Gemeente Albrandswaard

Gemeenteraad van Albrandswaard
p/a de griffie

Uw brief van:		Ons kenmerk:	1271291
Uw kenmerk:		Contact:	C. Kolf
Bijlage(n):		Doorkiesnummer:	+31180451286
		E-mailadres:	k.kolf@bar-organisatie.nl
		Datum:	10 oktober 2017

Betreft: : Raadsinformatiebrief septembercirculaire 2017 Gemeentefonds

Geachte raadsleden,

Inleiding
De jaarlijkse septembercirculaire van het Gemeentefonds is traditioneel op Prinsjesdag verschenen. In deze brief gaan we in op de gevolgen die hieruit voortvloeien voor onze lopende begroting 2017 en de (meerjaren)begroting 2018-2021. Deze circulaire heet beleidsarm. Er is nog geen nieuw kabinet. Wel is in de Miljoenennota 2018 door het demissionaire kabinet een aantal maatregelen genomen die een doorwerking hebben naar het Gemeentefonds**.**

Kernboodschap
Deze circulaire laat voor 2017 een klein nadeel van € 5.000 zien. Voor 2018 is sprake van een lichte stijging van het gemeentefonds met name door hogere uitgaven bij het Rijk. Door het verrekenen van mutaties Sociaal domein met inhoudelijke budgetten is er vanaf 2018 sprake van (dalende) voordelen.
In de 2e tussenrapportage 2017 hebben wij gemeld dat de bijdrage aan de BAR-organisatie vanwege cao-afspraken vanaf 2018 ongeveer € 310.000 omhoog zal gaan. We zijn er toen vanuit gegaan dat hiervoor via het gemeentefonds compensatie zal komen. Nu is deze compensatie vanuit het Rijk deels gekomen omdat een aantal cao's en loonafspraken met andere overheden / publieke lichamen inmiddels zijn beslag hebben gekregen. Dit heeft direct effect op de hoogte van het gemeentefonds (via het accres). Een aantal belangrijke overheidsdepartementen zijn echter nog steeds in onderhandeling met de vakbonden over de hoogte van loonstijgingen. De komende circulaires verwachten wij meer te weten te komen over de werkelijke compensatie vanuit het Rijk. Tegenover de nu gepresenteerde voordelen zal dus nog een stijging van cao-afspraken vanuit de BAR-organisatie staan.

De financiële gevolgen op de begroting zijn als volgt samen te vatten.

Recapitulatie	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
Effect septembercirculaire 2017 t.o.v. meicirculaire 2017 (zie totaal D.)	-5.000	77.000	16.000	-16.000	-77.000
Te verrekenen met inhoudelijke budgetten binnen begroting (zie totaal E.)	0	60.000	52.000	72.000	121.000
Per saldo mutaties vanuit septembercirculaire 2017	**-5.000**	**137.000**	**68.000**	**56.000**	**44.000**
	nadeel	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel

Specificatie algemene uitkering Albrandswaard septembercirculaire 2017

Omschrijving	2017	2018	2019	2020	2021
Meircirculaire 2017	24.409.000	25.392.000	26.001.000	26.566.000	27.050.000
Septembercirculaire 2017	24.404.000	25.469.000	26.017.000	26.550.000	26.973.000
Mutatie septembercirculaire 2017 t.o.v. meicirculaire 2017	**-5.000**	**77.000**	**16.000**	**-16.000**	**-77.000**

Toelichting op mutatie

	Mutatie Sociaal domein					
A1.	Decentralisatie WMO inclusief huishoudelijke hulp	-4.000	-34.000	-39.000	-55.000	-39.000
A2.	Decentralisatie Jeugdzorg	-2.000	-26.000	-13.000	-17.000	-13.000
A3.	Decentralisatie Participatiewet	0	0	0	0	-69.000
	Totaal A - mutatie Sociaal domein (A1 .tm A3.) - zie E1.	**-6.000**	**-60.000**	**-52.000**	**-72.000**	**-121.000**
	Nieuwe taakmutaties					
B1.	Wet Innovatie en Kwaliteit Kinderopvang	0	3.000	2.000	2.000	2.000
	Totaal B nieuwe taakmutaties (B1.)	**0**	**3.000**	**2.000**	**2.000**	**2.000**
	Overige mutaties	**2017**	**2018**	**2019**	**2020**	**2021**
C1.	Ontwikkeling accress en uitkeringsfactor 2017-2021	-95.000	68.000	0	-28.000	-41.000
C2.	Bijstelling plafond BTW-Compensatiefonds	-54.000	0	0	14.000	14.000
C3.	Verhoogde asielinstroom obv geplaatste vergunninghouders mei t/m oktober 2017	79.000	0	0	0	0
C4.	Hoeveelheidsverschillen - actualisering van aantallen diverse maatstaven	71.000	66.000	66.000	68.000	69.000
	Totaal C overige mutaties (C1. t/m C4.)	**1.000**	**134.000**	**66.000**	**54.000**	**42.000**
D.	**Totaal mutatie september t.o.v. mei 2017 (A + B + C)**	**-5.000**	**77.000**	**16.000**	**-16.000**	**-77.000**
E.	**Verrekening met inhoudelijke budgetten binnen de begroting zoals hieronder opgenomen:**					
E1.	Gehele mutaties binnen het Sociaal domein vanaf 2018 te verrekenen met inhoudelijke budgetten in de begroting (zie A1. t/m A3.)	n.v.t.	60.000	52.000	72.000	121.000
	Totaal E te verrekenen met inhoudelijke budgetten/ stelposten (E1.)	**0**	**60.000**	**52.000**	**72.000**	**121.000**

