



> RETOURADRES Postbus 1992, 6201 BZ Maastricht

BEZOEKADRES
Mosae Forum 11

Aan de dames en heren,
leden van de gemeenteraad

POSTADRES
Postbus 1992
6201 BZ Maastricht

ONDERWERP
Voorlopig rekeningresultaat 2019 en het
verloop van het jaarrekeningtraject
BEHANDELD DOOR
VMLJ (Valerie) Sweelssen

DATUM
23 april 2020
Verzonden 24-04-2020
TELEFOONNUMMER
043 355802

BIJLAGEN
--
ONZE REFERENTIE
2020-11732

E-MAILADRES
Valerie.Sweelssen@maastricht.nl

FAXNUMMER
043 - 350 4448

UW REFERENTIE
--

Geachte raadsleden,

Met deze raadsinformatiebrief informeren wij u, op verzoek van de fractievoorzitters, tussentijds over het voorlopige nadelige rekeningresultaat 2019. Het betreft een voorlopig resultaat omdat de accountantscontrole nog loopt. Hieruit kunnen nog resultaat correcties voortvloeien. Daarnaast moet de besluitvorming over de resultaat- bestemming nog plaatsvinden.

Toch vinden we het van belang u met deze raadsinformatiebrief te informeren over het feit dat er tegenvallers zitten in het voorlopige resultaat Sociaal Domein. Tevens willen wij van de gelegenheid gebruik maken u ook te informeren over de impact van de corona-crisis op het verloop van het jaarrekeningtraject.

Voorlopig rekeningresultaat

Het voorlopige nadelige rekeningresultaat 2019 bedraagt € 5,62 mln. en wordt veroorzaakt door diverse mee- en tegenvallers, voornamelijk door het nadelige resultaat Sociaal Domein. Hierna volgt een overzicht van de belangrijkste verschillen (alleen verschillen > € 1,0 mln.).

Voorlopig rekeningresultaat 2019	bedragen x € 1.000.000
Algemene uitkering (hangt samen met de onderuitputting Rijk)	3,02 N
Kapitaallasten (door achterblijven van de verwachte investeringen)	1,00 V
Resultaat Sociaal Domein	9,20 N
Bouwleges (Mosa Vita, Groen Loper, Campus Hotelschool, Sphinx terrein)	1,22 V
Vrijval voorzieningen (IBOR en APPA)	2,02 V
Overige belastingen (OZB, toeristenbelasting, precario, perceptiekosten)	1,70 V
Overige posten	2,04 V
Resultaat voor resultaatbestemming	4,25 N
Voorstel resultaatbestemming	1,37 N
Voorlopig rekeningresultaat	5,62 N



DATUM
23 april 2020

In de jaarrekening 2019 die u eind mei toegezonden krijgt, volgt een gedetailleerde inhoudelijke en financiële toelichting op het definitieve rekeningresultaat. U bent dan ook in de gelegenheid om technische vragen te stellen. Hieronder volgt reeds een toelichting op het voorlopig resultaat in het Sociaal Domein.

Voorlopig resultaat Sociaal Domein

Het voorlopige nadelige resultaat in het Sociaal Domein € 9,20 mln.¹ bestaat uit verschillende onderdelen. Deze onderdelen zijn weergegeven in onderstaande tabel. Daarna volgt een globale toelichting op de grootste nadelige componenten.

Voorlopig resultaat Sociaal Domein	bedragen x € 1.000.000
Jeugdzorg (afwikkeling voorgaande jaren)	1,30 N
Jeugdzorg	6,70 N
Wmo-oud, begeleiding en beschermd wonen (afwikkeling voorgaande jaren)	0,91 V
Wmo-oud, begeleiding en beschermd wonen	0,61 N
Draaiknoppen Sociaal Domein	1,50 N
Totaal	9,20 N

Jeugdzorg (afwikkeling voorgaande jaren)

De afwikkeling voorgaande jaren (€ 1,3 mln. nadelig) ontstaat omdat zorgaanbieders wettelijk tot 2 jaar na dato zorg mogen declareren. Er dient een nadere analyse plaats te vinden naar de oorzaak hiervan. Mogelijke verklaringen zijn opschalingen met terugwerkende kracht van nog niet afgeronde arrangementen, anderzijds kan een deel van de oorzaak ook gelegen zijn in de alternatieve verwijzroute en zelfverwijzers in combinatie met de ruime wettelijke periode van 2 jaar waarna zorgaanbieders zorg nog mogen declareren bij gemeenten (cliënten nog niet bekend/gemeld bij de gemeente). Ondanks dat vanuit de regio Zuid-Limburg consequent is gestuurd op het reduceren van achterstanden is het niet gelukt dit te voorkomen.

Jeugdzorg opnieuw duurder

Net als veel andere gemeenten hebben ook wij in 2019 (net als voorgaande jaren) te maken met de aanhoudende kostenstijgingen van Jeugdzorg (zorg in natura, maatwerk en landelijke ingekochte zorg). Deze kostenstijgingen worden veroorzaakt door een lichte volumestijging en vooral ook door een verzwaring van de zorg mix. Bij de monitor volgt een verdiepende analyse. Net als veel andere gemeenten hebben we daarom ook een beroep op het Fonds tekortgemeenten gedaan. We bevinden ons, ondanks getroffen maatregelen, nog steeds in de situatie dat de rijksbijdrage niet in verhouding staat tot het groeiend aantal jeugdigen dat gebruikmaakt van specialistische jeugdhulp.

