

Onderwerp: Voorjaarsnota 2018

<i>Raadsvergadering</i>	12 juli 2018, agendapunt 4.2 - zie apart besluitblad -
<i>Datum raadsvoorstel</i>	5 juni 2018
<i>Bijlage(n)</i>	5
<i>Zaaknummer</i>	Z.055346 / D.756798
<i>Behandeld in</i>	Gecombineerde commissie 28 juni 2018, agendapunt 6
<i>Portefeuillehouder</i>	wethouder G. Rebel
<i>Informatie bij</i>	Otto van Rossum
<i>E-mail / telefoonnummer</i>	o.vanrossum@huizen.nl / (035) 528 13 64

Voorstel

1. Instemmen met het financieel perspectief 2018-2022 en de resultaatbestemming voor deze jaren inclusief doorrekening van het collegeprogramma.
2. Instemmen met de risicoparagraaf 2018-2022.
3. Instemmen met de resultaatbestemming van het rekeningresultaat 2017.
4. Een standpunt bepalen (eerste afweging) over de wensen nieuw beleid 2019.

Toelichting op het te nemen besluit

Aanleiding

In de financiële beheersverordening gemeente Huizen 2017 (artikel 6) is vastgelegd dat er ten opzichte van de door u vastgestelde programmabegroting (inclusief wijzigingen daarop) drie bijstelmomenten zijn. Deze bijstelmomenten zijn bestuurlijk en vanuit beheers oogpunt gewenst. De voorjaarsnota is onderdeel van de jaarlijkse budgetcyclus en is het eerste bijstelmoment van het lopende begrotingsjaar. De voorjaarsnota ligt thans ter vaststelling aan u voor.

Op 16 mei 2018 is het collegeprogramma 2018-2022 gepresenteerd. In bijlage 1 van het collegeprogramma is een eerste doorrekening gemaakt van de ambities uit het coalitieakkoord. Een aantal ambities zijn in dit stadium nog intentioneel geformuleerd of moeten vorm en inhoud krijgen op basis van nader onderzoek. Via de komende programmabegrotingen en voorjaarsnota's zal de doorrekening nader worden ingevuld. Het feit dat in dit stadium een aantal posten p.m. zijn geraamd wil niet zeggen dat deze posten een lagere prioriteit hebben dan de posten die nu reeds van een raming zijn voorzien. De hieronder vermelde (structurele) lasten uit het collegeprogramma zijn financieel vertaald in deze voorjaarsnota:

	2018	2019	2020	2021	2022
Totaal lasten	-249.500	-987.500	-998.000	-1.009.000	-1.074.000
Dekking reserve sociaal domein (t/m 2022)	0	267.500	237.500	237.500	137.500
Netto lasten	-249.500	-720.000	-760.500	-771.500	-936.500

In de raadsvergadering van 4 juni bent u hierover reeds geïnformeerd.

Naast de opgenomen effecten uit het collegeprogramma 2018-2022 is het meerjarenperspectief tevens geactualiseerd met de besluitvorming van de raadsvergaderingen van februari, maart, april en mei 2018 en onze voorstellen voor de raadsvergaderingen van 5 en 12 juli 2018 (inclusief begrotingsactualisering). Ook zijn de financiële effecten uit de maart- en meicirculaire opgenomen en is de risicoparagraaf bijgewerkt. De egalisatiereserve is doorgerekend met het perspectief tot en met juli 2018. Ook de meerjarencijfers van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering zijn in beeld gebracht. De doorrekeningen van de egalisatiereserve en de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering geven inzicht in de weerstandscapaciteit vanuit de vrij aanwendbare reserves. U kunt overigens altijd besluiten om deze reserves anders in te zetten.

De cijfers geven een zo compleet mogelijk beeld waarin ook zaken zijn opgenomen die nog niet tot definitieve besluitvorming hebben geleid, maar die wel van invloed zijn op de toekomstige positie in het financieel perspectief.

Bijlage 1 (begrotingsactualisering) bieden wij u aan ter behandeling en vaststelling. Dit betreft een overzicht van mutaties per programma voor de jaren 2018-2022 op de door u vastgestelde begroting (inclusief latere wijzigingen hierop).

In bijlage 2 is de actuele risicoparagraaf opgenomen. Wij stellen u voor hiermee in te stemmen.

Argumentatie

In volgorde van beslispunten:

1. Aangezien de begroting een momentopname is, zijn er op vaste momenten bijstellingen. Voor 2018 is dit het eerste ijkmoment, waarbij bestaand beleid het uitgangspunt is bij de beoordeling.

