



Gemeente
Drechterland

Najaarsnota 2019 Drechterland



Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
Programma's.....	6
Programma 1 Bestuur en ondersteuning.....	7
Programma 2 Veiligheid.....	9
Programma 3 Beheer openbare ruimte.....	10
Programma 5 Samenleving.....	12
Programma 6 Milieu.....	15
Programma 7 Volkshuisvesting en ruimtelijke ontwikkeling.....	16
Algemene dekkingsmiddelen.....	17
Overhead.....	19
Reserves en voorzieningen.....	20
Voorzieningen.....	20
Investerings.....	21
Aanvraag nieuwe investering.....	21
Stand van zaken lopende investeringen.....	21
Bijstelling investeringen 2019.....	22
Voortgang lopende investeringen.....	23
Mutaties SED organisatie.....	25
Bijlage 1: Najaarsnota 2019 SED.....	26

Inleiding

Algemeen

Op basis van de Financiële verordening rapporteert het college tweemaal per jaar aan de gemeenteraad over eventuele bijstelling van budgetten als gevolg van autonome mutaties gedurende dat jaar. De Voorjaarsnota is bedoeld om uw raad te informeren over *ontwikkelingen* die zich na vaststelling van de Programmabegroting hebben voorgedaan; De Najaarsnota ziet vooral op *toereikendheid* van de budgetten: een laatste mogelijkheid om de budgetten in de begroting integraal te beoordelen en -op basis van actuele inzichten- eventueel bij te stellen, waarbij met name begrotingsrechtmatigheid wordt nagestreefd. Daarbij kan nadrukkelijk geen sprake zijn van nieuw beleid, maar uitsluitend bijstelling van budgetten als gevolg van 'onvermijdelijke' mutaties. Als deze structurele consequenties hebben, dan worden deze begrotingswijzigingen ook in meerjarenperspectief verwerkt.

De bijstelling van budgetten in deze Najaarsnota bestaat in hoofdlijnen uit twee elementen:

1. bijstelling van budgetten in de 'eigen' begroting en
2. bijstelling van de bijdrage aan de SED-Organisatie (binnen de eigen begroting) op basis van de Najaarsnota 2019 van de SED-Organisatie.

Omdat de begroting alleen gedurende het begrotingsjaar mag worden gewijzigd moeten begrotingswijzigingen als gevolg van de Najaarsrapportages 2019 (van Drechterland en van de SED-Organisatie) nog in 2019 door de raad en/of AB zijn vastgesteld. Omdat wijziging van de begroting van de SED Organisatie door het AB voorafgaand een zienswijze van de raden behoeft, is -evenals vorig jaar- gekozen voor de volgende procedure:

- De Najaarsnota 2019 van de SED Organisatie is integraal opgenomen in de Najaarsnota 2019 van Drechterland;
- De financiële consequenties van de Najaarsnota 2019 van de SED Organisatie zijn verwerkt in de Najaarsnota 2019 van Drechterland;
- Daarbij is in de Najaarsnota 2019 van Drechterland aangegeven of en in hoeverre de financiële consequenties van de Najaarsnota 2019 van de SED Organisatie reeds zijn gedekt door eerdere besluitvorming door de raad van Drechterland;
- Vaststelling van de Najaarsnota 2019 Drechterland door de raad van Drechterland betekent impliciet dat een positieve zienswijze wordt afgegeven inzake de Najaarsnota 2019 van de SED Organisatie.

In dit hoofdstuk treft u vervolgens aan:

- De financiële consequenties van de Najaarsnota 2019 in meerjarenperspectief;
- De financiële consequenties van de Najaarsnota 2019 voor de huidige financiële ruimte in meerjarenperspectief;
- een overzicht van de totale financiële consequenties per programma.

Bedragen moeten daarbij als volgt worden gelezen: een positief bedrag betekent een toename van de financiële ruimte (minder uitgaven of meer inkomsten); een negatief bedrag betekent een afname van de financiële ruimte (meer uitgaven of minder inkomsten). Bedragen worden gepresenteerd in duizendtallen.

In hoofdstuk 2 treft u per programma een toelichting aan op de voorgestelde wijziging van budgetten. Ieder programma wordt afgesloten met een overzicht van de financiële consequenties van de wijzigingen voor dat programma.

In hoofdstuk 3 treft u een overzicht aan van de financiële consequenties van de Najaarsnota 2019 voor de reserves en voorzieningen.

In hoofdstuk 4 treft u een overzicht aan van lopende investeringen, waarbij in sommige gevallen -indien noodzakelijk- een bijstelling in looptijd of krediet wordt voorgesteld.

In hoofdstuk 5 treft u de Najaarsnota 2019 van de SED Organisatie aan. In dit hoofdstuk zijn de financiële consequenties daarvan voor Drechterland aangegeven en de mate waarin deze eventueel reeds zijn gedekt door eerdere besluitvorming.

Financiële consequenties

De financiële consequenties van deze Najaarsnota zijn als volgt:

	2019	2020	2021	2022	2023
Saldo mutaties Najaarsnota 2019	-249	-418	-228	-138	-139
	nadeel	nadeel	nadeel	nadeel	nadeel

De mutaties van de Najaarsnota 2019 leiden uiteindelijk tot het volgende begrotingsresultaat:

	2019	2020	2021	2022	2023
Begrotingsresultaat na Najaarsnota 2019	-229	-167	461	87	487
	nadeel	nadeel	voordeel	voordeel	voordeel

In onderstaand overzicht vindt u de mutaties en het effect hiervan op het begrotingsresultaat.

	20	251	689	225	626
Begrotingsresultaat (na raad september)	2019	2020	2021	2022	2023
Pr. omschrijving					
<i>Lasten</i>					
1 Advieskosten Juridische zaken	10				
Aanpassing Rechtspositiebesluit Raad	-6				
Besluit uitbreiding formatie Griffie	-7				
Groot onderhoud huisvesting	-25				
Beveiligingskosten huisvesting	-20				
Bijdrage DeSom	-18	-4	-5		
2 bijdrage in kapitaallasten kazerne Hem	8	8	8	8	8
3 Klein onderhoud wegen	-30				
Groot onderhoud wegen	-80				
Gladheidsbestrijding	-20				
Reiniging wegen	-5				
Bestrijding eikenprocessierups	-14				
Afschrijvingslasten Hemmerbuurt	132				
5 Bijstelling Participatiebijdrage WSW	-64	-78	-24	52	51
Veilig Thuis gewijzigde verdeelsleutel	-23	-97	-97	-97	-97
Apparaatskosten WerkSaam	-25				

