

Najaarsnota 2019



Gemeente Leusden



Gemeente Leusden



Gemeente Leusden



Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	4
Resultaat Najaarsnota	5
Domein Bestuur	7
Domein Leefomgeving	8
Domein Samenleving	11
Domein Ruimte	14
Overhead	15
Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	16
Risico's, reserves, financiering en subsidieplafonds	18

**Resultaat Najaarsnota****Resultaat Najaarsnota**

		2019	2020	2021	2022	2023
a.	Resultaat begroting 2019	46,8 0,0				
	Resultaat begroting 2020-2023 - dekking algemene reserve basisdeel	46,8	3,0	-80,0 80,0	215,0	146,0
	Resultaat begroting 2020-2023		3,0	0,0	215,0	146,0
b.	Vastgestelde begrotingswijzigingen					
	- tekort sociaal domein	-890,0				
	- dekking reserve sociaal domein	890,0				
	- structurele gevolgen najaarsnota 2018	-141,3				
	- dekking algemene reserve basisdeel	141,3				
	- overige begrotingswijzigingen	-106,0				
	- dekking algemene reserve basisdeel	46,0				
	- dekking algemene reserve flexibel deel	60,0				
	- Voorjaarsnota 2019	-1.199,9				
	- dekking algemene reserve basisdeel	1.153,1				
		-46,8	0,0	0,0	0,0	0,0
c.	Startpositie voor Najaarsnota 2019	0,0	3,0	0,0	215,0	146,0
	Domein Bestuur	-269,8	-56,6	-35,3	-53,1	-58,5
	Domein Leefomgeving	-550,8	138,9	160,7	160,7	160,7
	Domein Samenleving	-286,5	-134,9	-92,6	-94,9	-93,9
	Domein Ruimte	-13,9	0,0	0,0	0,0	0,0
	Overhead	-90,4	-60,0	0,0	0,0	0,0
	Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	907,6	60,9	34,4	38,8	33,4
d.	Resultaat Najaarsnota 2019	-303,8	-51,7	67,2	51,5	41,7
e.	Actuele begrotingspositie	-303,8	-48,7	67,2	266,5	187,7
f.	Dekkingsvoorstel					
	- dekking ten laste van algemene reserve basisdeel	303,8	48,7			
g.	Actuele begrotingspositie 2020-2023	0,0	0,0	67,2	266,5	187,7

Toelichting resultaat

De startpositie voor 2019 (a.) ging uit van een positief resultaat van € 46.800. Bij b. zijn de vastgestelde begrotingswijzigingen voor 2019 opgenomen welke in totaal zorgen voor een verslechtering van het resultaat in 2019 met € 2.337.200. De ontwikkelingen op de programma's (d.) komen voor het jaar 2019 uit op een tekort van € 303.800 waardoor het totale begrotingstekort uitkomt op € 2.641.000. Het verwachte tekort van deze Najaarsnota in 2019 (f.) wordt gedekt uit de algemene reserve basisdeel.

De structurele begrotingspositie 2020-2023 kwam uit op een positief begrotingsresultaat van oplopend € 146.000 in 2023. De ontwikkelingen op de programma's in de Najaarsnota (opgenomen onder d.) zorgen in 2020 voor een tekort van € 48.700 dat wordt gedekt uit de algemene reserve basisdeel. Vanaf 2021 blijft er sprake van een begrotingsoverschot in meerjarenperspectief. Dit positief resultaat loopt op naar € 187.700 in 2023.

Voorstel en dekking:

Wij stellen de raad voor:

- 1) De Najaarsnota 2019 vast te stellen;
- 2) Het voorlopig negatieve begrotingsresultaat van de Najaarsnota 2019 voor de jaarschijf 2019 van € 303.800 te dekken ten laste van de algemene reserve basisdeel;
- 3) Het voorlopig negatieve begrotingsresultaat van de Najaarsnota 2019 voor de jaarschijf 2020 van € 48.700 te dekken ten laste van de algemene reserve basisdeel;



Gemeente Leusden

4) De algemene reserve flexibel deel vanuit de algemene reserve basisdeel tijdelijk aan te vullen met een bedrag van € 83.600 en dit bedrag in 2020 weer terug te storten in de algemene reserve basisdeel.

5) Het vaststellen van de volgende begrotingswijzigingen:

- Begrotingswijziging nr. 1024

- Alsmede begrotingswijzigingen: 1012, 1017, 1028, 1030, 1031, 1032

6) De volgende (aanvullende) kapitaalkredieten beschikbaar te stellen:

- € 50.000 voor inrichtingskosten gemeentehuis;

- € 10.000 voor een schrobmachine voor de binnensportaccommodaties;

- € 33.000 voor verbouwing van de Walter van Amersfoortstraat.

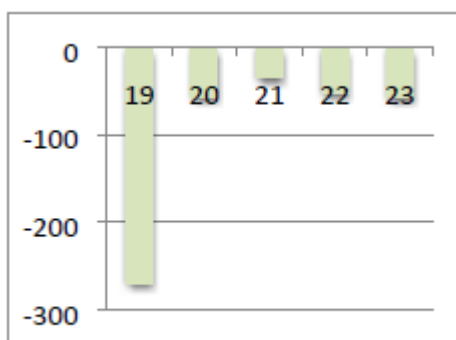


Domein Bestuur

Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2019 -2023

(x € 1.000)	2019
Begroting 2019-2023	-4.407
Vastgestelde wijzigingen	-162
	-4.570
Mutatie Najaarsnota	-270
Saldo na Najaarsnota	-4.840

Tabel budgetautorisatie 2019



Grafiek mutaties Najaarsnota (x € 1.000)

De mutaties binnen het Domein Bestuur resulteren voor 2019 tot een nadeel van € 270.000. Dit wordt vooral veroorzaakt door de technische bij- en aframingen ad. € 158.000 voor externe personele inzet. Deze inzet is nodig vanwege personeelsverloop en langdurige uitval door ziekte. De kosten worden gedekt vanuit beschikbare vacaturegelden en vanuit het centraal knelpunten budget. Daarnaast is er een nadeel van € 39.000 door de gevolgen van de cao gemeente ambtenaren. De uitgifte van reis- en rijdocumenten geeft een structureel nadelig saldo van € 46.000 in 2019 tot € 58.500 in 2023 (zie toelichting onder 1).

1. Reis- en rijdocumenten

Als gevolg van de invoering van de tienjarige geldigheidsduur voor paspoorten en ID kaarten voor volwassenen neemt het aantal aanvragen van deze documenten vanaf 2019 fors af. Door deze afname ontvangen we minder legesinkomsten. De maximum hoogte van de tarieven is wettelijk voorgeschreven. De Nederlandse vereniging voor burgerzaken (NVVB) heeft een landelijk rekenmodel waarmee de inkomstendaling kan worden berekend. De NVVB heeft wel een voorbehoud gemaakt ten aanzien van dit model. Hiermee rekening houdend hebben wij in de voorjaarsnota 2018 een aanname van 50% als nadelig saldo vanaf 2019 structureel in de begroting verwerkt en een voorhoud opgenomen om jaarlijks het werkelijk verloop te bezien waarbij grote afwijkingen bijgesteld dienen te worden. Het werkelijk verloop laat zien dat de aanname van 50% niet realistisch is en de volledige 100% van toepassing is. Daarnaast was volgens de RDW een toename voorzien van aanvragen voor rijdocumenten tot en met 2022 waarna een terugloop wordt verwacht. Het werkelijk verloop in 2019 bevestigt het beeld van de toename. Wij stellen u voor het nadelig saldo in onderstaande tabel te verwerken in de najaarsnota 2019.

Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
Reisdocumenten	€ -71.000	€ -46.400	€ -43.600	€ -43.600	€ -49.000
Rijdocumenten	€ 25.000	€ 12.800	€ 8.300	€ -9.500	€ -9.500
Saldo	€ -46.000	€ -33.600	€ -35.300	€ -53.100	€ -58.500

2. Hogere vergoeding politieke ambtsdragers

De (onkosten)vergoedingen van de politieke ambtsdragers van gemeenten zijn geïndexeerd. Per 1 juli 2018 is de verhoging van bezoldiging burgemeester en wethouders ingegaan, de vergoeding van de raadsleden per 1 januari 2019 (Circulaire Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties d.d. 9 augustus en 29 november 2018). Dit resulteert in een totale verhoging van € 18.000 en dient incidenteel voor 2019 te worden bijgeraamd. Vanaf 2020 is de verhoging verwerkt in de meerjarenbegroting 2020-2023.

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2019-2023".

De technische wijzigingen zijn over de taakvelden binnen de diverse domeinen onderverdeeld, het resultaat is budgetneutraal.

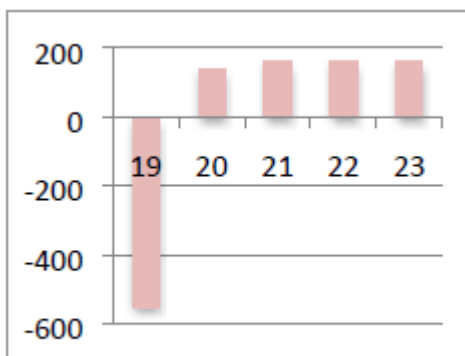


Domein Leefomgeving

Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2019 - 2023

(x € 1.000)	2019
Begroting 2019-2023	-7.393
Vastgestelde wijzigingen	-278
	-7.671
Mutatie Najaarsnota	-551
Saldo na Najaarsnota	-8.222

Tabel budgetautorisatie 2019



Grafiek mutaties Najaarsnota (x € 1.000)

De mutaties binnen het Domein Leefomgeving leiden in het jaar 2019 tot een incidenteel nadeel ten opzichte van de begroting na wijzigingen. Het incidentele nadeel in 2019 wordt voornamelijk bepaald door de – in dit beleidsdeel toegelichte - ontwikkelingen binnen de afvalbegroting.

De herijking van de exploitatie overeenkomst met de NV SRO inzake zwembad de Octopus kan tot en met het jaar 2022 neutraal worden opgevangen binnen de gemeentelijke begroting. In 2023 wordt de hoogte van de gemeentelijke exploitatie bijdrage aan de NV SRO herijkt.

De verkoop van gemeentelijk groen leidt daarnaast tot een incidentele meevaller in 2019.

Het Gemeentelijk Rioleringsplan leidt in meerjarenperspectief tot een positieve ontwikkeling van het begrotingsresultaat vanwege enerzijds een hogere toerekening van kosten straatreiniging aan de rioolheffing, daarnaast ontstaat in de gemeentelijke begroting een voordeel voortkomend uit de verwerking van de in de rioolheffing geïnde btw.

1. Gescheiden afvalinzameling

Op het gebied van gescheiden afvalinzameling doet zich een aantal ontwikkelingen voor. Hieronder worden de belangrijkste oorzaken weergegeven:

- De vergoeding voor het vermarktbaar deel van het ingezamelde PMD daalt door een toenemende kritische controle op de samenstelling en kwaliteit van het PMD (niet al het ingezamelde materiaal komt in aanmerking voor de recyclevergoeding van de verpakkingsindustrie). De inkomsten dienen met € 190.000 naar beneden te worden bijgesteld.
- Net als in 2018 verwachten wij, op grond van het aantal aanbiedingen t/m september 2019, een lagere opbrengst afvalstoffenheffing voor het variabele deel (diftar). Hierdoor ontstaat een tegenvaller van € 216.000.
- Landelijk en regionaal wordt meer PMD ingezameld. Omdat er op dit moment nog te weinig verwerkings- en sorteercapaciteit is, leidt dit hoger tonnage tot hogere kosten. De AVU heeft hiervoor een begrotingswijziging ingediend. Een bedrag van € 149.000 dient bijgeraamd te worden.
- Het tarief voor vergoeding van papier en karton is sterk gedaald. Dit heeft te maken met de 'greenfence' welke China heeft opgetrokken. De AVU heeft hiervoor een begrotingswijziging ingediend. Dit veroorzaakt een nadeel van € 103.000.
- De verhoging van de verbrandingsbelasting door het rijk was hoger dan waar in de begroting van de AVU rekening mee was gehouden. De verwerkingskosten van restafval dienen met € 76.000 te worden bijgeraamd.
- Conform de CUP opdracht 4.3 d worden luiers en incontinentiematerieel apart ingezameld. De hiervoor geraamde eenmalige kosten voor 2019 van € 11.000, 2020 van € 14.000 en de structurele kosten vanaf 2021 van € 28.000 worden gedekt uit de afvalbegroting (collegebesluit L215242)
- Het jaarlijks vanuit Nedvang beschikbare budget voor zwerfafval projecten wordt, voor de periode van 2019 t/m 2022, als subsidie beschikbaar gesteld aan Opgeruimd Leusden voor de organisatie en uitvoering van zwerfafval projecten (collegebesluit L168553).

In totaal bedraagt het totale nadeel op de afvalbegroting € 745.000. Bovengenoemde tegenvallers zijn reeds verwerkt in de (afval)begroting 2020 en zorgen voor een stijging van de afvalstoffenheffing in 2020.

Doordat de jaarrekening 2018 een grote tegenvaller op de afvalbegroting met zich meebracht, zijn er geen middelen meer aanwezig in de egalatievoorziening afvalstoffenheffing. Het volledige nadeel komt hierdoor ten laste van het resultaat van deze Najaarsnota. Op 15 oktober jl. hebben wij u via een memo geïnformeerd over de diverse ontwikkelingen in de afvalbegroting (L227999).



2. Effecten GRP 2019 – 2023 op het gemeentelijk begrotingsresultaat

De actualisatie van het Gemeentelijk Rioleringsplan kent een positief effect op het begrotingsresultaat van structureel € 187.000:

Toerekening kosten straatreiniging.

Leusden rekent 50% van de jaarlijkse gemeentelijke uitgaven aan straatreiniging door aan de rioolheffing. Op basis van de toegenomen budgetten in het woonomgevingsbestek heeft er in het GRP 2019-2023 ook een hogere toerekening plaatsgevonden aan de rioolheffing. De herijking van de toerekening leidt tot een verbetering van het gemeentelijk begrotingsresultaat van € 62.000.

In de rioolheffing geinde btw dient ten gunste te komen van het begrotingsresultaat.

