

De gemeenteraad van Albrandswaard

Uw brief van:	Ons kenmerk: 1356216
Uw kenmerk:	Contact: C. Kolf
Bijlage(n):	Doorkiesnummer: 0180-451286
	E-mailadres: k.kolf@bar-organisatie.nl
	Datum: 9 oktober 2018

Betreft: Raadsinformatiebrief septembercirculaire 2018 Gemeentefonds

Geachte raadsleden,

Inleiding

De jaarlijkse septembercirculaire van het Gemeentefonds is op Prinsjesdag 18 september 2018 verschenen. In deze brief gaan we in op de gevolgen die hieruit voortvloeien voor onze (meerjaren)-begroting.

Kernboodschap

Deze circulaire staat in het teken van de vertaling van de Miljoenennota 2019 met vooral een forse tegenvaller voor ons lopende jaar 2018 van maar liefst €446.000. Het Rijk denkt minder uit te geven in 2018 en investeert dus minder dan verwacht waardoor wij als gemeente dus ook minder ontvangen (volgens de 'trap op-trap af-systematiek'). Voor 2019 en verder ziet het beeld er eveneens negatief uit.

We hebben dit jaar eerder al twee circulaires achter de rug met grote consequenties. De maartcirculaire 2018 bevatte de vertaling van het regeerakkoord van het kabinet Rutte III (Interbestuurlijk Programma/ IBP) en gaf hoge accressen. De meicirculaire 2018 stond in het teken van de integratie van het sociaal domein in de algemene uitkering alsmede het aframes van de voorschotregeling BTW CompensatieFonds (BCF) waardoor we als gemeente Albrandswaard structureel weer flink gekort werden.

In deze septembercirculaire wordt niets geschreven over de verdere uitvoering van het IBP. Waarschijnlijk komt dit door de aangenomen motie op de ALV van de VNG om het gesprek met de rijksoverheid 'on hold' te zetten totdat er overeenstemming is over de financiën met name over de oplopende tekorten binnen het sociaal domein. Het Rijk heeft toegezegd hierover in november 2018 met een standpunt te komen.

Consequenties

Op de volgende pagina zijn de cijfermatige ontwikkelingen van de septembercirculaire 2018 t.o.v. de meicirculaire samengevat.

Gemeente Albrandswaard

Basis:

Septemercirculaire - 18 september 2018

Vergelijk:

Meicirculaire 2018 - 31 mei 2018

Alle bedragen zijn afgerond op duizendtallen. Een - is nadelig.

	2018	2019	2020	2021	2022
Berekening beginstand - mei 2018	25.947	26.764	27.804	28.701	29.570
Accessen t.o.v. mei 2018					
1. Accresontwikkeling en ontwikkeling uitkeringsbasis	-245	-92	-75	-131	-132
BTW-compensatiefonds					
2. Plafond BTW-compensatiefonds (BCF)	-177	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Hoeveelheidsverschillen					
3. Hoeveelheidsverschillen (aantallen diverse maatstaven)	-47	-100	-77	-81	-56
Taakmutaties					
4. Rijksvaccinatieprogramma	0	53	54	55	56
5. Toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang	0	11	12	12	12
6. Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten	0	-40	0	0	0
Overige uitkeringen					
7. Voorschoolse voorziening peuters	0	-13	-25	-38	-38
8. Decentralisatie Participatiewet	23	0	0	0	0
Totaal mutaties september t.o.v. mei	-446	-181	-111	-183	-158
Berekening eindstand - september 2018	25.501	26.583	27.693	28.518	29.412
Af te zonderen als extra uitgaven:					
Door te betalen aan CJG van gelden Rijksvaccinatieprogramma (zie 4.)		-53	-54	-55	-56
Door te betalen aan GGD van gelden kindergastouderopvang (zie 5.)		-11	-12	-12	-12
Te verlagen bestaande budgetten:					
Verlaging budget a.g.v. lager aantal Voorschoolse voorziening peuters (zie 7.)		13	25	38	38
Effect septemercirculaire op (meerjaren)begroting	-446	-232	-152	-212	-188

Toelichting

Hieronder een puntsgewijze toelichting op de mutaties. Bij de punten 4. 5. en 7. leiden de (taak)mutaties nog tot het bij- en aframen van budgetten in de programma's van de begroting. Hierdoor verlopen deze mutaties voorlopig budgettair neutraal.

