

INFORMATIE RAAD-DOCUMENT GEMEENTE WATERLAND

Nummer : 351-37

Onderwerp : Financiële situatie

Portefeuillehouder : J. Kes

Contactpersoon : F. Schreutelkamp

Datum : 6 februari 2018

Kennisnemen van

1. indicatie realisaties jaarrekening 2017;
2. indicatie toekomstige structurele lasten.

Inleiding

Op dit moment wordt er hard gewerkt aan het opstellen van de jaarrekening 2017. Deze zal op 14 mei aan de raad worden verzonden. Inmiddels is gebleken dat er op een aantal posten sprake zal zijn van overschrijdingen. Daarnaast is gebleken dat er minder inkomsten zijn binnengekomen en wordt ten aanzien van een aantal inkomsten de bezorgdheid uitgesproken over de haalbaarheid. Het betreft hier risico's die ook al zijn opgenomen bij de inventarisatie van onze risico's op bladzijde 45 van de Begroting 2018. Onderzocht moet worden in hoeverre dit incidentele dan wel structurele effecten zijn. Daarnaast zullen ontwikkelingen op het gebied van organisatieontwikkeling en automatisering naar verwachting een structureel beslag leggen op toekomstige middelen. Wij vinden het belangrijk u nu reeds, vooruitlopend op de jaarrekening 2017, op de hoogte te stellen van deze ontwikkelingen. Op dit moment hebben we nog niet voor alle ontwikkelingen een verklaring. Zodra deze er is, stellen wij u direct op de hoogte.

Samenvatting

1. *De budgetten voor woningbouwprojecten zijn aangepast, dit leidt tot een storting van € 1 mln. in de voorziening.* De aanpassing in de projectbudgetten bestaat voornamelijk uit benodigde uren. De projectbudgetten zijn daarmee in lijn gebracht met de tijdsbesteding die wij historisch constateren. Dit betreft een incidenteel nadelig effect. Binnenkort volgt een notitie over de thans gehanteerde projectsystematiek.
2. *Er moet € 850.000,- worden toegevoegd aan de pensioenvoorziening.* Op aanbeveling van de accountant is bij de jaarrekening 2017 de pensioenvoorziening voor wethouders actuarieel berekend. Dit leidt tot een incidenteel nadelig effect door een toevoeging van € 850.000,- aan de voorziening.
3. *De verstrekkingen in het kader van de WMO laten een budgetoverschrijding van € 900.000 zien.* Het betreft een openeinde regeling waarbij zoals ook in de risico paragraaf is aangegeven de uitkomst altijd onzeker is. Onder meer het inzetten van duurdere ondersteuning bij het huishouden, meer ondersteuning bij het sociaal en persoonlijk functioneren van GGZ cliënten en hogere PGB begeleiding hebben tot hogere lasten geleidt. Een nadere analyse volgt op korte termijn.

4. *De uitkeringen in het kader van de Participatie leiden tot een tekort van circa € 200.000,--.* Zoals ook in de risico paragraaf aangegeven bestaat er ook altijd een onzekerheid ten aanzien van de Participatie uitkeringen. De komst van statushouders en een bestand met moeilijk plaatsbare kandidaten leiden er toe dat in 2017 het aantal klanten in de participatie is toegenomen. Deze cijfers volgen de landelijke trend. Voor onze gemeente zullen de cijfers nader worden onderzocht.
5. *De uitgaven in het kader van de Jeugdzorg zijn € 300.000 meer dan begroot.* Dit is echter een voorlopig cijfer, er ontbreken nog nota's over 2017. Zodra alle kosten binnen zijn zal een evaluatie worden opgesteld. Opgemerkt wordt dat er een groot aantal gemeenten te maken heeft met oplopende tekorten op de jeugdzorg.
6. *De inkomsten parkeren zijn in 2017 lager (€ 80.000,--) uitgevallen dan geraamd.* Op het parkeerterrein Marken zijn minder inkomsten binnengekomen. Van de onzekerheid ten aanzien van de belastingopbrengst (zie ook punt 7) is reeds melding gemaakt in de risico paragraaf.
7. *De definitieve inkomsten nachttoeristenbelasting worden begin tweede kwartaal verwacht, na ontvangst van de aangiften.* Er wordt rekening gehouden met een tegenvaller van € 250.000,-- Ten aanzien van nieuwe recreatieve mogelijkheden zijn in een ver verleden inschattingen gemaakt. Deze verwachte inkomsten zijn niet onderbouwd door historische cijfers. Ten aanzien van deze verwachte inkomsten geldt dus een onzekerheid. Dit effect wordt versterkt door de tariefsverhoging in verband met het afschaffen van de dagtoeristenbelasting.
8. *Kosten organisatie.* Zoals weergegeven in het document "Waterland op eigen kracht sterk" is voor het verder versterken van de organisatie een structureel budget van € 150.000,-- voor de flexibele inzet benodigd. Daarnaast is voor de organisatie ontwikkeling 2 jaar een verander budget van € 90.000,-- per jaar benodigd. Extra aandacht voor inkoop en organisatie ontwikkeling vereisen in 2018 respectievelijk € 75.000,-- en € 25.000,--. Afhankelijk van door uw raad te maken keuzes, kan dit bedrag nog verder oplopen. Hierover zal in het overdrachtsdocument worden gerapporteerd.
9. *Kosten automatisering.* Het vervangen van de ICT-infrastructuur leidt tot ruim € 100.000,-- hogere kosten gedurende de eerste twee jaar. Voor de invoering van zaakgericht werken (wettelijke verplichting) is een bedrag van ruim € 200.000 benodigd. Zaakgericht werken zal een besparing van circa € 60.000,-- per jaar opleveren op de jaarlijkse automatiseringskosten. Nog onbekend is wat de kosten zijn van invoering van het digitaal stelsel omgevingswet (DSO) en andere informatiseringsvraagstukken.
10. *Structurele ontwikkelingen.* Participatie, WMO en Jeugd (zie de punten 3, 4 en 5) zijn open einde regelingen. Stijging van de uitgaven kan een structurele last op onze begroting betekenen. Lagere belasting inkomsten (punten 6 en 7) kunnen een structureel nadelig effect op onze begroting hebben. Ook het budget voor flexibele schil (punt 8) en de besparing in verband met zaakgericht werken (punt 9) hebben een structureel effect.
11. *Meevallers.* Voor zover wij nu kunnen overzien, zijn er wellicht ook een aantal meevallers (Gemeentefonds, opbrengst reisdocumenten, opbrengst grondexploitatie) die mogelijk van invloed kunnen zijn op het jaarrekeningresultaat en/of toekomstige lasten. Deze kunnen wij op dit moment echter nog niet kwantificeren.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders,

b/a
mr. N. van Ginkel MPM
gemeentesecretaris/algemeen directeur

L.M.B.C. Wagenaar-Kroon
Burgemeester