Leusden berekent – net als alle andere gemeenten - een tarief aan rioolheffing inclusief btw. De btw component over rioleringsuitgaven dient jaarlijks ten gunste van het begrotingsresultaat te komen. Voor de jaarlijks terugkerende rioleringsuitgaven gebeurt dat ook. De berekende btw component over renovatie- en vervangingsuitgaven wordt tot nu toe gestort in de voorziening rioolbeheer. De uitgaven die de gemeente doet vanuit de voorziening rioolbeheer komen in aanmerking voor btw compensatie. Gecompenseerde btw hoeft daarom niet in de onderhoudsvoorziening te worden gestort maar kan vrijvallen ten gunste van het begrotingsresultaat. Gegeven het voorziene investeringsvolume in het GRP 2019-2023 verbetert het gemeentelijke begrotingsresultaat hiermee met € 125.000.

3. Herijking exploitatie overeenkomst SRO inzake zwembad de Octopus

In de raadsvergadering van september 2019 (Raadsvoorstel L219622) heeft de gemeenteraad ingestemd met de voorgestelde herijking van de exploitatie overeenkomst met NV SRO. Dit houdt in dat de bestaande exploitatie overeenkomst tegen de bestaande condities wordt voortgezet tot eind 2022. De financiële gevolgen van de genomen duurzaamheidsmaatregelen op de exploitatielasten worden meegenomen nadat – in 2022 - de aanvullende evaluatie met NV SRO heeft plaatsgevonden. Daarnaast heeft de raad extra middelen beschikbaar gesteld voor uitvoering van het Meer Jarig Vervangingsplan Inventaris en voor de incidentele afrekening van vervanging van inventaris over de periode 2012 t/m 2018. De financiële gevolgen zijn:

Herijking exploitatie overeenkomst t/m 2022.

€ 33.400 p/j nadeel uit niet behaalde besparing op energielasten
€ 28.000 p/j nadeel t.b.v. toekomstige vervanging van zwembadinventaris
€ 16.000 p/j opname stelpost t.b.v. vergoeding NV SRO a.g.v. sluiting zwembad bij onderhoud
€ 77.400 p/j totaal

Dit budgettaire nadeel, dat zich in ieder geval tot en met het jaar 2022 zal voordoen kan als volgt worden gedekt:

€ 36.600 p/j inzet jaarlijkse reservering t.b.v. vernieuwingsinvesteringen
€ 42.000 p/j inzet gerealiseerde besparing op groot onderhoud na zwembadrenovatie
€ 78.600 p/j dekking in gemeentelijke begroting

Afrekening zwembadinventaris over de periode 2012 t/m 2018.

Daarnaast heeft NV SRO in de afgelopen jaren verzuimd de door haar aangeschafte inventaris bij de gemeente in rekening te brengen. Dit is in 2017 geconstateerd. Over de periode 2012 tot en met 2018 neemt de gemeente tegen een bedrag van € 95.000 door de NV SRO aangeschafte inventaris over. De jaren 2010 en 2011 vallen hier buiten. Juridisch gezien kan na het moment van constateren met terugwerkende kracht over een periode van maximaal vijf jaar door de NV worden gevorderd.

Op basis van het gemeentelijke waarderings- en afschrijvingsbeleid kent een deel van de overgenomen inventaris nog een boekwaarde per eind 2019 ad. € 20.000. Dit bedrag wordt verwerkt in de gemeentelijke balans. Het restant aan overgenomen inventaris ad. € 75.000 leidt tot een incidenteel nadeel. Dekking voor dit incidenteel nadeel wordt gevonden in een nog in de begroting aanwezige reservering voor vervanging van inventaris ter hoogte van € 30.000. Het restant aan dekking ad. € 45.000 kan gedekt worden vanuit de door de gemeente in de afgelopen jaren gereserveerde middelen voor vernieuwingsinvesteringen. Op basis van de recentelijk uitgevoerde renovatie is het zwembad geëquipeerd om de komende 10 jaar naar behoren te kunnen blijven functioneren. De gereserveerde middelen voor vernieuwingsinvesteringen kunnen daarmee ingezet worden ter dekking van de overdracht van inventaris naar de gemeente.

4. Aanvullend budget inrichtingskosten gemeentehuis

Bij verschillende gebruikers van het Huis van Leusden leven wensen om van het Huis van Leusden een meer aantrekkelijke werk- en verblijfplek te maken. Daarnaast heeft de Arbodienst een Risico Inventarisatie en evaluatie (RIE) opgesteld waaruit een aantal zaken zijn gekomen die enkele aanpassingen in het Huis van Leusden noodzakelijk maken. De raad wordt gevraagd een aanvullend budget van € 50.000 beschikbaar te stellen voor de onderstaande maatregelen:



Gemeente Leusden

a) verbetering akoestiek (arbo)

Uit het door de Arbodienst uitgevoerde onderzoek is gebleken dat de akoestiek op een aantal locaties in het Huis van Leusden moet worden verbeterd. Een gespecialiseerd bureau heeft een vervolgonderzoek gedaan en heeft aangegeven dat de volgende maatregelen nodig zijn:

- beperking van het geluidsniveau dat vanaf de pantry's en gang de kantoortuin in komt;
- geluidsisolatie van de kastenwand bij het bestuurssecretariaat;
- plaatsing van extra akoestische schermen bij de ruimte van Lariks;

Bovenstaande maatregelen ten behoeve het verbeteren van de akoestiek vragen om een incidenteel budget van € 30.000.

b) aanbrengen raambeplakking ter verbetering van mogelijkheden tot focus (arbo)

Uit de RIE blijkt verder dat de ruimten aan het gangpad rondom de raadszaal te veel afleiding geven. In het werkgebied van Lariks zijn er ook te veel ruimten waar de afleiding te groot is. Om het Huis van Leusden toch zo open en transparant mogelijk te houden wordt voorgesteld om op diverse locaties een strook beplakking aan te brengen om daarmee de mogelijkheid tot concentratie te vergroten. Het gaat hierbij met name om de overlegruimtes en concentratieplekken welke aan de gangpaden gelegen zijn. Doordat deze plekken ingeklemd zitten tussen het werkgebied en de gang is de verstoring hier relatief groot. De totaal voorziene uitgave voor aanvullende raambeplakking komt neer op € 20.000.

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2019-2023".

De technische wijzigingen zijn over de taakvelden binnen de diverse domeinen onderverdeeld, het resultaat is budgetneutraal.

