

Programmabegroting 2018-2021

vastgesteld 8/11/17

gemeente gouda

46. Loonkostenontwikkelingen
De loonkostenstijging bedraagt in 2017 2,5%, als gevolg van de invoering van het individueel keuzebudget en hogere pensioenafdrachten aan het ABP. Daarnaast is er per 1 augustus een CAO-stijging van 1%. De loonbudgetten zijn verhoogd met de prijsmutatie BBP (0,9%) uit de meicirculaire 2016. De werkelijke loonstijging komt hoger uit. Op basis van de meicirculaire 2017 is € 300.000 structureel beschikbaar gekomen voor de pensioenafdrachten. Het resterende verschil van ongeveer € 300.000 werkt structureel door en kan niet door de organisatie worden opgebracht.
Daarnaast geldt een CAO-stijging van 1,5% in 2018 en tevens een stijging van het IBK met 0,75%. De beschikbare compensatie in de meicirculaire 2017 bedraagt 1,4%. Structureel bedraagt het tekort rond € 229.000. Voorgesteld wordt deze bedragen ten laste te brengen van het perspectief.

47. Lagere toerekening aan projecten
In het verleden is besloten om uren (= salaris) en overhead door te belasten naar de projecten zoals de grondexploitaties, voorzieningen en investeringen. Door uren en overhead te activeren, drukken ze niet op het resultaat van het lopende jaar, maar worden deze meegenomen in het resultaat van het project. Dit leidt tot een lagere belasting voor de exploitatie (toekomstige kapitaallasten in plaats van salarislasten).

Door een afname van het aantal projecten is de afgelopen jaren ook het aantal toe te rekenen directe uren en overhead aan deze projecten gedaald. De ramingen voor 2018 e.v. waren daarop tot nu toe niet volledig aangepast en daardoor niet meer realistisch. De verwerking van de aanpassing leidt tot een nadeel voor de exploitatie.

48. Rente op achterstallige betalingen
Dit betreft de niet eerder geraamde rente op achterstallige betalingen van belastingen en leges.

49. Maatwerk jeugd
Het tekort bij jeugd bedraagt in 2018 € 3,0 miljoen door de daling van het rijksbudget. Als gevolg van het objectief verdeelmodel loopt dit tekort de jaren daarna op. Bij Wmo begeleiding wordt een structureel overschot verwacht van € 0,2 miljoen. Het verwachte overschot op de Wmo is lager dan in de afgelopen jaren. Doordat mensen langer thuis blijven wonen en daar begeleiding krijgen, neemt de inzet voor intramurale plaatsen af en de behoefte aan begeleiding toe. Voorgesteld wordt dit overschot in te zetten voor tekort bij jeugd. Het resterende tekort kan, als ingezette maatregelen als ‘de trap af beweging’ en ‘integrale toegang’ waarmee kostenbeheersing bereikt kan worden onvoldoende effect hebben, in 2018, 2019 en deels 2020 gedekt worden uit de reserve sociaal domein. Voor de jaren daarna komt het tekort ten laste van het perspectief.

5.2.5 Budgetneutrale wijzigingen
De voorgaande secties van dit hoofdstuk bevatten voorstellen die effect hebben op het (meerjaren)perspectief. Hierna worden de voorstellen voor de zogenaamde budgettair neutrale wijzigingen gepresenteerd. Het gaat dan bijvoorbeeld om subsidies die worden ontvangen waar even hoge uitgaven tegenover staan. Of om budgetten die worden overgeheveld naar een ander programma. Ofschoon deze aanpassingen geen effect hebben op het financieel perspectief valt de vaststelling onder het budgetrecht van de gemeenteraad.

Apparaatskosten (taakstelling)
De taakstelling op de apparaatskosten is verwerkt binnen de begroting. Een deel (ongeveer € 150.000) is vanaf 2018 als algemene taakstelling verwerkt binnen de productgroep overhead. Middels deze wijziging wordt de taakstelling verwerkt door verhoging van de huurinkomsten van het Huis van de Stad. Deze huurinkomsten worden gerealiseerd door verhuur van de 10e etage.

Havendienst incl. liggelden havens
De voormalige havendienst is toegevoegd aan de afdeling Stadtoezicht. De benodigde budgetten worden daarom overgeheveld vanuit BOR. Hiermee is een bedrag van € 114.000 gemoeid binnen programma 6.

Herschikking budgetten VNW
In het kader van het realistisch begroten vindt een herschikking plaats van de budgetten van VNW. Dit betreft zowel een herverdeling van de baten en lasten als ook een overheveling van het P-budget naar programma 8.

