

NOTA VOOR DE RAAD

Datum: 15 mei 2018	Nummer raadsnota: BI.0180230
Onderwerp: Resultaatbestemming jaarrekening 2017	

Portefeuillehouder: Willemssen	Bijlagen:	Ter inzage:
--	------------------	--------------------

Voorstel:

1. Het negatieve rekeningresultaat 2017 van € 816.106 conform dit voorstel te dekken;
2. Het voteren van de middelen behorende bij deze voorstellen te delegeren aan het college.

Samenvatting

Uit de jaarrekening 2017 blijkt een negatief financieel resultaat over 2017 van totaal € 816.106. In hoofdlijnen zit het negatief saldo van de jaarrekening als volgt verdeeld over de programma's:

Programma (*1.000)	Begroting	Jaarrekening	Verschil
Verbindend bestuur	3.582	3.610	-28
Sociaal domein	45.776	50.385	-4.609
Werk & economie	795	822	-27
Levendige gemeente	11.391	10.988	403
Ruimte & ontwikkeling	22.271	17.756	4.515
Middelen	-83.815	-82.745	-1.070
Totaal	0	-816	-816

Hieruit wordt zichtbaar dat het negatieve resultaat over 2017 dus veroorzaakt wordt binnen het sociale domein. Eerder hebben het college en de raad de uitspraak gedaan het saldo vanuit het 'sociaal domein' in de reserve sociaal domein te willen storten en alleen voor zaken binnen het sociaal domein te gebruiken. Daartoe hebben we de afgelopen jaren ook het resultaat op het sociaal domein 'afgekaderd' met de onderstaande onderwerpen. Diezelfde indeling hanteren we ook dit jaar weer:

1. Jeugdzorg (€ 3.505.283 nadelig);
2. Transitie AWBZ (€ 466.281 nadelig);
3. Individuele voorzieningen WMO (€ 651.848 nadelig);
4. Participatie (€ 20.210 voordelig);
5. Bijzondere bijstand WMO HbH (€ 286.046 nadelig).

Dit zou betekenen dat het thans berekende negatief rekeningresultaat als volgt is uit te splitsen:

	Totaal	Sociaal domein	Overig
Resultaat 2017	€ 816.106 -/-	€ 4.889.448 -/-	€ 4.073.342 +/-

Hieruit wordt zichtbaar dat het tekort binnen het sociaal domein grotendeels wordt opgevangen binnen de rest van de begroting, waardoor slechts een beperkt deel van het tekort onttrokken hoeft te worden uit de reserve sociaal domein.

Strikt formeel is ook de conclusie te trekken dat er gezien het negatieve saldo geen sprake kan zijn van saldobestemming, slechts van verliesdekking. Volgen we de lijn van voorgaande jaren, dan zou dat betekenen dat we een onttrekking van € 4,9 miljoen doen aan de reserve sociaal domein en een storting van € 4,1 miljoen aan de vrije reserve.

Gezien de nog te verwachten tekorten binnen het sociaal domein in 2018 en de urgentie van een aantal ontwikkelingen stellen we voor om op een aantal punten toch saldobestemming toe te passen. De bestemming van het saldo vindt plaats na het vaststellen van de jaarrekening door de gemeenteraad. In dat kader wordt voorgesteld om het negatieve rekeningresultaat als volgt te bestemmen:

Nr.	Omschrijving	Bedrag	Reserve
	Negatief rekeningresultaat 2017	-/- € 816.106	
	<i>Saldobestemming:</i>		
1	Toekomstvisie Oosterhout	€ 6.000	Storten in vrije reserve
2	Klijnsma-gelden	€ 184.000	Storten in vrije reserve
3	Ketenzorg dementie	€ 95.000	Storten in vrije reserve
4	Doorontwikkeling SBBO	€ 18.000	Storten in vrije reserve
5	Deelname Biesbosch streeknetwerk	€ 16.000	Storten in vrije reserve
6	Bruisende binnenstad	€ 36.000	Storten in vrije reserve
7	Vergroten toegankelijkheid voorschoolse voorzieningen	€ 44.000	Storten in vrije reserve
8	Brug Basielhof – Effentweg	€ 31.200	Storten in vrije reserve
9	Groenreconstructie Tulpenlaan – Blazoenhof	€ 25.000	Storten in vrije reserve
10	Ontwikkelreserve Bedrijfsvoering	€ 29.000	Storten in reserve bedrijfsvoering
11	Totaal te onttrekken uit reserve sociaal domein	-/- € 1.300.306	Onttrekken aan reserve sociaal domein

Hieronder worden deze posten individueel toegelicht:

