

Memo

Onderwerp

Kaderbrief 2019 – 2022

Aan

Gemeenteraad

Doel

informer

Behandeling in

Datum

10 juli 2018

Van

College/Th.J. Groot

Kenmerk

Beste leden van de gemeenteraad,

Hierbij ontvangt u de kaderbrief 2019 -2022.

De Kaderbrief 2019-2022 is de eerste stap in het begrotingsproces en wordt vertaald in de Programmabegroting 2019-2022. De programmabegroting 2019-2022 wordt in oktober aan u aangeboden.

In deze kaderbrief geven wij inzicht in het financieel meerjarenperspectief, op hoofdlijnen, inclusief:

- verwerking van de structurele effecten van de Bestuursrapportage 2018;
- verwerking van de meicirculaire;
- verwerking van de toename in de zorgconsumptie;
- een eerste beeld van de doorwerking van het coalitieprogramma.
- Stand van de Algemene reserve

Memo

Begrotingsbeeld meerjarig

	2018	2019	2020	2021	2022
* Saldo meerjaren begroting 2018	152.731	143.107	248.080	710.756	710.756
* Begrotingswijziging met effecten op saldo t/m mei 2018					
Ouderenpakket (amendementen, begroting 2018)		-55.000	-55.000	-55.000	-55.000
Werf en kazerne Wieringerwerf (rv 24 mei 2018)		-141.000	-141.000	-141.000	-141.000
Slim samenwerken bij de Kop ((rv 24 mei 2018))		-13.000	-13.000	-13.000	-13.000
Subtotaal gewijzigd begroting- saldo	152.731	-65.893	107.080	569.756	569.756
* Bestuursrapportage (raad juni 2018)		1.377.736	2.428.840	3.173.944	4.465.944
Subtotaal	152.731	1.311.843	2.535.920	3.743.700	5.035.700
* Mei circulaire 2018	489.000	-385.000	-1.545.000	-1.111.000	-1.761.000
* Extra bijdrage zorgconsumptie	-2.282.061	-1.503.015	-743.615		
dekking zorgconsumptie	2.282.061	1.503.015	743.615		
* Eerste doorberekening coalitie akkoord		-1.542.450	-1.546.450	-1.500.450	-1.504.450
Dekking:					
6a) Investeringsen / projecten: toerekenen van formatie		400.000	400.000	400.000	400.000
6b) Zoeken naar ruimte in de begroting		250.000	250.000		
* Hogere kosten door verandering BTW		pm	pm	pm	pm
Voorlopig saldo begroting 2018-2022	641.731	34.393	94.470	1.532.250	2.170.250

Memo

De programma begroting 2018, inclusief het raadsvoorstel noodzakelijkheden, wensen en bezuinigingen sluit voor 2018 met een positief saldo van € 152.731.

Bij de programma begroting 2018 en verder is het amendement met betrekking tot het ouderenvakket aangenomen. De structurele verwerking daarvan moet plaats vinden in de programmabegroting 2019. Tevens hebben de raadsbesluiten met betrekking tot de werf Wieringermeer en het slim samen werken bij de Kop invloed op het begrotingssaldo.

Bestuursrapportage

De bestuursrapportage laat voor de jaren 2019 t/m 2022 een voordelige resultaat zien. Dit voordelige resultaat wordt met name veroorzaakt door de verhoging van de algemene uitkering welke in de maart circulaire is aangekondigd.

In de bestuursrapportage is wel rekening gehouden de “gecorrigeerde” maartcirculaire. In de onderstaande tabel vindt u de opbouw van de reële toename van de maartcirculaire.

Correctie budgettaire ruimte

(bedragen x € 1.000)

	2018	2019	2020	2021	2022
Toename (+), afname (-) uitkering gemeentefonds	454	2.844	4.077	5.061	6.353
volume groei Wmo		-137	-137	-140	-140
compensatie 50% abonnementstarief Wmo		-375	-375	-385	-385
gemeentelijk aandeel in compensatie 50% abon. tarief Wmo		-375	-375	-385	-385
volume groei Wmo voor huishoudelijke verzorging		-55	-55	-54	-54
Reële Toename (+), afname (-) uitkering gemeentefonds	454	1.902	3.135	4.097	5.389

Mei circulaire 2018

Op 1 juni is de meicirculaire 2018 ontvangen. De Meicirculaire 2018 is complex gebleken door onder andere de gewijzigde verdeelsystematiek. Vanaf 2019 is de integratie-uitkering Sociaal Domein opgenomen in de algemene uitkering. Dit leidt tot een nieuwe set maatstaven. Hollands Kroon blijkt door deze gewijzigde verdeelsystematiek gelukkig een voordeelgemeente te zijn.

Kenmerk

Pagina
3/6

Memo

Daarentegen worden de accressen fors neerwaarts bijgesteld door onder meer lagere loon- en prijsbijstellingen op grond van het CPB. U wordt door middel van een separate memo over de mei circulaire geïnformeerd.

Verhoging bijdrage Incluzio/ zorgconsumptie

Hollands Kroon heeft de zorg georganiseerd met een budgetplafond en één preferred partner (Incluzio). Incluzio werkt eraan om zo snel mogelijk cliënten in beeld te hebben, om situaties snel te laten normaliseren door het wijkteam en om voorliggende voorzieningen te voorkomen waardoor (dure) geïndiceerde zorg nodig is. We zien dat het een enorme inspanning vraagt om dat concept te laten slagen: werken met een plafondbudget, afschalen van zorg en tegelijkertijd een toenemende vraag naar zorg opvangen. Onduidelijkheid over de hoeveelheid indicaties en de waarde daarvan bij aanvang van de opdracht is een belemmerende factor geweest. We zien dat, om het gewenste concept te laten slagen, er nu meer geld beschikbaar moet komen, in ieder geval voor 2018 en 2019, om de ontwikkelingen in zorgconsumptie op te kunnen vangen.

