

Memo bijlage bij nota reserves en voorzieningen

Onderwerp

Nota reserves en voorzieningen

Aan

Gemeenteraad

Doel

aanvullend informeren in verband met stand van de reserves

Behandeling in

Raadsvergadering 22/2/18

Datum

20 februari 2018

Van

College/T.J.M. Groot

Kenmerk

Geachte leden van de raad,

De nota reserves en voorzieningen is aan u aangeboden ter behandeling voor de raad van 22 februari. In de standen van de reserves en voorzieningen zijn de raadsbesluiten tot en met december 2017 verwerkt. In de raadsvergadering van 25 januari 2018 heeft u geen besluiten genomen die van invloed zijn op de standen van de reserves.

De audit commissie heeft aangegeven dat het wenselijk is om een overzicht te ontvangen inclusief de mogelijke mutaties naar aanleiding van de raadsvergadering februari, waardoor er een beter overzicht is van de gevolgen van de te nemen besluiten.

Relevant zijn het volgende raadsvoorstel en de volgende memo's:

- Raadsvoorstel partnerschap Inluzio Hollands Kroon
- Memo aandelen Alliander
- Memo afrekening zorgconsumptie 2016
- Memo bestemmingsreserve doorontwikkeling buitendienst

Om u een volledig inzicht te geven op de standen van de reserves ontvangt u als bijlage een overzicht van de bijgewerkte standen van de reserves rekening houdend met mutaties als gevolg van het genoemde voorstel en de memo's.

Wij wijzen u ook nog op een principebesluit dat wij onlangs hebben genomen met het oog op de beëindiging door het Rijk van de subsidieregeling zorginfrastructuur. Deze maatregel kost maximaal € 406.000. De daarbij behorende financiële dekking wordt nog onderzocht en hierover wordt u nog geïnformeerd.

De mogelijk mutaties van reserve nav raads vergadering februari zijn geel gearceerd

ALGEMENE RESERVE	2017	2018	2019	2020	2021
STAND 01.01	8.961.320	7.265.229	4.012.026	4.962.758	4.316.651
TOEVOEGINGEN					
2016 begroting, algemene reserve op peil	300.000				
2017 RV 3 okt 2017 BERAP, ontsluiting agriport	1.500.000				
RV 1 juni 2017, jaarstukken bijdrage	500.000				
2017 algemene reserve					
2018 begroting, algemene reserve op peil				250.000	
	2.301.682				
2018 memo overdracht aandelen Aliander					
Terugverdien monitor COWWI geen					
2018 wijzigingen t.ov. Memo december		961.432	950.732	432.681	
totaal toevoegingen	4.601.682	961.432	950.732	682.681	-
BESCHIKKINGEN					
0 Saldo begroting 2017	172.000				
2015 RV Accommodatie beleid	158.624				
2016 RV 26 mei, de kop werkt	2.177.637	2.177.637			
Budget overhevelingen, baggeren haven					
2015 Den Oever	376.000				
RV 20 dec 2016 voorbereidings krediet					
2016 herstructurering Wieringerwerf	250.000				
RV 20 dec 2016 beëindiging					
2016 bestuursovereenkomst COWWI	2.235.528				
RV 22 nov 2016, project onderwijs					
2016 huisvesting 2017-2021				1.328.788	
RV 1 juni 2017, jaarstukken negatief					
2017 resultaat	218.707				
RV 1 juni 2017, jaarstukken bijdrage reserve					
2017 bovenwijkse voorzieningen	88.000				
2017 RV 3 okt 2017 BERAP, ontsluiting agriport		1.500.000			
2015 Overhevelingen 2017-2018 omgevingsvisie	10.302	39.698			
Overhevelingen 2017-2018 inventarisatie					
2015 verkeers tekens		20.000			
Overhevelingen 2017-2018 achterstallig					
2015 onderhoud bruggen	145.300	200.000			
Overhevelingen 2017-2018, inventarisatie					
2015 kunst	8.175	10.000			
Budget overhevelingen 2017-2018,					
2015 baggeren	257.500	118.500			
Overhevelingen 2017-2018,					
2016 Informatievoorziening en archief	200.000	148.800			
totaal beschikkingen	6.297.773	4.214.635	-	1.328.788	-
STAND 31.12	7.265.229	4.012.026	4.962.758	4.316.651	4.316.651