	Ontwikkelingen BUIG	-373				
	Opvang en beschermd wonen	29				
	Onderwijs achterstandenbeleid (OAB)	-4	-4	-4	-4	
	Project "lekker blijven wonen"	-5	-5	-5	-5	-5
	Schulphulpverlening	p.m.				
	Participatiebudget inburgering en vreemdelingen	72				
	PGB WMO - taakveld Maatw. Dienstverl. 18-	-120				
	PGB WMO - taakveld Maatw. Dienstverl. 18+	120				
	Schoonmaakkosten sportaccommodaties	-24	-24	-24	-24	-24
	Bijdrage SED - Contractmanagement	-39	-39	-39	-39	-39
	Realisatie natuurspeeltuin in Padlandbos	75	-75			
	Spuk (BTW compensatieregeling sport)	-68	-68	-68	-68	
	Kapitaallasten speeltoestel Streekbad		-1	-1	-1	-1
	Verlaging budget overige aankopen		1	1	1	1
6	Inzet Omgevingsdienst	-20				
	Bijstelling effect 2019 nieuwe DVO HVC	-165				
7	Minder uitgaven op basisregistraties geoinformatie	6				
	Minder opvragingen bij het Kadaster inzake geoinformatie	4				
	Kwaliteitsverbetering BAG overhevelen naar 2020	65	-65			
AD	Spuk (BTW compensatieregeling sport)	-18	-18	-18	-18	
OH	Bijdrage SED	-296	-270	-144	-131	-131
	<i>Baten</i>					
1	Leges Burgerzaken	-15				
	Doorber. DeSom aan SED	229	216	88	84	84
3	Hogere opbrengsten uit leges	14	14	14	14	14
	Inkomsten uit bijdragen van derden	110				
5	Vangnetuikering BUIG	385				
	Doeluitkering onderwijs achterstandenbeleid (OAB)	4	4	4	4	
7	Leges omgevingsvergunningen en welstand	-90				
AD	Spuk (BTW compensatieregeling sport)	103	86	86	86	
	AU Septembercirculaire 2019	-40				
	Saldo mutaties	-249	-418	-228	-138	-139
	Begrotingsresultaat	-229	-167	461	87	487
			nadeel	nadeel	voordeel	voordeel

Programma's

Programma 1 Bestuur en ondersteuning

Toelichting mutaties

Lasten

Advieskosten Juridische zaken (2019 € 10.000 voordeel)

Voorgesteld wordt om de post 'Advieskosten' 10.000 euro incidenteel af te ramen omdat voorshands niet verwacht wordt dat het volledige bedrag nodig zal zijn dit jaar. Het betreft een incidentele aframing omdat vooraf niet in te schatten valt of volgend jaar en verder het inschakelen van externe juridische advisering nodig zal zijn.

Aanpassing rechtspositiebesluit Raad (2019 € - 6.000 nadeel)

Als gevolg van een aanpassing in het rechtspositiebesluit voor raads- en commissieleden moet de raming voor 2019 worden aangepast. In de begroting 2020-2023 is met deze wijziging al rekening gehouden.

Besluit uitbreiding formatie Griffie (2019 € - 7.000 nadeel)

In de Werkgeverscommissie Griffie Drechterland is het besluit genomen om het aantal uren administratieve ondersteuning aan de griffie per 1 januari 2019 uit te breiden met 4 uur. Voor 2019 is deze wijziging nog niet doorgevoerd. In de begroting 2020-2023 is wel al met financiële gevolgen van dit besluit rekening gehouden.

Groot onderhoud (2019 € -25.000 nadeel)

In maart zijn er diverse werkzaamheden verricht om een nieuw kantoor te creëren voor onze gemeentesecretaris. Daarnaast is in februari de capaciteit van de afzuigkap in restaurant Van Dis aangepast. Deze capaciteit is tijdens de uitvraag van de nieuwbouw te laag ingeschat voor het beoogde doel.

Beveiligingskosten huisvesting (2019 € -20.000 nadeel)

Vanuit team facilitair zijn we op dit moment bezig met de voorbereidingen voor de aanbesteding van de beveiligingsdiensten. Het contract van de huidige beveiligingsdienst loopt eind januari 2020 af. Er is dit jaar een investering gedaan in een paslezer bij een ingang. Dit levert structureel een besparing op. Het beveiligingsbedrijf hoeft hierdoor minder controles uit te voeren. Het huidige bedrag in de begroting is niet in overeenstemming met de huidige beveiligingskosten. Daarom wordt nu eenmalig € 20.000 gevraagd.

Bijdrage DeSom (2019 € -18.000, 2020 € -4.000 en 2021 € -5.000 nadeel)

Het betreft hier een bijstelling van de raming van de bijdrage aan SSC DeSom op basis van de bijgestelde begroting 2019 van SSC DeSom en de vastgestelde begroting 2020 van SSC DeSom.

Baten

Leges burgerzaken (2019 € -15.000 nadeel)

In maart 2014 is de geldigheidsduur van de reisdocumenten veranderd. Het reisdocument is voortaan 10 jaar geldig in plaats van 5 jaar. Deze verlenging van de geldigheidsduur is alleen voor aanvragers van 18 jaar en ouder. De daling in het aantal aanvragen reisdocumenten dat in 2019 is ingetreden, zet zich voort tot 2024. In 2024 is de cyclus van 10 jaar rond en stijgt het aantal aanvragen reisdocumenten weer. De gemaakte prognose van het aantal te verwachten aanvragen reisdocumenten valt nog lager uit dan in eerste instantie was aangenomen.

Doorbelasting bijdrage SSC Desom (2019 € 228.000, 2020 € 217.000, 2021 € 88.000 en 2022 en verder € 84.000 voordeel)

De kosten van SSC Desom worden als deelnemer aan deze GR rechtstreeks aan de gemeente Drechterland in rekening gebracht. Vervolgens wordt 95% van deze bijdrage doorbelast aan SED. Dit was administratief nog niet juist verwerkt. Tegenover het hier gepresenteerde voordeel staat vervolgens een bijstelling van de bijdrage aan SED (zie mutatie onder Overhead).

Voorgestelde mutaties programma

omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	
<i>Lasten</i>						
Advieskosten Juridische zaken	10					V
Aanpassing Rechtspositiebesluit Raad	-6					N
Besluit uitbreiding formatie Griffie	-7					N
Groot onderhoud huisvesting	-25					N
Beveiligingskosten huisvesting	-20					N
Bijdrage DeSom	-18	-4	-5	0	0	N
<i>Baten</i>						
Leges Burgerzaken	-15					N
Doorber. DeSom aan SED	228	217	88	84	84	V
Totaal	147	213	83	84	84	N

Programma 2 Veiligheid

Toelichting mutaties

Lasten

Bijdrage kapitaallasten kazerne Hem (2019 e.v. € 8.000 voordeel)

Bijdrage in kapitaallasten kazerne Hem. Vrijval van € 8.000 als gevolg van structureel te hoog begrote kapitaallasten.

Voorgestelde mutaties programma

Programma 2 Veiligheid

omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	
<i>Lasten</i>						
bijdrage in kapitaallasten kazerne Hem	8	8	8	8	8	V
Totaal	8	8	8	8	8	

Programma 3 Beheer openbare ruimte

Toelichting mutaties

Lasten

Onderhoud wegen - klein en groot onderhoud (2019 € -110.000 budgettair neutraal)

De onderhoudskosten klein en groot onderhoud elementenverhardingen zijn omhoog gegaan door herstellen van schades door derden (degeneratiekosten). Hier staan opbrengsten uit bijdragen van derden op wegen tegenover.

Gladheidsbestrijding (2019 € 20.000 nadeel)

De vaste kosten van de aannemer voor de uitvoering van de gladheidsbestrijding is hoger uitgevallen, het aantal strooibeurten is toegenomen en er waren extra kosten voor een marktconsultatie over gladheidsbestrijding.

Reiniging (2019 € 5.000 nadeel)

In Oosterblokker is een oliespoor verwijderd, deze incidentele reinigingskosten zijn niet in de begroting meegenomen.