Ten aanzien van de prioriteiten van het collegeprogramma 2018-2022 is het volgende vastgelegd: *“De inpassing van de prioriteiten in de komende meerjarenbegrotingen dient in onderlinge samenhang te worden gezien en mede worden afgezet tegen de beschikbare budgettaire ruimte in de meerjarenbegroting. Inpassing zal plaats vinden binnen het kader van een structureel sluitende meerjarenbegroting. Indien het financieel beslag van de prioriteiten de beschikbare ruimte in de meerjarenbegroting overtreft, dan zal via een heroverweging van bestaand beleid (“oud voor nieuw”), dan wel via een verantwoorde inzet van reserves ruimte gevonden moeten worden”.*

In de maartcirculaire was nog sprake van een sterke groei van het gemeentefonds. Deze effecten worden echter voor een deel weer teniet gedaan door de meicirculaire. Door middel van aanvullende onttrekkingen (voor 2018 tot en met 2020) uit de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering (schommelreserve) is sprake van een netto sluitende begroting. Vanaf 2021 vinden geen onttrekkingen meer plaats en wordt er gestort in de schommelreserve. Het meerjarenperspectief is door deze onttrekkingen en (vanaf 2021) stortingen op nul gesteld. Het huidige financiële beeld is als volgt:

	2018	2019	2020	2021	2022
Bruto begrotingsresultaat	-8.623	-4.253	-1.659	-654	29
Resultaatbestemming (incl. schommelreserve)	9.001	4.366	1.773	768	85
Netto begrotingsresultaat	378	113	114	114	114
Risicoparagraaf	-378	-113	-114	-114	-114
Meest waarschijnlijke perspectief	0	0	0	0	0

Wanneer het perspectief door omstandigheden van buitenaf onverhoopt zou verslechteren, dan is de buffer van de reserve schommeling algemene uitkering (de schommelreserve) voldoende van omvang om geleidelijk op deze nieuwe situatie in te spelen en aanvullend bij te sturen.

Begrotingsactualisering 2018

Als u instemt met het financieel perspectief gaat u akkoord met de financiële vertaling van de begrotingsactualisering (bijlage 1) inclusief de resultaatbestemming hierop.

Voor de begroting 2018 betekent de begrotingsactualisering een verslechtering van het (bruto)saldo van baten en lasten van € 1.924.977. Voor een deel van de begrotingsmutaties geldt dat de budgettaire nadelen tegelijkertijd worden onttrokken aan corresponderende reserves. Voor 2018 loopt in totaal een bedrag van € 2.388.715 voordelig over de reserves. Per saldo verbetert het geraamde resultaat in 2018 met € 463.738. Voor de latere jaren is het effect van de begrotingsactualisering op het geraamde resultaat als volgt:

2019:	€	20.825	(voordelig)
2020:	€	15.467	(nadelig)
2021:	€	2.354	(nadelig)
2022:	€	90.386	(voordelig)

Voor 2018 t/m 2022 verbetert het financieel vooruitzicht door de begrotingsactualisering met in totaal € 577.128 (alle voordelige en nadelige mutaties inclusief reservemutaties voor alle jaren bij elkaar opgeteld).

De volgende majeure mutaties kunnen worden vermeld uit de actualisering:

Uitkeringslasten BUIG

Op basis van het onlangs door het rijk bekend gemaakte nader voorlopig budget 2018 zijn de verwachte rijksbijdragen voor 2018 tot en met 2022 naar boven bijgesteld. Daarnaast zijn op basis van de rekening uitkomsten 2017, de resultaten over het eerste kwartaal 2018 en de verwachte effecten van het re-integratiebeleid de ramingen voor de uitkeringslasten voor 2018 en volgende jaren geactualiseerd. Met uitzondering van 2019 is voor alle overige jaren sprake van lagere lasten.

Door zowel de lagere uitkeringslasten als de hogere rijksbijdrage is over de periode 2018-2022 per saldo een voordeel van in totaal afgerond € 1.948.000.

De tekorten op de BUIG nemen door dit voordeel sterk af, naar uiteindelijk € 101.000 in 2021.

Aangezien de tekorten op de BUIG worden onttrokken aan de reserve sociaal domein, zullen de lagere tekorten dan ook leiden tot lagere onttrekkingen uit de reserve sociaal domein.

Zie ook onderstaand overzicht.

	2018	2019	2020	2021	2022
Huidig tekort BUIG	-616.000	-655.000	-710.000	-747.000	-747.000
Nieuw tekort BUIG	-363.000	-635.000	-327.000	-101.000	-101.000
Voordelig bruto resultaat	253.000	20.000	383.000	646.000	646.000
Lagere onttrekking res. sociaal domein	-253.000	-20.000	-383.000	-646.000	-646.000
Netto resultaat	0	0	0	0	0

Personeelslasten

Er zijn voor 2018 en 2019 extra inhuurkosten noodzakelijk binnen het sociaal domein. De volgende drie ontwikkelingen vormden de aanleiding hiertoe:

- Om invulling te kunnen geven aan de kaders zoals deze in het beleidsplan en dienstverleningsmodel zijn vastgelegd;
- Het werken op basis van het principe van 1 gezin, 1 plan en 1 procesregisseur houdt in dat er in iedere discipline met caseloads wordt gewerkt. Een juiste balans van het aantal inwoners/gezinnen per consulent is nodig om de inwoner/ het gezin beter te leren kennen en in te kunnen spelen op de ondersteuning die passend is per situatie.
- De hoge werkdruk. Dit leidt in sommige situaties tot onrechtmatige, onjuiste of niet tijdige verstrekkingen van zorg.

De totale afgeronde kosten van inhuur komen voor 2018 op € 976.000 en voor 2019 op € 861.000. Dekking van de kosten vindt plaats uit de reserve sociaal domein.

