

Lenterapportage 2019

Gemeente Rheden

Aan de leden van de gemeenteraad van Rheden,

Bij de behandeling van de Zomerrapportage 2018 heeft het college aan u toegezegd updates te verstrekken van te verwachte jaarresultaten. Met deze tussenrapportage geven wij uitvoering aan deze toezegging voor 2019 in de vorm van de Lenterapportage 2019.

Inleiding

Het doel van deze tussenrapportage is:

- inzicht te geven in de actuele begrotingspositie van het lopende begrotingsjaar 2019 op basis van het door uw Raad vastgestelde beleid;
- een prognose te geven van het te verwachten financiële resultaat in de jaarrekening 2019

Met deze stand van zaken per 31 maart 2019 laten wij zien waarin we afwijken ten opzichte van de lopende begroting. De prognose in deze tussenrapportage is gebaseerd op informatie verkregen in slechts een kwartaal is daarmee een voorlopige indicatie.

Ontwikkeling resultaat 2019

Het verwachte jaarresultaat 2019 is ten opzichte van de Programmabegroting 2019 verslechterd met € 3.833.000. Hierin zijn de structurele effecten vanuit de Jaarstukken 2018 en de effecten vanuit de septembercirculaire 2018 en decembercirculaire 2018 verwerkt.

Het resultaat is als volgt opgebouwd (bedragen x € 1.000):

Programmabegroting 2019	-707
Effecten September- en Decembercirculaires 2018	-125
Voorlopig resultaat Jaarstukken 2018	-2.136
Prognose resultaat baten en lasten 2019	-1.572
Begrotingsresultaat na Lenterapportage 2019	-4.540

Toelichting prognose resultaat baten en lasten 2019

De onderscheidende verschillen van in totaal € 1.572 k lichten wij op hoofdlijnen als volgt toe:

1. Een overschrijding bij Werkgelegenheid / Re-integratie door een bijstelling van de lasten module WgSw (voorheen Presikhaaf Bedrijven) als gevolg van een hoger deelnamepercentage.
2. Hogere kosten Huishoudelijke Hulp door twee oorzaken. Ten eerste gaat door de invoering van het abonnementstarief de opbrengst eigen bijdrage HHT omlaag. Ten tweede is het uurtarief gestegen door de invoering van een nieuwe cao voor huishoudelijke ondersteuning.
3. Connectie – Op basis van de eerste Bestuursrapportage 2019, die nog moet worden vastgesteld door het bestuur, zijn er een aantal aanpassingen verantwoord.
4. Lagere lasten voor collectief vervoer, opgebouwd uit bijdrage uit het solidariteitsfonds en minder vervoerslasten als gevolg van lager aantal gebruikers.
5. VGGM – De afrekening over 2018 levert een positief resultaat op.
6. Hogere personeelskosten als gevolg van:
 - Payroll – Voorlopige inschatting van de extra kosten in verband met pensioenafspraken payroll-medewerkers.
 - Tijdelijk formatie Toegang – Ter overbrugging voor de besluitvorming en implementatie van het Transformatieplan 2.0 zijn er een aantal aflopende contracten verlengd.
 - Voortgang 5% efficiencytaakstelling – Op basis van een tussenrapportage die in december 2018 is opgesteld is er voor 2018 een kleine aanpassing op de taakstelling.
 - Friciekosten – Financiële afwikkeling van een tweetal dienstverbanden
 - Dekking projectleiders – Onder meer ter voorkoming dat voor specifieke projecten er relatief dure externe projectleiders moeten worden ingehuurd. Heeft de organisatie sedert medio 2018 de beschikking over een 2-tal eigen interne projectleiders. Uitgangspunt hierbij is dat de loonkosten gedekt kunnen worden uit de beschikbare projectgelden. Vanwege de nog korte duur van deze constructie is het nog niet mogelijk gebleken dat alle loonkosten uit de bestaande project gelden kunnen worden terugverdiend. Verwacht wordt dat dit voor 2019 zal leiden tot een incidenteel nadeel

van ca. € 75.000. De inhoudelijke doelstelling van de beschikbaarheid van eigen interne projectleiders heeft er wel toe geleid dat er geen externe projectleiders zijn ingehuurd en in zoverre het uitgangspunt succesvol is geïmplementeerd..