Beheer openbaar groen (2019 € 14.000 nadeel)

Afgelopen zomer is Drechterland voor het eerst geconfronteerd met de eikenprocessierups. In 36 bomen zijn de nesten van de rupsen verwijderd. Voor de komende jaren wordt gekeken hoe we hier meer planmatig mee om kunnen gaan om daarmee deze onverwachte kosten te kunnen voorkomen.

Reconstructie Hemmerbuurt (2019 € 132.000 voordeel)

Omdat de reconstructie nog niet gereed is, kunnen de afschrijvingslasten in 2019 worden afgeraamd.

Baten

Legesopbrengsten wegen (2019 e.v. € 14.000 voordeel)

Meer inkomsten zijn ontvangen uit leges, doordat derden meer MOOR-vergunningen hebben aangevraagd (met name aanleg nutsleidingen).

Bijdragen van derden op wegen (2019 € 110.000 budgettair neutraal)

Meer inkomsten zijn ontvangen uit bijdragen derden (degeneratiekosten), doordat derden meer werkzaamheden hebben uitgevoerd in de openbare ruimte (met name aanleg nutsleidingen).

Hier staan hogere onderhoudslasten tegenover.

Voorgestelde mutaties programma

omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Lasten</i>					
Klein onderhoud wegen	-30				B
Groot onderhoud wegen	-80				B
Gladheidsbestrijding	-20				N
Reiniging wegen	-5				N
Bestrijding eikenprocessierups	-14				N

Afschrijvingslasten Hemmerbuurt	132					V
<i>Baten</i>						
Hogere opbrengsten uit leges	14	14	14	14	14	V
Inkomsten uit bijdragen van derden	110					B
Saldo mutaties	107	14	14	14	14	

Programma 5 Samenleving

Toelichting mutaties

Lasten

Participatiebijdrage WSW (2019 € -64.000 nadeel, 2020 € -78.000 nadeel, 2021 € -24.000 nadeel, 2022 € 52.000 voordeel, 2023 € 51.000 voordeel)

Op grond van de meicirculaire 2019 heeft de gemeente extra middelen voor de Participatiebijdrage WSW ontvangen. Dit bedrag gaat over naar WerkSaam voor de uitvoering van de WSW.

Wijziging verdeelsleutel Veilig Thuis (2019 € -23.000 nadeel, 2020 ev € -97.000 nadeel)

De kosten voor Veilig Thuis zijn gebaseerd op een bepaalde verdeelsleutel. Deze regelt hoe gemeenten onderling de kosten dragen. In de Samenwerkingsafspraken tussen de gemeente inzake Veilig Thuis is bepaald dat voor de verdeling van de kosten voor Veilig Thuis tussen gemeenten een nieuwe verdeelsleutel voor 2019 en verder wordt vastgesteld. De huidige verdeelsleutel is gebaseerd op de historische situatie uit 2014. De nieuwe verdeelsleutel heeft voor de gemeente Drechterland een nadelige financiële consequentie van €23.000 voor 2019 en van € 97.000 vanaf 2020.

Apparaatskosten WerkSaam (2019 € -25.000 nadeel)

Zoals vastgesteld door het algemeen bestuur van WerkSaam heeft er met de voorjaarsnota 2019 van WerkSaam een correctie plaatsgevonden op de apparaatskosten. Waar voorheen de netto apparaatskosten werden geïndexeerd (apparaatskosten na aftrek van de commerciële inkomsten), worden nu de bruto apparaatskosten geïndexeerd. Dit heeft een nadelige financiële consequentie van € 25.000.

Bijdrage gemeenschappelijke regeling kosten Buig (2019 € -373.000 nadeel)

De halfjaarrapportage van WerkSaam geeft aan dat het beslag op de Buig (bijstandsbudgetten) hoger zal uitvallen dan begroot. Dit heeft een nadelige financiële consequentie van € 373.000.

Opvang en beschermd wonen (2019 € 29.000 voordeel)

We hebben dit jaar eenmalig een bedrag van de gemeente Hoorn ontvangen voor de uitvoering van preventieve activiteiten op het gebied van beschermd wonen en maatschappelijke opvang. Echter is een groot deel van de uitgevoerde preventieve activiteiten betaald door de gemeente Hoorn. Het gevolg is een financieel voordeel van € 29.000.

Onderwijs Algemeen / VVE (2019 € -4.000 budgettair neutraal)

In juli 2019 is bekend geworden dat het CBS een vergissing heeft gemaakt in de berekening van de OAB (onderwijs achterstandenbeleid) bedragen. Naar aanleiding hiervan hebben zij een technische aanpassing gedaan. Voor de gemeente Drechterland betekent dit een financieel voordeel van € 4.000. De uitgaven zijn gelijk aan de inkomsten.

Project lekker blijven wonen (2019 ev € -5.000 nadeel)

Om het project Lekker Blijven Wonen volgens de gemaakte afspraken te kunnen (blijven) uitvoeren is er een aanvullend budget noodzakelijk van € 5.000.

Schuldhelpverlening p.m.

Voor het project Schuldhelpverlening is er een budget opgenomen ten behoeve van de inzet van de budgetcoach. Het aantrekken van benodigde personele capaciteit heeft langer geduurd dan verwacht. Hierdoor is de verwachting dat er een positief saldo zal ontstaan op

de personele uitgave. De overheveling naar de SED moet opnieuw worden berekend. Hierdoor is het te verwachte positieve resultaat nog niet volledig in beeld. Aan het einde van het jaar is het definitief duidelijk of er eenmalig geld afgeroomd kan worden. Geen P.M. post opnemen in NJN.

Participatiebudget inburgering en Vreemdelingen (2019 € 72.000 voordeel)

Ingeschat wordt dat in 2019 € 72.000 van het Participatiebudget Inburgering en Vreemdeling onbenut zal blijven. Dit komt doordat bij de kadernota 2019-2023 een bedrag van € 92.000,- is overgeheveld naar het budget voor maatschappelijke begeleiding van vergunninghouders. Dit bedrag heeft de gemeente in de algemene uitkering (mei-circulaire 2019) toegekend gekregen. Dit bedrag is een vergoeding voor de maatschappelijke begeleiding van de meerderjarige gehuisveste vergunninghouders in 2017 en 2018. Aangezien de taakstelling in 2019 lager is dan de voorgaande jaren, worden er minder trajecten maatschappelijke begeleiding ingekocht. Dit heeft geeft een financieel voordeel van € 72.000.

Maatwerkdienstverlening PGB - verschuiving taakveld (2019 € 120.000 budgettair neutraal)

Het budget voor de PGB's is nu geraamd binnen het taakveld maatwerkdienstverlening 18-. Er vindt nu een verschuiving plaats naar het taakveld maatwerkdienstverlening 18+. De verschuiving is budgettair neutraal.

Schoonmaakkosten sportaccommodaties (€24.000 nadeel)

Sporthal de Wiekslag werd schoongemaakt door eigen personeel. Deze locatie is conform de afspraken vanuit de schoonmaakaanbesteding ondergebracht bij de huidige schoonmaakleverancier. Deze kosten worden nu hierbij aangevraagd.

Sporthallen de Sluis en de Brug zijn sporthallen die schoon worden gehouden conform de 'opleverstaat schoonmaakonderhoud'. In de 'opleverstaat schoonmaakonderhoud' staat per onderdeel aangeven wat de oplever kwaliteit moet zijn, zoals geformuleerd in het programma van eisen als onderdeel van de schoonmaak aanbesteding. Daarin is marktconform beschreven wat het niveau van de schoonmaak moet zijn. Dit heeft betrekking op de uitvoering van de werkzaamheden, maar ook wordt er geëist dat er controles plaatsvinden, actieve ontzorging richting de klant en heldere communicatie. Het bedrag voor het schoonmaakonderhoud is niet in overeenstemming met de kosten.

