

Bij18-624

Nota Collegevoorstel bij Raadsbegroting 2019

Inleiding

In de Kaderbrief 2018 is het financieel meerjarenperspectief geschetst voor de jaren 2019 t/m 2022. De effecten van de Kaderbrief zijn doorgerekend in de concept-raadsbegroting 2019 en structureel in de meerjarencijfers t/m 2022. In deze doorrekening zijn de effecten begrepen uit de Meicirculaire en voorzover mogelijk een 1^e financiële vertaling van uw raadsagenda. Dit beeld dateert van juni 2018.

Sindsdien heeft de tijd niet stilgestaan waardoor verschillende nieuwe financiële mutaties, knelpunten en wensen, duidelijk zijn geworden. Uit deze nota blijkt het resultaat van de inventarisatie en worden de posten nader toegelicht (**stap 1**). Als nadere onderbouwing van het raadsvoorstel bevat deze nota een voorstel hoe een en ander meerjarig in het financieel beeld kan worden gepast (**stap 2**) en hoe deze kosten te dekken (**stap 3**).

Alvorens daartoe over te gaan, volgt hieronder eerst het meerjarig financieel resultaat van de concept-raadsbegroting 2019 – 2022 inclusief verwerking van de resultaten uit de Kaderbrief 2018. U hebt op 26 september jl. deze concept-raadsbegroting ontvangen.

Resultaat concept raadsbegroting 2019 - 2022	2019	2020	2021	2022
<i>bedragen x € 1.000</i>				
Resultaat volgens kaderbrief 2018	891	372	383	1.888
Mutaties begrotingsproces 2019	389	220	227	209
Begrotingsresultaat 2019 - 2022 volgens begroting 2019	1.280	592	610	2.097

Ontwikkeling Algemene Uitkering

Op 18 september is de Septembercirculaire 2018 verschenen. Hierin zijn de effecten van de Miljoenennota 2019 op de ontwikkeling van het gemeentefonds verwerkt. Ten opzichte van de meicirculaire 2018 zijn de uitkeringsfactoren in de periode 2018 – 2022 verlaagd. Voor onze gemeente heeft dat meerjarig een negatief financieel effect. Uit onderstaand overzicht blijken de exacte bedragen en het effect daarvan op het begrotingsresultaat.

Resultaat concept raadsbegroting 2019 - 2022	2019	2020	2021	2022
<i>Bedragen x € 1.000</i>				
Resultaat volgens kaderbrief 2018	891	372	383	1.888
Mutaties begrotingsproces 2019	389	220	227	209
Begrotingsresultaat 2019 - 2022 volgens begroting 2019	1.280	592	610	2.097
Financieel effect Septembercirculaire 2018	-255	-255	-460	-460
Begrotingsresultaat 2019 - 2022 na Septembercirculaire 2018	1.025	337	150	1.637

Stap 1: Inventarisatie financiële mutaties, knelpunten & (beleids-)wensen

In de Kaderbrief 2018 is al rekening gehouden met een aantal onontkoombare financiële mutaties en een 1^e tranche van kosten die is gekoppeld aan de noodzakelijke organisatieversterking (o.a. personeel en informatievoorziening).

Inmiddels is een nieuwe inventarisatie van financiële mutaties, knelpunten en (beleids-)wensen beschikbaar. In hoofdlijnen kan daarbinnen een driedeling worden aangebracht:

- Beleid c.q. Beleidsuitvoering gerelateerd;
- Huisvestingskosten (renovatie gemeentehuis, vervanging (technische) installaties en evt. inhuizing “Langedijkers”);
- Organizeerversterking (formatie uitbreiding vanwege verdere opvulling ‘kale’ plekken en uitvoering raadsagenda).

Voor alle drie de categorieën geldt dat daarbinnen sprake kan zijn van onontkoombare posten en wensen.

Inpassing onontkoombare financiële mutaties/knelpunten

Onderstaande overzichten (2) bevatten de uitkomsten van een inventarisatie van de onontkoombare financiële mutaties/ knelpunten voor de categorieën beleid en huisvesting. Na elk overzicht treft u een korte toelichting per item.