Het budget tijdelijke krachten wordt voor 2018 verhoogd met € 347.566 voor de inhuur van extern personeel ter vervanging van de langdurig zieken binnen de ambtelijke organisatie. Het langdurig verzuim is hoog en zal ook in de komende maanden hoog blijven.

Omdat langdurig verzuim (meestal) niet te voorspellen is, is een raming gemaakt op basis van bekende verzuimgevallen en gemiddelde verzuimcijfers over de afgelopen twee jaar. De structurele verhoging (€ 300.000) vanaf 2019 is meegenomen in de financiële vertaling van het nieuwe collegeakkoord 2018-2022. Hiermee is de hiervoor in de risicoparagraaf opgenomen post financieel vertaald.

Stelposten loon- en prijsontwikkeling

De noodzakelijk verhoging van deze stelposten is meegenomen bij de verwerking van de maart-circulaire gemeentefonds. Voor de toelichting op de maartcirculaire wordt verwezen naar bijlage 3.

Dividend BNG

Huizen bezit 85.956 aandelen, ofwel 0,15% van de aandelen BNG. Jaarlijks wordt dividend ontvangen. Over het jaar 2017 is een nettowinst van € 375 miljoen (2016: € 365 miljoen) beschikbaar voor uitkering van dividend en toevoeging aan reserves. De BNG heeft na 6 jaar het dividendpercentage verhoogd van 25% naar 37,5%. Dat wil zeggen dat 37,5% van de winst na belasting wordt uitgekeerd als dividend. Dit komt neer op een dividendbedrag van € 141 miljoen (2016: € 91 miljoen). Het dividend bedraagt € 2,53 (2016: € 1,64) per aandeel van nominaal € 2,50. Voor Huizen komt het uit te keren dividend uit op € 217.469, begroot was een bedrag van € 98.849. Het voordelige verschil ad € 118.620 wordt incidenteel bijgeraamd.

Gezien de verhoging van het dividendpercentage en de dividenduitkeringen over de laatste 4 jaar, wordt de dividendraming ook structureel verhoogd. De raming vanaf 2019 zal met € 24.928 worden verhoogd naar € 123.777 structureel.

Extrapolatie

Een nadeel van € 50.000 komt uit de extrapolatie van de jaarschijf 2021 naar de jaarschijf 2022 voor de opgenomen reserveringen voor toekomstige bevorderingen personeel. Omdat het om structurele reserveringen gaat moet ook voor de nieuwe jaarschijf budget worden gereserveerd.

Overige onderdelen

In afwachting van de ontwikkelingen in het tracé voor de HOV (Hoogwaardig Openbaar vervoer Huizen-Hilversum) is bij de decemberactualisering 2017 het restantbudget voor ontwikkeling van het Stadspark in 2017 afgeraamd en is dit bedrag doorgeschoven naar 2018. De corresponderende onttrekking aan de reserve Stadspark is bij de decemberactualisering achterwege gebleven. Voor 2018 wordt de onttrekking ad € 150.000 alsnog opgenomen.

Een deel van de grondsanering bij de voormalige Wijngaardschool aan de Jacob van Campenstraat kon niet meer zoals gepland in 2017 worden uitgevoerd. De saneringswerkzaamheden zullen in 2018 worden afgerond. Het restant budget van afgerond € 63.000 uit 2017 wordt met deze actualisering overgeheveld naar 2018.

In decemberactualisering zijn de kosten van inrichting van het voorterrein krachtcentrale doorgeschoven naar 2018. De doorschuiving van de onttrekking uit de egalisatiereserve (€ 188.058) was echter achterwege gebleven. De onttrekking wordt nu alsnog opgenomen in 2018.

Bij de jaarrekening 2017 is de reserve verhoogde asielinstream ingesteld en zijn de ontvangen rijksmiddelen voor verhoogde asielinstream gestort in deze reserve. In 2017 heeft dit derhalve geleid tot een incidenteel nadeel. De lasten verhoogde asielinstream waren al geraamd in 2018. Deze lasten kunnen nu gedekt worden uit deze reserve wat dus leidt tot een incidenteel voordeel voor 2018 van € 300.650.

Maartcirculaire 2018

In afwijking van voorgaande jaren, heeft het rijk eind maart van dit jaar voor het gemeentefonds een maartcirculaire uitgebracht. Er is door het rijk voor deze extra circulaire gekozen omdat de gevolgen van het Regeerakkoord en het interbestuurlijk programma nog niet waren verwerkt in de decembercirculaire 2017.

In deze maartcirculaire zijn de (financiële) gevolgen van het Regeerakkoord, de Startnota en het interbestuurlijk programma verwerkt. Hiermee beschikte het nieuw te vormen college over de meest actuele gegevens van één van de belangrijkste gemeentelijke inkomstenbronnen voor de komende collegeperiode.

In het regeerakkoord (Rutte III) is de afspraak vastgelegd dat de bekostiging van gemeenten uit het gemeentefonds qua opzet dezelfde blijft: samen de trap op, samen de trap af. Met andere woorden, geeft het rijk meer (of minder) uit dan begroot, dan ontvangen de gemeenten ook meer (of minder) geld van het rijk. Wel gaan vanaf 2018 ook de rijksuitgaven op het gebied van zorg en sociale zekerheid meetellen voor de ontwikkeling van het gemeentefonds – het zogeheten accres.