Bijdrage SED - Contractmanagement (2019 e.v. € 39.000 nadeel)

De gemeenten in Westfriesland hebben besloten tot het realiseren van een inhoudelijk en organisatorisch samenhangend aanbod van basis, 1e en 2e lijnsvoorzieningen in het sociaal domein voor de regio Westfriesland, door een adequate invulling van de inkoop- en bekostigingsafspraken (resultaatgerichte bekostiging) met aanbieders. In het kader van de invoering van de gezamenlijke resultaatgerichte bekostiging per 1 januari 2020 in Westfriesland is contractbeheer en contractmanagement onderdeel van professioneel opdrachtgeverschap. Dit draagt bij aan een doelmatige en rechtmatige besteding van publieke middelen en moet resulteren in kwalitatief betere diensten en efficiënte en innovatieve oplossingen. Dit is vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst van SED en wordt zodanig vanuit SED toegerekend aan de gemeente (zie ook bijlage Najaarsnota SED).

Speelterreinen (2019 € 75.000 voordeel)

In de begroting is € 75.000 opgenomen voor de inrichting van een natuurspeeltuin in het Padlandbos. De intentie is om een groenopleiding te betrekken bij de planvorming om daarmee ook invulling te geven aan het verbeteren van de biodiversiteit in deze groenvoorziening. De vraag is uitgezet bij verschillende groenopleidingen. Project wordt doorgeschoven naar 2020.

Spuk (BTW compensatieregeling sport) (2019 t/m 2022 € -68.000 nadeel)

Zie toelichting mutaties baten en lasten Spuk op het programma Algemene dekkingsmiddelen.

Baten

Vangnetuitkering BUIG (2019 € 385.000 voordeel)

De verwachting is dat Drechterland, op basis van de halfjaarsrapportage van WerkSaam, over 2019 kan rekenen op een vangnetuitkering van € 385.000. Voor 15 augustus 2020 zal de aanvraag voor de vangnetuitkering worden gedaan. Indien deze uitkering wordt toegekend, zal de gemeente Drechterland dit bedrag in het voorjaar van 2021 ontvangen.

Doeluitkering Onderwijs achterstandenbeleid (OAB) (2019 € 4.000 budgettair neutraal)

In juli 2019 is bekend geworden dat het CBS een vergissing heeft gemaakt in de berekening van de OAB bedragen. Naar aanleiding hiervan hebben zij een technische aanpassing gedaan. Voor de gemeente Drechterland betekent dit een financieel voordeel van € 4.000. De uitgaven zijn gelijk aan de inkomsten.

Voorgestelde mutaties programma

omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	
<i>Lasten</i>						
Bijstelling Participatiebijdrage WSW	-64	-78	-24	52	51	N/V
Veilig Thuis gewijzigde verdeelsleutel	-23	-97	-97	-97	-97	N
Apparaatskosten WerkSaam	-25					N
Ontwikkelingen BUIG	-373					N
Opvang en beschermd wonen	29					v
Onderwijs achterstandenbeleid (OAB)	-4	-4	-4	-4		N
Project "lekker blijven wonen"	-5	-5	-5	-5	-5	N
Schulphulpverlening	p.m.					V
Participatiebudget inburgering en vreemdelingen	72					V
PGB WMO - taakveld Maatw. Dienstverl. 18-	-120					N
PGB WMO - taakveld Maatw. Dienstverl. 18+	120					V
Schoonmaakkosten sportaccommodaties	-24	-24	-24	-24	-24	N
Bijdrage SED - Contractmanagement	-39	-39	-39	-39	-39	N
Realisatie natuurspeeltuin in Padlandbos	75	-75				V/N
Spuk (BTW compensatieregeling sport)	-68	-68	-68	-68		N
Kapitaallasten speeltoestel Streekbad		-1	-1	-1	-1	N
Verlaging budget overige aankopen		1	1	1	1	V
<i>Baten</i>						
Vangnetuikering BUIG	385					B
Doeluitkering onderwijs achterstandenbeleid (OAB)	4	4	4	4		B
Saldo mutaties	-60	-386	-257	-181	-114	

Programma 6 Milieu

Toelichting mutaties

Lasten

Inzet omgevingsdienst (2019 € -20.000 nadeel)

Een onverwacht groot aantal (juridische) procedures vraagt veel meer inzet van de Omgevingsdienst Noord-Holland-Noord dan geraamd. Het huidige werkprogramma biedt onvoldoende ruimte om deze inzet volledig te dekken (extra kosten 20.000 euro).

Bijstelling effect 2019 nieuwe DVO HVC (2019 € -165.000 nadeel)

In de Kadernota 2019 is meerjarig het te verwachten voordeel van de nieuwe dienstverleningsovereenkomst met HVC verwerkt. Er is daarbij met een meerjarig voordeel gerekend van € 165.000. Zo ook voor 2019. Dit laatste is echter niet volledig juist. Het voordeel voor 2019 wijkt namelijk, als gevolg van de reeds vastgestelde tarieven voor 2019, af van de overige jaren. Daarnaast willen wij met u, bij de vaststelling van de tarieven voor het jaar 2020 in december van dit jaar, een discussie aangaan over de bestemming van het voordeel in 2019. De omvang hiervan is op dit moment nog niet bekend. Het effect zoals dat is opgevoerd bij de Kadernota 2019-2023 wordt in afwachting hiervan gecorrigeerd.

Voorgestelde mutaties programma

omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Lasten</i>					
Inzet Omgevingsdienst	-20				N
Bijstelling effect 2019 nieuwe DVO HVC	-165				N
Saldo mutaties	-185	0	0	0	0

Programma 7 Volkshuisvesting en ruimtelijke ontwikkeling

Toelichting mutaties

Lasten

Minder uitgaven op basisregistratie geo-informatie (2019 € 6.000 voordeel)

Doordat de nieuwe basisregistraties WIBON en BRO zich nog in de opstartfase bevinden, zijn hiervoor nog geen kosten gemaakt.

Minder opvragingen bij het kadaster inzake geoinformatie (2019 € 4.000 voordeel)

De kosten voor de productopvraging van het Kadaster zijn dit jaar positief uitgevallen. Er blijft incidenteel € 4.000 over.

Kwaliteitsverbetering BAG overhevelen naar 2020 (2019 € 65.000 voordeel, 2020 € -65.000 nadeel)

Voor het maken van een inhaalslag op de BAG registraties is voor 2019 € 56.000 begroot. Tevens is vanuit 2018 € 33.000 overgeheveld. Uitgaven op het budget en het maken van een inhaalslag is grotendeels uitgebleven. Daarnaast is de pilot met het digitaliseren van de bouwdoSSIERS vertraagt. Hierdoor verwachten we € 65.000 over te houden van de extra inzet op het verbeteren van de BAG registraties. Dit bedrag wordt overgeheveld naar 2020.

Baten

Leges omgevingsvergunningen en welstand (2019 € -90.000 nadeel)

Voor 2019 verwachten we minder vergunningen te verlenen voor met name de grote utiliteitsbouw en de seriematige woningbouw. De verwachte legesopbrengsten voor omgevingsvergunningen en welstand moeten daarom naar beneden worden bijgesteld.

