



Raadsinformatiebrief

De gemeenteraad van Albrandswaard

Uw brief van:

Uw kenmerk:

Bijlage(n): 1

Ons kenmerk: 1237338

Contact: C. Kolf

Doorkiesnummer: 0180-451286

E-mailadres: k.kolf@bar-organisatie.nl

Datum: 19 juni 2017

Betreft: Raadsinformatiebrief meicirculaire 2017 gemeentefonds en bijgesteld financieel perspectief

Geachte raadsleden,

Inleiding

De jaarlijkse meicirculaire van het Gemeentefonds is weer verschenen en in deze brief gaan we in op de gevolgen die hieruit voortvloeien voor onze (meerjaren)begroting. Daarnaast presenteren wij een bijgesteld financieel perspectief voor onze (meerjaren) begroting waarin de uitkomsten van de circulaire en een aantal relevante ontwikkelingen en/of besluiten financieel zijn vertaald.

Kernboodschap

Deze circulaire is beleidsarm. Na de verkiezingen van 15 maart is er nog geen nieuw kabinet. Ruimtevragende plannen als klimaat en defensie zullen op zijn vroegst verwerkt worden in de komende Miljoenennota die in september 2017 uitkomt. Wat nu over blijft zijn vooral positieve mutaties als gevolg van loon- en prijsstijgingen, zowel in de algemene uitkering als bij het sociaal domein. De forse nadelen binnen de Participatiewet zorgen voor een lagere structurele algemene uitkering, maar omdat de lasten binnen de uitvoering van deze wet ook structureel dalen is het effect op de begroting toch structureel positief. Als we in onze begroting/ de meerjarenraming rekening houden met noodzakelijke mutaties uit deze circulaire, en het verhogen/verlagen van inhoudelijke budgetten dan laat deze meicirculaire flinke oplopende voordelen zien. Een voordeel van € 223.000 dit jaar (2017) oplopend naar € 608.000 in 2021.

Het financieel overzicht voor onze (meerjaren)begroting in de kaderbrief 2017/2018 is bijgesteld (zie bijlage). De ombuigingsvoorstellen uit de kaderbrief om geen inflatiecorrectie op inkopen door te voeren en de bestuurlijke formatie terug te brengen, worden ingetrokken. De positieve uitkomsten van de meicirculaire bieden die financiële ruimte hiervoor. Ook is er ruimte ontstaan om het nieuwe beleid aangaande de marktinitiatieven te dekken. Tot slot wordt financieel rekening gehouden met een aantal relevante financiële ontwikkelingen. Het gaat dan om de onzekerheid rondom de verkoop of het aanhouden van de dividendaandelen Eneco, dat leidt tot een (stapsgewijze) lagere dividenduitkering, en de noodzaak om de algemene reserve en weerstandsvermogen te versterken.

Cijfermatige ontwikkelingen meicirculaire 2017

De financiële gevolgen zijn als volgt samen te vatten.

Recapitulatie	2017	2018	2019	2020	2021
Effect meicirculaire 2017 t.o.v. decembercirculaire 2016 (zie totaal D.)	-421.000	-68.000	75.000	248.000	305.000
Te verrekenen met inhoudelijke budgetten binnen begroting (zie totaal E.)	644.000	525.000	439.000	330.000	303.000
Effect op begroting 2017 en 2018-2021	223.000	457.000	514.000	578.000	608.000
	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel

Toelichting op mutatie**Mutatie Sociaal domein**

A1. Decentralisatie WMO inclusief huishoudelijke hulp	123.000	219.000	218.000	236.000	237.000
A2. Decentralisatie Jeugdzorg	56.000	188.000	188.000	215.000	215.000
A3. Decentralisatie Participatiewet	-983.000	-973.000	-890.000	-826.000	-801.000
Totaal A - mutatie Sociaal domein (A1 .tm A3.) - zie E1.	-804.000	-566.000	-484.000	-375.000	-349.000

Nieuwe taakmutaties

B1. Beeindigen betaling aan derden/VNG - tegenhanger is voorstel van de VNG om 'contributie' aan VNG vanuit de gemeente zelf over te maken/ zie E2.	0	29.000	33.000	33.000	34.000
Totaal B nieuwe taakmutaties (B1.)	0	29.000	33.000	33.000	34.000