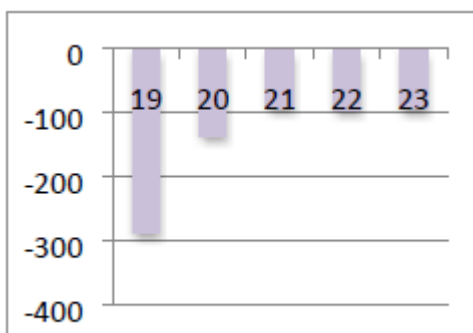


Domein Samenleving

Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2019 - 2023

(x € 1.000)	2019
Begroting 2019-2023	-20.437
Vastgestelde wijzigingen	-582
	-21.019
Mutatie Najaarsnota	-287
Saldo na Najaarsnota	-21.305

Tabel budgetautorisatie 2019



Grafiek mutaties Najaarsnota (x € 1.000)

De mutaties binnen het Domein Samenleving resulteren voor 2019 tot een nadeel van € 287.000. Dit wordt vooral veroorzaakt door een bijraming van € 425.000 op de budgetten voor zorgkosten Jeugd en WMO. Daarnaast is binnen het programma voor 2019 een incidenteel voordeel van € 355.000 ontstaan door het aframen van verwachte onderbestedingen binnen de brede begroting van het Sociaal Domein (o.a. bijstand, uitvoeringskosten, verstrekkingen oud WMO en niet bestede CUP budgetten). Andere mutaties in 2019 zijn geweest het functioneel ramen van rijksmiddelen die via de circulaire van het Gemeentefonds beschikbaar zijn gesteld (€ 77.000), de stijgende kosten voor leerlingenvervoer (€ 60.000), de gevolgen van de CAO gemeentebestuurders (€ 27.000) en overige mutaties (€ 45.000), waarbij het vooral gaat om technische bijramingen die wegvallen tegen mutaties op de andere domeinen.

Het nadelig resultaat in meerjarenperspectief bedraagt € 90.000 structureel en wordt met name veroorzaakt door een toename in de kosten leerlingenvervoer (€ 60.000) en het functioneel ramen van de middelen WvGGZ die bij de septembercirculaire in het gemeentefonds zijn gestort (€ 33.000).

1. Zorgkosten Sociaal Domein 2019

Vanuit de regio Amersfoort is nog geen prognose van de zorgkosten over 2019 ontvangen. Oorzaak daarvoor is de per 1 januari gewijzigde inkoopstructuur waarbij het lastig is om op basis van ervaringscijfers een inschatting te maken van de verzilveringspercentages voor de nieuwe p x q percelen en bouwblokken. Wel wordt op regionaal niveau op basis van de Q3 rapportage een winstwaarschuwing aan de gemeenten afgegeven: de p x q percelen lijken hoger uit te gaan vallen ten opzichte van het beschikbare budget 2019. Voorgesteld wordt de budgetten voor de nieuwe taken Jeugd en WMO in deze najaarsnota te verhogen met de vanuit onze begroting beschikbare stelposten voor risicoverevening en volume- en prijsstijgingen jaarschijf 2019 en de via de Algemene Uitkering van het Gemeentefonds beschikbaar gestelde extra middelen Voogdij 18+. Daarbij ontstaat het volgende budgettaire beeld:

Zorgkosten nieuwe taken Jeugd en WMO	primitief	wijzigingen	actueel
WMO (begeleiding en dagbesteding)	1.341.500	190.000	1.531.500
Jeugdzorg	4.406.000	972.800	5.378.800
Totaal	5.747.500	1.162.800	6.910.300
Voorstel mutaties:			
verhogen budget jeugdzorg met stelpost risicoverevening			350.000
verhogen budget met stelpost volume en prijsstijgingen SD 2019			390.600
verhogen budget toevoeging Voogdij 18+ meircirculaire			34.200
Geactualiseerd zorgbudget najaarsnota 2019			7.685.100

Met deze bijstelling kan voor dit jaar een mogelijke budgetoverschrijding van ruim 11% worden opgevangen. Daarmee hoeven we de reserve Sociaal Domein van € 800.000, die bestemd is voor het opvangen van tekorten in de zorgkosten, vooralsnog niet aan te wenden.

In het voorjaar 2020 komen de voorlopige rekeningcijfers 2019 beschikbaar en krijgen we zicht op de werkelijke kostenstijging. Bij de voorjaarsnota 2020 zullen we dan de budgetten actualiseren op basis van de rekeningcijfers



2019 en het dan bekend zijnde regionale inkoopkader voor 2020.

Voor de jaren 2021 en verder gaat een ander financieringsregime gelden voor de Rijksmiddelen Sociaal Domein. Daarbij zullen op basis van nieuwe verdeelmodellen voor jeugd en WMO herverdeeleeffecten ontstaan zowel op landelijk als mogelijk ook op regionaal niveau. Deze effecten zullen bij de meircirculaire 2020 bekend zijn en nemen we mee bij het samenstellen van de meerjarenbegroting 2021-2024.

2. Uitvoeringskosten Sociaal Domein 2019

In 2019 is extra ingezet op een verbeterde sturing in het Sociaal Domein als het gaat om informatie-en accountmanagement. Lariks heeft daarbij ook haar aandeel geleverd waarbij extra formatie is ingezet. Daarvoor heeft Lariks een incidentele projectsubsidie van € 50.000 ontvangen vanuit het beschikbare gemeentelijke transformatiebudget 2019.

De gemeentelijke uitvoeringskosten voor de zorg administratie vallen in 2019 per saldo € 60.000 lager uit ten opzichte van het beschikbare budget. Oorzaak daarvoor zijn de lagere aan Amersfoort te betalen bijdrage in de frictiekosten en lagere ICT kosten. Daarnaast zijn er door Amersfoort nog accountantskosten in rekening gebracht over voorgaande jaren. De huidige DVO 2019 voorziet in structurele dekking van deze kosten.

Er is een structureel voordeel van € 20.000 op de uitvoeringskosten gerealiseerd doordat een efficiencyslag op de inrichting van en afstemming tussen de diverse uitvoerende partijen (Regionaal Inkoop- en Subsidiebureau, gemeente Amersfoort, Lariks, gemeente en SDO-Support) is doorgevoerd. Voorgesteld wordt dit voordeel vanaf 2020 in te zetten ten gunste van de taakstelling Sociaal Domein.

3. Bijstand en Bbz 2019 en 2020

Voor het jaar 2019 wordt een voordeel verwacht op de bijstand van € 80.000. Dit voordeel bestaat uit het saldo van de lagere rijksbijdrage ad. € 103.100 en de lagere bijstandslasten ad. € 183.100 ten opzichte van de begroting.

Het rijk heeft de definitieve rijksbijdrage BUIG 2019 bekend gemaakt, welke voor Leusden € 4.327.600 bedraagt. Op basis van de verwachte uitgaven ad. € 4.247.600 voorzien we een voordelig resultaat van € 80.000. In 2019 is het aantal bijstandsccliënten licht gedaald, terwijl in de begroting 2019 nog werd uitgegaan van een stijging. Dit veroorzaakt het voordelig resultaat op de bijstandslasten.

	Bedrag Begroot 2019	Bedrag verwacht 2019	Mutatie Najaarsnota 2019
bijstandslasten	€ 4.430.700	€ 4.247.600	€ 183.100 V
Rijksbijdrage BUIG	€ -4.430.700	€ -4.327.600	€ -103.100 N
Saldo	€ -	€ -80.000	€ 80.000 V

Op basis van het voorlopige BUIG beschikking 2020 ad. € 4.557.100 en de te verwachten bijstandslasten 2020 voorzien we op dit moment geen aanpassing van de begroting 2020.

Vanaf 2020 wijzigt de bekostiging voor de Bbz. Het Rijk gaat de financieringssysteem laten aansluiten bij die van de Participatiewet. Deze omzetting zou geen financiële gevolgen moeten hebben aangezien het Rijk aangeeft dat de overheveling budgetneutraal zal zijn. De kosten van levensvatbaarheidsonderzoeken zijn vanaf 2020 niet meer declarabel, maar de financiële middelen zijn toegevoegd aan het gemeentefonds. Leusden krijgt hiervoor in 2020 € 8.500 extra in de Algemene Uitkering, oplopend tot € 9.400 in 2023.

