

## Bijlage 3: Meerjarenperspectief begroting 2019

Nr	Stand	2019	2020	2021	2022
I	Primitieve begroting 2018	-493	-191	8	8
II	Structurele mutaties kadernota 2019	232	331	-175	-114
III	Begrotingssaldo vóór structurele mutaties programmabegroting 2019 (vastgesteld bij behandeling kadernota 2019) zie kadernota 2019 tabel 4 Ontwikkeling en mutaties begroting 2019-2022 nr. VIII	-261	140	-167	-106
	<b>Programmabegroting 2019</b>				
	<b>Structurele mutaties</b>				
	Mutaties < € 10.000	15	14	19	-1
	Autonome ontwikkelingen				
1	Afwaardering gemeentehuis Dit betreft een duurzame waardevermindering van vroedschap 1. Conform het BBV is het verplicht om de boekwaarde van een object dat wordt afgestoten (deels) af te waarden.	-118	-119	-133	-139
2	Aanpassing bijdrage gemeenschappelijke regeling Voor de bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen (GR-en) is bij de Kadernota een index van 3.54% voor 2019 opgenomen. Hiertoe heeft het college besloten op 3 april 2018. Er zijn naast deze index nog andere factoren die een aanpassing van de bijdrage noodzakelijk maken. Bij de besluitvorming over de begroting 2019 van de desbetreffende GR in de raadsvergadering van juni jl. is de raad daarover geïnformeerd. Inmiddels heeft besluitvorming in de AB's van de GR plaatsgevonden. Op grond daarvan dient de gemeentelijke bijdrage in de gemeentebegroting te worden verhoogd.	89	89	89	89
3	Afvalstoffenheffing Jaarlijks worden diverse budgetten voor de inzameling van huishoudelijk afval geactualiseerd. Dit gebeurt ook voor kapitaallasten, perceptiekosten en toe te rekenen personeelslasten en overhead. Het effect van deze actualisaties (die op een andere regel staan) wordt hierbij geëgaliseerd omdat het uitgangspunt is dat de afvalstoffenheffing kostendekkend is.	14	-17	-43	-17
4	Algemene uitkering: meicirculaire 2018 De financiële gevolgen van de meicirculaire 2018 zijn verwerkt.	-693	-609	-605	-415



5	Bestaande investeringen 2017 kleiner dan € 50.000 Dit betreft bestaande investeringen 2017 die worden doorgeschoven naar 2018 met een investeringsbedrag kleiner dan € 50.000. Conform de nota activabeleid 2018 worden investeringen tot € 50.000 in 2018 in een keer ten laste van de exploitatie gebracht. Hierdoor ontstaat vanaf 2019 een structureel voordeel op de kapitaallasten.	-50	-50	-50	-50
6	Formatie: extra wethouder Na de gemeenteraadsverkiezingen is het college van B&W uitgebreid met 1 FTE.	99	99	99	99
7	Exploitatielasten Omgevingswet Met behulp van het financieel dialoogmodel van de VNG en Deloitte is een inschatting gemaakt van de verwachte financiële consequenties van de invoering van de omgevingswet. Na 2021 wordt een structureel effect op de exploitatielasten verwacht. Dit heeft onder andere te maken met het wegvallen van een deel van de inkomsten voor leges omdat een deel van de aanvragen na invoering van de wet vergunningsvrij zal zijn.			207	207
8	Materieel OW Het meerjaren vervangingschema van het materieel van Openbare Werken is geactualiseerd. Door het verschuiven van de grens van activeren (van € 10.000 naar € 50.000) komt een aantal vervangingen voortaan op het exploitatiebudget in plaats van het MIP.	30	22	80	42
9	Mutatie salarislasten Door gestegen sociale lasten wegens de CAO-verhogingen, door verschillende functieverzwaren en mutaties in de formatie stijgen per saldo de salarislasten. Doordat de salarissen verdeeld worden over de exploitatie, levert dit zowel nals voordelen op in de verschillende programma's.	182	182	182	182
10	Prijsindexatie belastingen en leges De ramingen voor opbrengsten leges en belastingen zijn aangepast omdat de tarieven met 1,5% verhoogd worden voor verwachte prijsstijgingen.	-76	-76	-76	-76
11	ICT Bodemplaat De kosten van de invoering bodemplaat zijn door onder andere marktontwikkeling gestegen.			124	124
12	Riolering Dit jaar is het kostendekkingsplan van het gemeentelijk rioleringsplan geactualiseerd. Hierbij zijn diverse budgetten geactualiseerd. Dit geldt ook voor kapitaallasten, perceptiekosten en toe te rekenen personeelslasten en overhead. Het effect van deze actualisaties wordt hierbij geëgaliseerd omdat het uitgangspunt is dat de rioolheffing kostendekkend is.	91	106	120	118
13	Structurele financiering Regionaal Informatie- en Expertise Centrum (RIEC) en Kerngroep Integrale Veiligheid Dit budget moet worden bijgeraamd met € 15.278 structureel. Het college heeft ingestemd met het voorstel inzake structurele financiering Regionaal Informatie en Expertise Centrum en Kerngroep Integrale Veiligheid zodat dit meegenomen wordt in de ontwikkeling van de (meerjaren)begroting 2019.	15	15	15	15
14	Terugontvangst rente geldleningen UG Door renteaanpassing van de geldlening verstrekt aan de personeelsvereniging, moet de terug te ontvangen rente hierop aangepast worden. Daarnaast wordt de jaarschijf 2022 aangepast voor rente, terug te ontvangen van de Woningbouwvereniging Langedijk.	6	6	7	22