Risico's en ontwikkelingen

Voor de Wmo, Jeugd en Inkomen (BUIG) is het op dit moment te vroeg om een eerste prognose te geven van de verwachte kosten. Eind maart is het bedrag van de beschikkingen Wmo – Begeleiding in 2019 ten opzichte van het totaal 2018 76 % en er is in 2019 13% van de beschikkingen gedeclareerd. Het bedrag van de beschikkingen Jeugd in 2019 ten opzichte van het totaal 2018 is 70 % en er is in 2019 12% van de beschikkingen gedeclareerd. Deze informatie is nu nog onvoldoende voor een inschatting van de te verwachten kosten. Eind februari is het aantal bijstandsgerechtigden afgenomen met 11 ten opzichte van december 2018. Onzekerheden over een verdere afname, de bijstelling van de Rijksbijdrage en de oplopende kosten van de loonkostensubsidie maken een prognose niet opportuun.

De niet in exploitatie genomen gronden moeten uiterlijk 31 december 2019 tegen de marktwaaarde zijn gewaardeerd. Het risico bestaat dat de boekwaarde lager is dan de marktwaaarde en er een afwaardering moet plaatsvinden die het jaarresultaat negatief beïnvloedt. Er wordt actief onderzoek gedaan naar andere bestemmingsmogelijkheden en we zien een toenemende vraag.

Ook bestaat er onzekerheid over de ontwikkeling van de salariskosten. De onderhandelingen over de cao 2019 lopen nog en er is op dit moment geen zicht op het resultaat. Daarnaast is het voor 2019 vastgestelde ziektebudget inmiddels voor 100% ingezet.

Hoe verder

Het college buigt zich inmiddels over de vraag welk handelingsperspectief er wordt gevraagd op welke wijze het verwachte tekort over 2019 kan worden teruggedrongen, cq. niet verder zal gaan oplopen. Immers het thans lopende bezuinigingsproces bestrijkt de periode vanaf 2020 maar ook voor 2019 zullen maatregelen noodzakelijk zijn. Bij de behandeling van de Zomerrapportage 2019 zullen hiertoe nadere voorstellen en maatregelen aan uw raad worden voorgelegd.

Vooruitlopend hierop kunnen er nu al aantal maatregelen worden genoemd, te weten:

- Afbouw van het aantal bijstandsgerechtigden
- Efficiencydoelstelling personeelsformatie en terughoudendheid bij invulling van vacatures
- Uitvraag bij budgethouders op mogelijke bezuinigingen en fasering of uitstellen van activiteiten
- Instellen van projectgroep Verdieping Jeugdzorg die zich richt op analyse en bijsturing van de Jeugdzorg
- Bepalen van besparingsmogelijkheden bij verbonden partijen

Daarnaast worden conform raadsbesluit (d.d. 26 maart 2019) voor het ombuigingsproces de kaders voor 2020 en verder uitgewerkt.

Financiële samenvatting effecten Lenterapportage 2019

Bedragen x € 1.000	Programma	S/I	2019
Programmabegroting 2019			
- Structureel begrotingsresultaat		S	-1.130
- Incidenteel begrotingsresultaat		I	423
Saldo Programmabegroting 2019			-707
Effecten Jaarstukken 2018			
- Zorg – Begeleiding	2. Welzijn	S	-645
- Zorg – Dagelijkse Ondersteuning	2. Welzijn	S	203
- Zorg – Activerend Werk / Module 8	2. Welzijn	S	31
- Zorg – Jeugd	2. Welzijn	S	-1.755
- Zorg – Overige kosten	2. Welzijn	S	41
- Raadsvergoedingen	5. Bestuur & Veiligheid	S	-11
Saldo effecten Jaarstukken 2018			-2.136
Saldo effecten September- en Decembercirculaires 2018			-125
Baten en lasten			
- 1 Werkgelegenheid en Re-integratie	1. Economische Ontwikkeling	S	-206
- 2 Huishoudelijke verzorging - Tarieven	2. Welzijn	S	-239
- 2 Huishoudelijke verzorging - Eigen bijdrage	2. Welzijn	S	-325
- 3 Connectie	7. Overhead	S	-233
<i>Subtotaal structurele baten en lasten</i>		S	<i>-1.003</i>
- 4 Collectief vervoer	2. Welzijn	I	288
- 5 VGGM	2. Welzijn	I	36
- 5 VGGM	5. Bestuur en Veiligheid	I	17
- 3 Connectie	7. Overhead	I	-298
- 6 Personeelskosten	Diversen	I	-612
<i>Subtotaal incidentele baten en lasten</i>		I	<i>-823</i>
Saldo baten en lasten			-1.572
Begrotingsresultaat Lenterapportage 2019			-3.833
Begrotingsresultaat na Lenterapportage 2019			-4.540
- Structureel begrotingsresultaat		S	-4.394
- Incidenteel begrotingsresultaat		I	-146

16 april 2019,
College van B&W.