1. Toekomstvisie: € 6.000.

Voor 2017 is het budget voor beleidscoördinatie eenmalig opgehoogd met een bedrag van € 30.000, voor kosten te maken in het kader van het opstellen van een nieuwe toekomstvisie voor Oosterhout. Oorspronkelijk lag het in de bedoeling om dit proces voor het eind van 2017 af te ronden. Dat is om een aantal redenen niet gelukt; de voornaamste daarvan is dat het proces van burgerparticipatie meer tijd gekost heeft dan waarmee oorspronkelijk rekening was gehouden. Dit betekent dat de laatste fase van het proces – tot en met besluitvorming door de gemeenteraad – is doorgeschoven naar 2018. Om die reden wordt verzocht het bedrag van € 6.000 over te hevelen naar dat jaar. Het bedrag zal onder andere worden gebruikt de vormgeving en de presentatie van de toekomstvisie Oosterhout 2030.

2. Klijnsma-gelden: € 184.000.

Het kabinet heeft vanaf 2017 structureel € 100 miljoen beschikbaar gesteld voor de bestrijding van de gevolgen van armoede onder kinderen. Voor gemeente Oosterhout betekent dit een bedrag van € 240.000.

In 2017 zijn gedurende de ontwikkeling van het beleid en in afwachting van de vaststelling hiervan beperkt gelden ingezet. Het onbenutte bedrag bedraagt € 184.000. In raadsnota BI.0180028 aangaande het minimebeleid is vastgesteld dat de raad bij het vaststellen van de jaarrekening een besluit neemt over de aanwending van deze middelen.

3. Ketenzorg dementie: € 95.000.

In de afgelopen jaren heeft Thebe uitvoering gegeven aan het penvoerderschap en coördinatie van de ketenzorg dementie in Oosterhout. Op verzoek van Thebe is deze rol in 2017 teruggelegd bij de gemeente en zijn de niet bestede middelen naar de gemeente teruggestort.

In het collegevoorstel Dementievriendelijk Oosterhout (BI.0170132) van maart 2017 heeft het college ingestemd met de uitvoering van dementievriendelijk Oosterhout. Voor deze ambitie is een city challenge georganiseerd en de uitvoering van de winnende ideeën vindt in 2018 plaats. Benodigde middelen dienen voor dit doel te worden bestemd.

4. Doorontwikkeling SBBO: € 18.000.

Voor de doorontwikkeling van Stichting Beveiliging Bedrijventerreinen Oosterhout (SBBO) is er door het college een bedrag van € 20.000 beschikbaar gesteld uit de post onvoorzien. Dit wordt gebruikt om meer inzicht te krijgen in de dienstverlening van SBBO op de middellange termijn en voor het opstellen van een technisch meerjarig onderhoud en investeringsplan. Een voorwaarde daarbij was dat er tussen de gemeente en SBBO een convenant zou worden gesloten m.b.t. zaaksbescherming van private eigendommen en terreinen. Dit convenant is in juli 2017 gesloten.

Ten behoeve van de doorontwikkeling en verbetering van de collectieve camerabeveiliging is in november een extern bureau opdracht gegeven de huidige vorm van collectieve beveiliging in beeld te brengen en te komen met voorstellen gericht op de toekomst. Dit zal in 2018 moeten leiden tot een plan. Dit onderzoek loopt nog en een deel van het budget voor 2017 is dan ook niet besteed. Verzocht wordt het resterende deel van budget 2017 over te hevelen en beschikbaar te hebben in 2018. Het betreft hier in totaal € 18.000.

5. Deelname Biesbosch streeknetwerk: € 16.000.

In december 2015 is het gebiedscontract ondertekend Biesbosch Streeknetwerk t.b.v. de subsidieregeling Groen Blauw Stimuleringskader Noord-Brabant. Dit contract loopt tot en met 2019 en de totale bijdrage van de gemeente Oosterhout is € 32.000. Van dit bedrag wordt jaarlijks € 800 betaald voor specifieke kosten (veldcoördinatie, communicatie en evaluatie) en het resterende deel van jaarlijks € 7.200 is bedoeld voor eventueel aan te vragen subsidies.

Via een nota (BI.0150569 december 2015) heeft het college besloten de terugontvangen gelden van het gebiedscontract 2011-2015 hiervoor te gebruiken. Deze terugontvangen gelden van € 31.843 zijn op het krediet Landschapspark geboekt. Dit krediet wordt nu met een overschot afgesloten; hetgeen betekent dat er minder uit de vrije reserve onttrokken wordt. We hebben conform bovengenoemd contract echter nog twee jaar verplichtingen. Via dit voorstel worden de gelden voorvloeiend uit deze verplichtingen gedekt.