15	Thema CTER (contraterrorisme, extremisme en radicalisering) Het thema CTER (contraterrorisme, extremisme en radicalisering) maakt vanaf 2018 deel uit van de meerjarenbegroting van Veiligheidsregio NHN. Hierdoor dient de structurele bijdrage van de gemeente Langedijk van € 3.906 voor thema CTER meegenomen te worden in onze (meerjaren)begroting 2019 (conform besluit raad).	4	4	4	4
16	Toepassen reëel tarief leveranciers thuisondersteuning Middels Algemene Maatregel van Bestuur (AMvB) zijn gemeenten verplicht om reële tarieven met leveranciers overeen te komen. Uit een regionaal onderzoek blijkt dat een reëel tarief hoger ligt dan tot nu wordt berekend. Deels was rekening gehouden met deze uitkomst. Aanvullend dient hiervoor structureel nog € 32.500 aan kosten extra te worden geraamd.	33	33	33	33
17	Uitbreiding formatie leerplichtambtenaar Wegens toename van het aantal zware casussen op het gebied van leerplicht is de formatie van de functie leerplichtambtenaar tijdelijk uitgebreid met 0,4 FTE. In 2020 zal evaluatie van de functie-uitbreiding plaatsvinden.	30	30		
18	Verlaging eigen bijdrage WMO In 2015 is de te verwachten gezamenlijke opbrengst uit eigen bijdragen geraamd op € 310.000. In werkelijkheid is deze opbrengst in de afgelopen jaren evenwel niet gerealiseerd en blijkt de raming structureel te hoog. Daarom wordt de raming verlaagd met € 45.000. Het niet-realiseren van de eigen bijdrage op de onderdelen WMO-nieuw en Jeugd wordt opgevangen binnen het afgesproken vierkant.	45	45	45	45
19	Vrijval verliesvoorziening Breekland Als gevolg van gewijzigde regelgeving is in het verleden een voorziening gevormd. Door ontwikkeling is een lagere voorziening benodigd en is een vrijval mogelijk.			-250	-250
<b>IV</b>	<b>Structurele mutaties programmabegroting 2019</b>	<b>-284</b>	<b>-226</b>	<b>-133</b>	<b>32</b>
<b>V</b>	<b>Begrotingssaldo na structurele mutaties programmabegroting 2019 (III + IV)</b>	<b>-545</b>	<b>-86</b>	<b>-300</b>	<b>-74</b>
	<b>Incidentele mutaties</b>				
VI	Incidentele mutaties voorgaande P&C producties (zie tabellen 5 nr. VII en 6 kadernota 2019)	-514	-656	-1.288	20
	<b>Autonome ontwikkelingen</b>				
20	Extra uitgave i.v.m. uitbreiding functioneel beheer Dit betreft kosten voor functioneel beheer voor een periode van 1,5 jaar. Deze kosten komen voor een deel ten laste van project Omgevingswet en voor een deel ten laste van dit budget.	61			
21	Invoeringskosten Omgevingswet Met behulp van het financieel dialoogmodel van de VNG en Deloitte is een inschatting gemaakt van de verwachte financiële consequenties van de invoering van de omgevingswet. De extra kosten hebben vooral betrekking op het aanpassen van de bedrijfsprocessen, het opstellen van de omgevingsvisie en -plan de kosten voor ICT van dit project. De eerder opgenomen raming voor 2019 en 2020 wordt bij dezen vervangen.	317	468	514	387



22	Reserve automatisering De reserve automatisering wordt tot 2021 gebruikt voor dekking van kapitaallasten waardoor er geen restsaldo meer is. De geprognosticeerde vrijval in 2022 wordt hierbij afgeraamd.				270
VII	Incidentele mutaties programmabegroting 2019	378	468	514	657
<b>VIII</b>	<b>Totale incidentele mutaties</b>	<b>-136</b>	<b>-188</b>	<b>-774</b>	<b>677</b>
IX	Afrondingsverschillen	2	1	2	-1
<b>X</b>	<b>Begrotingssaldo (structureel + incidenteel) na programmabegroting 2019 (V + VIII + IX)</b>	<b>-679</b>	<b>-273</b>	<b>-1.072</b>	<b>602</b>