

RAADSVOORSTEL



D17.010842

DATUM 6 november 2017
AGENDAPUNT 3.05.
ONDERWERP Aanbiedingsbrief Programmabegroting 2018
PORTEFEUILLEHOUDER C. van de Pol
PROGRAMMA Alle
BELEIDSVELD
ZAAKNUMMER ZK17000691

AANLEIDING In uw vergadering van 17 juli heeft u de Kadernota 2018 vastgesteld. U heeft daarbij besloten om ons college te verzoeken de speerpunten nader uit te werken en op te nemen in de Programmabegroting 2018. Hierbij bieden wij u deze aan. In de Programmabegroting presenteren wij de plannen en het beleid voor het komende jaar. In deze aanbiedingsbrief geven we een beknopte samenvatting van belangrijke ontwikkelingen uit de programmabegroting.

KADER Artikel 190 van de Gemeentewet

WIJ STELLEN VOOR

1. De programmabegroting 2018 met een structurele ruimte van € 82.000 vast te stellen.
2. De (investerings) kredieten in de begroting 2018 ter beschikking te stellen
3. De geactualiseerde grondexploitaties van Lijsbeth Tijs, Hofland II, Langereis en Buitenplaats vast te stellen.
4. Het meerjarenperspectief 2019-2021 voor kennisgeving aan te nemen

BEOOGD RESULTAAT Een sluitende Programmabegroting voor het jaar 2018

ONDERBOUWING **Inhoud aanbiedingsbrief begroting 2018**

Wij informeren u in deze aanbiedingsbrief over de volgende onderdelen:

1. Financiële perspectief begroting 2018
2. Ontwikkelingen per programma
3. Investeringskredieten opgenomen in begroting 2018
4. Grondexploitaties
5. Verkiezingen 2018

1. Financiële perspectief begroting 2018

In de kadernota 2018 hebben wij aan uw raad een opsomming gepresenteerd van de speerpunten waarmee wij in 2018 aan de slag gaan. Zoals gesteld heeft uw raad deze kadernota op 17 juli vastgesteld.

De aan u geprognosticeerde ruimte in de kadernota 2018 was voor het jaar 2018 € 671.400

Bijstelling:

Bij de behandeling van de Kadernota heeft uw raad via een amendement besloten om de lasten van de inwoners en bedrijven te verlichten door de OZB opbrengst met 10% te verlagen. Dit heeft als effect dat het exploitatiesaldo zoals wij ook gepresenteerd hebben in de Kadernota 2018 hierdoor met ca. € 300.000,- afneemt.

Daarnaast hebben zich na vaststelling van de Kadernota ook nog een aantal ontwikkelingen voorgedaan die effect hebben op de begrotingsruimte, zie onderstaand overzicht :

	Voordeel	Nadeel	
Begrotingsruimte Kadernota 2018			+ € 672.000
Lasten			
Programma 1: Dienstverlening & bestuur			
Amendement verlaging OZB		€ 300.000	
CAO ontwikkelingen		€ 250.000	
Extra salarisontvangsten (vergoedingen)	€ 130.000		
Verzamelpost van div kleine correcties	€ 73.000		
Programma 2: Welzijn & Zorg			
Verlaging eigen bijdrage CAK		€ 150.000	
Extra lasten BUIG		€ 93.000	
	€ 203.000	€ 793.000	- € 590.000
Begrotingsruimte begroting 2018			+ € 82.000

2. Ontwikkelingen per programma

Programma Bestuur & Dienstverlening

De bonden hebben op 4 juli met het College van Arbeidszaken een principe-akkoord bereikt over de cao ontwikkeling. De salariskosten nemen hierdoor toe met 3,25%. De gevolgen waren ten tijde van de zomernotitie 2017 nog niet bekend. Deze zijn nu verwerkt in de begroting 2018. (**nadeel van € 250.000,-**). Het cao akkoord is tot 5 oktober nog onder voorbehoud van instemming van de leden.

Verder ramen we, in afwijking van de Kadernota, een hoger bedrag voor de vergoedingen die wij wegens ziekte of zwangerschap van het UWV ontvangen. (voordeel van € 130.000,-)

Gemeentefonds

Sinds de invoering van het Sociaal Domein in 2015 maken we onderscheid tussen het algemene deel van de algemene uitkering en de integratie-uitkering Sociaal Domein. Het algemene deel van de algemene uitkering is vrij te besteden, behoudens een enkele integratie- of decentralisatie-uitkering. Over de integratie-uitkering Sociaal Domein heeft u besloten dat deze middelen bestemd zijn voor de uitvoering van de Wmo (nieuw), Participatiewet en Jeugdwet.