6. Bruisende binnenstad: € 36.000.

In samenspraak met betrokken partijen van de binnenstad is in 2015 een programma Bruisende Binnenstad opgesteld. Uw raad heeft voor dit programma gelden beschikbaar gesteld binnen de exploitatie. Dit bedroeg voor de jaren 2016 en 2017 in totaal € 300.000 voor activiteiten en begeleiding en € 80.000 voor marketing. Hiervoor is een programma over deze twee jaren opgesteld. De binnenstadsmanager coördineert de uitvoering van het programma, na besluitvorming door de stuurgroep Bruisende Binnenstad.

In samenspraak met betrokken partijen zijn de projecten voor de korte en lange termijn vastgesteld door de stuurgroep Bruisende Binnenstad. Doordat veel projecten in 2016 waren opgestart maar in 2017 zijn uitgevoerd, is een deel van het beschikbare budget via een resultaatbestemming over 2016 alsnog in 2017 beschikbaar gekomen. Nu deze twee jaren voor het uitvoeringsprogramma zijn verstreken blijkt er nog € 36.000 nodig te zijn om dit uitvoeringsprogramma af te ronden. Enkele voorbeelden van deze afrondende projecten zijn: bijdrage voor een digitaal scherm bij de VVV, een bijdrage aan omroep Brabant.

Met dit resterende bedrag kan het hele uitvoeringsprogramma afgerond worden. Vanaf 2018 is niet meer de gemeente maar de stichting Bruisende Binnenstad/BIZ aan zet.

Verzocht wordt dit niet benutte deel van budget 2017 over te hevelen en beschikbaar te hebben in 2018. Het betreft hier in totaal € 36.000.

7. Vergroten toegankelijkheid voorschoolse voorzieningen: € 44.000.

Op 30 mei 2017 is de Wet harmonisatie kinderopvang en peuterspeelzaalwerk aangenomen door de Eerste Kamer. Deze wet zorgt ervoor dat tweeverdienersgezinnen en de werkende ouder van een éénoudergezin in 2018 ook voor peuterspeelzaal-werk (lees voorscholen) een beroep kunnen doen op de kinderopvangtoeslagregeling van de Belastingdienst.

Kostwinnersgezinnen met 1 werkende ouder en gezinnen waar de ouders niet werken kunnen geen gebruik maken van de kinderopvangtoeslag en blijven volledig afhankelijk van de subsidiebijdrage van de gemeente.

Omdat het Rijk door de harmonisatie een deel van de bekostiging van de peuterspeelzalen overneemt, wijzigt door deze wetswijziging in de loop van 2018 ook de financiële dekking voor de aanbieders van het peuterspeelzaalwerk in de gemeente. De financiële gevolgen voor aanbieders zijn echter nog onzeker omdat nog onduidelijk is hoeveel gebruikers een beroep kunnen doen op de

toeslageregeling van het Rijk. Daarnaast is nog onzeker welke investeringen en kosten gemoeid zijn met de implementatie bij de aanbieders. Dat is de reden dat de gemeente in samenspraak met de betrokken aanbieders een aanpak heeft uitgewerkt voor een zorgvuldige invoering van de nieuwe wettelijke regeling in 2018.

Vanwege:

- a. de korte termijn tussen de besluitvorming over deze wet en de inwerkingtreding,
- b. de noodzakelijke administratieve voorbereidingen door aanbieders;
- c. de eisen die gesteld worden aan zorgvuldige communicatie met ouders die gebruik maken van het peuterspeelzaalwerk over onder andere kinderopvangtoeslag en de wijzigingen in de ouderbijdrage;
- d. de eisen die de Algemene wet bestuursrecht aan de gemeente stelt voor het aanpassen van langdurige subsidierelaties (art. 4:51 Awb);
- e. de onzekerheid over de effecten op de exploitatie bij aanbieders;

is het uitgangspunt voor de implementatie dat de betrokken aanbieders van peuterspeelzaalwerk een overgangperiode krijgen om de implementatie volledig door te voeren.

Het jaar 2018 geldt als overgangsjaar. In dit jaar zal extra moeten worden ingezet op informatievoorziening aan alle betrokkenen. Voor ouders, aanbieders en andere partners verandert er veel en er zal extra inzet nodig zijn om informatiemateriaal te ontwikkelen en de ouders en aanbieders te ondersteunen bij de eventuele aanvraag van kinderopvangtoeslag bij het Rijk.