4. Toename kosten leerlingenvervoer

De kosten van leerlingenvervoer nemen toe. In de voorjaarsnota 2019 is een structurele bijraming van budget in de begroting opgenomen van € 75.000. In aanvulling hierop zien we nu een aanvullende kostenstijging van € 60.000. Deze kostenstijging wordt door de volgende ontwikkelingen verklaard:

aantal leerlingen neemt toe:

- autonome stijging van het aantal leerlingen dat gebruik maakt van leerlingenvervoer (lastig inschatbaar/stuurbaar);
- leerlingen zijn vaker aangewezen op begeleiding welke niet binnen het regulier onderwijs past



Gemeente Leusden

- waardoor de leerling is aangewezen op een verder weg gelegen school;
- beperkingen Openbaar Vervoer waardoor het niet mogelijk is leerlingen zelfstandig te laten reizen vanwege aantal overstapmomenten en duur van de reis;
- toepassing van de hardheidsclausule bij casussen vanwege sociale emotionele redenen.

combinatie van ritten niet altijd mogelijk:

- het aantal kinderen met meer zware problematiek neemt toe waardoor individueel vervoer nodig is;
- onbedoeld individueel vervoer moeten inzetten vanwege locaties waar slechts één leerling heen gaat. De route is niet combineerbaar met een andere routes.

ritafstanden nemen toe:

- scholen verhuizen naar verder weg gelegen locaties (Beekdal en Trappenberg);
- 3 VSO scholen in de regio kennen een leerlingenstop waardoor leerlingen noodgedwongen naar verder weg gelegen scholen vervoerd worden (bijvoorbeeld vervoer naar Ermelo daar waar voorheen onderwijs in Amersfoort werd aangeboden).

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2019-2023".

De technische wijzigingen zijn over de taakvelden binnen de diverse domeinen onderverdeeld, het resultaat is budgetneutraal.

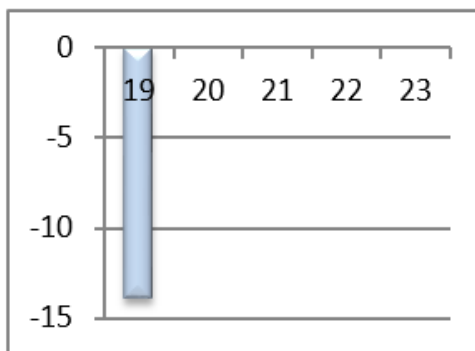


Domein Ruimte

Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2019 - 2023

(x € 1.000)	2019
Begroting 2019-2023	-2.419
Vastgestelde wijzigingen	-62
	-2.482
Mutatie Najaarsnota	-14
Saldo na Najaarsnota	-2.495

Tabel budgetautorisatie 2019



Grafiek mutaties Najaarsnota (x € 1.000)

Voor het jaar 2019 leiden de mutaties binnen het Domein Ruimte tot een nadelig resultaat van € 14.000. Voornaamste verklaringen hiervoor zijn de (incidentele) vrijval van kapitaallasten en de gevolgen van de cao gemeente ambtenaren.

1. Anterieure overeenkomsten

De gemeente Leusden wil ruimtelijke initiatieven zoveel mogelijk ondersteunen. De kosten die hiervoor gemaakt worden zoals ambtelijke ondersteuning, inhuur en uitvoering van werk, worden via een anterieure overeenkomst op de initiatiefnemers verhaald. We kunnen deze kosten alleen verhalen als een procedure (omgevingsvergunning of bestemmingsplan) wordt gevoerd. Het is echter niet altijd zeker of de initiatiefnemer er daadwerkelijk toe overgaat het initiatief te realiseren. Wanneer dit niet het geval is, kunnen de kosten niet worden verhaald en komen voor rekening van de gemeente. In totaal wordt in 2019 naar verwachting € 330.300 via anterieure overeenkomsten verhaald. In de primitieve begroting is rekening gehouden met een inkomst van € 40.000. Voor gemaakte kosten dient een bedrag te worden geraamd van € 25.000 materiële kosten in 2019. Het restant ad. € 265.400 wordt in 2020 ingezet voor dekking van (ambtelijke) kosten.

2. Ruimtelijke ordening

Op het reguliere budget voor actualisering bestemmingsplannen wordt een onderschrijding verwacht van € 31.600, welke wordt gereserveerd en in 2020 wordt ingezet voor het Omgevingsplan Buitengebied. Voor dit laatstgenoemde project worden hogere kosten verwacht. Het hiervoor in 2019 incidentele beschikbaar gestelde budget wordt voor een deel (€ 115.100) overgeheveld naar 2020. Het bestemmingsplan De Fliert is nog niet in behandeling genomen omdat het afsprakenkader met de initiatiefnemer nog niet is afgerond. Het incidentele budget hiervoor ad. € 20.000 wordt overgeheveld naar 2020. Hiernaast worden voor dit project kosten geraamd die nog niet waren voorzien ad. € 44.700 welke via de algemene reserve flexibel deel worden gedekt uit de opbrengst van de grondverkoop. De werkzaamheden voor de implementatie van de Omgevingswet zullen in 2020 verder worden voortgezet. Van het incidentele budget dient € 135.500 te worden overgeheveld naar 2020. Hiernaast doen zich op dit beleidsveld nog een aantal ontwikkelingen voor, welke een incidentele meevaller van € 13.000 veroorzaken.

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2019-2023".

De technische wijzigingen zijn over de taakvelden binnen de diverse domeinen onderverdeeld, het resultaat is budgetneutraal.

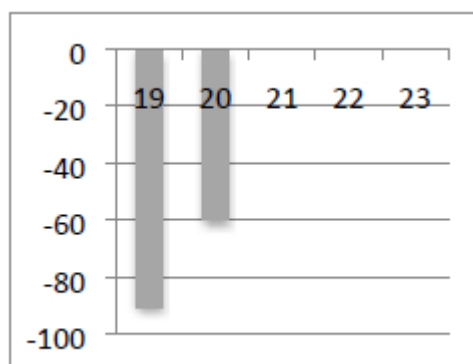


Overhead

Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2019-2023

(x € 1.000)	2019
Begroting 2019-2023	-7.119
Begrotingswijzigingen	-117
	-7.235
Mutatie Najaarsnota	-90
Saldo na Najaarsnota	-7.326

Tabel budgetautorisatie 2019



Grafiek mutaties Najaarsnota (x € 1.000)

De mutaties binnen het Domein Overhead resulteren voor 2019 tot een nadeel van € 90.000. Dit wordt vooral veroorzaakt door de gevolgen van de cao gemeente ambtenaren.