Voor de komende jaren profiteren gemeenten van die verbreding van de grondslag.

Ook de rijksuitgaven lopen behoorlijk op. Dat kent drie oorzaken:

1. Beleidsintensivering door het kabinet Rutte III met een omvang van ± € 14 miljard.
2. Toepassen van een hogere loon/prijs mutatie dan voorzien in de Miljoenennota 2018 c.q. de septembercirculaire 2017.
3. Autonome groei.

Een hogere loon/prijs-mutatie geldt overigens niet alleen voor de rijksoverheid. Ook gemeenten hebben die extra lasten. Dat verkleint de budgettaire ruimte enorm, zoals ook uit de reserveringen blijkt die hiervoor zijn toegepast.

Door de verbreding van de grondslag en de oplopende rijksuitgaven vloeien er vanaf 2018 jaarlijks honderden miljoenen méér richting gemeenten vergeleken met de septembercirculaire 2017.

In onderstaande tabel staat aangegeven welke extra middelen Huizen de komende jaren ontvangt en welke reserveringen hierop worden gemaakt:

x € 1.000

	2018	2019	2020	2021	2022
Hogere algemene uitkering	652	2.348	3.773	4.851	6.792
Reserveringen	-709	-2.078	-2.473	-2.868	-4.133
Mutatie begrotingsresultaat	-57	270	1.300	1.983	2.659

De hierboven vermelde effecten van de maartcirculaire zijn opgenomen in het meerjarenperspectief. Voor de maartcirculaire verwijzen wij u naar bijlage 3 voor een nadere specificatie van de reserveringen en de toelichting hierop. Dit is ook de informatie zoals deze ter beschikking stond bij de coalitievorming. Hierbij is gelijktijdig een nieuwe risicopost opgenomen voor het BTW compensatiefonds, aangezien ernstig rekening moest worden gehouden met toekomstige uitnamen uit het gemeentefonds voor het BTW compensatiefonds (oplopend tot € 1,2 miljoen in 2022). Al in de meicirculaire hebben deze uitnamen ook daadwerkelijk plaatsgevonden. Voor nadere toelichting zie hieronder het onderdeel BTW compensatiefonds van de Meicirculaire.

Meicirculaire 2018

Begin juni is de meicirculaire verschenen. De belangrijkste onderwerpen die hierin beschreven staan zijn:

- aanpassing accres
- het BTW compensatiefonds
- de overheveling van de integratie-uitkering Sociaal domein naar de algemene uitkering
- taakmutaties

In bijlage 4 treft u de meicirculaire aan met een cijfermatige analyse. Hieronder worden de genoemde onderwerpen nader toegelicht.

Aanpassing accres

Ten opzichte van de maartcirculaire is het accres (groei van het gemeentefonds) voor 2018 iets positiever. Vanaf 2019 dalen de accessen ten opzichte van de maartcirculaire vooral als gevolg van lagere loon- en prijsontwikkeling.

Ook wordt het effect van lagere aardgasbaten zichtbaar. De lagere accresen hebben een structureel karakter en lopen op tot € 431 miljoen in 2022.

Voor Huizen betekent dit een oplopende korting (ten opzichte van de maartcirculaire) van afgerond € 816.000 in 2022.

BTW compensatiefonds

Met ingang van 2019 komt de voorschotregeling in het BTW compensatiefonds (BCF) te vervallen. Tot nu toe wordt door het rijk een voorschot gegeven op de inschatting in welke mate de declaraties van gemeenten onder het BCF-plafond blijven. Gemeenten kunnen namelijk voor de taken die ze als overheid uitvoeren hun betaalde BTW verhalen op het BCF. Door het rijk is er voor het BCF een plafond ingebouwd. Dit plafond stijgt jaarlijks met de accrespercentages van het gemeentefonds. Als gemeenten minder declareren dan het plafond wordt de ruimte daaronder gestort in het gemeentefonds. Wordt er meer gedeclareerd dan wordt het meerdere uitgenomen uit het gemeentefonds. Tijdens de economische crisis werd er weinig geïnvesteerd door gemeenten. Er was dus ruimte. Het ministerie van Financiën maakte tevens een inschatting over het verloop in meerjarenperspectief. Dat leidde ook in alle jaren tot een onderschrijding van het plafond. Die bedragen worden op voorschotbasis uitgekeerd aan gemeenten. Als een jaar verstreken is volgt een afrekening. Die kan dus ook leiden tot een uitname uit het gemeentefonds.

In de septembercirculaire 2017 is voor de komende jaren een optimistische reeks opgenomen van verwachte onderschrijdingen van het plafond, dus toevoegingen aan het gemeentefonds. Door het vervallen van de voorschotregeling worden deze bedragen nu uitgenomen uit het gemeentefonds. Voor Huizen betekent dit een nadeel op de algemene uitkering welke oploopt tot afgerond € 1,6 miljoen in 2022. Bij het in kaart brengen van de financiële effecten van de maartcirculaire is dit al onderkend en is besloten voor het BCF een risicopost op te nemen. In het meerjarenperspectief zoals dat bij de maartcirculaire is opgesteld, was dus grotendeels al rekening gehouden met dit nadeel.