Voorgestelde mutaties programma

omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Lasten</i>					
Minder uitgaven op basisregistraties geoinformatie	6				V
Minder opvragingen bij het Kadaster inzake geoinformatie	4				V
Kwaliteitsverbetering BAG overhevelen naar 2020	65	-65			V/N
<i>Baten</i>					
Leges omgevingsvergunningen en welstand	-90				N
Saldo mutaties	-15	-65	0	0	0

Algemene dekkingsmiddelen

Toelichting mutaties

Lasten

Ontwikkelingen koepelvrijstelling

Het AB van SED heeft op 6 januari 2015 besloten tot toepassing van de koepelvrijstelling om het BTW nadeel door de ambtelijke fusie op te heffen. Met de koepelvrijstelling wordt voorkomen dat btw drukt op het looncomponent dat toerekenbaar is aan de kostprijsverhogende activiteiten. De Belastingdienst is van mening dat het toepassen van de koepelvrijstelling niet mogelijk is en heeft hiervoor naheffingsaanslagen opgelegd, zodat over het looncomponent door SED alsnog btw moet worden voldaan.

Beide partijen waren overeengekomen om dit geschil voor te leggen aan de rechtbank. Echter door gewijzigde wetgeving betreffende de belastingrente lopen de kosten erg op en wordt het risico te groot om door te gaan met procederen. De Belastingdienst heeft ons een voorstel gedaan om per 1-1-2019 als BTW ondernemer verder te gaan en de genoten voordelen van 2015 tot en met 2018 terug te betalen zonder rente hoeven te betalen. Dit voorstel is door het AB van SED geaccepteerd. Het nadeel dat de SED organisatie hiervan heeft, dient nog in beeld gebracht te worden. We verwachten dit met de jaarrekening te kunnen verklaren.

Spuk (BTW compensatieregeling sport) (2019 € 18.000 voordeel, € 2020 t/m 2022 budgettair neutraal)

Per 1 januari 2019 is de sportvrijstelling verruimd, waardoor de gemeente de btw op kosten niet langer in aftrek kan brengen, terwijl zij dit voorheen (nagenoeg) volledig terug kon vragen. Vanuit het Ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport is ter dekking van de schade een specifieke uitkering (hierna: SPUK) beschikbaar gesteld die de btw-schade dient te dekken. De SPUK kent een uitkeringsplafond. In 2019 zijn hogere aanvragen door gemeenten ingediend dan het uitkeringsplafond. In eerste instantie leek de gemeente te kunnen rekenen op een uitkering van 67% van de ingediende aanvraag. Echter veel gemeenten lijken een te hoge aanvraag te hebben ingediend, waardoor naar verwachting de uitkering hoger uit zal vallen dan de 67%. Voorzichtigheidshalve zijn wij uitgegaan van een te verwachten uitkering van 75% van de ingediende aanvraag. In gemeente Drechterland leidt dit tot een voordeel omdat een aantal budgetten inclusief btw worden begroot, waardoor deze budgetten niet verhoogd dienen te worden. Voor deze uitgaven is wel een SPUK aanvraag mogelijk en ook aangevraagd.

Baten

Spuk (BTW compensatieregeling sport) (2019 € 103.000 voordeel en 2020 t/m 2022 € 86.000 voordeel)

Zie tekst onder de lasten.

Bijstellingen Algemene uitkering gemeentefonds (2019 € -40.000 nadeel)

De opgenomen raming in de begroting 2019 is gebaseerd op de meicirculaire 2019. Een bijstelling van 2019 op basis van de septembercirculaire 2019 heeft nog niet plaats kunnen vinden. Bijstelling vindt daarom nu plaats.

De jaren 2020-2023 zijn wel gebaseerd op de septembercirculaire 2019 en zijn al in de begroting 2020-2023 opgenomen.

Ten opzichte van de meicirculaire 2019 is er voor het jaar 2019 sprake van een negatieve bijstelling. Een bijstelling die voornamelijk het gevolg is van lagere rijksuitgaven die volgens

het trap op trap af principe doorwerkt naar de gemeente (€ -94.000). Daarnaast heeft er een bijstelling plaatsgevonden als gevolg van de stijging van de waarde van het onroerend goed binnen de gemeente (€ - 138.000 korting inkomstenmaatstaf OZB - door toename eigen belastingcapaciteit). Verder is er sprake van een positieve bijstelling van de algemene uitkering als gevolg van een toename van de aantallen waarop de Algemene uitkering is gebaseerd (€ 192.000)

Ontwikkeling AU t.o.v. Kadernota 2019-2023

	<u>Begroting 2019</u>
Kadernota 2019	24.406
Septembercirculaire 2019	24.366
Vershil raming AU t.o.v. Kadernota 2019	-40

Voorgestelde mutaties programma

omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
<i>Lasten</i>					
Spuk (BTW compensatieregeling sport)	-18	-18	-18	-18	N
<i>Baten</i>					
Spuk (BTW compensatieregeling sport)	103	86	86	86	V
AU Septembercirculaire 2019	-40				N
Saldo mutaties	45	68	68	68	0

Overhead

Toelichting mutaties

Lasten

Bijdrage SED (2019 € -296.000, 2020 € -270.000, 2021 € -144.000, 2022 en verder € -131.000 nadeel)

Voor de toelichting van deze mutatie wordt verwezen naar het hoofdstuk Mutaties SED organisatie op blz 26..

Voorgestelde mutaties programma

omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023	
<i>Lasten</i>						
Bijdrage SED - Scanstraat	-20	-20	-20	-20	-20	N
Bijdrage SED - Desom	-276	-250	-124	-111	-111	N
Saldo mutaties	-296	-270	-144	-131	-131	

Reserves en voorzieningen

Voorzieningen

Mutatie voorziening afronding grondexploitatie

Dit jaar is bekend geworden dat DEEN Vastgoed afziet van de geplande uitbreiding van het bestaande winkelcentrum Reigerspassage. Het openbaar gebied aan de westzijde van het nieuwe winkelcentrum moet nog gemoderniseerd worden. Samen met nog een aantal verbeteringen van het reeds vernieuwde centrum wordt een uitvoeringsplan opgesteld. Voor de afronding van het Centrumplan is nog € 56.000 beschikbaar. Dit bedrag zal in 2019 geheel benut gaan worden.

Investerings

Aanvraag nieuwe investering

Vervanging speeltoestel zwembad Het Streekbad (budgettair neutraal)

Het grote speeltoestel op de ligweide van zwembad Het Streekbad in Hoogkarspel is inmiddels 19 jaar oud. Tijdens een recente keuring is het speeltoestel afgekeurd. Hierdoor mag het speeltoestel niet meer worden gebruikt.

Reparatie om het speeltoestel te laten voldoen aan de wettelijke eisen kost € 7.000. Een nieuw speeltoestel en alle werkzaamheden eromheen kost € 24.000 en kan vervolgens weer 20 jaar mee. Omdat er gebruikt gemaakt kan worden van de SPUK (BTW compensatieregeling sport) is de netto investering € 20.000

Geadviseerd wordt om, gezien de leeftijd van het huidige speeltoestel, te kiezen voor de aanschaf van een nieuw speeltoestel. Een investering van speeltoestellen wordt afgeschreven in 10 jaar, maar omdat dit speeltoestel niet in de openbare ruimte staat en niet het hele jaar door gebruikt wordt is de afschrijvingstermijn op 20 jaar bepaald. De kapitaalslasten van € 1.000 per jaar kunnen worden gedekt binnen de jaarlijkse exploitatie van het zwembad.