Terugverdienmonitor COWWI

De terugverdieneffecten van de ontvlechting COWWI zoals begroot voor de jaren 2019 en 2020 worden tijdelijk niet teruggestort in de algemene reserve. De resultaten binnen het sociaal domein laten dit niet toe. Door dit in deze jaren niet te doen, zijn we in staat om de verwachte toegenomen zorgkosten op te vangen. Dit betekent wel, dat het langer gaat duren voordat de terugverdieneffecten ontvlechting COWWI gerealiseerd zijn.

In het meerjarig begrotingsbeeld ziet u geen financiële gevolgen voor de kosten in verband met de bijdrage Incluzio en de zorgconsumptie, de reden hiervan is dat het onderstaande dekkingsplan wordt aangeboden.

	2018	2019	2020
<i>Verhoging zorgconsumptie/Incluzio</i>	-2.282.061	-1.503.015	-743.615
Dekking:			
<i>Lagere kosten administratie Sociaal Domein</i>	203.360	189.860	189.860
<i>Budget inflatiecorrectie (verwerkt in de 1^{ste} bestuurs-rapportage)</i>	220.000	220.000	220.000
<i>Storting Algemene Reserve vanuit administratie Sociaal Domein ongedaan maken/ verlagen</i>		950.732	333.755
<i>Onttrekking reserve Sociaal Domein</i>	1.858.701	142.423	
Saldo	-	-	-

Memo

Eerste doorrekening coalitie akkoord

De eerste doorrekening van het coalitieakkoord heeft plaatsgevonden. In totaal laat dit extra uitgaven zien van ca € 1,5 mln. structureel. Het coalitie-akkoord vraagt met name om veel extra capaciteit (formatie) om taken / opdrachten op te pakken. Een eerste vertaling is gemaakt. Wij tekenen daar wel bij aan dat hier nog wel een aantal pm. ramingen zijn opgenomen die de komende periode nog uitgewerkt moeten worden. Dit kan leiden tot een herprioritering of temporiseren.

Investeringsen / projecten: toerekenen van formatie

Het BBV schrijft voor dat alle kosten die betrekking hebben op investeringen en projecten geactiveerd moeten worden. Dit betekent dat wij de kosten van bijvoorbeeld projectleiders, planeconomen en projectcontrollers dienen te activeren. Dit doen wij nu nog niet en daarmee maken wij geld in de begroting vrij. Deze kosten komen dan wel terug in de vorm van kapitaallasten en worden uitgesmeerd over de economische levensduur van het activum of zijn onderdeel van de kosten van het project (denk aan grondexploitaties). Op grond van het investeringsprogramma en de projectagenda verwachten wij € 400.000,- structureel vrij te spelen in de exploitatie.

Zoeken naar ruimte in de begroting

Wij verwachten in de jaren 2019 en 2020 250.000,- per jaar aan financiële ruimte in de begroting te kunnen vinden. De begrotingsruimte wordt vrijgespeeld door kritisch te blijven op uitgaven, door incidentele baten en door sturing op inkomsten.

Veranderingen in wet en regelgeving omtrent BTW

In het op 10 oktober 2017 gesloten regeerakkoord is bekend geworden dat, waarschijnlijk ingaande 2019, het verlaagde btw-tarief van thans 6% wordt verhoogd tot 9%. Tevens vinden er aanpassingen plaats in het BTW compensatiefonds. Zodra er meer duidelijkheid is over deze wijzigingen zal hiervan de financiële doorrekening gemaakt worden. De impact van deze veranderde wet- en regelgeving nemen wij nu op als Pm. raming en kunt u aanmerken als risico-melding.

Memo

Verloop Algemene Reserve

Ten slotte wordt hieronder het verloop van de Algemene Reserve getoond.

Op dit moment zijn de in rood gearceerde regels formeel nog niet door de raad besloten

ALGEMENE RESERVE	2018	2019	2020	2021	2022
STAND 01.01	5.556.453	4.026.717	4.026.717	3.046.855	3.046.855
TOEVOEGINGEN					
2018 begroting, algemene reserve op peil		250.000			
2018 Terugverdien monitor COWWI	961.432	950.732	432.681		
2018 terug draaien terugverdienmonitor		-950.732	-333.755		
2018 Jaarstukken, begrotingssaldo	373.561				
2018 Jaarstukken, begrotingsbuffer	465.000				
2018 Jaarstukken, restant positief resultaat	765.932				
totaal toevoegingen	2.565.925	- 348.926	-	-	-
BESCHIKKINGEN					
2016 RV 26 mei, de kop werkt	2.177.637				
2016 RV 22 nov 2016, project onderwijs huisvesting 2017-2021		1.328.788			
2017 RV 3 okt 2017 BERAP, ontsluiting Agriport	1.500.000				
2015 Overhevelingen 2017-2018 omgevingsvisie	34.204				
2015 Overhevelingen 2017-2018 inventarisatie verkeerstekens	10.916				
2015 Overhevelingen 2017-2018 achterstallig onderhoud bruggen	153.637				
2015 Overhevelingen 2017-2018, inventarisatie kunst	10.175				
2015 Budget overhevelingen 2017-2018, baggeren	118.500				
2016 Overhevelingen 2017-2018, Informatievoorziening en archief	90.592				
totaal beschikkingen	4.095.661	- 1.328.788	-	-	-
STAND 31.12	4.026.717	4.026.717	3.046.855	3.046.855	3.046.855