Overheveling Integratie-Uitkering Sociaal Domein naar de algemene uitkering

In het regeerakkoord is aangegeven dat met ingang van 2019 het grootste deel van de Integratie-Uitkering sociaal domein (IUSD) zal opgaan in de algemene uitkering. Dit wordt in deze meicirculaire nu geformaliseerd. Het betreft de volgende onderdelen:

- IUSD Wmo (met uitzondering van Beschermd wonen)	€ 2,3 miljard
- IUSD Jeugd (met uitzondering van Voogdij/18+)	€ 3,1 miljard
- IUSD Participatie (alleen oude re-integratiedeel)	€ 0,5 miljard
- IU Wmo huishoudelijke hulp, volledig	<u>€ 1,4 miljard</u>
Totaal naar macrobudget algemene uitkering	€ 7,3 miljard

Doordat deze onderdelen aan de algemene uitkering zijn toegevoegd, is ook het aantal verdeelmaatstaven van de algemene uitkering fors uitgebreid.

De overheveling naar de algemene uitkering leidt niet tot aanpassing van de gemeentelijke budgetten sociaal domein ondanks dat de andere wijze van verdeling leidt tot herverdeeleffecten. In de begroting is op dit moment namelijk sprake van reële ramingen binnen het sociaal domein. Daarnaast is in de in februari vastgestelde nota van uitgangspunten vastgelegd dat zodra de middelen sociaal domein worden toegevoegd aan de algemene uitkering de verkregen middelen sociaal domein niet meer geormerkt zijn en ook niet meer taak- en kaderstellend worden gehanteerd.

De onderdelen die (nog) niet overgaan naar de algemene uitkering zijn:

- IUSD Wmo, onderdeel Beschermd wonen	€ 1,7 miljard
- IUSD Jeugd, onderdeel Voogdij/18+	€ 0,6 miljard
- IUSD Participatie, onderdelen Wsw en re-integratie nieuwe doelgroepen	<u>€ 1,8 miljard</u>
Totaal	€ 4,0 miljard

Voor deze onderdelen worden met ingang van 2019 afzonderlijke integratie-uitkeringen in het leven geroepen, te weten: integratie-uitkering Beschermd wonen, integratie-uitkering Voordij/18+ en de integratie-uitkering Participatie.

Het onderdeel Beschermd wonen is overigens geen gemeentelijk maar een regionaal budget dat wordt toegekend aan de gemeente Hilversum en waarvan de uitvoering is belegd bij de Regio Gooi en Vechtstreek.

Taakmutaties

In de meicirculaire worden in relatie tot een aantal taken extra middelen beschikbaar gesteld, dan wel vinden er kortingen plaats op bepaalde budgetten. Deze extra middelen c.q. kortingen worden financieel vertaald in de begroting. De extra middelen leiden tot budgetverhogingen, de kortingen leiden tot budgetverlagingen.

Incidenteel worden extra middelen ontvangen voor aanpak radicalisering, verhoogde asielinstroom, versterking armoede- en schuldenbeleid en het raadgevend referendum over de Wet op de inlichtingen- en veiligheidsdiensten.

Structureel worden middelen ontvangen voor loon- en prijsontwikkeling 2018 voor de budgetten Wmo en Jeugd en voor 2019 tot en met 2022 voor combinatiefuncties/buursportcoaches. Daarentegen vindt er een structurele uitname plaats (van afgerond € 12.000) voor armoedebestrijding kinderen als gevolg actualisering van de verdeling van deze middelen en loopt het WSW budget verder af als gevolg van bezuiniging en een steeds kleiner wordend WSW-bestand.

De mutaties treft u aan in bijlage 4 onder punt 29 tot en met 37 van de cijfermatige analyse.

Over de zogenaamde enveloppegelden voor bijvoorbeeld klimaat is nu nog geen nadere informatie beschikbaar. De feitelijke bedragen zijn voorzien in de september- of decembercirculaire 2018.

In onderstaand overzicht het effect van de meicirculaire op het begrotingsresultaat:

x € 1.000

	2018	2019	2020	2021	2022
Maartcirculaire 2018	51.835	54.247	56.435	58.206	60.147
Meicirculaire 2018	52.493	54.494	56.362	57.898	59.383
Verschil	658	246	-72	-308	-764
Reserveringen	-228	-155	-194	-132	163
Mutatie begrotingsresultaat	430	91	-266	-440	-601

- Ook de risicoparagraaf is een vast onderdeel van het meerjarenperspectief. Er kan sprake zijn van verschillende soorten risico's en risico's kunnen kwantificeerbaar maar ook niet kwantificeerbaar zijn. Alleen risico's die niet op andere wijze zijn of kunnen worden afgedekt (bijvoorbeeld door verzekeringen of waarvoor onderliggende voorzieningen zijn gevormd) kunnen worden opgenomen in de risicoparagraaf. Risico's zijn dus ontwikkelingen met een onzekere omvang en/of omstandigheden waarvan onduidelijk is of hieruit wellicht lasten of baten voortvloeien. Als een post wordt opgevoerd in de risicoparagraaf betekent dit niet dat er budget of krediet is toegekend. Daarover moet alsnog gerapporteerd worden. Risico's die (nog) niet gekwantificeerd kunnen worden, krijgen altijd een label mee 'voordelig' of 'nadelig'.