Stand van zaken lopende investeringen

Jaar	beschikb. gesteld bedrag / uitgaven	uitgegeven t/m 2018	saldo eind 2018, beginsaldo 2019	Uitgaven t/m september 2019	saldo eind sept. 2019
1. Nieuw gemeentehuis (inrichting) 2011	28	24	4	2	2
2. Renovatie sportveld (B-veld) Woudia 2017	40		40	0	40
3. Reconstructie Hemmerbuurt 2018	3.960	146	3.814	109	3.705
4. Vervangen spelmateriaal binnensportaccomodaties 2018 2018	29		29	0	29
5. Uitbreiding ontmoetingsruimte SKIK 2018	64		64	64	0
6. Vervanging sportkooi, Zanglijster Hoogkarspel 2018	94		94	13	81
7. Straatwerk Molenwei 2018	33		33	33	0
8. Reconstructie Doctor Wijtemalaan 2018	278	79	199	2	197
Uitbreiding scope Kadernota 2019	275		275		275
	553	79	474	2	472
9a. Uitvoering GRP electromechanisch 2019	158			239	-81
9b. Uitvoering GRP Uitvoering persleidingen 2019	7			0	7
9c. Uitvoering GRP hoofdriool 2019	470			134	336

	635	0	0	373	262
10. Vervangen beschoeiingen					
2019	283		283	192	91
11. Vervangen kunstwerken (bruggen)					
2019	93		93	20	73
12a. Vervangen lichtmasten					
2019	41		41	0	41
12b. Vervangen armaturen					
2019	91		91	0	91
12c. Vervangen bekabeling					
2019	28		28	9	19
12d. Vervangen TF schakeling					
2019	30		30	11	19
	190	0	190	20	170
13. Bromfietsovergangen Zuiderdracht					
2019	27		27	0	27
14. Vervangen groenvoorzieningen					
2019	60		60	60	0
15. Vervanging speelvoorzieningen					
2019	65		65	1	64
16. Aanschaf AED's					
2019	15		15	0	15
17. Voorbereidingskosten vastgoedontwikkeling Schellinkhout					
2019	53		53	17	36
18. Voorbereidingskosten gebiedsontwikkeling Schellinkhout					
2019	45		45	14	31
19. Voorbereidingskosten centrumplan Venhuizen					
2019	150		150	38	112
20. MFA Westwoud					
2019	3.966		3.966	0	3.966
	10.383	249	10.134	958	9.176

Bijstelling investeringen 2019

9. Vervangen GRP Elektromechanisch

Overschrijding komt omdat de werkzaamheden die gepland waren in 2018, begin 2019 zijn uitgevoerd. In 2018 was er daarom een onderschrijving van € 135.000 op Uitvoering GRP Elektromechanisch, voor 2019 waren al een x-aantal gemalen ingepland voor vervanging. Deze werkzaamheden waren noodzakelijk. Er zijn in het laatste kwartaal 2019 nog investeringen gepland. Daarom is het gewenst om het investeringsbudget te verhogen tot € 275.000

Voortgang lopende investeringen

1. Inrichting nieuw gemeentehuis.

Er worden nog aanschaffingen gedaan in 2019.

2. Renovatie sportveld Woudia.

De renovatie staat gepland in 2020.

3. Reconstructie Hemmerbuurt.

De uitvoering van de reconstructie van de Hemmerbuurt is gestart en loopt door in 2020.

4. Vervangen spelmateriaal binnensportaccommodaties 2018.

Het vervangen van spelmateriaal wordt gecombineerd in projecten en worden nog in 2019 en 2020 uitgevoerd.

5. Uitbreiding ontmoetingsruimte SKIK.

De investering is gereed en kan bij de jaarrekening worden afgesloten.

6. Vervangen sportkooi Zanglijster.

Dit jaar is gestart met de werkzaamheden en zullen naar verwachting in 2019 worden afgerond.

7. Straatwerk Molenwei.

De investering is gereed en kan bij de jaarrekening worden afgesloten.

8. Reconstructie Doctor Wijtemalaan.

De reconstructie wordt dit jaar afgerond waarna de subsidie zal worden aangevraagd.

9. Uitvoering GRP.

Het was niet noodzakelijk om persleidingen te vervangen.

Deel is besteed aan relining hoofdriool, restant wordt besteed aan de Hemmerbuurt voor het vervangen van het hemelwaterriool.

Bij de jaarrekening worden de kredieten afgesloten.

10. Vervangen beschoeiingen.

Op diverse locaties beschoeiing vervangen (Nieuweweeg 15 HKS, Eenhoorn 40 Oosterblokker, Westwoud).

11. Vervangen kunstwerken.

Twee bruggen zijn vervangen, een is opgedragen en een wordt dit jaar vervangen.

12. Vervangen OV.

Lichtmast en armatuur vervanging 2019 zijn gegund aan een openbare verlichting aannemer en worden uitgevoerd medio Q3/4 2019. Ten gevolge van materiaal leveringstijden ontstaat er een uitloop van werkzaamheden tot begin Q2 2020. Dit heeft als gevolg dat de beschikbare kredieten overgeheveld moeten worden naar 2020. Oude openbare verlichting groepenkasten aan de Dr. Nuijenstraat worden vervangen, inclusief kleine kabel werkzaamheden. Uitvoering Q3/4 2019.

TF (Openbare verlichting in/uit schakeling) vervanging wordt in Q3/4 2019 uitgevoerd.

13. Bromfietsovergang Zuiderdracht.

Voor het realiseren van de bromfietsovergangen in de Zuiderdracht kan in 2020 pas subsidie aangevraagd worden bij de provincie. Na de subsidieaanvraag kan dit project uitgevoerd worden.

14. Vervangen groenvoorzieningen.

Diverse plantvakken in Hoogkarspel zijn afgelopen voorjaar opnieuw ingeplant . Project is afgerond.

15. Vervangen speelvoorzieningen.

De speelvoorzieningen in de Kloosterhof en burgemeester Branderstraat in Hoogkarspel worden gerenoveerd. De werkzaamheden zijn in voorbereiding.

16. AED's

Er is begonnen met voorbereidingen tot aanschaf.

17. Voorbereidingskosten vastgoedontwikkeling Schellinkhout

De werkzaamheden zijn gestart.

18. Voorbereidingskosten gebiedsontwikkeling Schellinkhout

De werkzaamheden zijn gestart.

19. Voorbereidingskosten centrumplan Venhuizen.

De projectgroep is, samen met de extern procesmanager gestart met de voorbereidende werkzaamheden. In overleg met de bewoners / allianties wordt gewerkt aan een programma van eisen voor woningbouwontwikkeling achter de voormalige gemeentehuislocatie. Daarnaast wordt onderzoek uitgevoerd naar de noodzaak om Het Skitteljacht in gebruik te laten nemen door de Jozefschool.

20. MFA Westwoud

Het project is gestart.