De mogelijk mutaties van reserve nav raads vergadering februari zijn geel gearceerd

BESTEMMINGSRESERVE sociaal domein		2017	2018	2019	2020	2021
STAND 01.01		3.000.000	2.619.009	987.991	987.991	987.991
TOEVOEGINGEN		0				
TOTAAL TOEVOEGINGEN		0	0	0	0	0
BESCHIKKINGEN						
2018	begroting, rv noodzaaklijkheden		480.000			
	2018 begroting ouderen pakket		55.000			
	2018 RV 02 2018 partnerschap Incluzio		1.096.018			
	2018 memo afrekening zorgconsumptie 2016	380.991				
TOTAAL BESCHIKKINGEN		380.991	1.631.018	0	0	0
STAND 31.12		2.619.009	987.991	987.991	987.991	987.991

BESTEMMINGSRESERVE doorontwikkeling buitendie		2017	2018	2019	2020	2021
STAND 01.01		705.062	698.562	500.062	500.062	500.062
TOEVOEGINGEN						
TOTAAL TOEVOEGINGEN		0	0	0	0	0
BESCHIKKINGEN						
2017	overhevelingen 2017 naar 2018	6.500	73.500			
	memo 1-2 Gebruik bestemmingsreserve					
2018	'doorontwikkeling buitendienst'		125.000			
TOTAAL BESCHIKKINGEN		6.500	198.500	0	0	0
STAND 31.12		698.562	500.062	500.062	500.062	500.062

Voorstel raad

Nummer

11

Portefeuillehouder

M.M.J. van Gent

Contact en vragen via

Technischevragen@hollandskroon.nl

Datum raadsvergadering	Datum B&W-besluit
22 februari 2018	6 februari 2018

Onderwerp
Partnerschap Inluzio Hollands Kroon

Voorgesteld besluit
1. € 1.096.018 beschikbaar te stellen als aanvulling voor het tekort 2017 van Inluzio en dit tekort bij vaststelling van de jaarrekening 2017 aan te vullen vanuit de reserve Sociaal Domein; 2. gelet op de ontwikkeling van de zorgconsumptie, het college op te dragen om, in samenspraak met Inluzio, met een gedegen financiële en inhoudelijke analyse te komen, opdat de uitkomsten kunnen worden betrokken bij de Bestuursrapportage voor het jaar 2018 en bij de Kadernota voor de jaren 2019 e.v.

Wettelijke grondslag
Wmo 2015 en de Jeugdwet.

Kern van de zaak
Inluzio is onze partner op het gebied van jeugdzorg en Wmo. Inluzio heeft aangegeven dat zij zich geconfronteerd ziet met een flink geprognoseerd tekort in 2017. Wij doen u een voorstel hoe hiermee om te gaan. In de bijlage informeren wij u hoe wij hier naar kijken en stellen we u in kennis van de invulling van de samenwerking met Inluzio.

Openbaarheid documenten
☒ Openbaar ☐ Het voorstel bevat niet-openbare documenten

Voorstel raad

De raad besluit:

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 22 februari 2018

Griffier

Voorzitter

Voorstel raad

Aanleiding

Vanaf eind tweede kwartaal 2017 zijn we met Incluzio Hollands Kroon (verder te noemen: Incluzio) in gesprek over het verder vormgeven van onze relatie. Aanleiding hiervoor was dat met de huidige overeenkomst en contractduur onderaannemers aangaven meer perspectief nodig te hebben voor nieuwe ontwikkelingen. Er is naar elkaar uitgesproken - vanuit een opdrachtgever- opdrachtnemer relatie - verder te willen doorgroeien naar een partnerschap. Hieruit volgden gesprekken waarin Incluzio aangaf dat er tekorten dreigen die de beoogde transformatie in gevaar brengen. In de memo over de afrekening van het COWWI die we u toestuurd in december 2017, informeerden we u over deze afstemming met Incluzio over de zorg(toename) in 2017. We gaven aan met beantwoording van de volgende vraag bezig te zijn: in hoeverre is Incluzio risicodragend en voor welk deel is de toename van zorg onvoorzien of valt deze onder de in het contract opgenomen definitie van een 'substantiële wijziging'? Er zijn ontwikkelingen te melden met een financieel effect. In eerste instantie ging het namelijk om een eenmalige injectie, van waaruit noodzakelijke substantiële wijzigingen en scope uitbreidingen konden worden gedekt. In de loop van het jaar werd echter duidelijk dat Incluzio structureel meer middelen nodig heeft om de opdracht goed uit te kunnen voeren. Het tekort in 2017 komt uit op ca. € 3,1 miljoen. Wij stellen u voor hoe om te gaan met dit tekort in 2017. Dit voorstel is onderdeel van een bredere context. Daarom informeren wij u in de bijlage over de beoogde verdere samenwerking met Incluzio.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect

Continuïteit van de zorg aan onze inwoners.

Motivering per voorgesteld besluit

Additionele financiering

We stellen u voor, in eerste instantie voor 2017, over te gaan tot het verstrekken van een extra bijdrage aan Incluzio van € 1.096.018. Het restant van het tekort 2017 draagt Incluzio door:

- een deel van haar verdienmodel op te geven;
- verantwoordelijkheid te nemen voor het niet tijdig realiseren van de transformatie van zorgconsumptie;
- het niet tijdig afbouwen van de te grote overhead;
- het nemen van het tekort dat daarna nog resteert.

Incluzio heeft voor ons aannemelijk gemaakt dat er sprake is van aanvullende diensten (scope uitbreiding) in

Voorstel raad

2017 met een waarde van € 370.147 die conform het contract extra financiering rechtvaardigen.

We zien daarnaast ook een stijging in zorgvraag. We kunnen deze echter nog niet definitief kwantificeren. We kunnen dus ook nog geen conclusie trekken of deze stijging inherent is aan de (laagdrempelige) toegang van Incluzio, of dat er daadwerkelijk een grote stijging in Jeugdzorg zit, toe te schrijven aan trends en autonome ontwikkelingen. Dat hier een deel van de verklaring wel moet zitten, kunnen we concluderen uit het feit dat bijvoorbeeld het aantal indicaties voor Jeugd-GGZ fors is gestegen.

Er is meer analyse nodig om definitief vast te kunnen stellen in welke mate de stijging van zorg een ontwikkeling is buiten de invloedssfeer van Incluzio. En dus ook in welke mate Incluzio risicodragend is en hoeveel geld er structureel bij geraamd moet worden.

Incluzio stelt dat bij aanvang van de opdracht een grote groep cliënten die wel in zorg zit, niet in beeld was. Dat vertegenwoordigt in 2017 een waarde van € 1.276.557. Met ingang van 2018 is dat door Incluzio geprognoseerd op € 825.000. Je zou kunnen stellen: Incluzio wist bij aanvang van de opdracht dat onzeker was of het plafondbudget toereikend zou zijn om alle zorgkosten te dekken. Dit risico is in de aanbestedingsprocedure ook erkend. Maar dit verschil blijkt nu dermate groot dat het Incluzio belet om het concept van 'zelf doen, tenzij' uit te rollen en voldoende in te verdienen om een autonome toename in zorg op te vangen in het verdienmodel. Daar waar in het wijkteam zorg wordt verdiend, zien we dat financieel wegvallen tegen de hoeveelheid cliënten die al in zorg blijken te zitten. Het is in onze ogen redelijk om in ieder geval in 2017 een extra bijdrage te doen in deze opdracht, zodat Incluzio in staat gesteld wordt om door te gaan met het afschalen van zorg. In 2018 wordt de hoogte van een eventuele structurele compensatie bepaald. Aanleiding daarvoor is dat we voor 2017 nog niet voldoende overtuigd zijn van de beheersmaatregelen die Incluzio heeft getroffen en we dus uit willen gaan van 2018, waarin wel verbetering te zien is. Per saldo dus een extra bijdrage van $(€ 271.018 + € 825.000 =) € 1.096.018$.