De in de begroting opgenomen uitkeringen zijn berekend op basis van de meicirculaire 2017. Het algemene deel van de uitkering laat een grote verhoging van deze uitkering zien. Dit komt vooral door de stijging van het accres dat zich vertaalt in een forse toename van de uitkeringsfactor

De uitkeringen in het Sociaal Domein laat juist een kleine daling zien tot en met 2020. Daarna stijgt deze uitkering weer licht.

Samengevat zijn de uitkeringen als volgt:

Uitkering	jaar:	2018	2019	2020	2021
Sociaal Domein:					
Wmo	€	2.269.149	€ 2.243.899	€ 2.253.987	€ 2.250.316
Jeugdzorg	€	3.474.403	€ 3.474.408	€ 3.497.464	€ 3.515.414
Participatiewet	€	957.740	€ 936.566	€ 900.574	€ 935.415
	€	<u>6.701.292</u>	<u>€ 6.654.873</u>	<u>€ 6.652.025</u>	<u>€ 6.701.145</u>
Algemene uitkering:					
integratie- en decentralisatie uitkeringen	€	1.573.318	€ 1.590.537	€ 1.617.924	€ 1.686.513
algemene uitkering	€	16.682.289	€ 17.000.833	€ 17.214.797	€ 17.237.008
	€	<u>18.255.607</u>	<u>€ 18.591.370</u>	<u>€ 18.832.721</u>	<u>€ 18.923.521</u>
totaal uitkering		€ 24.956.899	€ 25.246.243	€ 25.484.746	€ 25.624.666

De financiële effecten vanuit de nog te ontvangen september circulaire worden meegenomen in de eerste begrotingswijziging. Bij het opstellen van deze aanbiedingsbrief was de inhoud op hoofdlijnen bekend. Conclusie is dat er voor 2018 geen grote aanpassingen zijn.

Programma Welzijn & Zorg

In de jaarrekening 2016 zagen we een sterke stijging van de uitgaven binnen het sociaal domein en dan vooral binnen de jeugdzorg. Deze lijn wordt voortgezet in de begroting



2018. Binnen het sociaal deelfonds is er sprake van een tekort. Ter dekking hiervan is € 320.000 onttrokken aan de hiervoor gevormde Reserve Sociaal deelfonds. Op deze wijze blijft het sociaal domein budgettair neutraal in de begroting. U wordt hierover 2 maal per jaar geïnformeerd (zomernotitie en jaarrekening).

In 2020 zullen de doeluitkeringen onderdeel gaan uitmaken van de algemene uitkering. Het is op dit moment onbekend met welk bedrag de algemene uitkering dan toeneemt. Binnen het sociaal domein zien we dat we de afgelopen jaren minder WMO beschikkingen hebben afgegeven. Het gevolg hiervan is dat de eigen bijdrage voor de WMO ook lager is. Mede hierdoor hebben we in de begroting rekening gehouden met minder ontvangsten eigen bijdragen WMO. (**nadeel van € 150.000,-**)

Om de kwaliteit en kwantiteit te waarborgen heeft ons college in augustus besloten om de formatie van het Zorgteam uit te breiden met circa 3fte. De uitbreiding vloeit voort uit de voorziene toename van de werkzaamheden van het zorgteam. Onze inwoners weten het zorgteam goed te vinden. De extra loonkosten ad € 226.000 worden ten laste gebracht van de uitvoeringskosten sociaal domein, ook hier geldt dat wij dit willen dekken uit de Reserve Sociaal Deelfonds.

De stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden zorgt in 2018 voor een stijging van de kosten op de uitvoering (door WerkSaam) van onze taken op het gebied van bijstandsverlening. (**nadeel van € 93.000,-**)

Naast de bovengenoemde ontwikkelingen zijn er nog diverse veelal kleine aanpassingen in de budgetten doorgevoerd tot een positief bedrag van € 73.000, hiermee komt de begrotingsruimte voor 2018 op € 82.000 (positief).

Speerpunten 2018

In de programmabegroting 2018 worden de speerpunten per programma uitgewerkt zoals die in de Kadernota 2018 zijn opgenomen. Het speerpunt "herverdeling onderwijs achterstandenbeleid" is uitgesteld omdat deze middelen van het Rijk niet in 2018 worden ontvangen. De baten en lasten (€ 200.000,-) zijn dan ook niet opgenomen in de begroting.

Naast de in de programmabegroting 2018 genoemde speerpunten gaan we het komende jaar het "plan van aanpak integratie en participatie vergunninghouders" uitvoeren.

Programma Wonen & Ondernemen

In 2016 bent u geïnformeerd over de stand van zaken rond de invoering van de vennootschapsbelasting (VPB) plicht voor gemeenten. Tot heden heeft het ministerie van Financiën nog geen standpunt ingenomen over de VPB plicht voor woningbedrijven en de waardering van het onroerende goed van het woningbedrijf en de beginbalans van het grondbedrijf.

Inmiddels is wel een voorlopige aangifte vennootschapsbelasting ingediend en betaald voor de jaren 2016 en 2017 om renteheffing (8%) te voorkomen.