De nadeel-ricicopost voor de bluswatervoorziening is vervallen. In het kader van het project Doorontwikkeling Repressie is de visie op de bluswatervoorziening herijkt en wordt deze in 2019 operationeel opgepakt. Er is door de Veiligheidsregio een voorziening gevormd ter dekking van de kosten.

Ook de nadeel-post voor bijzondere bijstand is vervallen. Mede door de aantrekkende economie is het aantal bijstandsgerechtigden gedaald. Voor de budgetten bijzondere bijstand, schuldhulp- en andere minimegelingen worden geen andere risico's voorzien dan het open-einde-karakter van deze budgetten. Daarnaast is voor deze open-einde-regelingen in het nieuwe collegeakkoord afgesproken dat de mogelijkheid wordt ingebouwd om, op basis van kostenontwikkeling van een gemeentelijke regeling, herijking van de regelgeving af te wegen.

De hogere kosten voor inhuur personeel (ad € 300.000) als gevolg van een structureel hoog ziekteverzuim zijn structureel in de begroting opgenomen via het coalitieakkoord 2018-2022. De nadeel-risicopost is hierdoor vervallen.

Bij de bepalen van de financiële effecten van de maartcirculaire was tevens een nieuwe risicopost opgenomen voor het BTW compensatiefonds (BCF). Deze post komt echter al weer te vervallen aangezien in de meicirculaire de voorschotregeling van het BCF komt te vervallen en dit nadeel nu direct financieel vertaald wordt in de begroting.

3. In deze voorjaarsnota wordt u een voorstel gedaan ten aanzien van de verwerking van het rekening-resultaat 2017.

Behandeling van de jaarstukken heeft plaatsgevonden in de jaarrekeningcommissie op 14 juni jl. Deze stukken zullen met advies van de jaarrekeningcommissie (separaat) ter vaststelling aan uw raad worden voorgelegd.

De accountant heeft de jaarrekening 2017, inhoudende de balans en de programma rekening met de toelichtingen gecontroleerd en een goedkeurende verklaring afgegeven ten aanzien van getrouwheid en rechtmatigheid.

Het saldo van baten en lasten (bruto resultaat) over 2017 is € 5.151.078 nadelig (begroot was een nadeel van € 8.414.631). Er zijn reservemutaties van € 6.245.140 voordelig (begroot was een bedrag van € 8.421.157 voordelig). Dit resulteert in een gerealiseerd resultaat (netto resultaat) van € 1.094.062 voordelig (begroot was een voordeel van € 6.525).

Voorstel is om het gerealiseerde voordelige netto resultaat van € 1.094.062 te storten in de egalisatie-reserve.

In het raadsvoorstel voor de vaststelling van het jaarverslag en de jaarrekening 2017 worden de jaarstukken en de belangrijkste verschillen tussen de begroting en de rekening nader toegelicht.

4. Voor deze nieuwe raadsperiode gelden ten aanzien van nieuw beleid de afspraken uit het college-programma 2018-2022, t.w.:

De baten en lasten van de gemeente zijn in 2018 structureel niet in evenwicht. Met ingang van 2019 moet het evenwicht zijn hersteld, mede door inzet van de reserve schommeling algemene uitkering (schommelreserve). De coalitie is voornemens om autonome financiële meevallers (zoals bijvoorbeeld positieve saldi van de jaarrekening) bij voorrang in te zetten voor de dekking van de prioriteiten van het coalitieakkoord. Eventuele overblijvende middelen kunnen worden ingezet voor nieuw beleid. Er is slechts ruimte voor incidenteel nieuw beleid, als het bruto resultaat incidenteel positief is. Er is ruimte voor structureel nieuw beleid als het bruto resultaat structureel positief is.

Op dit moment is vanaf 2022 sprake van een positief bruto resultaat. Gelet hierop, wordt afgeraden om nieuwe (structurele) verplichtingen aan te gaan.

Voor toelichting op de wensen nieuw beleid wordt verwezen naar de eerder toegezonden stukken. Het gaat om een eerste voorlopige afweging; de definitieve vaststelling vindt plaats bij de begrotingsraad in oktober. Als u besluit tot het honoreren van wensen, dan zal bij de begroting 2019 passende dekking moeten worden gevonden.

Geheimhouding

Niet van toepassing.

Alternatieven

Niet van toepassing.

Uitvoering inspraak en participatieverordening

Niet van toepassing.