De gedachte ten tijde van de aanbesteding was dat de echte 'expert' het best in staat zou zijn te beoordelen of hij de zorg kon leveren voor het beschikbare budget. Als wij teruggaan naar het gedachtengoed van de aanbesteding en de overeenkomst die we uiteindelijk met Incluzio hebben afgesloten, dan hebben we met Best Value Procurement gezocht naar een expert. Een partij die overzicht heeft en voor ons de belangrijkste risico's kan managen en beheersen. In die lijn past het niet dat we alle verliezen van Incluzio compenseren.

Stand reserve Sociaal Domein

De stand van zaken van de reserve is na beoogde besluitvorming als volgt:

Voorstel raad

Reserve Sociaal Domein:		€ 3.000.000
Begroting 2018:	€ 480.000	
Ouderenpakket:	€ 55.000	
Bijdrage Inclusio:	€ 1.096.018	
Totaal:		€ 1.631.018
Nieuwe stand reserve Sociaal Domein		€ 1.368.982

Kantttekeningen en risico's (incl. argumenten)

De kanteling

Verwachten we dat de kanteling op (jeugd)zorg alsnog plaats gaat vinden in 2018 (en verder)? Inclusio is er van overtuigd dat de beoogde 'ombuiging' alsnog gaat plaatsvinden. Dit is ook een belangrijke (landelijke) aanname geweest bij de transformatie in 2015. Maar er is een langere aanloop nodig. Het is onbekend of die kanteling vervolgens het inverdieneffect gaat hebben, zoals we dat voor ogen hadden bij aanvang van Inclusio.

Juridisch risico

Wij erkennen dat er sprake is van een scopewijziging en wij erkennen dat er sprake is van toename van zorg. In hoeverre er sprake is van een structurele substantiële wijziging van zorg, moet nog blijken. Juristen hebben op ons verzoek gekeken naar de overeenkomst en ons voorstel voor extra financiering. Zij geven aan dat dit juridisch mogelijk is, maar dat er tegelijkertijd een risico blijft dat de extra financiering toch ongeoorloofd blijkt later. Of additionele financiering door de gemeente (die in feite neerkomt op een wijziging van de overeenkomst) past binnen de kaders van de overeenkomst en de Aanbestedingswet 2012 is niet duidelijk. De onderbouwing daarbij is bepalend. Daarmee ontstaat een risico op een beoordeling dat de financiering strijdig is met het aanbestedingsrecht. In 2018 moet op basis van de eerder genoemde nadere analyse definitief duidelijk worden of extra financiering ook structureel te rechtvaardigen is. Om bovenstaande risico's te beperken stellen wij ook voorwaarden aan de additionele financiering. In een addendum bij de overeenkomst wordt dit nader uitgewerkt. Het addendum stelt het college vast en hierover informeren wij uw raad.

Zorgconsumptie

Als inzicht in zorgconsumptie en de aard hiervan duidelijk wordt, dan wordt wellicht duidelijk dat een (structurele) extra bijdrage van € 1.096.018 niet volstaat. Groei in aantal klanten is nu nog niet extra gefinancierd, omdat nog niet vast te stellen is welk deel daarvan buiten de invloedsfeer van Inclusio ligt. Na uitkomst van de nadere analyse komen we hier bij u op terug.

