

GEMEENTE SCHERPENZEEL

Raadsvoorstel

Datum B&W-besluit	: 11 december 2018	Portefeuille	: wethouder H.J.C. Vreeswijk
Raadsvergadering	: 21 februari 2019	Behandeld	: Elly Kramer
		door	
Agendapunt	: 11	E-mail	: e.kramer@scherpenzeel.nl
Bijlage(n)	:	Telefoon	: (033) 033-2776322

Onderwerp: Actualisatie reserves programma Sociaal domein

Beslispunten

1. De reserve Participatiewet op te heffen en het saldo per 31-12-2019 over te hevelen naar de reserve Sociaal Domein.
2. De reserve Wmo-huishoudelijke hulp op te heffen en het saldo per 31-12-2019 over te hevelen naar de reserve Sociaal Domein.
3. De doelstelling van de reserve Sociaal Domein te wijzigen en als volgt vast te stellen: "Egaliseren van overschotten en tekorten op de zorgkosten van Jeugdzorg, Wmo en Participatiewet."
4. De toevoeging en onttrekking van de reserve Sociaal Domein vast te stellen op het verschil tussen de primaire begroting en de realisatie van de taakvelden 630 tot en met 682 binnen het betreffende boekjaar.
5. De ondergrens van de reserve Sociaal Domein vast te stellen op 15% van het gemiddelde saldo op de lasten en baten van programma 6 over de periode van de laatst vastgestelde programmabegroting.
6. De bovengrens van de reserve Sociaal Domein vast te stellen op 25% van het gemiddelde saldo op de lasten en baten van programma 6 over de periode van de laatst vastgestelde programmabegroting.
7. De separate toerekening van overhead en uitvoeringskosten binnen het programma Sociaal Domein te laten vervallen.
8. Op basis van het nieuw vastgesteld beleid in Kadernota 2019 een bedrag van € 45.000,00 in 2020 te onttrekken aan de reserve Sociaal Domein ten gunste van de exploitatie.
9. Als uitvloeisel van de beslispunten 3 en 7 een bedrag van € 30.000 per jaar op te nemen in de Kadernota 2020-2023.

Inleiding

De beleidsmatige kaders en financiële doorrekening van reserves wordt door het college jaarlijks aangeboden in de Kadernota ter besluitvorming. Binnen programma 6 is het nodig om het beleidsmatig kader van de reserve Sociaal domein te actualiseren. De berekening van toevoeging en onttrekking is in de Programmabegroting 2019 gebaseerd op de integratie uitkering Sociaal domein. Deze uitkering is inmiddels grotendeels opgegaan in de Algemene uitkering. De meerjarige ontwikkeling van de

Rijksuitkering specifiek op deze onderdelen is nu niet meer te volgen. Om deze reden is de huidige systematiek niet meer uitvoerbaar. Het is wenselijk om het beleidskader te actualiseren waarbij de ontwikkelingen op de beleidsterreinen worden meegewogen en ook de uitgangspunten uit de financiële verordening.

Beoogd effect

Actueel en uitvoerbaar beleidskader rondom reserves en voorzieningen

Argumenten bij beslispunt 1 t.m. 4

- 1.1 *De huidige systematiek is niet meer uitvoerbaar.*
In de huidige systematiek berekenen wij de toevoeging en de onttrekking in de reserve Sociaal domein op basis van de integratie-uitkering Sociaal Domein. Deze uitkering is met ingang van 2019 grotendeels opgegaan in de Algemene uitkering. Hier kunnen indexeringen niet meer specifiek per onderdeel worden gevolgd. Om deze reden is het nodig om nieuwe afspraken te maken over het vormen van de reserves.
- 1.2 *We sluiten aan bij de uitgangspunten in het beleidsplan Sociaal domein.*
Met de komst van de decentralisaties trekken wij binnen het programma sociaal domein meer samen op binnen de Jeugdwet, Wmo en Participatie. Er is een integrale beleidsnota ontwikkeld. Daarom is het wenselijk ook het financieel kader met één reserve te volgen. Het monitoren van kostenontwikkeling per onderdeel blijft op basis van de taakveldonderdelen mogelijk.
- 1.3 *We sluiten aan bij de uitgangspunten van de financiële verordening en houden het beleid omtrent reserves en voorzieningen actueel.*
Uitgangspunt van de financiële verordening is, dat het aantal reserves beperkt blijft tot het hoogst noodzakelijke. Met de samenvoeging van de reserves binnen programma 6 gaan we van drie reserves naar één. Dit past ook binnen de voornemens van het coalitieakkoord: de reserve sociaal domein versterken.
- 1.4 *We willen grote uitschieters in het exploitatie saldo bij de jaarrekening voorkomen.*
Zolang er binnen taken in het Sociaal domein onzekerheden en uitschieters bestaan houden wij een financiële achtervang beschikbaar voor die onderdelen. Hiermee voorkomen we uitschieters bij de jaarrekening. Jaarlijks actualiseren wij het beleid van reserves en voorzieningen in de Kadernota. Zodra er zich gedurende langere periode geen uitschieters voordoen, zullen wij voorstellen om een onderdeel te schrappen uit de reserve Sociaal domein.

Argumenten bij beslispunt 5 en 6

- 5.1 *De hoogte van de reserve dient te zijn afgestemd op de financiële risico's in uitschieters.*
Op dit moment zijn de voorgestelde minima en maxima van de reserve zoveel mogelijk aangesloten bij de huidige systematiek. Met het opstellen van uitvoeringsplannen zijn wij voornemens risico definiëring en monitoring

opnieuw in te richten. Indien hieruit blijkt dat aanpassing nodig is, zullen wij dit meenemen in de eerstvolgende herijking van het beleid (Kadernota).

