



Raadsinformatiebrief

De gemeenteraad van Albrandswaard

Uw brief van:

Ons kenmerk: 1060660

Uw kenmerk:

Contact: M.A. Bouter

Bijlage(n):1

Doorkiesnummer: 0180- 698411

E-mailadres: a.bouter@bar-organisatie.nl

Datum: 16 februari 2016

Betreft: financiële gevolgen decembercirculaire 2015 gemeentefonds

Geachte raadsleden,

INLEIDING

De jaarlijkse decembercirculaire van het gemeentefonds is weer verschenen. In deze brief gaan we in op de gevolgen die hieruit voortvloeien voor onze algemene uitkering en hoe we hiermee omgaan in onze programmabegroting 2016 en in het verlengde hiervan de voorjaarsnota c.q. meerjarenbegroting.

KERNBOODSCHAP

De financiële gevolgen vanuit deze decembercirculaire zijn ten opzichte van de vorige septembercirculaire weliswaar beperkt, maar voor de 2^e circulaire op rij ook weer positief. Voor 2015 is dat nu in deze circulaire een voordeel van € 260.000 en voor de latere jaren 2016-2019 iets teruglopend naar uiteindelijk een voordeel van € 220.000. Verderop in de bijlage bij deze brief treft u hiervan de specificatie aan.

TOELICHTING

In de vorige brief van de septembercirculaire hadden we de positieve gevolgen voor de jaren 2016-2019 geparkeerd om de uitkomsten van de decembercirculaire 2015 en ook meicirculaire 2016 af te wachten. Hoewel het lastig blijft om hier voor de langere termijn een trend in te ontdekken, hebben we nu wel geprobeerd om te bepalen welke van deze positieve gevolgen vanuit de afgelopen 2 circulaire we structureel in zouden kunnen zetten. Dat doen we nu hier in deze toelichting door de positieve gevolgen vanuit het *accres* te categoriseren als zachte cijfers en de toename van de aantallen *maatstaven* als harde cijfers.

Accres

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, voortvloeiend uit de trap op trap af methode wordt het *accres* genoemd. Het Rijk informeert de gemeenten jaarlijks in de mei, september –en soms ook decembercirculaire over het *accres* van het gemeentefonds. In deze decembercirculaire is er overigens geen bijstelmoment van het *accres* over 2015, dus nu geen mutatie in de hoogte



van onze algemene uitkering. Die gaat er wel komen in de meicirculaire 2016, maar tot die tijd is de uitkomst hiervan onzeker. Met andere woorden de (positieve) mutatie in het accres is pas hard wanneer de definitieve eindafrekening heeft plaats gevonden en tot die tijd dus eigenlijk relatief zacht.

Maatstaven

Hoeveel geld individuele gemeenten uit het gemeentefonds krijgen, is afhankelijk van de kenmerken en de belastingcapaciteit van de gemeenten. Het Rijk hanteert bij de verdeling van het gemeentefonds over individuele gemeenten onder meer de volgende gegevens:

- het aantal inwoners;
- het aantal jongeren;
- het aantal uitkeringsgerechtigden;
- lokaal klantenpotentieel;
- de oppervlakte van het land;
- de grootte van de watergebieden

Dit worden maatstaven genoemd en hierboven zijn er 6 belangrijke opgesomd, maar totaal zijn het er inmiddels ruim 60. Het gaat te ver om die die hier nu allemaal op te sommen, maar het geeft wel een indicatie van de complexiteit van de verdeling aan. Elke maatstaf heeft een bedrag 'per eenheid' waardoor er verschillen in gewichten ontstaan. Met andere woorden de ene maatstaf brengt veel meer geld op dan de andere. De gemeente krijgt dus geld voor iedere inwoner, iedere jongere enzovoorts. De maatstaven worden gedurende een uitkeringsjaar geactualiseerd totdat ze definitief worden vastgesteld. Vanuit deze actualisaties kunnen positieve financiële gevolgen voortkomen wanneer deze aantallen namelijk hoger zijn, dan waarmee wij in eerste instantie rekening hadden gehouden. En omdat ze definitief zijn vastgesteld, werken ze dan volgens ons inschattingmodel voor de latere jaren ook structureel door in de meerjarenbegroting. Deze positieve gevolgen zijn dan relatief hard, omdat de basisgegevens al definitief zijn vastgesteld.

Inschatting positieve gevolgen 2016-2019

Als we de geparkeerde positieve gevolgen vanuit de septembercirculaire en decembercirculaire in één overzicht zetten, krijgen we het volgende beeld:

Omschrijving	2016	2017	2018	2019
Positieve financiële gevolgen sep circulaire	131.534	94.193	274.162	340.196
Positieve financiële gevolgen dec circulaire	215.476	223.251	222.385	218.413
Totaal niet verwerkt saldo	347.010	317.444	496.547	558.609

Op basis van wat er hierboven is toegelicht bij het accres en de maatstaven, zijn de mutaties in de accessen zacht en die van de maatstaven relatief hard. Als we het bovenstaande overzicht nu opstellen op basis van de verdeling hard en zacht, dan levert dat het volgende plaatje op:

Omschrijving	2016	2017	2018	2019
"Hard" (geactualiseerde aantallen maatstaven)	258.464	265.264	284.363	324.931
"Zacht" (acressontwikkeling)	88.546	52.180	212.184	233.678
Totaal niet verwerkt saldo	347.010	317.444	496.547	558.609

Vervolg

Het voordeel in 2015 van € 260.000 nemen we als verklaring mee in de jaarrekening van 2015. Voor wat betreft de jaren 2016-2019 stellen we voor om de harde positieve gevolgen in te zetten voor de programmabegroting 2016 en in het verlengde daarvan de voorjaarsnota c.q. meerjarenbegroting. De zachte positieve gevolgen parkeren we en wachten daarvoor eerst de uitkomsten van de meicirculaire 2016 af.

BIJLAGEN

Specificatie berekening algemene uitkering Albrandswaard decembercirculaire 2015.

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



Hans Cats



drs. Hans-Christoph Wagner

Bijlage specificatie berekening algemene uitkering Albrandswaard decembercirculaire 2015

Onderstaand treft u aan de berekening van de uitkomsten naar aanleiding van de decembercirculaire 2015.

Omschrijving	2015	2016	2017	2018	2019
Sepcirculaire 2015	23.877.295	24.831.023	24.514.521	24.586.370	24.790.233
Deccirculaire 2015	24.136.499	25.037.994	24.689.492	24.745.835	24.945.401
1. Saldo AU ten opzichte van septembercirculaire 2015	259.204	206.971	174.971	159.465	155.168
Mutaties integratie-uitkering sociaal domein					
Decentralisatie AWBZ naar WMO	2.601	4.231	0	0	0
Decentralisatie jeugdzorg	-3.326	-6.768	0	0	0
Decentralisatie participatiewet	0	-34.434	-48.280	-62.920	-63.245
2. Totaal mutaties integratie-uitkering sociaal domein	-725	-36.971	-48.280	-62.920	-63.245
3. Saldo AU na afzondering integratie-uitkering sociaal domein	259.929	243.942	223.251	222.385	218.413
Taakmutaties					
4. Referendum Associatieverdrag EU en Oekraïne		28.466			
Totaal taakmutaties vanuit deccirculaire 2015	0	28.466	0	0	0
5. Saldo AU na afzondering taakmutaties	259.929	215.476	223.251	222.385	218.413
+ = toename algemene uitkering/voordeel	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel
- = afname algemene uitkering/nadeel					

ad 1. Bruto verschil tussen de afgelopen septembercirculaire 2015 de nieuwe uitkomsten van de decembercirculaire 2015.

ad 2. Mutaties sociaal domein zijn hier per saldo in de min, dus een korting. Dit heeft echter te maken met het feit dat dit in de septembercirculaire 2015 verkeerd is berekend. Voor de volledigheid hieronder een totaaloverzicht van de september en decembercirculaire. Per saldo zijn de mutaties vanaf 2016 dan positief, we voegen deze toe aan de bestaande budgetten. Het saldo van 2015 nemen we mee als verklaring in de jaarrekening 2015.

Mutaties integratie-uitkering sociaal domein	2015	2016	2017	2018	2019
Decentralisatie AWBZ naar WMO sep circ	5.845	-23.970	0	0	0
Decentralisatie AWBZ naar WMO dec circ	2.601	4.231	0	0	0
Saldo awbz naar wmo sep+dec circ	8.446	-19.739	0	0	0
Decentralisatie jeugdzorg sep circ	-19.059	0	0	0	0
Decentralisatie jeugdzorg dec circ	-3.326	-6.768	0	0	0
Saldo jeugdzorg sep+dec circ	-22.385	-6.768	0	0	0
Decentralisatie participatiewet sep circ		62.854	96.426	129.723	142.998
Decentralisatie participatiewet dec circ	0	-34.434	-48.280	-62.920	-63.245
Saldo participatiewet sep+dec circ	0	28.420	48.146	66.803	79.753
Totaal mutaties 3 D's sep+dec circ	-13.939	1.913	48.146	66.803	79.753

ad 3. Dit is het saldo van de algemene uitkering na afzondering van de integratie-uitkering sociaal domein. In dit saldo zitten nog de extra middelen die we hebben ontvangen dan wel zijn gekort als gevolg van de taakmutaties. Die lichten we hieronder toe bij punt 4.

- ad 4. De algemene uitkering wordt verhoogd vanwege de kosten van gemeenten voor het organiseren en uitvoeren van het referendum over de Associatieovereenkomst tussen de Europese Unie en Oekraïne op 6 april 2016. Het kabinet heeft een bedrag van in totaal € 20 miljoen ter beschikking gesteld. Daarvan is € 0,8 miljoen bestemd voor Den Haag vanwege de taak die deze gemeente vervult voor kiezers in het buitenland. Het overige deel wordt verdeeld over alle gemeenten. Wij zonderen dit bedrag af voor extra budget bij onze post Verkiezingen.
- ad 5. Zoals eerder in de brief toegelicht, hebben we dit saldo verdeeld in een component hard en zacht.