Jeugdbeschermingstafel
De gemeente Gouda voert namens de regio de werkzaamheden van de jeugdbeschermingstafel uit. De regiogemeenten betalen hier een vergoeding voor. De baten en lasten binnen programma 4 Jeugd, onderwijs en sport worden met deze wijziging hoger (€ 89.000), per saldo budgetneutraal.

Leerplicht
Met de gemeente Waddinxveen is een nieuwe DVO afgesloten voor de uitvoering van de gemeentelijke taken inzake de Leerplicht. Deze DVO is ingegaan per 1 oktober 2017. De extra formatie-lasten van € 91.000 worden doorbelast en dit betreft als zodanig een budgetneutrale wijziging binnen programma 4 Jeugd, onderwijs en sport.

Radicalisering
In verband met de toename en langdurigheid van de taken op het gebied van het voorkomen en tegengaan van polarisatie en radicalisering wordt voorgesteld om een deel van de tijdelijke formatie voor VNW op dit dossier om te zetten naar structureel. Binnen VNW is ruimte ontstaan op de bijdrage aan de Veiligheidsregio. Voorgesteld wordt om vanaf 2019 binnen programma 8 € 80.000 structureel toe te voegen aan het personeelsbudget om de taken te kunnen blijven uitvoeren.

Taakmutaties peuterspeelzaalwerk en peuteropvang
In de circulaires over het gemeentefonds zijn zogenaamde taakmutaties opgenomen met betrekking tot de beschikbare middelen voor versterking peuterspeelzaalwerk en voorschoolse opvang van kleuters. Taakmutaties worden verwerkt binnen Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien. Deze taakmutaties worden meegenomen ter dekking van de nieuwe subsidieregeling kindgebonden financiering peuteropvang en voorschoolse opvang. Voorgesteld wordt de taakmutaties vanaf 2018 te verwerken binnen programma 4 Jeugd, onderwijs en sport. (het functionele programma.

Toeristenbelasting
Op basis van aangiftes voorgaande jaren is de opbrengstverwachting toeristenbelasting structureel € 45.000 hoger dan begroot. Voorgesteld wordt om zowel de baten binnen Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien als het budget Promotie toerisme in programma 1 Economie, cultuur en stadsmarketing te verhogen met dit bedrag.

Volksfeesten
Ten behoeve van jaarlijkse Oranjeboulevard zal het budgetplafond voor de subsidieregeling volksfeesten met € 2.000 worden verhoogd. Met de dekking hiervan was rekening gehouden binnen de regeling Participatie in de buurt. Aangezien de regelingen in verschillende programma's zitten wordt voorgesteld € 2.000 over te hevelen van programma 2 naar programma 1.

5.2.6 Septembercirculaire 2017
In de onderstaande tabel zijn de financiële gevolgen van de septembercirculaire verwerkt.

bedragen x € 1.000	2018	2019	2020	2021
Mutatie inkomsten septembercirculaire 2017 (- is nadelig)	**497**	**176**	**255**	**390**
AF: Taakmutaties/oormerken waarvan:	**19**	**38**	**38**	**38**
Armoedebestrijding ouderen 2018	-17	0	0	0
Wet innovatie en kwaliteit kinderopvang	-11	-9	-9	-9
Maatschappelijke opvang (DU)	-5	-5	-5	-5
Vrouwenopvang (DU)	51	51	51	51
Totaal vrij aanwendbaar c.q. effect op meerjarenperspectief	**516**	**213**	**293**	**428**

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Volgens het systeem van ‘samen de trap op en samen de trap af’ hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. De jaarlijkse toename of afname van het gemeentefonds, voorvloeiend uit de trap op trap af-methode wordt het accres genoemd.

Het accres 2018 is voordeliger. Ten opzichte van de meicirculaire 2017 komt er € 118 miljoen bij.

In de septembercirculaire is met betrekking tot de decentralisaties in het sociaal domein per gemeente de actuele stand opgenomen van de bedragen die beschikbaar zijn voor 2018 tot en met 2021. Zie de uitkomsten in de volgende tabel.

bedragen x € 1.000	2018	2019	2020	2021
Mutaties uitkering decentralisaties sociaal domein (septembercirculaire 2017 t.o.v. meicirculaire) (- is afname)				
172 decentralisatie AWBZ naar WMO (IU) begeleiding	-125	-144	-203	-144
172 decentralisatie AWBZ naar WMO (IU) beschermd wonen	36	40	40	40
173 decentralisatie jeugdzorg (IU)	-96	-47	-62	-47
174 decentralisatie Participatiewet (IU) re-integratie	0	0	0	-263
174 decentralisatie Participatiewet (IU) WSW	0	0	74	74
Totale mutatie uitkering decentralisaties sociaal domein	**-184**	**-151**	**-151**	**-340**
Totale omvang uitkering decentralisaties (septembercirculaire 2017)	**55.303**	**54.926**	**51.775**	**51.737**