8. Vervangen brug Basielhof-Effentweg: € 31.200.

De raad heeft met het vaststellen van de begroting 2017 € 73.500 beschikbaar gesteld voor onderhoud aan civieltechnische kunstwerken. Dit is nader uitgewerkt in het JOR. Na voorbereidend werk is eind mei 2017 de opdracht verstrekt voor een totaalbedrag exclusief BTW van bijna € 31.200. De aanvraag tot vergunning is ingediend op 29 september 2017. De Omgevingsdienst eiste voor het vergunningstraject echter aanvullende gegevens/berekeningen voor de paalbelasting van de brug. Deze gegevens hadden we niet in onze documentatie en daarom moesten we sonderingen en extra berekeningen maken waardoor we de uitvoering in 2017 niet meer konden halen. Nu voldoen we wel en vindt uitvoering plaats na maart 2018, maar is geen dekking aanwezig.

9. Groenreconstructie Tulpenlaan en Blazoenhof: € 25.000.

In het JOR 2017 stonden onder het 'Programma reconstructies groen' twee deelprojecten genoemd, namelijk Tulpenlaan en Blazoenhof, welke geheel zijn voorbereid in 2017. Het Blazoenhof is ook als project in combinatie met rioleringswerkzaamheden opgenomen in het JOR 2018. Realisatie van de werkzaamheden in de Tulpenlaan was voorzien in het voorjaar van 2018. Omdat in het Blazoenhof, behalve reconstructies van de groenvoorzieningen, ook werkzaamheden aan de riolering moeten plaatsvinden, worden de werkzaamheden uitgevoerd in de 2^e helft van 2018.

Tulpenlaan

De bestaande bomen (platanen) in de Tulpenlaan zorgen voor veel overlast. Omdat de groeiplaatsen van de bomen erg beperkt zijn, ontstaat er veel wortelopdruk. Bij de uitvoering van het project worden de 10 bestaande bomen verwijderd. In totaal worden 13 tulpenbomen teruggeplaatst. De nieuwe bomen komen niet in de huidige boomvakken aan de noordzijde van de straat, maar worden in de vakken aan de zuidzijde van de straat geplaatst, zonder dat daarbij parkeervakken verloren gaan.

Blazoenhof

In de Blazoenhof staat een groot aantal berken welke gezondheidsklachten veroorzaken. Om de klachten, zover dat mogelijk is, te verminderen worden 10 berken, die het dichtst bij de woningen staan, vervangen.

De collegenota is ten behoeve van de kredietvoting akkoord bevonden in een portefeuillehoudersoverleg, maar door een technische fout niet behandeld in het college in 2017. Hierdoor is het niet mogelijk deze projecten uit te voeren anders dan dat dit ten koste gaat van andere, ook noodzakelijke, groenreconstructies in de stad. Gelet op het belang van groen in de stad en de klachten van de bewoners van de Tulpenlaan en Blazoenhof wordt voorgesteld om vanuit het positief jaarrekeningresultaat 2017 een bedrag ter beschikking te stellen van € 25.000, zodat alle geplande groenprojecten alsnog kunnen worden uitgevoerd.

10. Positief saldo PBS toevoegen aan reserve bedrijfsvoering: € 29.000.

De raad heeft bij het vaststellen van de resultaatbestemming 2016 besloten tot het invoeren van de ontwikkelreserve bedrijfsvoering. Deze reserve is bedoeld om veranderingen in de organisatie, bijvoorbeeld vanuit veranderde wetgeving, te kunnen faciliteren. Deze reserve mag gevoed worden met de positieve resultaten op personeel gebied, tot een maximum van € 500.000. Het saldo van deze reserve bedraagt ultimo € 250.000. Voorgesteld wordt om het positief resultaat over het PBS in 2017, zijnde € 29.000, hieraan toe te voegen.

Samengevat betekent dit voor de reserves:

Bestemmingsreserve sociaal domein: Vermindering van € 1.300.306

De bestemmingsreserve sociaal domein kent momenteel een saldo van € 8,3 miljoen. Voorgesteld wordt om de bestemmingsreserve sociaal domein te verlagen met € 1,3 miljoen, conform dit voorstel.

Vrije reserve: Toevoeging van € 455.200

Aan de vrije reserve wordt middels de saldobestemming een bedrag van € 455.200 toegevoegd voor de hierboven genoemde saldobestemmingen. Uw raad wordt gevraagd om de votering van de bijbehorende middelen te delegeren naar het college.

Reserve bedrijfsvoering: Toevoeging van € 29.000

Aan de reserve bedrijfsvoering wordt middels saldobestemming een bedrag van € 29.000 toegevoegd, zijnde het positief resultaat op het PBS over het jaar 2017.

Nummer:

DE RAAD VAN DE GEMEENTE OOSTERHOUT;

Gelezen het voorstel van het college van 5 juni 2018.

BESLUIT:

1. Het negatieve rekeningresultaat 2017 van € 816.106 conform dit voorstel te dekken;
2. Het voteren van de middelen behorende bij deze voorstellen te delegeren aan het college.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 3 juli 2018.

DE RAAD VOORNOEMD,

, voorzitter

, griffier