Beslistermijn

Niet van toepassing

Financiële paragraaf

De cijfers van het meerjarenperspectief zijn op dit moment:

(Negatieve bedragen: tekort of tekort verhogend, Positieve bedragen: overschot of tekort verminderend)

B = Bruto resultaat, resultaat voor bestemming, R = Resultaatbestemming (mutatie in reserves)

N = Netto, resultaat na bestemming

Bedragen x € 1.000

		2018	2019	2020	2021	2022
Bruto resultaat; cf. raadsvoorstel decemberactualisering 2017	B	-4.959	-1.912	-1.622	-1.523	-1.523
Winterguard The Pride (raad 2-11-2017)	B	-97				
Amendement A1: Afvalstoffenheffing (raad 2-11-2017)	B	-248				
Amendement A2: Evenementenbeleid (raad 9-11-2017)	B	0	-30	-30	-30	-30
Amendement A1: Capaciteit realisatie huisv. 3 scholen (raad 14-12-2017)	B	-100				
Amendement A2: Vervolgonderzoek dr.M.Montessori-school (raad 14-12-2017)	B	-24	-24	-24	-24	-24
Stand t/m december 2017	B	-5.428	-1.965	-1.675	-1.577	-1.577
Raad 8 februari 2018	B	-997	-347	-138	-14	-14
Raad 22 maart 2018	B	-292				
Raad 31 mei 2018	B	-92				
Raad 5 juli 2018	B	-	-	-	-	-
Raad 12 juli 2018 (reguliere voorstellen)	B	-	-	-	-	-
Begrotingsactualisering	B	-1.925	-1.238	278	644	736
Onderhoudsplanning infrastructuur en riolering	B	-14	-77	-158	-240	-100
Maartcirculaire 2018	B	-57	270	1.300	1.983	2.659
Meicirculaire 2018	B	430	91	-267	-440	-601
Collegeprogramma 2018-2022	B	-250	-988	-998	-1.009	-1.074
SALDO BATEN / LASTEN t/m juli 2018	B	-8.623	-4.253	-1.659	-654	29
Resultaatbestemming; cf. raadsvoorstel decemberactualisering 2017	R	4.648	2.334	1.726	1.621	1.621
Winterguard The Pride (raad 2-11-2017)	R	97				
Amendement A1: Afvalstoffenheffing (raad 2-11-2017)	R	248				
	R	0	30	30	30	30
Amendement A1: Capaciteit realisatie huisv. 3 scholen (raad 14-12-2017)	R	100				
Amendement A2: Vervolgonderzoek dr.M.Montessori-school (raad 14-12-2017)	R	24	24	24	24	-24
Stand t/m december 2017	R	5.117	2.388	1.780	1.674	1.674
Raad 8 februari 2018	R	997	257	107		
Raad 22 maart 2018	R	292				
Raad 31 mei 2018	R	92				
Raad 5 juli 2018	R	-	-	-	-	-
Raad 12 juli 2018 (reguliere voorstellen)	R	-	-	-	-	-
Begrotingsactualisering	R	2.389	1.259	-293	-646	-646
Onderhoudsplanning infrastructuur + riolering	R	-	-	-	-	-
Mutatie schommelreserve: hiermee wordt het perspectief op nul gesteld	R	115	195	-58	-498	-1.081
Collegeprogramma 2018-2022	R	0	268	238	238	138
SALDO RESULTAATBESTEMMING t/m juli 2018	R	9.001	4.366	1.773	768	85
>>> GERAAMD NETTO RESULTAAT t/m juli 2018	N	378	113	114	114	114
Risicoparagraaf, tekort verminderende posten	N	0	0	0	0	0
Risicoparagraaf, tekort verhogende posten	N	-378	-113	-114	-114	-114
MEEST WAARSCHIJNLIIK PERSPECTIEF		0	0	0	0	0

Samenvattend:

RESULTAAT ZONDER INZET RESERVE SCHOMMELING ALGEMENE UITKERING		-1.263	-807	-183	249	1.081
INZET RESERVE EGALISATIE SCHOMMELING ALGEMENE UITKERING (-/- is storting in de reserve)		1.263	807	183	-249	-1.081
MEEST WAARSCHIJNLIJK PERSPECTIEF		0	0	0	0	0

Ontwikkeling egalisereserve en reserve egalisatie schommeling algemene uitkering

Op basis van het huidige meerjarenperspectief is de ontwikkeling van de egalisereserve en van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering als volgt:

Egalisereserve:

Doel van de egalisereserve is het opvangen van financiële tegenvallers, voor zover daarvoor niet al een beroep wordt gedaan op de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering, en financiering van specifieke projecten. Hierbij kan de raad overigens altijd besluiten deze reserve anders in te zetten.

De bedragen van de egalisereserve zijn veranderd ten opzichte van de stand bij de december-actualisering omdat (a) de rekeningcijfers van 2017 nu als vertrekpunt zijn genomen en (b) de cijfers van het meest waarschijnlijk perspectief zijn gewijzigd t.o.v. december vorig jaar. De opgenomen oormerkingen en reserveringen die uit de egalisereserve worden bekostigd, zijn ook aangepast; dit wordt hieronder toegelicht.