1. Financiële gevolgen nieuwe cao Gemeenten 2019-2020

De financiële gevolgen van de invoering van de nieuwe cao voor gemeenteambtenaren zijn in 2019 € 273.000, voor 2020 € 480.000 en vanaf 2021 structureel € 680.000. Deze gevolgen voor de gemeentebegroting zijn fors en kunnen niet worden opgevangen binnen de hiervoor gereserveerde middelen:

	2019	2020	2021	2022	2023
Kosten cao Gemeenten 2019-2020	273.000	480.000	680.000	680.000	680.000
Dekking stelposten	109.500	317.600	317.600	317.600	317.600
Tekort	-163.500	-162.400	-362.400	-362.400	-362.400

Het tekort voor 2019 bedraagt € 163.500 en dient incidenteel te worden bijgeraamd. Het tekort vanaf 2020 ad. € 162.400 oplopend naar structureel € 362.400 is meegenomen in de meerjarenbegroting 2020-2023 (zie ook de toelichting in de begroting onderdeel uiteenzetting financiële positie). De mutaties zijn over de taakvelden binnen de diverse domeinen onderverdeeld (zie collegebesluit L223686).

2. Interimopdracht zorgpunten in de organisatie

De gemeentelijke organisatie heeft te kampen met een aantal personele zorgpunten. Een aanpak om de negatieve spiraal om te buigen is nodig. We willen een toekomstbestendige, vitale organisatie. Om hier actief op in te zetten en het tij te keren, is een interimmanager aangetrokken die samen met de directie en het management met deze opdracht aan de slag gaat. De inzet van de interimmanager is 3 dagen per week gedurende 6 maanden, de incidentele kosten bedragen € 98.000. Er is € 18.000 aan vacaturegelden beschikbaar, het resterende bedrag ad. € 80.000 kan gedekt worden vanuit de algemene reserve, basis deel (zie collegebesluit L219834).

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2019-2023".

De technische wijzigingen zijn over de taakvelden binnen de diverse domeinen onderverdeeld, het resultaat is budgetneutraal.

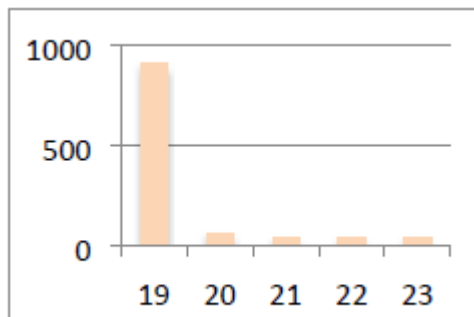


Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Belangrijkste mutaties uitvoering begroting 2019-2023

(x € 1.000)	2019
Begroting 2019-2023	40.623
Begrotingswijzigingen	1.200
	41.823
Mutatie Najaarsnota	908
Saldo na Najaarsnota	42.731

Tabel budgetautorisatie 2019



Grafiek mutatie Najaarsnota (x € 1.000)

Het resultaat binnen Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien laat voor 2019 een voordeel zien van € 908.000. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door: een hogere Algemene Uitkering; voornamelijk de hogere middelen voor Jeugdzorg ad. € 209.000, de aframing van de stelposten veroorzaakt een voordeel van € 531.000 en tot slot zorgen de technische bij- en aframingen op dit domein voor een voordeel van € 229.600 welke in totaal budgetneutraal zijn.

1. Algemene Uitkering

De raming van de Algemene Uitkering Gemeentefonds is geactualiseerd op basis van de meicirculaire 2019 en de septembercirculaire 2019. De structurele gevolgen van de meicirculaire zijn al verwerkt in de ontwerpbegroting 2020-2023.

Het saldo van de structurele gevolgen van de septembercirculaire hebben we op een stelpost geraamd omdat de voordelige resultaten voor de jaarschijven 2020 en verder goed gebruikt konden worden om een aantal in de begroting verwerkte tegenvallers (waaronder abonnementstarief WMO en CAO gevolgen ambtenaren) op te kunnen vangen. De septembercirculaire heeft daarmee alleen voor de jaarschijf 2019 nog budgettaire gevolgen die in deze najaarsnota zijn meegenomen.

De mutaties Algemene Uitkering zijn als volgt te specificeren:

(bedragen x € 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Resultaat septembercirculaire	-255,0	293,9	667,5	757,6	663,9
Reserveringen en taakmutaties	-5,7	-36,6	4,3	5,5	2,3
Stelpost begroting 2020-2023	-	-257,3	-671,8	-763,1	-666,2
Afrekening 2018 BTW compensatiefonds	113,1	-	-	-	-
Totaal septembercirculaire	-147,6	0	0	0	0
Meicirculaire, jaarschijf 2019:					
Hogere Algemene Uitkering	696,5				
1. Reserveringen (zie diverse domeinen)					
a) Sportakkoord	-15,0				
b) Inburgering	-84,4				
c) Participatie	16,5				
d) Voogdij 18+	-43,7				
e) Verkiezingen	-15,0				
2. Bijstellen stelpost BCF	-332,0				
Resultaat meicirculaire, jaarschijf 2019	222,9				
Totaal	75,3	0	0	0	0

Ad.1 Reserveringen

Bij de meicirculaire en de septembercirculaire zijn middels diverse taakmutaties middelen aan het gemeentefonds toegevoegd dan wel onttrokken. In deze najaarsnota worden deze onderdelen functioneel geraamd op de diverse domeinen en zo nodig inhoudelijk toelicht. Deze mutaties hebben daarmee geen budgettair effect op het resultaat.

Ad.2 Voorschotregeling BCF

Het ministerie van BZK heeft in afstemming met de VNG en provinciaal toezichthouders de gemeenten geadviseerd om de in de begroting op te nemen stelpost voor het BCF te maximaliseren op de meest recente, gerealiseerde ruimte onder het BCF plafond. Op basis van dit advies hebben we de stelpost in onze begroting moeten verlagen met € 332.000. Na deze mutatie resteert er nog een negatieve stelpost van € 12.900.



Voorgesteld wordt de stelpost volledig te laten vervallen waardoor per saldo een incidenteel nadeel ontstaan van € 344.900.

2. Stelposten en taakmutaties

(bedragen x € 1.000)	2019
Volume- en prijsstijgingen Sociaal Domein	390,6
Centraal Knelpunten Budget	-157,0
Loon- en prijsstijgingen	277,7
Onvoorzien algemeen	11,4
Overige stelposten	8,8
Totaal stelposten	531,5

- Stelpost volume- en prijsstijgingen Sociaal Domein
De huidige in de begroting geraamde zorgbudgetten zijn gebaseerd op het inkoopkader 2019 waarbij het prijs- en volumenniveau nog zijn gebaseerd op de rekeningcijfers 2018. De op deze stelpost geraamde middelen bedragen € 390.600 en kunnen worden toegevoegd aan de budgetten zorgkosten nieuwe taken Jeugd en WMO (zie ook punt 1 Domein samenleving).
- Centraal knelpunten budget (CKB)
In de voorjaarsnota 2019 is het CKB incidenteel met € 220.000 bijgeraamd, daarbij is aangegeven het verdere verloop in 2019 bij de najaarsnota te bezien. Door een aanhoudend hoog ziekteverzuim met langdurige uitval blijkt dit budget niet toereikend en is wederom een bedrag van € 157.000 benodigd. Wij stellen u voor dit bedrag incidenteel bij te ramen in de najaarsnota 2019.
- Stelpost loon- en prijsstijgingen
De stelpost is voor € 109.500 ingezet voor dekking van (een deel van) de financiële gevolgen van de cao-gemeenten. Het resterend saldo (€ 168.230) kan van de begroting worden afgeraamd.
- Stelpost onvoorzien
De stelpost is in 2019 ingezet voor:
 - € 11.146 Benchmarkonderzoek;
 - € 13.000 Koningsdag;
 - € 23.000 Jongeren Ontmoetingsplek;
 - € 2.333 Kapitaallasten overbruggingswerkzaamheden brandweerkazerne.Het nog aanwezige restant op deze stelpost van € 11.400 wordt afgeraamd.
- Overige stelposten
Op de overige stelposten resteert in 2019 een incidentele budgetruimte van € 8.800 die kan worden afgeraamd

Voor de overige mutaties verwijzen wij u naar de tabel "Mutaties uitvoering begroting 2019-2023".