Vanuit de richtlijnen van het BBV mogen we niet meer rente toerekenen dan de werkelijke rentelasten. Dit heeft met name gevolgen voor de rentetoerekening aan het gemeentelijk woningbedrijf.

De totale rentelast van de gemeente bedraagt afgerond € 113.000, de (naar rato) toegerekende rente aan het woningbedrijf bedraagt in de begroting 2018 afgerond € 59.000. Dit is € 1,6 miljoen lager dan in de begroting 2017. Omdat het woningbedrijf wordt gefinancierd met eigen middelen wordt er in de begroting 2018 een financieringsbijdrage van het woningbedrijf aan de algemene dienst voor het verschil opgenomen (€ 1.626.000). In de aangekondigde informatiebijeenkomst met uw raad over het Woningbedrijf d.d. 2 oktober 2017 gaan we hier dieper op in.

3. (Investerings) kredieten opgenomen in begroting 2018

In de programmabegroting 2018 zijn de onderstaande investeringskredieten opgenomen. Wij stellen u voor om bij de vaststelling van de begroting 2018 in te stemmen met het beschikbaar stellen van deze kredieten. Het college van burgemeester en wethouders krijgt vervolgens de opdracht over te gaan tot uitvoering hiervan, uiteraard binnen de met u afgesproken kaders.

Programma Bestuur & Dienstverlening

Automatisering 2018	€ 302.200
Begraafplaats "Groene toren Avenhorn"	€ 14.000

Programma Welzijn & Zorg

Geen investeringen

Programma Wonen & Ondernemen

Machines buitendienst 2018	€ 39.000
Renovatie speelplaats Burgemeester Beststraat Berkhout	€ 90.000
Renovatie speelplaats Kanteel De Goorn	€ 60.000
Overzwaluwwand waterberging Weijdemeer Obdam	€ 7.000

4. Grondexploitaties

Volgens de richtlijnen van het Besluit begroting en verantwoording (BBV) moet er jaarlijks een herziening van de grondexploitatiebegroting plaatsvinden.

De gemeente Koggenland kent ultimo september 2017 vier grondexploitaties. Dit zijn de exploitaties van:

- Lijsbeth Tijs,
- Hofland II,
- Langereis en
- Buitenplaats.

De grondexploitaties worden jaarlijks geactualiseerd. De actuele prognose van de te verwachten resultaten van de totale grondexploitatie laat een positief saldo zien van ca. € 7.000.000. Een nadere toelichting treft u aan in de paragraaf Grondbeleid. Met het vaststellen van de programmabegroting 2018 stemt uw raad in met de geactualiseerde grondexploitaties.

5. Verkiezingen 2018

Uw raad is terughoudend geweest met het opnemen van speerpunten. Daar is voor gekozen omdat de huidige raadsperiode in maart 2018 ten einde loopt.

Het nieuw op te stellen Collegeprogramma 2018-2022 (op basis van een nieuw coalitieakkoord) kan uiteraard van invloed zijn op de voornemens voor 2018 zoals wij die nu kennen. Met inachtneming van continuïteit van beleid kunnen bestaande keuzes en maatregelen worden aangepast, ingetrokken of kunnen nieuwe inzichten ontstaan. De Zomernotitie 2018 is het instrument waarbij deze Programmabegroting kan worden aangepast. De Kadernota 2019 zal 'gevuld' worden met elementen uit het nieuwe Collegeprogramma 2018-2022.

KANTTEKENINGEN De risico's zijn benoemd in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. Enkele risico's uit de top 10 zijn:

- Invoering van de vennootschapsbelasting,
- Overdracht wegen van het HHNK
- Sociaal domein
- WerkSaam
- Westfrisiaweg

FINANCIËN De programmabegroting 2018 sluit met een begrotingsruimte van € 82.000 (positief)

Onderstaand overzicht biedt uw raad inzicht in de te verwachten resultaten 2018 -2021 en de resultaten, zoals die nu in de programmabegroting 2018 zijn opgenomen. De saldi opgenomen in het overzicht zijn de saldi na verwerking van de mutaties in de reserves.

	2018	2019	2020	2021
Raming kadernota 2018	€ 671.400	€ 887.000	€ 1.187.000	€ 1.252.000
Raming programmabegroting 2018	€ 82.000	€ 219.000	€ 489.000	€ 655.000

De toename van de begrotingsruimte wordt met name veroorzaakt door de groei van de

RAADSVOORSTEL (VERVOLG)



uitkering Gemeentefonds.

- COMMUNICATIE
- Via de website van de gemeente Koggenland worden de stukken openbaar ter beschikking gesteld.
 - de stukken worden verstuurd naar de provincie.
 - We organiseren een persgesprek.

VERVOLG

Datum college: 26 september 2017

Burgemeester en wethouders van Koggenland.