Specificatie egalisereserve:

Bedragen x € 1.000,-

	2018	2019	2020	2021	2022
Saldo 01.01 (2018 conform de jaarrekening 2017)	9.695	8.401	2.094	1.903	1.941
Resultaatbestemming rekening 2017	1.094				
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	216	168	42	38	39
Meest waarschijnlijk perspectief	0	0	0	0	0
Af: bijdrage RSA	-63	-126	-126		
Af: investeringssubsidie Zuidvogels	-485				
Af: amendement A1 Integraal toezicht openbare ruimte	-120	-83			
Af: storting in afschr.reserves (motie M3 raad 2-11-2017)	-1.487	-5.310			
Bij: bijdrage vanuit alg. reserve (motie M3 raad 2-11-2017)	4.000				
Af: investeringssubsidie The Pride (raad 2-11-17)	-97				
Af: mediation De boerderij (raad 28-9-2017)	-109				
Af: amendement A1 Afvalstoffenheffing (raad 2-11-17)	-248				
Af: amendement A1 capaciteit huisv.3 scholen (raad 14-12-17)	-100				
Af: ICT outsourcing (raad febr 2018)	-947	-257	-107		
Af: amendement A4 investeringsbijdrage HHC (raad 8-2-2018)	-50				
Af: onderzoek BNI terrein (raad 22-3-2018)	-45				
Af: vervanging wegens ziekte (juni actualisering 2018)	-348				
Af: voorterrein krachtcentrale (juni actualisering 2018)	-188				
	-----	-----	-----	-----	-----
Saldo 31.12	10.718	2.794	1.903	1.941	1.980
Grondexploitaties, prognose eindresultaat (jaarrekening 2016)					795
	-----	-----	-----	-----	-----
Beschikbare middelen in de egalisereserve	10.718	2.794	1.903	1.941	2.775
Opgenomen reserveringen / oormerkingen:					
Af: openbare reserveringen	-1.416				
Af: vertrouwelijke oormerkingen	-900	-700			
	-----	-----	-----	-----	-----
Vrije ruimte in de egalisereserve	8.402	2.094	1.903	1.941	2.775

Bij de doorrekening zijn de volgende oormerkingen meegenomen:

- openbare reserveringen (gewijzigd t.o.v. decemberactualisering 2017). Dit betreft de (vroegere) ISV middelen grondexploitatie Haven (€ 469.626,-) en het extra investeringsbedrag voor de Dr. Maria Montessorischool (€ 946.643).
- vertrouwelijke oormerkingen (de verdeling tussen de 2018 en 2019 is gewijzigd t.o.v. decemberactualisering 2017).
Geen specificatie.

Het meest waarschijnlijk perspectief is op nul gesteld door middel van inzet van de reserve schommeling algemene uitkering.

Na verwerking van deze bedragen resteert er nog een vrije ruimte in de egaliseringsreserve van afgerond € 1,9 miljoen, zijnde de laagste stand over de periode 2018-2022.

Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering:

Met de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering worden schommelingen in de hoogte van de algemene uitkering opgevangen zodat er minder fluctuaties in de begroting optreden. Beleid is dat toevoegingen en onttrekkingen worden afgestemd op het actuele meerjarenperspectief. Onttrekkingen verbeteren het begrotingsresultaat en toevoegingen aan de reserve komen ten laste van het begrotingsresultaat. Er geldt geen bovengrens voor de reserve; hierdoor kan adequaat ingespeeld worden op gewijzigde omstandigheden. Als ondergrens geldt een nulstand in de reserve.

Specificatie reserve egalisatie schommeling algemene uitkering:

Bedragen x € 1.000,-

	2018	2019	2020	2021	2022
Saldo 01.01 (2018 conform de jaarrekening 2017)	7.806	6.699	6.026	5.965	6.334
Disconteringspercentage (resultaatbestemming)	156	134	121	119	127
Saldo van toevoegingen en onttrekkingen	-1.263	-807	-182	249	832
	-----	-----	-----	-----	-----
Saldo 31.12	6.699	6.026	5.965	6.333	7.292

De bedragen van de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering zijn ten opzichte van de stand bij de decemberactualisering 2017 zodanig aangepast dat het meerjarenperspectief op nul is gebracht. Voor 2018 tot en met 2020 wordt via een aflopende reeks nog onttrokken aan de reserve. Vanaf 2021 wordt er weer gestort in de reserve, te weten € 249.000 in 2021 en € 832.000 in 2022.

Overige Raadsinformatie

Bevoegdheid

Uw raad is beslissingsbevoegd (artikel 189 Gemeentewet en artikel 6 Financiële verordening gemeente Huizen 2017)

Collegeprogramma

Niet van toepassing.

Begroting

Niet van toepassing.

Eerdere besluiten

Niet van toepassing.

Voorgeschreven procedure

Niet van toepassing.

Kader- en beleidsnota's

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. Actualisering begroting 2018-2022.
2. Risicoparagraaf 2018-2022.
3. Maartcirculaire 2018 + toelichting.
4. Meicirculaire 2018 + toelichting.
5. Aanvragen wensen nieuw beleid 2019.

Burgemeester en wethouders,

De secretaris

De burgemeester

Advies raadscommissie

Het voorstel is behandeld in de gecombineerde commissievergadering van 28 juni jl.. De behandeling heeft niet geleid tot een commissieadvies. Alle fractievertegenwoordigers in de commissie behielden een standpunt voor en namen het voorstel mee terug voor overleg met de fractie.