De technische wijzigingen zijn over de taakvelden binnen de diverse domeinen onderverdeeld, het resultaat is budgetneutraal.



Risico's, reserves, financiering en subsidieplafonds

Risico's

De gemeentelijke risico's worden tweemaal per jaar op gestructureerde wijze in beeld gebracht en op de mogelijke consequenties beoordeeld. De eerste monitor was gekoppeld aan de Voorjaarsnota 2019. De tweede monitor is opgesteld in het kader van de begroting 2020 en wordt tevens gekoppeld aan de Najaarsnota. Ten opzichte van de vorige monitor is het risicoprofiel met € 695.000 afgenomen. Voornaamst oorzaak hiervoor is het bij de jaarrekening 2018 opgetreden risico op lagere afvalopbrengsten € 450.000 lager ingeschat wordt voor begrotingsjaar 2020 omdat de structurele financiële gevolgen zo goed mogelijk in de begroting en tarieven van 2020 zijn verwerkt en de gevolgen voor het begrotingsjaar 2019 zijn meegenomen in het resultaat van deze najaarsnota. Voor de WMO is onze risico-inschatting met € 245.000 gedaald omdat wij zo goed als mogelijk de effecten van het abonnementstarief voor de WMO in de begroting 2020 hebben verwerkt.

Sociaal Domein

De zorgbudgetten Jeugd en WMO zijn vanaf 2019 op het niveau van de werkelijke kosten 2018 gebracht. Als gevolg van de nieuwe, meer taakgerichte, inkoopstructuur die vanaf 2019 geldt is er op dit moment nog geen goed inzicht in de ontwikkeling van de zorgkosten. Het risico bestaat dat de in onze begroting geraamde budgetten voor zorgkosten en volume- en prijsstijgingen ontoereikend zullen zijn om de kostenstijgingen de komende jaren op te kunnen vangen. Het open einde effect van de pxq financieringsvorm en een versterkte toename van de vergrijzing in Leusden zijn daarbij grote risicofactoren.

Voor het Sociaal Domein is vanaf volgend jaar een te realiseren taakstelling van € 420.000 in de begroting opgenomen. Het risico bestaat dat deze niet direct voor 100% gerealiseerd gaat worden en dat er incidentele aanloop- en besparingsverliezen zullen ontstaan.

Naast bovenstaande is er nog een aantal ontwikkelingen die de komende jaren financiële impact op onze begroting zullen hebben. Het gaat dan om de intrede van de Wet Verplichte GGZ en de effecten van de gewijzigde regionale risicovereeniging (2020), de herverdeeffecten van de nieuwe verdeelmodellen Jeugd en WMO, de Nieuwe Wet Inburgering, en de wijziging van het woonplaatsbeginsel (2021) en de doordecentralisatie van Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang van centrumgemeenten naar lokale gemeenten (2022). Of deze effecten nadelig dan wel voordelig zijn en om welke bedragen het gaat is in dit stadium nog niet in te schatten.

Algemene Uitkering

Hoewel de accessen bij de septembercirculaire voor het eerst sinds lange tijd vanaf 2020 weer een stijging laten zien, blijven de schommelingen als gevolg van de "trap op - trap af" systematiek een risico in onze begroting. Momenteel worden de voorbereidingen getroffen voor de Herziening Financiële Verhoudingswet. Daarbij worden zowel de huidige verdeelmodellen voor het Sociaal Domein als de klassieke verdeelmaatstaven van het gemeentefonds tegen het licht gehouden. De resultaten zullen in het voorjaar 2020 bij de meicirculaire bekend worden gemaakt. De herziening van het Gemeentefonds is van grote betekenis voor de gemeentelijke financiën. Het ontstaan van financiële herverdeeffecten voor gemeenten is inherent aan het wijzigen van de verdeelsystematiek van het fonds. Eerder is als kader aangegeven dat deze maximaal € 15 per inwoner per jaar mogen bedragen (voor Leusden € 450.000). De Raad Openbaar Bestuur geeft aan dat deze norm, gelet op de toename van het GF met de middelen SD zou kunnen worden herzien en bijvoorbeeld als ondergrens zou kunnen worden gehanteerd.

Reserves



❖ **Stand Algemene reserve; basisdeel**

Stand 1-1-2019 (jaarrekening 2018)	5.240.100
Sloop gymzaal Berkelwijk	-125.000
Sloop sportzaal De Meent	-145.000
Structurele gevolgen najaarsnota 2018; jaarschijf 2019	-141.300
Resultaat jaarrekening 2018	-925.000
Reserveren budgetoverhevelingen vanuit jaarrek. 2018	-373.000
VJN 2019; Aanvulling weerstandsvermogen	2.140.000
VJN 2019; aanvullen reserve Sociaal Domein	-800.000
Dekking resultaat Voorjaarsnota 2019	-1.200.000
VJN 2019; tijdelijke overheveling naar flexibel deel	-83.600
Toerekening interne uren Grondexploitatie	118.900
	<u>3.706.100</u>
Besluiten Najaarsnota 2019:	
Plan van aanpak outsourcing BGT	-71.000
Interim opdracht zorgpunten organisatie	-80.000
Dekking resultaat Najaarsnota 2019, jaarschijf 2019	-303.800
Dekking resultaat Najaarsnota 2019; jaarschijf 2020	-48.700
	<u><u>3.202.600</u></u>

De ratio voor het weerstandsvermogen wordt als volgt berekend

$$\frac{\text{Beschikbaar weerstandsvermogen: € 3.202.600 (1)}}{\text{Benodigd weerstandsvermogen: € 4.805.000 (2)}} = 0,67$$

Het benodigde weerstandsvermogen (2) is genormeerd op 10% van de omzet van de algemene dienst. In de Nota risicomanagement en weerstandsvermogen heeft de raad de bandbreedte voor de ratio vastgesteld op 0,8 – 1,2. Het beschikbare weerstandsvermogen ligt met 0,67 beneden de ondergrens van 0,8. In de nota risicomanagement is vastgesteld dat wanneer de weerstandsratio onder de afgesproken grens komt, er een overgangperiode van een jaar wordt aangehouden alvorens over te gaan om maatregelen te treffen. Bij de kadernota 2021 zullen wij, indien de ratio nog steeds beneden de ondergrens ligt, met voorstellen komen om het weerstandsvermogen aan te vullen.