Mutaties SED organisatie

Scanstraat (€ 65.000; consequentie Drechterland € -20.000 nadeel)

Vanaf 2019 is er een structureel bedrag benodigd van € 65.000 voor de kosten van digitalisering door WerkSaam, deze vallen hoger uit dan verwacht. De kosten voor WerkSaam in 2017/2018 konden gedekt worden door onderschrijvingen in de begroting van SED. Vanaf 2019 is dit niet meer mogelijk. De mutatie is opgenomen onder programma 5 Samenleving.

Contractmanagement (€ 129.000; consequentie Drechterland € -39.000 nadeel)

De gemeenten in Westfriesland hebben besloten tot het realiseren van een inhoudelijk en organisatorisch samenhangend aanbod van basis, 1e en 2e lijnsvoorzieningen in het sociaal domein voor de regio Westfriesland, door een adequate invulling van de inkoop- en bekostigingsafspraken (resultaatgerichte bekostiging) met aanbieders. In het kader van de invoering van de gezamenlijke resultaatgerichte bekostiging per 1 januari 2020 in Westfriesland is contractbeheer en contractmanagement onderdeel van professioneel opdrachtgeverschap. Dit draagt bij aan een doelmatige en rechtmatige besteding van publieke middelen en moet resulteren in kwalitatief betere diensten en efficiënte en innovatieve oplossingen. Dit is vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst van SED. De mutatie is opgenomen onder het hoofdstuk Overhead

Bijdrage DeSom (€ 901.000; consequentie Drechterland 2019 € -66.000, 2020 € -37.000, 2021 € -41.000 en 2022 e.v. € -27.000 nadeel)

95 % van de bijdrage aan DeSom wordt vanuit de gemeenten doorbelast naar de SED organisatie. Met deze doorbelasting is in de SED begroting onvoldoende rekening gehouden. Een bijstelling in de SED begroting van € 901.000 is noodzakelijk. Een bijstelling die, met toepassing van de verdeelsleutel, bij de afzonderlijke gemeenten leidt tot een hogere bijdrage. Voor Drechterland stijgt hierdoor de bijdrage aan SED in 2019 met € 276.000, in 2020 met € 250.000, in 2021 met € 124.000 en voor de jaren 2022 en verder met € 111.000. Doordat in de raming van de begroting van Drechterland nog niet de volledige 95% doorbelasting aan SED is opgenomen (zie programma 1 Bestuur en ondersteuning), ontstaat met een aanpassing hiervan een voordeel van respectievelijk € 210.000 in 2019, € 213.000 in 2020, € 83.000 in 2021 en € 84.000 in de jaren 2022 en verder.

Per saldo is het totale nadelige effect van de bijstelling van de ramingen van DeSom op de begroting van Drechterland € 66.000 in 2019, € 37.000 in 2020, € 41.000 in 2021 en € 27.000 voor de jaren 2020 en verder.

Voorgestelde mutaties SED organisatie

De mutaties van de begroting 2019 van de SED organisatie resulteren in een hogere bijdrage van € 335.000. Omdat er voor € 210.000 reeds dekking is binnen de begroting van Drechterland is de financiële consequentie € 125.000.

Bijlage 1: Najaarsnota 2019 SED

Inleiding

Deze najaarsnota informeert het algemeen bestuur over de afwijkingen in de begroting. Indien noodzakelijk wordt voorgesteld de begroting te actualiseren. Het vaststellen van de najaarsnota resulteert in de tweede begrotingswijziging in 2019. In het voorjaar is samen met de begroting 2020 de eerste begrotingswijziging 2019 vastgesteld.

De najaarsnota van de SED organisatie heeft een relatie met de najaarsnota's van de bij de SED organisatie aangesloten gemeenten. Een bijstelling van de begroting van de SED organisatie resulteert immers in een bijstelling van de bijdragen van de deelnemende gemeenten. In principe kan een aangepaste bijdrage aan een GR pas in de gemeentebegroting verwerkt worden als het AB van de betreffende GR de begrotingswijziging heeft vastgesteld. Omdat de huidige bestuurlijke besluitvormingsprocessen ervoor zorgen dat het lastig is om dit volgtijdelijk te doen, is er net als voorgaand jaar voor gekozen om de mutaties van de najaarsnota van de SED organisatie ook te verwerken in de najaarsnota's van de gemeenten. Op deze manier is het mogelijk om de begrote bijdrage aan de GR SED organisatie in de gemeentebegrotingen aan te passen.

Een aantal mutaties welke in deze najaarsnota worden opgevoerd, zijn reeds in de begrotingen van de gemeenten verwerkt via de kadernota's/voorjaarsrapportages. Dit zijn allen mutaties waarvan de uitvoering in SED plaatsvindt. Hiervoor moet de begroting van SED ook worden aangepast.

Leeswijzer

Voor het algehele beeld wordt eerst een overzicht gepresenteerd waar de lasten en baten voor en na het aanpassen van de begroting 2019 zichtbaar zijn. Ook zijn de meerjarige consequenties in beeld gebracht. Vervolgens worden deze mutaties per categorie toegelicht. Ten slotte worden de consequenties van de najaarsnota voor de te ontvangen bijdragen per gemeente in beeld gebracht.

De financiële consequenties van deze Najaarsnota zijn als volgt:

(bedragen *1000)	Begroting incl. wijzigingen t/m sept.	Mutaties 2019	Mutaties 2020	Mutaties 2021	Mutaties 2022	Begroting 2019 na najaarsnota
Personeelslasten	24.413	129	129	129	129	24.542
Salarissen	22.474	129	129	129	129	22.603
Overige salarislasten	373	0	0	0	0	373
Kosten tijdelijke vervanging	597	0	0	0	0	597
Overige kosten personeel	969	0	0	0	0	969
Facilitair	5.007	966	884	471	427	5.973
Faciliteiten	663	65	65	65	65	728
Huisvesting gemeentehuizen	436	0	0	0	0	436
Huisvesting werkplaatsen	403	0	0	0	0	403
ICT	3.506	901	819	406	362	4.406
Overig	123	0	0	0	0	123
Onvoorzien	71	0	0	0	0	71
Accountantskosten	52	0	0	0	0	52
Advieskosten	0	0	0	0	0	0
Overige exploitatiekosten	0	0	0	0	0	0
SED perspectief	3.336	0	0	0	0	3.336
SED perspectief	3.336	0	0	0	0	3.336
Bijdrage gemeenten aan SED	-32.743	-1.095	-1.013	-600	-556	-33.838
Stede Broec	-10.517	-352	-325	-193	-179	-10.869
Enkhuizen	-12.210	-408	-378	-224	-208	-12.618
Drechterland	-10.016	-335	-310	-184	-170	-10.351
Overige baten	-136	0	0	0	0	-136
Diverse baten	-136	0	0	0	0	-136
	0	0	0	0	0	0

Toelichting Mutaties:

Facilitair

Scanstraat (€ 65.000)

Vanaf 2019 is er een structureel bedrag benodigd van € 65.000 voor de kosten van digitalisering door WerkSaam, deze vallen hoger uit dan verwacht. De kosten voor WerkSaam in 2017/2018 konden gedekt worden door onderschrijvingen in de begroting van SED maar dat dit vanaf 2019 niet meer mogelijk is”

Overige Ontwikkelingen

Personeelslasten

Bij opstellen van de begroting van de SED in de aanloop naar 1 januari 2015 hebben we géén rekening gehouden met extra formatie en dus personeelslasten die nodig zouden zijn om de nieuwe taken uit te voeren die als gevolg van de decentralisaties in het Sociaal Domein per 1 januari 2015 aan gemeenten overgeheveld werden. De formatie in het bedrijfsplan was dus uitsluitend geënt op de al bestaande taken

Voor de uitvoering van de per 1 januari 2015 gedecentraliseerde taken op het gebied van de Wmo (AWBZ-begeleiding) en de jeugdzorg, is door het Rijk ook budget overgedragen aan de gemeenten. Eerst in de vorm van een integratie-uitkering Sociaal Domein en met ingang van 2019 middels opname in de Algemene Uitkering. Over de hoogte van die rijksbudgetten

wordt volop discussie gevoerd omdat blijkt dat deze volstrekt onvoldoende zijn en bij veel gemeenten tot tekorten leiden.