Onontkoombare posten - beleid		<i>Bedragen x € 1.000</i>			
		2019	2020	2021	2022
ONB.01	Uitbreiding regioteam regio Alkmaar (RB2018043)	-29	-29	-29	-29
ONB.02	Hogere bijdrage gemeenschappelijke regelingen	-378	-378	-378	-378
ONB.03	Invoering abonnementsstarief WMO	-157	-157	-157	-157
ONB.04	WSW	-79	-79	-79	-79
ONB.05	Aanpassing leges evenementen	-20	-20	-20	-20
ONB.06	Hogere abonnementskosten digitale domotica keuzewijzer	-5	-5	-5	-5
ONB.07	CAO loonstijging Stichting Cool	-4	-4	-4	-4
ONB.08	Invoeren van privacywetgeving / informatiebeveiliging	-49	-49	-49	-49
ONB.09	Invoeren van privacywetgeving / informatiebeveiliging	-30	-30	-30	-30
ONB.10	Hogere uitvoeringskosten Cocensus	-14	-14	-14	-14
	Totaal	-765	-765	-735	-735

Toelichting

Onontkoombaar - beleid

ONP.01 Uitbreiding regioteam regio Alkmaar

Dit collegebesluit (no. 18-150) was niet verwerkt in de Kaderbrief 2018 en moet daarom nu in de begroting 2019 worden opgenomen.

ONP.02 Hogere bijdragen aan de gemeenschappelijke regelingen (GR's)

Als gevolg van besluiten van de besturen van de verschillende GR's stijgen de bijdragen aan de GR's. Het betreffen de volgende GR's: Halte Werk, GGD en de Veiligheidsregio.

ONP.03 Invoering abonnementsstarief WMO

In de maartcirculaire is € 618.000 toegevoegd aan het budgetdeel WMO. Dit heeft betrekking op loonbijstelling in de zorg en voor ruim € 400.000 ter compensatie van het wegvallen van de eigen bijdragen bij de invoering van het abonnementsstarief WMO. Aangezien deze dekking niet volstaat resteert nog een gat ten bedrage van deze post.

ONP.04 WSW

Het WSW deel van het p-budget gaat altijd 1 op 1 over naar WNK. Met Haltewerk zijn soortgelijke afspraken gemaakt. Echter het p-budget klassiek is met ingang van 2019 onderdeel van de algemene uitkering (AU) en het p-budget wajong en nieuwe doelgroepen zullen met ingang van 2020 aan de AU worden toegevoegd.

ONP.05 Aanpassing leges evenementen

Bij de leges voor evenementen is sprake van een structurele derving van inkomsten ter grootte van deze post. Leges voor evenementen zijn niet kostendekkend.

ONP.06 Hogere abonnementskosten digitale domotica keuzewijzer

Deze post betreft hogere abonnementskosten voor een digitaal loket voor bewoners om hulpmiddelen te selecteren zodat langer zelfstandig kan worden gewoond.

ONP.07 CAO loonstijging Stichting Cool

Het feitelijk CAO-loonstijgingspercentage blijkt iets hoger dan waarmee eerder (1,75% = 28K) rekening is gehouden.

ONP.08/09 Invoering privacywetgeving/Informatiebeveiliging

In verband met de invoering van de privacywetgeving en de daaruit voortvloeiende noodzakelijke verbetering van de informatiebeveiliging (bijv. ter voorkoming van 'datalekken') zijn aanvullende maatregelen nodig die extra structurele en incidentele kosten veroorzaken. Te denken valt hierbij aan: Licenties ISMS/tooling, Mystery guest/pentests, EDP-audits en bewustwordingscampagnes.

ONP.10 Hogere uitvoeringskosten Cocensus

Deze post betreft een voorziene structurele kostenstijging van de uitvoeringskosten Cocensus in relatie tot de OZB.