Overige mutaties

	<u>2017</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
C1. Afrekening access 2016 - rijksuitgaven 2016 vallen hoger uit (in 2017 plus € 44 miljoen landelijk)	54.000	0	0	0	0
C2. Ontwikkeling access en uitkeringsfactor 2017-2022 - positiever t.o.v. de ramingen in september (behalve in 2020) m.n. wegens hogere inflatie (1,6% ipv 0,6%), daardoor hogere loon- en prijsontwikkeling op de rijksbegroting, stijging pensioenpremie en hogere lasten studieleningen (over de hele periode een plus ruim € 918 miljoen landelijk)	108.000	381.000	520.000	510.000	567.000
C3. Bijstelling plafond BTW-Compensatiefonds - 2017 overschreden, vanaf 2018 weer wat meer ruimte	-54.000	14.000	14.000	14.000	14.000
C4. Verhoogde asielinstroom obv geplaatste vergunninghouders nov 2016 t/m april 2017 (zie E3.)	160.000	0	0	0	0
C5. Armoedebestrijding bij kinderen (zie E4).	0	12.000	12.000	12.000	12.000
C6. Hoeveelheidsverschillen - actualisering van aantallen bij diverse maatstaven	115.000	62.000	-20.000	54.000	27.000
Totaal C overige mutaties (C1. t/m C6.)	383.000	469.000	526.000	590.000	620.000

D. Totaal mutatie mei t.o.v. december 2016 (A + B + C)	-421.000	-68.000	75.000	248.000	305.000
---	-----------------	----------------	---------------	----------------	----------------

E. Verrekening met inhoudelijke budgetten binnen de begroting zoals hieronder opgenomen:

E1. Gehele mutaties binnen het Sociaal domein te verrekenen met inhoudelijke budgetten in de begroting o.a. verdwijnen lasten/loonkosten Wsw-ers bij de uitvoering van de Participatiebudget (zie A1. t/m A3.)	804.000	566.000	484.000	375.000	349.000
E2. Voorstel van de VNG om 'contributie' aan VNG vanuit de gemeente zelf over te maken (zie B1.)	0	-29.000	-33.000	-33.000	-34.000
E3. Verlagen in mei 2016 geraamde stelpost voor nog te ontvangen gelden Verhoogde asielinstroom (zie C4.)	-160.000	0	0	0	0
E4. Verhoging budgetten Armoedebestrijding (zie C5.)	0	-12.000	-12.000	-12.000	-12.000
Totaal E te verrekenen met inhoudelijke budgetten/ stelposten (E1. t/m E4.)	644.000	525.000	439.000	330.000	303.000

Recapitulatie	2017	2018	2019	2020	2021
F. Effect meicirculaire 2017 t.o.v. decembercirculaire 2016 (zie totaal D.)	-421.000	-68.000	75.000	248.000	305.000
G. Te verrekenen met inhoudelijke budgetten binnen begroting (zie totaal E.)	644.000	525.000	439.000	330.000	303.000
H. Effect op begroting 2017 en 2018-2021 (F. + G.)	223.000	457.000	514.000	578.000	608.000

voordeel voordeel voordeel voordeel voordeel

Toelichting

De inhoudelijke toelichtingen verwijzen met de codering in bovenstaande financiële tabel.

Sociaal domein

De macrobudgetten binnen het sociaal domein zijn ten opzichte van september gewijzigd. De belangrijkste mutaties zijn:

- Loon- en prijsbijstelling 2017.
- Uitkering groeiruumte 2018, zowel voor WMO 2015 als voor WMO 2007.
- Correctie uitname herinstromers Wlz met ingang van 2017.
- Extramuralisering 2018 met ingang van 2018.
- Kinderen met somatische aandoeningen - uitname met ingang van 2018.

A1. Wmo

Jaarlijks wordt het macrobudget van de Wmo inclusief huishoudelijke hulp aangepast ten behoeve van prijs- en volumecompensatie alsmede overige maatregelen. Denk aan de loon- en prijsontwikkelingen bij zorgaanbieders en de mate waarin het budget mag meegroeien met volumeontwikkelingen van de zorg/hulp. In 2017 worden wij ook gecompenseerd in verband met de eigen bijdragen die gemeenten niet ontvangen voor hulpmiddelen en woningaanpassingen die gemeenten in 2017 aan Wlz-cliënten verstrekken.

A2. Jeugdzorg

De loon- en prijsbijstelling zorgt dat wij een hogere uitkering ontvangen vanuit de integratie-uitkering sociaal domein. Dit zijn middelen om onze partners en zorgaanbieders te kunnen compenseren voor hun loon- en prijsontwikkelingen. Daarnaast is tussen het Rijk en de VNG overeengekomen om de negatieve bijstelling van het onderdeel Jeugdzorg voortvloeiend uit de demografische ontwikkeling niet door te voeren. Hierdoor verloopt de integratie-uitkering op dit punt vanaf 2018 minder negatief.