De kosten v.w.b. de taken van de Wmo en de Jeugdwet kunnen we grofweg onderscheiden in 'zorgkosten' en 'uitvoeringskosten'. De zorgkosten zijn die kosten die direct worden besteed aan de zorg voor onze individuele inwoners, zoals begeleiding en (deels) de gebiedsteams.

Onder de uitvoeringskosten verstaan we de kosten nodig om die taken ook uit te kunnen voeren, zoals bijv. personeelslasten van de consultants en administratie (Wmo en Jeugd) van de gemeente.

Op basis van de ervaringen in de jaren 2015 t/m 2017 is er inzicht ontstaan in wat de minimaal benodigde extra capaciteit binnen de SED organisatie zou moeten zijn om de taken in het Sociaal Domein goed uit te kunnen voeren. Via de kaderbrief 2018 is er daarom een structureel bedrag van € 890.000 toegevoegd aan de SED-begroting, onderdeel personeelslasten.

Door een toename van de complexiteit binnen de zorg en een toename van het aantal aanvragen blijkt dat dit bedrag onvoldoende is om, zonder het laten oplopen van wachtlijsten en afhandelingstermijnen van aanvragen, alle zorgvragen adequaat af te doen. Op basis van het eerste halfjaar 2019 is de verwachting dat er een overschrijding gaat ontstaan op de post personeelslasten veroorzaakt door het Sociaal Domein

Het Dagelijks Bestuur heeft de opdracht gegeven om ten aanzien van de gehele organisatie, en het Sociaal Domein in het bijzonder, een formatieonderzoek uit te voeren. Ook wordt er in samenspraak met de gebiedsteams van onze 3 gemeenten en de SED organisatie onderzoek gedaan naar de zorgketen. De resultaten van beide bovengenoemde onderzoeken zijn in het begin van het 4^e kwartaal 2019 beschikbaar. Met o.a. de uitkomsten van dit onderzoek zullen we nadere voorstellen doen t.a.v. van de formatie binnen het Sociaal Domein.

Ontwikkelingen koepelvrijstelling (P.M.)

Het AB heeft op 6 januari 2015 besloten tot toepassing van de koepelvrijstelling om het BTW nadeel door de ambtelijke fusie op te heffen. Met de koepelvrijstelling wordt voorkomen dat btw drukt op het looncomponent dat toerekenbaar is aan de kostprijsverhogende activiteiten. De Belastingdienst is van mening dat het toepassen van de koepelvrijstelling niet mogelijk is en heeft hiervoor naheffingsaanslagen opgelegd, zodat over het looncomponent door SED alsnog btw moet worden voldaan.

Beide partijen waren overeengekomen om dit geschil voor te leggen aan de rechtbank. Echter door gewijzigde wetgeving betreffende de belastingrente lopen de rentekosten erg op en wordt het risico te groot om door te gaan met procederen. De Belastingdienst heeft ons een voorstel gedaan om per 1-1-2019 als BTW ondernemer verder te gaan en de genoten voordelen van 2015 tot en met 2018 terug te betalen zonder rente te hoeven betalen. Dit voorstel is door het AB geaccepteerd. De financiële gevolgen hiervan worden momenteel in kaart gebracht door de belastingdienst. Er is geen bijstelling van de begroting 2019 meer mogelijk na deze najaarsnota. De financiële gevolgen worden verwerkt in de jaarrekening 2019.

Mutaties waarvoor gedeeltelijk dekking aanwezig is binnen de gemeenten:

Personeel

Contractmanagement (€ 129.000)

De gemeenten in Westfriesland hebben besloten tot het realiseren van een inhoudelijk en organisatorisch samenhangend aanbod van basis, 1e en 2e lijnsvoorzieningen in het sociaal domein voor de regio Westfriesland, door een adequate invulling van de inkoop- en bekostigingsafspraken (resultaatgerichte bekostiging) met aanbieders. In het kader van de invoering van de gezamenlijke resultaatgerichte bekostiging per 1 januari 2020 in Westfriesland is contractbeheer en contractmanagement onderdeel van professioneel opdrachtgeverschap. Dit draagt bij aan een doelmatige en rechtmatige besteding van publieke middelen en moet resulteren in kwalitatief betere diensten en efficiënte en innovatieve oplossingen. Dit is vastgelegd in de dienstverleningsovereenkomst van SED.

ICT

Bijdrage DeSom (€ 901.000)

95 % van de bijdrage aan DeSom wordt vanuit de gemeenten doorbelast naar de SED organisatie. De begroting 2019 van DeSom is bijgesteld. In Drechterland en Stede Broec is voor een groot gedeelte al rekening gehouden met deze stijging. In de begroting van Enkhuizen is nog geen rekening gehouden met de stijging van de bijdrage aan DeSom.

Mutatie bijdrage gemeenten

De mutaties in de najaarsnota van de SED organisatie zorgen voor een stijging van de exploitatiekosten. Voor een aantal onderdelen is er al dekking binnen de gemeentelijke begrotingen. Voor de overige zaken moet er binnen de gemeentelijke begrotingen nog dekking worden gevonden. De stijging van de kosten wordt gedekt door een stijging van de gemeentelijke bijdragen. Het totaal beeld van het effect op de gemeentelijke bijdrage is als volgt:

Mutatie bijdrage gemeenten (bedragen *1000)		Totale mutatie SED begroting	Mutatie per gemeente	Dekking in individuele begroting	Nog te dekken
Gemeente:					
Bijdrage Stede Broec	2019	1.095	352	271	80
	2020	1.013	325	249	76
	2021	600	193	135	58
	2022	556	179	162	17
Bijdrage Enkhuizen	2019	1.095	408	57	351
	2020	1.013	378	70	308
	2021	600	224	62	162
	2022	556	208	60	148
Bijdrage Drechterland	2019	1.095	335	210	125
	2020	1.013	310	213	97

	2021	600	184	83	101
	2022	556	170	84	86

Mutaties waarvoor dekking aanwezig is binnen de gemeenten:

Voor een aantal zaken zijn in de begrotingen van de gemeenten budgetten beschikbaar gesteld. De uitvoering van deze zaken vindt in de SED-organisatie plaats. Dit betreffen o.a. zaken die in de CUP's/UP's zijn vastgesteld. Doordat de personeelslasten van deze zaken binnen de SED-organisatie moeten worden verantwoord, moet ook de begroting van de SED hiermee worden aangepast. Het gaat om een bedrag van € 425.000 waarvoor al budgetten in de begrotingen van de gemeenten zijn geregeld. Doordat er tegenover deze uitgaven ook inkomsten van de 3 gemeenten staan, is deze wijziging voor de SED organisatie budgettair neutraal.