Onontkoombaar – Huisvesting

<u>Onontkoombare posten- huisvesting</u>		Bedragen x € 1.000			
		2019	2020	2021	2022
ONH.01	Aanpassing technische installaties gemeentehuis	-61	-61	-61	-61
ONH.02	Renovatie gemeentehuis (inhuizing medew. Langedijk)		-114	-114	-114
Totaal		-61	-175	-175	-175

Toelichting

ONH.01 Aanpassing technische installaties gemeentehuis

Het betreft de vervanging van de brandmeldinstallatie, warmtepomp, en het treffen van aanvullende veiligheidsmaatregelen. De totale investering in 2019 wordt geschat op ca. € 700.000,-. Omgerekend naar kapitaallasten (afschrijving 15 jaar en rekening houdend met 2% rente op de investering) komt de toename van de jaarlijkse kosten neer op ca. € 61.000,-.

ONH.02 Renovatie gemeentehuis

De eerste fase van de renovatie van het gemeentehuis is met name noodzakelijk omdat in de loop van 2019 naar verwachting ca. 100 ambtenaren van de gemeente Langedijk in Heerhugowaard gaan werken. Enkele vleugels van het gemeentehuis zullen daarvoor worden aangepast. Een 1^e globale schatting van kosten komt uit op ca. € 1,3 mln. Omgerekend naar kapitaallasten (afschrijving 15 jaar en rekening houdend met 2% rente op de investeringskosten) komt de toename van kosten vanaf 2020 neer op ca. € 114.000,-. Dit wordt bij goedkeuring omgezet als een gevoteerd investeringskrediet.

Ter nuancering: met de gemeente Langedijk moeten nog nadere afspraken worden gemaakt. Een integraal plan voor de renovatie waarin ook deze financiële noties worden meegenomen, volgt later dit najaar.

Organisatieversterking

Het vrijmaken van middelen bij de Kaderbrief 2018 vormde een 1e tranche van de kwaliteitsimpuls in de gemeentelijke organisatie door middel van formatie uitbreiding. Het betreft extra middelen voor de invulling van de zgn. 'kale plekken' en extra capaciteit voor de uitvoering van de raadsagenda. Ook de eerder verkregen en nog beschikbare groeimiddelen wil het college benutten om de organisatie te versterken. In de Kaderbrief 2018 heeft het college al aangegeven bij de begroting 2019 een nadere afweging te gaan maken over de verder benodigde versterkingen. Deze afweging is gemaakt en heeft geleid tot een verdere en blijvende versterking van de organisatie door via dit raadsvoorstel nog een tranche extra middelen toe te voegen, te beginnen in 2019 met € 0,303 mln. en structureel vanaf 2020, € 0,473 mln.

<u>Organisatieversterking - wenselijk</u>		Bedragen x € 1.000			
		2019	2020	2021	2022
OVW.01	Organisatie versterking (kale plekken, raadsagenda)	-303	-473	-473	-473
Totaal		-303	-473	-473	-473

Met deze laatste tranche bedraagt de totale investering in organisatie-/formatieversterking in 2019: € 1,5 mln. en vanaf 2020 structureel (jaarlijks): € 1,7 mln.

Beleidswensen

Het onderstaande overzicht bevat de financiële vertaling van de geïnventariseerde beleidswensen die veelal een directe relatie hebben met de raadsagenda en zijn daardoor incidenteel van aard.

Beleidswensen		2019	2020	2021	2022
BWS.01	Jongerenloket 2.0	-100	-100	-100	-100
BWS.02	Boekstart	-57	-57	-57	-57
BWS.03	Vakantiefun	-15	-15	-15	-15
BWS.04	Bijdrage taallessen aan ROC	-50	-50	-50	-50
BWS.05	Hugohopper	-60	-60	-60	-60
BWS.06	Continuering GIS-pilot 'PIM.info' voor binnenstedelijke locaties	-20	-20	-20	-20
BWS.07	Evenementenbudget	-100	-100	-50	-50
BWS.08	City marketing / Economie	-100	-100	-50	-50
BWS.09	VMBO on Stage	-50	-50	-50	-50
Totaal		-552	-552	-402	-382

Toelichting Beleidswensen

BWS.01 Jongerenloket 2.0

Deze post betreft het co-financieringsdeel voor Heerhugowaard in verband met de inrichting van het Jongerenloket 2.0 dat in 2019 zijn beslag krijgt.