Voorstel raad

Alternatieven (incl. argumenten)
Opnieuw aanbesteden U kunt ons college de opdracht geven om het contract met Incluzio te beëindigen en de opdracht opnieuw in de markt zetten. Risico hierbij is dat dit kan leiden tot hogere kosten vanwege andere cijfers en transitiekosten. De beoogde kanteling moet met een nieuwe partij opnieuw vorm krijgen en dat levert vertraging op. Zelf doen U kunt ons college de opdracht geven om na het aflopen van het contract met Incluzio de zorg zelf opnieuw te plaatsen en in te richten. Daar moet dan de nodige capaciteit voor vrij gemaakt worden. Dit past niet bij een regiegemeente.

Financiële gevolgen	
Kosten/opbrengsten	€ 1.096.018,-- (verantwoord in de jaarrekening 2017)
Dekking binnen begroting*	n.v.t.
Geen dekking binnen begroting*	Dekkingsvoorstel: reserve Sociaal Domein
Toelichting: de reserve is toereikend en bedoeld voor dergelijke incidentele uitgaven.	

Bijlagen
Memo Partnerschap met Incluzio

Memo

Onderwerp

Aandelenoverdracht N.V. Houdstermaatschappij GKNH

Aan

Gemeenteraad

Doel

Informeren

Datum

14 februari 2018

Van

College/T.J.M. Groot

Geachte leden van de raad,

Op 17 januari 2018 zijn wij via Actus notarissen geïnformeerd dat op 18 december 2017 een overdracht van aandelen in het kapitaal van Alliander N.V. heeft plaatsgevonden.

Deze overdracht vindt plaats naar aanleiding van het besluit tot ontbinding van N.V. Houdstermaatschappij GKNH, die tot dusver voor gemeenten de aandelen beheerde. Het besluit tot overdracht van de aandelen Alliander N.V. en ontbinding van de organisatie N.V. Houdstermaatschappij GKNH is aan de orde geweest in de algemene vergadering van aandeelhouders van 21 juni 2017.

Achtergrondinformatie

De gemeente Hollands Kroon had aandelen in het Gasbedrijf Kop van Noord-Holland. Door fusies en overnames van het productie-, levering- en netwerkbedrijf is de functie van het Gasbedrijf nog slechts beperkt tot die van houdstermaatschappij in de aandelen Nuon. Nuon is in 2009 gesplitst in een productie- en leveringsbedrijf NUON Energy en een netwerkbedrijf Alliander. In 2009 zijn de aandelen NUON Energy verkocht aan het Zweedse energiebedrijf Vattenfall. Voor de houdstermaatschappij resteren dan nog slechts de aandelen Alliander. Deze aandelen zijn niet vrij verhandelbaar, omdat wettelijk alleen overheden aandelen Alliander in eigendom mogen hebben.

Aandelen

Door de overdracht is de gemeente Hollands Kroon in het bezit gekomen van 308.794 aandelen Alliander N.V., met een marktwaarde van € 2.301.682,52. Omdat de overdracht heeft plaatsgevonden in het boekjaar 2017, wordt deze mutatie verwerkt in de jaarrekening 2017. In de jaarrekening wordt een passage opgenomen over het resterend risico dat hiermee verband houdt.

Dividend

Door de ontbinding van N.V. Houdstermaatschappij GKNH zijn gemeenten draagplichtig voor een eventuele

Memo

door de belastingdienst op te leggen aanslag aan N.V. Houdstermaatschappij GKNH. Deze onzekere afloop over de vennootschapsbelastingdiscussie is dan ook de reden waarom er in het boekjaar 2017 geen dividenduitkering Alliander N.V. heeft plaatsgevonden door GKNH aan de gemeenten. Bij de afwikkeling van de ontbinding van GKNH kunnen we dan nog mogelijk een dividend/nabetaling verwachten.