❖ **Stand Reserve flexibel deel**

Stand 1-1-2019 (jaarrekening 2018)	254.600
Onderzoek duurzaamheidsmaatregelen gemeentelijke panden	-18.300
Onderzoek optimalisatie MFA de Korf knelpunten formatie	-60.000
Inventarisatie scenario's brandweerkazerne	-138.700
Klikotronics (Container Management Systeem)	-40.000
Ruimte nieuw beleid 2018; jaarschijf 2019	-10.200
Ruimte nieuw beleid 2019; (CUP 2018-2022)	-11.000
VJN; tijdelijke overheveling vanuit basisdeel	-60.000
	83.600
Stand Najaarsnota 2019	0

2020:

Grondverkoop de Fliert	764.900
Kosten wijzigen bestemmingsplan de Fliert	-20.000
Aanvullende kosten verkoop grond de Fliert	-44.700
Ruimte nieuw beleid 2019 (CUP 2018-2022)	-50.000
Ruimte nieuw beleid 2020	-62.000
Knelpunten formatie	-17.000
Stand 2020	487.600

Stand Reserve Sociaal Domein	2019	2020	2021	2022	2023
Stand 1-1-2019 (jaarrekening 2018)	1.535.300	989.000	905.000	870.000	835.000
Eerdere besluitvorming	-411.300	-49.000	0	0	0
<i>Tekort SD 2019 (Amendement begrotingsbeh.)</i>	-810.000				
<i>Claims vanuit het CUP</i>					
3.6 positieve gezondheid en zorg	-20.000				
3.6 Lokale initiatieven (o.a. Leusden Leeftapp, bewustwordingscampagnes)	-35.000	-35.000	-35.000	-35.000	0
<i>Besluiten voorjaarsnota 2019</i>					
Aanzuiveren reserve Sociaal Domein	800.000				
Overhevelen middelen naar aangew. best.	-105.000				
Besparingsverliezen en fluctuaties zorgkosten	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
<i>Besluiten najaarsnota 2019</i>					
doorschuiven incidenteel budget lokale initiatieven van 2019 naar 2023	35.000				-35.000
	989.000	905.000	870.000	835.000	800.000

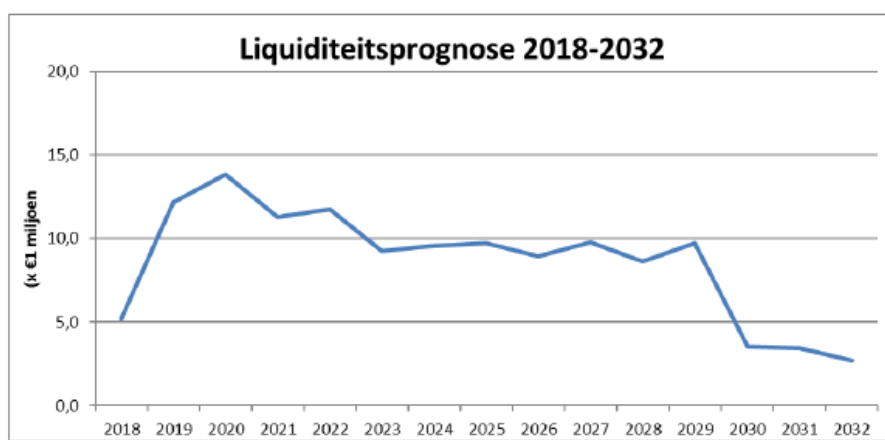


Financiering

In het vernieuwde rentebeleid is vastgelegd dat periodiek moet worden gerapporteerd over de liquiditeitsprognose. Dit doen we in de Voor- en Najaarsnota. Uitgaande van de investeringsplanning maken we een liquiditeitsprognose. De laatste prognose is gemaakt ten behoeve van de paragraaf financiering van de begroting 2020. Ten opzichte van deze prognose zijn er geen wijzigingen. Op basis van de door de raad genomen besluiten over investeringen en andere geplande investeringen is de liquiditeitsprognose geactualiseerd. Hierin is gerekend met het aantrekken van externe projectfinanciering voor de volgende geplande projecten:

De Korf	€ 4,0 miljoen (volgens raming 2020) ¹
IKC Berkelwijk – deel 't Ronde incl BSO	€ 3,0 miljoen (volgens raming 2020)
IKC Groenhouten	€ 5,1 miljoen totaal (volgens raming 2022)

1) Voor de Korf is uitgegaan van het scenario van het voorgaande raadsvoorstel. De liquiditeitsprognose wordt aangepast op basis van het in december 2019 te nemen besluit.



Liquiditeitsprognose 2018-2032 inclusief geplande externe projectfinanciering

Toelichting op prognose:

- De stijging in 2019 wordt met name veroorzaakt door de verkopen in het project Biezenkamp conform het gesloten financieel arrangement bij de projectontwikkeling.
- De renovatie van de Korf is wel opgenomen in de liquiditeitsprognose maar heeft een beperkt effect omdat conform het rentebeleid voor de grote investeringen projectfinanciering wordt aangegaan.
- De daling van de liquiditeiten in 2029 betreft de renovatie scholen Achterveld.
- De conclusie is dat Leusden gedurende de hele periode geen liquiditeitstekort gaat krijgen. Daarop wordt expliciet gestuurd: een "nul-positie" (kost het minste rente) of bij voorkeur een liquiditeitsoverschot.

Toelichting algemeen:

- Er bestaan geen landelijke normen voor de omvang van de liquiditeitspositie. Wel bestaat op grond van de wet Fido (wet financiering decentrale overheden) een kasgeldlimiet van 8% van de begrotingsomzet. Voor Leusden is deze circa € 4,6 mln. Voor dat bedrag mogen we "rood" staan bij de bank, ofwel financieren met kortlopende middelen, zoals kasgeld. In Leusden halen we bij lange na niet de norm omdat we aanzienlijk over liquide zijn.
- Het "spiegeldbeeld" van de liquiditeit is de netto-schuldpositie. Meer investeren betekent minder liquiditeit en (mogelijk) meer lenen, waardoor de schuldpositie van de gemeente toeneemt. Ook daar bestaan geen verplicht voorgeschreven normen voor, wel hanteren provincie en VNG indicatoren voor de financiële kengetallen, waar onder de nettoschuldpositie. Wij verwijzen hiervoor naar de uitgebreide toelichting in paragraaf weerstandvermogen en risicobeheersing.

Subsidieplafonds

Met het vaststellen van de programmabegroting 2019 zijn tevens de, daarbij als bijlage opgenomen, subsidieplafonds voor het jaar 2019 vastgesteld. Na het moment van het vaststellen van de primitieve begroting 2019 hebben zich gedurende het jaar mutaties voorgedaan met betrekking tot subsidies, voor een bedrag van in totaal € 235.000. Het betreft € 202.000 binnen het programma Samenleving



Gemeente Leusden

en € 33.000 binnen het programma Ruimte. Hiervoor zijn reeds op de gebruikelijke manier, via raadsvoorstellen en begrotingswijzigingen, de benodigde financiële middelen door u beschikbaar gesteld. De mutaties hebben nu dus geen budgettaire gevolgen meer.
Wij stellen u voor het subsidieplafond programma 3 Samenleving als gevolg van deze mutaties met € 202.000 te verhogen en die van programma Ruimte met € 33.000 te verhogen.



Gemeente Leusden