Draaiknoppen Sociaal Domein

De taakstelling (draaiknoppen) Sociaal Domein bedraagt € 6,0 mln. Hiervan realiseren we

¹ Let op in de monitor wordt een nadeel van € 8,8 mln. gerapporteerd. Dat is het nadeel Sociaal Domein € 9,2 mln. zonder het nadeel € 0,3 mln. van leerlingenvervoer en het voordeel € 0,7 mln. van Buig.



DATUM
23 april 2020

€ 4,1 mln. met een bijdrage uit het Fonds tekortgemeenten. Daarbij is het ons gelukt € 0,4 mln. te besparen op de uitvoeringskosten. De draaiknoppen Sociaal Domein blijken moeilijk te realiseren. Door een stijgende instroom van cliënten overschrijden we de budgetten en we worden daarbij ook nog door het Rijk gekort op de budgetten door de spelregels van het Gemeentefonds (trap-op-trap-af-systeem).

In de begroting 2020 is daarover aangegeven dat het een realistische verwachting is dat zonder pijnlijke ingrepen het niet zal lukken om binnen de beperkte Rijksbudgetten uit te komen. De nog altijd stijgende tekorten onderschrijven de noodzaak tot bezuinigen eens te meer. Het college heeft op basis van het KPMG-rapport voorstellen gedaan om het gat structureel te kunnen dichten. Afhankelijk van het door de raad nog te kiezen bezuinigingsproces (planning en invulling) zal besluitvorming hierover bij kaderbrief danwel begroting plaatsvinden. Daarnaast zijn de G40² wederom aan het lobbyen voor meer structureel geld voor jeugdhulp.

Jaarrekeningtraject

De maatregelen die genomen moeten worden in het kader van het corona-virus hebben impact op het opstellen van de gemeentelijke jaarrekening en het verloop van de accountantscontrole. Deze worden hierna kort geschetst.

Wettelijke deadline 15 juli

De coronacrisis maakt de wettelijke deadline van 15 juli voor het indienen van de jaarrekening mogelijk niet haalbaar. De minister van Binnenlandse Zaken is bereid de termijnen voor de aanlevering van de gemeentelijke jaarrekeningen aan te passen. De minister is hierover in gesprek met de VNG en de provinciale toezichthouders. Vooralsnog is nog niet gekozen voor opschuiven van de deadline.

Stand van zaken accountantscontrole gemeentelijke jaarrekening

De accountantscontrole van de gemeentelijke jaarrekening is vertraagd maar verloopt gezien de omstandigheden redelijk. Wel zijn er praktische problemen als gevolg van thuiswerken en werken op afstand. De accountant mag van eigen werkgever niet op locatie komen controleren en voor sommige controles zijn bijvoorbeeld fysieke dossiers of stukken nodig. Dit speelt onder andere bij de controles van het betalingsverkeer, van de personeelsdossiers en van dossiers Sociaal Domein. Daarbij heeft de coronacrisis ertoe geleid dat het opstellen van de gemeentelijke jaarrekening is vertraagd (dit geldt vooral voor de cijfers van het Sociaal Domein). Samen met de accountant proberen we voor al deze zaken oplossingen te vinden.

Het accountantsrapport en de controleverklaring van de gemeentelijk jaarrekening zullen we daardoor ook later krijgen dan gepland. Er spelen overigens op dit moment nog geen zaken die een goedkeurende controleverklaring in de weg staan.

² Het stedennetwerk G40 is een netwerk van 40 (middel)grote steden (waaronder Maastricht). Het belangrijkste doel van de G40 is het behartigen van gezamenlijk belangen van de steden op de diverse beleidsterreinen richting kabinet, 1^e en 2^e kamer en ministeries.



DATUM
23 april 2020

Stand van zaken accountantscontrole jaarrekening Wom Belvédère

De accountantscontrole van de jaarrekening van de Wom Belvédère loopt ook nog. De Wom Belvédère is een 100% deelneming van de gemeente Maastricht. Eventuele controlebevindingen kunnen daarom nog van invloed zijn op de jaarrekening van de gemeente Maastricht.

Planning

Hoewel het opstellen van de gemeenterekening en de accountantscontrole moeizamer dan anders verloopt verwachten we de oorspronkelijke college- en raadsplanning nog te kunnen halen. Dit verandert overigens als de accountant door de omstandigheden niet voldoende en geschikte controle-informatie kan verkrijgen en daardoor de accountantscontrole niet kan afronden.

Na behandeling en vaststelling door het college (gepland op 19 en 26 mei) worden de jaarstukken 2019 zo spoedig mogelijk verzonden naar de raadsleden. Raads- en commissieleden kunnen tot 16 juni technische vragen stellen. Op 23 juni is de raadsronde gepland en op 7 juli is de raadsvergadering van de jaarstukken 2019. Indien er zich omstandigheden voordoen die ervoor zorgen dat we de planning niet kunnen halen zullen wij u daarover informeren.

Het accountantsrapport wordt toegelicht in de commissie Begroting en Verantwoording. Deze datum moet nog gepland worden in samenhang met de afronding van de accountantscontrole.

Hoogachtend,

John Aarts,
Wethouder Financiën, Vastgoed, Stadsbeheer en Hospitality.