7.1 *We willen zo min mogelijk extra administratieve lasten.*

In de huidige systematiek berekenen wij extra-comptabel de uitvoeringskosten inclusief overhead (€ 35.000 per fte) en de zorgkosten ten laste van de nieuw toegevoegde taken per 1-1-2015. Dit brengt extra administratieve lasten met zich mee. De voorgestelde systematiek sluit aan op de P&C cyclus van de gemeente zonder een extra boekhouding.

8.1 *Vanuit de kadernota 2019 zijn nog kosten voor nieuw beleid opgenomen met de reserve Sociaal domein als dekking*

9.1 *Zie financiële paragraaf.*

Kanttekeningen

Deze nieuwe systematiek heeft tot gevolg dat nieuwe beleidsvoornemens binnen het sociaal domein in de Kadernota worden voorgesteld en daar een integrale afweging met alle andere beleidsvoornemens binnen de gemeente plaatsvindt.

Tot nu toe vormde de integratie uitkering het kader waarbinnen de begroting Sociaal domein werd vormgegeven. Uitgaven voor zorg, PGB en uitvoeringskosten werden als één financieel geheel getoetst aan de inkomsten van het Rijk. Met het loslaten van dit kader gaan we begroten op basis van historische cijfers en verwachte kostenontwikkelingen.

Onjuist (primair) begrote onderdelen kunnen fluctuatie in reservemutaties veroorzaken. Het is dan ook nodig om voldoende buffer in de reserve te vormen. Indien er bij financiële rapportages te grote verschillen ontstaan ten opzichte van primair begroot, dan kan een voorstel worden ingediend om reservemutaties bij te stellen op basis van de bijgestelde begroting.

Financiële aspecten

Programma 6 Sociaal domein kent in de nieuwe systematiek nog één reserve voor achtervang. Deze reserve bedraagt ultimo 2019 op basis van de begroting 2019 (gecorrigeerd met mutaties firap 2018):

Reserve Participatiewet	€ 265.599
Reserve Wmo/hh	€ 145.953
Reserve Sociaal domein	<u>€ 875.150</u>
saldo reserve Sociaal domein	€ 1.286.702
af: mutaties 2 ^e firap 2018	<u>€ 196.600</u> -/-
saldo	€ 1.090.102

Op basis van de begroting 2019 bedraagt het minimum van de reserve € 708.974,--

Op basis van de begroting 2019 bedraagt het maximum van de reserve € 1.181.623,--

Binnen programma 6 hebben de volgende taakveldonderdelen betrekking op het nieuw financieel kader:

630	Inkomensregelingen Participatiewet
640	Begeleide participatie
650	Arbeidsparticipatie
660	Maatwerkvoorzieningen Wmo
671	Maatwerkdienstverlening 18+
672	Maatwerkdienstverlening 18-
682	Geëscaleerde zorg 18-

Deze beleidsvelden hebben een inhoudelijke samenhang en zijn deels communicerende vaten: beleidsintensiveringen op het ene taakveld kunnen een besparende werking hebben op een ander taakveld. Totaal is de omvang van dit geheel op basis van de begroting 2019 € 3,8 miljoen.

Jaarlijks stellen wij het beleid omtrent reserves en voorzieningen voor in de Kadernota. Indien blijkt dat bovengenoemde onderdelen de begroting gedurende langere periode geen afwijkingen bevatten, zullen wij voorstellen om die onderdelen uit het financieel kader voor het vormen van de reserve Sociaal domein te halen. Voor het onderdeel 630 geldt, dat de Rijksuitkering gebundelde uitkering, Bbz 2004 en Vangnetregeling blijven bestaan en als inkomsten op dit onderdeel worden geboekt.

De voorgestelde systematiek is doorgerekend op basis van de primaire begroting 2019. Structureel bedraagt het effect ca. € 30.000,- per jaar negatief op het begrotingssaldo. De oorzaak hiervan komt door het vervallen van de toerekening van overhead op specifieke onderdelen van de integratie-uitkering. Dit bedrag zal worden opgenomen in de kadernota 2020.

Op onderdelen zijn in de meerjarenbegroting indexaties meegenomen in de ramingen binnen het Sociaal domein. Dit geldt niet voor het meerjarig effect op de integratie uitkering. Dit negatieve effect op de meerjarenbegroting is dus een logisch uitvloeisel van de nieuwe systematiek. (ca 1% van de voormalige integratie uitkering).

Begrotingswijziging: ja

Juridische aspecten

In de hoofdlijnennotitie resultaatbestemmen van het BBV is de volgende regelgeving vastgelegd:

In de rekening kunnen de toevoegingen en onttrekkingen aan elk van de bestemmingsreserves worden verwerkt tot maximaal het bedrag dat via de begroting(swijzigingen) door de raad is goedgekeurd voor de betreffende bestemmingsreserve”.

Met dit voorstel is het mogelijk het saldo vanaf ultimo 2019 weer te geven in één reserve.

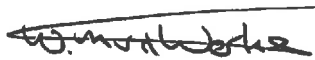
Procedure

Dit voorstel wordt verwerkt in de Kadernota 2020.

Evaluatie

Jaarlijks wordt het beleid m.b.t. reserves en voorzieningen voorgesteld in de Kadernota. Als blijkt dat kosten gedurende enkele jaren stabiel blijven, wordt in de Kadernota voorgesteld om onderdelen te schrappen uit de egalisatiesystematiek via de reserve Sociaal domein.

Burgemeester en wethouders van Scherpenzeel,



W.M. van de Werken
secretaris



H.J.C. Vreeswijk
loco-burgemeester