BWS.02 Boekstart

In 2016 is de pilot "Boekstart" opgezet. Doel van Boekstart is voortijdig investeren in leesbevordering waardoor een goede aansluiting met het onderwijs kan worden gerealiseerd. Boekstart is de opstartfase ontgroeid en stopzetten zou kapitaalvernietiging betekenen en een positieve effect op de lange termijn teniet doen. Het genoemde bedrag gaat uit van instandhouding en een kleine uitbreiding op andere locaties. De effecten van dit project zijn vooral zichtbaar op de lange termijn.

BWS.03 Vakantiefun

Vakantiefun is een project dat al twee jaar loopt en is betaald uit het innovatiebudget Sociaal Domein. Dit project wordt regionaal uitgevoerd en alle gemeenten in de regio dragen hieraan bij. Het is een aangepast sport en beweegprogramma voor kinderen met een beperking of stoornis in het GGZ-spectrum voor vier dagen per week gedurende de eerste vier weken van de zomervakantie en één dag in de herfstvakantie. Voor deze kinderen is in de vakantieperiode weinig aanbod en met vakantiefun worden naast de kinderen ook de ouders ontlast.

BWS.04 Bijdragen aan taallessen ROC

De bijdragen zijn bestemd voor trajecten taallessen aan het ROC en het Taalhuis voor volwassen inwoners.

BWS.05 Hugohopper

Verwachting is dat er voor 2019 e.v. een extra bedrag nodig is om:

- mogelijke uitbreiding van lijnen;
- verdere professionalisering van de organisatie;
- betere aansluiting op het openbaar vervoer;
- het verduurzamen van het wagenpark

BWS.06 Continuering GIS-pilot PIM.info voor binnenstedelijke locaties

De GIS-pilot PIM.info voor binnenstedelijke locaties wordt voor drie jaar gecontinueerd.

BWS.07 Evenementenbudget

In de afgelopen jaren was er een budget van € 50.000 opgenomen als aanjaagbudget evenementen. 2018 was het laatste jaar dat dit beschikbaar was. Het is aan de nieuwe raad en het nieuwe college om hier al dan niet een vervolg aan te geven. De raad hecht belang aan evenementen omdat ze een sterk bindende karakter hebben zoals uit de raadsagenda blijkt. Ook is onder deze post een bedrag geraamd voor city marketing en regionale samenwerking.

BWS.08 City marketing / Economie – Vestigingsklimaat

Overeenkomstig thema 4 uit de Raadsagenda zal het college onder meer de mogelijkheden gaan verkennen om tot een city marketing plan en een "Waards Innovatie Platform" te komen.

BWS.09 VMBO on Stage

VMBO-scholen, bedrijfsleven en gemeente realiseren samen het project VMBO on Stage. Het On Stage Beroepenfeest faciliteert een nieuw, duurzaam, persoonlijk en lokaal ondernemersnetwerk voor jongeren van het VMBO en draagt bij aan kansgelijkheid, toekomstperspectief, beroepsoriëntatie en ondernemersvaardigheden.

Stap 2:

Inpassing financiële mutaties in het generieke begrotingsbeeld

Indien bovenstaande financiële knelpunten, beleidswensen en wenselijke organisatieversterking in volle omvang in het financiële beeld 2019-2022 worden betrokken, dan resulteert dat in het volgende beeld:

Resultaat begroting 2019 - 2022	2019	2020	2021	2022
Bedragen x € 1.000				
Resultaat volgens kaderbrief 2018	891	372	383	1.888
Mutaties begrotingsproces 2019	389	220	227	209
Begrotingsresultaat 2019 - 2022 volgens begroting 2019	1.280	592	610	2.097
Financieel effect Septembercirculaire 2018	-255	-255	-460	-460
Begrotingsresultaat 2019 - 2022 na Septembercirculaire 2018	1.025	337	150	1.637
Onontkoombare posten - beleid	-765	-765	-735	-735
Onontkoombare posten - huisvesting	-61	-175	-175	-175
Organisatie versterking ('kale'plekken en raadsagenda)	-303	-473	-473	-473
Beleidswensen	-552	-552	-402	-382
Verschil	-656	-1.628	-1.635	-128

Uit het overzicht blijkt dat meerjarig sprake is van een negatief resultaat. Om op termijn (in 2022) op nul uit te komen is het dus minimaal noodzakelijk om voor € 128.000,- de kosten terug te brengen dan wel de kosten anders te dekken (bijv. via het creëren van een bestemmingsreserve).

Stap 3:

Voorstel dekkingsplan

Om het meerjarig negatieve resultaat structureel te dekken, stelt het college de raad voor om tot het volgende dekkingsplan te besluiten. U zie daarvoor onderstaand overzicht:

Resultaat begroting 2019 - 2022	2019	2020	2021	2022
Bedragen x € 1.000				
Resultaat volgens kaderbrief 2018	891	372	383	1.888
Mutaties begrotingsproces 2019	389	220	227	209
Begrotingsresultaat 2019 - 2022 volgens begroting 2019	1.280	592	610	2.097
Financieel effect Septembercirculaire 2018	-255	-255	-460	-460
Begrotingsresultaat 2019 - 2022 na Septembercirculaire 2018	1.025	337	150	1.637
Onontkoombare posten - beleid	-765	-765	-735	-735
Onontkoombare posten - huisvesting	-61	-175	-175	-175
Organisatie versterking ('kale'plekken en raadsagenda)	-303	-473	-473	-473
Beleidswensen	-552	-552	-402	-382
Verschil	-656	-1.628	-1.635	-128
Dekking tekort:				
Bestemmingsreserve beleidswensen	552	552	402	382
Onttrekking algemene reserve	104	1.076	1.233	
Resultaat begroting 2019:	0	0	0	254

Toelichting

Om het financiële beeld meerjarig sluitend te krijgen, zet het college 2 financiële instrumenten in:

- het creëren van een (in hoogte aflopende, **niet structurele**) *bestemmingsreserve* ter grootte van de financiële omvang van de beleidswensen. Zie hiervoor onderstaand overzicht.

<u>Bestemmingsreserve Beleidswensen</u>		2019	2020	2021	Bedragen x € 1.000 2022
BWS.01	Jongerenloket 2.0	100	100	100	100
BWS.02	Boekstart	57	57	57	57
BWS.03	Vakantiefun	15	15	15	15
BWS.04	Bijdrage taallessen aan ROC	50	50	50	50
BWS.05	Hugohopper	60	60	60	60
BWS.06	Continuering GIS-pilot 'PIM.info' voor binnenstedelijke locaties	20	20	20	
BWS.07	Evenementenbudget	100	100	50	50
BWS.08	City marketing / Economie	100	100		
BWS.09	VMBO on Stage	50	50	50	50
Totaal		552	552	402	382

De hiervoor benodigde middelen bedragen over de periode 2019 – 2022 cumulatief ca. € 1,9 mln. en worden onttrokken uit de algemene reserve;

- het *onttrekken uit de algemene reserve* om het nog resterende tekort in de jaren 2019 – 2021 te dekken. De algemene reserve bedraagt, na verwerking van het resultaat 2017, momenteel € 22,7 mln. Dit resulteert in een weerstandsvermogen van factor 2 (waar dat 1.1 moet zijn). Bij benutting van de algemene reserve geldt het verplichte weerstandsvermogen als bottom-line. Een voorziene onttrekking van € 2,4 mln. houdt het niveau van de algemene reserve nog ruim boven het minimaal benodigde weerstandsvermogen (€ 20,3 mln. versus € 11 mln.).