	Recapitulatie	2017	2018	2019	2020	2021
F.	Effect septembercirculaire 2017 t.o.v. meicirculaire 2017 (zie totaal D.)	-5.000	77.000	16.000	-16.000	-77.000
G.	Te verrekenen met inhoudelijke budgetten binnen begroting (zie totaal E.)	0	60.000	52.000	72.000	121.000
H.	**Per saldo mutaties vanuit septembercirculaire 2017**	**-5.000**	**137.000**	**68.000**	**56.000**	**44.000**
		nadeel	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel

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

A1. Wmo
Een deel van de middelen voor de regeling zorginfrastructuur wordt in 2018 uitgekeerd. Deze kunnen worden ingezet voor projecten waardoor kwetsbare mensen langer thuis kunnen blijven wonen.
De anonieme hulplijn en de doventolkvoorziening worden vanaf 2018 door het Ministerie van VWS gefinancierd waardoor een bedrag uit het gemeentefonds wordt genomen. Ook wordt een bedrag uitgenomen voor de uitvoeringskosten van de SVB voor de pgb trekkingsrechten.

A2. Jeugdzorg
Per 2018 zullen de Kindertelefoon en vertrouwenswerk Jeugd gefinancierd worden vanuit het Ministerie van VWS. Hierdoor is een bedrag uitgenomen uit het gemeentefonds. Ook is hier een bedrag uitgenomen voor de uitvoeringskosten van de SVB voor de pgb trekkingsrechten.

A3. Participatiewet
Vanaf 2021 verschuift de verantwoordelijkheid voor de no-risk polis van gemeenten naar het Rijk. Een no-risk polis is een verzekering om ervoor te zorgen dat de werkgever geen financieel risico loopt bij het in dienst nemen van iemand uit de doelgroep in geval van ziekte. Het gaat hierbij om de gemeentelijke doelgroepen volgens de banenafspraak voor mensen met een arbeidsbeperking en voor beschut werk. Het bijhorende budget wordt vanaf 2021 uitgenomen.

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.).

B1. Taakmutatie Innovatie en Kwaliteit kinderopvang
Vanwege de wet Innovatie en Kwaliteit kinderopvang krijgen we een bescheiden extra bedrag voor het toezicht op de nieuwe kwaliteitseisen zoals pedagogisch beleid en veiligheid. Omdat deze gemeentelijke taak bij ons al is belegd hoeven we hiervoor geen (extra) gelden in onze begroting op te nemen.

C1. Ontwikkeling accres en uitkeringsfactor 2017-2021
Het accres en de uitkeringsfactor laten een wisselend beeld zien. Het accres 2017 is € 95.000 nadeliger ten opzichte van de meicirculaire 2017. Dit komt door uitvoeringsmeevallers op de begroting van het Ministerie van SZW. Daarnaast is een vertraagd kasritme van enkele grote infrastructurele werken bij het Rijk afgesproken.
Het uitkeringsjaar 2018 is wel positief voor een bedrag van € 68.000. Dit wordt veroorzaakt door extra rijksuitgaven voor salarissen voor leerkrachten in het primair onderwijs, Belastingdienst, Voedsel en Warenautoriteit alsmede veiligheid.

C2. BTW-Compensatiefonds
Naar inschatting van het ministerie van Financiën declareren (alle) gemeenten in 2017 meer BTW dan was voorzien in de meicirculaire 2017. Dat leidt voor ons tot een uitname in 2017 van € 54.000.

C3.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 circulaire bevat de bedragen die zijn toegekend over de periode mei t/m oktober 2017. Voor onze gemeente gaat het om een éénmalig bedrag van € 79.000 in 2017.

C4. 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. Daarnaast zijn de WOZ-waarden geactualiseerd op basis van de (voorlopige) beschikking 2017 van het CBS. Door lagere WOZ-waarden zoals wij deze in de berekening van de algemene uitkering hanteerde wordt onze korting op het gemeentefonds verlaagd met ruim € 60.000 structureel vanaf 2017.

Vervolg
Het geringe nadeel voor 2017 van € 5.000 zal via de jaarrekening 2017 worden verantwoord.
De netto voordelige gevolgen vanaf 2018 zullen in de (meerjaren)begroting worden verwerkt via de 1e tussenrapportage 2018 waarbij we op dat moment tegelijkertijd rekening zullen houden met de extra cao-afspraken vanuit de BAR-organisatie.

Met vriendelijke groet,
het college van de gemeente Albrandswaard,

de secretaris,	de burgemeester,
Hans Cats	drs. Hans-Christoph Wagner