Daarom blijft de organisatie GKNH na de overdracht in stand. De daadwerkelijke liquidatie van de Houdstermaatschappij kan pas plaatsvinden als alle vorderingen en schulden, inclusief de belastingaanslagen, volledig zijn afgewikkeld.

Memo

Onderwerp
Definitieve afrekening zorgconsumptie 2016

Aan
Gemeenteraad

Doel
Informeren

Datum
20 februari 2018

Van
College/M.M.J. van Gent

Geachte leden van de raad,

In december bent u geïnformeerd over de stand van zaken van de afrekening COWWI 2016 en eerste kwartaal 2017 en de afrekening Incluzio 2016. Dit memo informeert u over de definitieve cijfers.

In het memo van december zijn onderstaande cijfers aan u gepresenteerd. Het overzicht van de definitieve cijfers is er direct onder weergegeven. Wanneer er een minteken voor het getal staat is het een voordeel.

	2015	2016	Totaal		Voorlopige cijfers memo december
Jeugdzorg	€ 210.750	€ 105.285	€ 316.035		€ 337.402
WMO begeleiding	-€ 32.069	€ 40.749	€ 8.680		-
Huishoudelijke Hulp	€ 0	€ 181.460	€ 181.460		€ 202.862
Pgb's Jeugd en Wmo	€ 0	€ 208.735	€ 208.735		€ 115.820
Totale kosten			€ 714.910		€ 656.084

De cijfers van de afrekening met Incluzio zijn gewijzigd ten opzichte van het memo in december; de reden hiervan is het gewijzigde overzicht van de Sociale Verzekeringsbank en een aanpassing in de CAK-periode 7.

Afrekening Incluzio 2016

	Afrekening 2016		Voorlopige cijfers memo december
Jeugdzorg Plus	€ 173.184		€ 173.184
Pgb Jeugd	-€ 216.000		- € 230.000
Pgb Wmo	-€ 180.000		- € 200.000
WMO Voorzieningen	-€ 78.756		- € 78.756
Jeugd en Wmo CAK-periode 7	-€ 32.347		- € 100.000
Nog te ontvangen van Incluzio	-€ 333.919		-€ 435.572

Memo

De gepresenteerde cijfers worden verwerkt in de jaarrekening 2017. Bij de resultaatbestemming wordt aan u voorgelegd om een bedrag van € 380.991 (€ 714.910 -/- € 333.919) te onttrekken uit de reserve sociaal domein.

Memo

Onderwerp

Gebruik bestemmingsreserve 'doorontwikkeling buitendienst'

Aan

Gemeenteraad

Doel

Informeren

Datum

1 februari 2018

Van

College/M.M.J. van Gent

Geachte leden van de raad,

Zoals u weet wordt op dit moment gewerkt aan de voorbereiding voor de nieuwbouw van de gemeentewerf en brandweerkazerne en het politiebureau in Wieringerwerf. Onderdeel van de voorbereiding is het verstrekken van opdracht aan een architect en het verzorgen van de procesondersteuning.

Voor de nieuwbouw van de werf is de bestemmingsreserve 'doorontwikkeling buitendienst' beschikbaar. Deze heeft per 31 december 2017 een omvang van € 625.000,--. Al eerder zijn ten laste van deze reserve in 2016 en 2017 kosten gemaakt voor het verrichten van diverse onderzoeken.

In het eerste half jaar van 2018 worden tot een bedrag van € 125.000,-- voor de bovengenoemde opdrachten kosten gemaakt die ten laste van deze bestemmingsreserve worden gebracht. Naar verwachting in april ontvangt de gemeenteraad een voorstel voor het beschikbaar stellen van een uitvoeringskrediet voor de bouw van het gebouw die nu in 2019 gepland staat. Het verstrekken van de opdrachten kan echter niet tot dat moment uitgesteld worden. Wij hebben daarom de keuze gemaakt om een opdracht te verstrekken voor de begeleiding van het voorbereidings- en bouwproces. Eveneens is na een kort inkoopproces een keuze gemaakt voor een architect.