A3. Participatiewet

Per 1 januari 2017 is de financieringssystematiek van de WSW gewijzigd: de verdeling van de voor de WSW-uitvoering beschikbare middelen wordt gebaseerd op de gemeente waar de WSW-er werkt, en niet meer op de woongemeente. Dit betekent dus dat de baten verhuizen naar de gemeente waar de lasten worden gemaakt. Baten en lasten verdwijnen grotendeels uit onze begroting, want de SW-bedrijven waar wij mee samen werken zijn allen buiten de gemeente gevestigd. Gemeente Albrandswaard ontvangt en betaalt dan alleen nog de loonkosten voor de WSW-werknemers die niet via een SW-bedrijf werkzaam zijn. Voor ons betekent dat een lagere Integratie-uitkering Participatie-budget van € 983.000 in 2017 aflopend naar € 801.000 in 2021. In onze begroting verdwijnen dus voor hetzelfde bedrag de lasten voor de Wsw-ers.

Per saldo pakken alle mutaties binnen het sociaal domein binnen de begroting budgettair neutraal uit doordat we deze verrekenen met de inhoudelijke budgetten (zie E1.).

De voorgenomen overheveling per 2018 van de integratie-uitkering Sociaal domein naar de algemene uitkering is uitgesteld. Het Rijk heeft ingestemd met het verzoek van de VNG om eerst afspraken te maken over de structurele indexering. De overheveling kan daarom op zijn vroegst in 2019 plaatsvinden. Het is zelfs denkbaar dat de overheveling helemaal niet door gaat, maar dat de integratie-uitkering de vorm van een decentralisatie-uitkering zal aannemen. Wij volgen de ontwikkelingen op de voet.

B1. Taakmutatie VNG-betalingen

Omdat vanaf 2018 geen sprake meer is van rechtstreekse betalingen vanuit het gemeentefonds aan derden waaronder de VNG, worden bestaande reserveringen met ingang van dat jaar ongedaan gemaakt. De VNG stelt voor om gemeenten voortaan zelf rechtstreeks een bedrag per inwoner te laten betalen voor een tweetal onderwerpen:

1. Vorming van het Fonds Gemeentelijke Uitvoering m.i.v. 2018 (€ 1,15 per inwoner).
2. Vorming van een Fonds bij de Waarderingskamer m.i.v. 2019 (€ 0,13 per inwoner).

Het totale voordeel van deze taakmutatie van € 29.000 in 2018 oplopend naar € 34.000 in 2021 zullen we in onze begroting afzonderen om daarmee de VNG voortaan zelf te kunnen betalen (zie E2).

C1. en C2. Ontwikkeling accres- en uitkeringsfactor

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 rijksuitgaven zijn in 2016 per saldo met € 44 miljoen hoger uitgevallen dan gedacht in september van vorig jaar. Dit betekent een éénmalig voordeel voor onze gemeente van € 54.000 in 2017 (zie C1.).

Het accres 2017 is hoger ten opzichte van de raming bij septembercirculaire 2016. Dit is vooral het effect van hogere loon- en prijsontwikkeling en gestegen pensioenpremies op de rijksbegroting. Een voordeel voor onze gemeente in 2017 van € 108.000.

De meerjarentermijn 2018 t/m 2022 is nog positiever ten opzichte van de septembercirculaire 2016. Alleen 2020 kent een kleine min. Over de hele periode 2017-2022 is sprake van een hogere rijksbegroting van ruim € 918 miljoen. Dit resulteert in voordelen voor onze gemeente van € 381.000 in 2018 en uiteindelijk € 567.000 in 2021 (zie C2.).

C3. BTW-Compensatiefonds

De afrekening van het BTW-Compensatiefonds (BCF) 2016 is nadelig. Gemeenten hebben in 2016 meer gedeclareerd bij het BCF dan gedacht in de septembercirculaire 2016, waardoor de ruimte onder het plafond kleiner werd. Dit betekent een éénmalig nadeel voor onze gemeente in 2017 van € 54.000. Vanaf 2018 wordt de ruimte binnen het BCF weer groter en is sprake van een (voorlopig) structureel voordeel van € 14.000 vanaf 2018.

