

# RAADSVOORSTEL



D19.010374

ZK19002985

DATUM 4 november 2019  
 AGENDAPUNT 3.05.02  
 ONDERWERP Eerste begrotingswijziging 2020  
 PORTEFEUILLEHOUDER C. van de Pol  
 PROGRAMMA Programma I t/m 3  
 ZAAKNUMMER ZK19002985

**AANLEIDING** Op Prinsjesdag 2019 is de gemeentefondscirculaire ontvangen. In deze circulaire worden de beleidsontwikkelingen en de financiële gevolgen voor het gemeentefonds toegelicht. Het gemeentefonds is de belangrijkste inkomstenbron voor de gemeente, elke wijziging in de gemeentefondsuitkering heeft effect op onze begrotingsruimte. Gelet op het tijdstip van verschijnen van deze circulaire zijn de gevolgen nog niet verwerkt in de programmabegroting 2020 die uw raad op 4 november behandelt. In dit raadsvoorstel krijgt u een toelichting op de verschillen en wordt u voorgesteld op welke wijze het voordeel kan worden verwerkt in de programmabegroting 2020. Omdat de septembercirculaire invloed heeft op de structurele begrotingsruimte stellen wij voor om dit via een eerste begrotingswijziging 2020 te verwerken.

**KADER** Artikel 190 van de Gemeentewet

**WIJ STELLEN VOOR**

1. De financiële gevolgen van de septembercirculaire 2019 ad € 264.000 toe te voegen aan de structurele begrotingsruimte.
2. € 200.000 structureel in te zetten voor een flexibele schil t.b.v. pensionering van personeel en dit te onttrekken uit de structurele begrotingsruimte.

**BEOOGD RESULTAAT** Een bijgestelde begroting met daarin de meest actuele stand van het Gemeentefonds (onze grootste inkomensbron).

**ONDERBOUWING** **Onderbouwing Beslispunt 1 :Financiële gevolgen septembercirculaire**

De septembercirculaire kent de onderstaande financiële gevolgen:

Effect septembercirculaire	2020	2021	2022	2023
voordeel	€ 264.000	€ 699.000	€ 758.000	€ 999.000

**RAADSVOORSTEL (VERVOLG)**

Het surplus vanuit het gemeentefonds heeft in hoofdlijnen de volgende oorzaken:

- De gemeentefondsuitkering is gekoppeld aan de rijksbegroting volgens de systematiek "samen de trap op en samen de trap af". Dit betekent dat als het rijk meer uitgeeft dan begroot de omvang van het Gemeentefonds toeneemt en andersom zal de gemeentefondsuitkering afnemen als uitgaven lager zijn dan begroot. Er zijn in 2019 lagere investeringen vanuit het Rijk ten opzichte van de begroting. Deze investeringen schuiven door naar 2020. De investeringen van de ministeries van Infrastructuur en Waterstaat en van Defensie zijn aangepast. Er zijn gevolgen naar aanleiding van het gesloten pensioenakkoord en in het kasschuiven op de rijksbegroting (vooruitschuiven van kosten naar een volgende periode). Hogere uitgaven van het rijk vanaf 2020 geeft hogere inkomsten vanuit het gemeentefonds voor de gemeente Koggenland.
- Ambulantisering van de WvGGZ. Er is landelijk € 50 miljoen beschikbaar gesteld olopend naar € 95 miljoen in 2022.

**Onderbouwing Beslispunt 2 : Flexibele schil t.b.v. pensionering personeel**

In de primaire begroting 2020 die voorligt is een éénmalige flexibele schil van € 100.000 opgenomen. Deze flexibele schil is om tijdelijk te voorzien in piekbelasting en om te anticiperen op pensionering. De € 100.000 is minder dan 1% van de totale loonsom. In 2020 gaan naar verwachting 9 werknemers met pensioen. Daarnaast is de verwachting dat de krapte op de arbeidsmarkt aanhoudt waardoor extra inspanningen nodig zijn om goed personeel te werven. Om deze reden kiezen we steeds vaker voor het zelf opleiden van medewerkers. Nieuwe collega's stromen in vóóordat hun voorganger daadwerkelijk stopt. Op deze manier creëren we een inwerkperiode en soepele overdracht. De afgelopen jaren heeft deze aanpak succes gehad. De verhoging van de algemene uitkering biedt ruimte om hier extra op in te zetten. Wij stellen voor om de flexibele schil structureel naar ca. 2% van de loonsom te verhogen naar een totaal bedrag van € 200.000 per jaar. Hiermee vervalt de éénmalige flexibele schil vanuit de primaire begroting 2020 van € 100.000 met dekking uit de algemene reserve. Voorgesteld wordt om dit via een eerste begrotingswijziging 2020 te verwerken.

**Begrotingsruimte na 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2020:**

Indien uw raad instemt met de voorgestelde wijzigingen onder beslispunt 1 en 2 heeft dit het volgende effect op uw begrotingsruimte:

<b>Ontwikkeling begrotingsruimte</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Begrotingsruimte primaire begroting 2020	€ 91.000	€ 167.000	€ 291.000	€ 198.000
Bij: gevolgen septembercirculaire	€ 264.000	€ 699.000	€ 758.000	€ 999.000
Af: flexibele schil t.b.v. pensionering personeel	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000	€ 200.000
<b>Begrotingsruimte na 1e begrotingswijziging</b>	<b>€ 155.000</b>	<b>€ 666.000</b>	<b>€ 849.000</b>	<b>€ 997.000</b>

**KANTTEKENINGEN** Kanttekening bij de septembercirculaire is het risico dat de rijksuitgaven in 2020 ook lager zijn dan de begroting 2020. Wanneer dit zich voordoet zal Koggenland minder geld vanuit

## RAADSVOORSTEL (VERVOLG)



het gemeentefonds ontvangen over 2020 en meer in de jaren daarna.

FINANCIËN Reeds opgenomen in bovenstaand overzicht.

DUURZAAMHEID N.v.t.

PACT VAN  
WESTFRIESLAND N.v.t.

COMMUNICATIE Via de website <https://koggenland.begroting-2020.nl> van de gemeente Koggenland

VERVOLG Na het besluit wordt de begrotingswijziging verwerkt en verzonden naar de provincie.

Datum college: 01-10-2019

Burgemeester en wethouders van Koggenland.