C4. Verhoogde Asielinstroom

Op basis van het Uitwerkingsakkoord Verhoogde asielinstroom ontvangen gemeenten voor 2016 en 2017 een bedrag per een in die gemeente geplaatste vergunninghouder. Deze meicirculaire bevat de bedragen die zijn toegekend over de periode november 2016 t/m april 2017. Voor onze gemeente gaat het om een éénmalig bedrag van € 160.000 in 2017.

In mei 2016 hebben wij een voorlopige stelpost opgenomen voor de nog te ontvangen gelden voor deze uitkering. Deze stelpost kan nu met hetzelfde bedrag worden afgeramd (zie E3.).

C5. Armoedebestrijding bij kinderen

Jaarlijks vindt bij de meicirculaire een actualisatie plaats van de verdeling van deze middelen op basis van door het CBS ontwikkelde gegevens over kinderen met de kans op armoede. Hierdoor wordt vanaf 2018 het door ons te ontvangen bedrag met € 12.000 structureel naar boven bijgesteld. Dit bedrag voegen we structureel toe aan het bestaande budget voor deze doelgroep binnen Minimabeleid (zie E4.).

C6. Hoeveelheidsverschillen aantallen diverse maatstaven

Naast de mutatie in de algemene uitkering vanuit het rijk wordt een deel van de mutatie veroorzaakt door onszelf ingebrachte basisgegevens zoals het aantal inwoners, bijstandsontvangers en areaaltoenamen.

VERVOLG

De per saldo voordelige mutatie van € 223.000 in het jaar 2017 zal via de 2^e tussenrapportage 2017 worden verwerkt.

De netto voordelige gevolgen vanaf 2018 zullen in de (meerjaren)begroting worden verwerkt via (meerjaren)begroting 2018-2021 waarbij we tegelijkertijd rekening houden met de kosten wegens de nieuwe taakmutatie en de budgetten binnen het sociaal domein.

Met vriendelijke groet,
het college van de gemeente Albrandswaard,
de secretaris, de burgemeester,



Hans Cats



drs. Hans-Christoph Wagner

Bijlage: Financieel perspectief begroting 2018 na meicirculaire 2017

Bijlage: Financieel perspectief begroting 2018 na meicirculaire 2017

Omschrijving	2018	2019	2020	2021
- Primitieve begroting 2017-2020	72.101	179.681	474.887	618.361
- Structurele gevolgen 2 ^e tussenrapportage 2016	-11.528	-8.835	-9.231	-9.231
- Structurele effecten concept jaarrekening 2016	-95.000	-95.000	-95.000	-95.000
- Structurele effecten 1 ^e tussenrapportage 2017	192.200	295.500	350.500	350.500
Uitgangspunt voorjaarsnota 2018	157.773	371.346	721.156	864.630
<u>Gevolgen van deze voorjaarsnota:</u>				
B. Rekenkundige en algemene kaders	-58.400	-155.708	-156.142	-156.142
C. Beleidsontwikkelingen	-145.500	-95.500	-65.500	-65.500
D. Bedrijfsvoering	-235.081	-172.581	-151.438	-151.438
E. Investerings	16.000	0	-4.500	-4.500
F. Voorgestelde ombuigingen	275.000	125.000	125.000	125.000
G. Gevolgen gemeentelijk belastingbeleid	0	0	0	0
Bijgesteld perspectief voorjaarsnota	-147.981	-298.789	-252.580	-252.580
Saldo meerjarenperspectief (zie pagina 35 van kaderbrief)	9.792	72.557	468.576	612.050

D Uitkomsten meicirculaire 2017	457.000	514.000	578.000	608.000
Geanticipeerd in Kaderbrief 2017/2018 (zie pagina 43 van kaderbrief)	121.000-	121.000-	121.000-	121.000-
Bijgesteld na werkelijke uitkomsten meicirculaire 2017	345.792	465.557	925.576	1.099.050

F. Voorstelde ombuigingen - intrekken (zie pagina 46 van kaderbrief)				
- inflatiecorrectie wel doorvoeren van 1.4%	100.000-	100.000-	100.000-	100.000-
- bestuurlijke formatie wethouders handhaven	55.000-	55.000-	55.000-	55.000-

C. Nieuw beleid aangaande marktinitiatieven (aanjaagbudget)	50.000-	50.000-	50.000-	50.000-
--	---------	---------	---------	---------

D. Stelpost dividendonzekerheid Eneco e.o.	50.000-	100.000-	300.000-	300.000-
D. Versterking Algemene Reserve/weerstandsvermogen	0	50.000-	200.000-	300.000-

Geprognostiseerde primaire begroting 2018	90.792	110.557	220.576	294.050
--	---------------	----------------	----------------	----------------