1. Accresontwikkeling en ontwikkeling uitkeringsbasis

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 (brede) rijksuitgaven direct invloed op de omvang van het Gemeentefonds via het accres. In deze circulaire is sprake van lagere rijksuitgaven. Dit wordt met name veroorzaakt door een lagere loon- en prijsbijstelling dan eerder geraamd. Een nadere specifieke toelichting wordt door het rijk niet gegeven. De daling van het accres werkt structureel door naar volgende jaren. Dit betekent een nadeel in 2018 van € 245.000 wisselend aflopend naar een nadeel van € 132.000 in 2022.

2. Plafond BTW-compensatiefonds (BCF)

Naar inschatting van het ministerie van Financiën declareren alle gemeenten in 2018 meer BTW dan was voorzien (landelijke overschrijding van het plafond BCF). Dat leidt voor Albrandswaard tot een nadeel/uitname in 2018 van € 177.000. De definitieve afrekening vindt plaats bij de meicirculaire 2019. Ook voor de volgende jaren is het maar de vraag of gemeenten binnen het totale plafond blijven. Dit kan nog tot forse financiële effecten leiden. Na overleg met de Provincie, als toezichthouder op onze

gemeentebegroting, hebben wij in de (concept)begroting 2019 voorlopig een structurele correctie opgenomen van € 450.000 om de nadelige effecten van het vervallen van de voorschotregeling BCF (conform meicirculaire 2018) voorlopig te compenseren. De hoogte van deze correctie is uiteraard nog zeer onzeker en vormt daarmee een financieel risico voor onze (meerjaren)begroting.

3. Hoeveelheidsverschillen (aantallen diverse maatstaven)

Naast de mutaties in de algemene uitkering vanuit het rijk wordt een deel van de mutatie veroorzaakt door geactualiseerde basisgegevens zoals de aantallen voor inwoners, bijstandsontvangers, minderheden, WOZ-waarden (voorlopige beschikking CBS), ed. Per saldo is sprake van een afname in de aantallen waardoor we in 2018 € 47.000 minder ontvangen wisselend oplopend naar € 56.000 minder in 2022.

4. Rijksvaccinatieprogramma

Op 1 januari 2019 wordt het Rijksvaccinatieprogramma wettelijk verankerd in de Wet publieke gezondheid (Wpg). Met deze wetwijziging wordt een deel van de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma onder bestuurlijke verantwoordelijkheid van de gemeenten gebracht. Om die reden worden de middelen structureel overgeheveld naar het Gemeentefonds. Albrandswaard ontvangt daarom vanaf 2019 € 53.000 oplopend naar € 56.000 in 2022. Deze middelen worden een op een beschikbaar gesteld aan Stichting CJG Rijnmond. Zij voeren dit programma momenteel al uit en blijven dit ook vanaf 1 januari 2019 doen. Over de uitvoering worden, net als voor het basispakket Jeugdgezondheidszorg, met CJG Rijnmond nadere afspraken vastgelegd.

5. Toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang

Het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) en de VNG hebben afgesproken dat vanaf 2019 vanuit de decentralisatie-uitkering Voorschoolse voorziening peuters € 10 miljoen beschikbaar wordt gesteld voor de toezicht en handhaving op kinderopvang en gastouderopvang. De komende tijd kijkt het ministerie samen met de VNG en de GGD GHOR hoe de middelen hiervoor doelmatig besteed kunnen worden. Albrandswaard ontvangt hiervoor vanaf 2019 € 11.000 oplopend naar € 12.000 in 2022. Wij zullen deze middelen na de uitkomsten van het overleg met de VNG in samenspraak met de GGD verder uitwerken.

6. Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten

De Sociale Verzekeringsbank (SVB) zal de collectieve uitvoeringskosten voor de pgb trekkingsrechten nog een jaar langer voor zijn rekening nemen. Daarom is met de VNG overeengekomen om landelijk een bedrag van € 35,6 miljoen uit de algemene uitkering te nemen (€ 24,6 miljoen uit Wmo en € 11 miljoen uit Jeugdhulp). Met de SVB vinden nog intensieve gesprekken plaats over de uitvoering in het begrotingsjaar 2019. Op basis hiervan zullen de bedragen in de decembercirculaire 2018 mogelijk nog worden bijgesteld. Voor Albrandswaard betekent dit voorlopig een éénmalig nadeel in 2019 van € 40.000.

De VNG liet vorig jaar weten zich te willen focussen op een volwaardig PGB-systeem voor alle gemeenten. Op dit moment denken en werken gemeenten als gebruiker mee aan de voorbereiding en het beheer hiervan. Na overdracht van het systeem aan Stichting ICTU (onafhankelijke advies- en projectenorganisatie voor verbeteren dienstverlening met ICT in dienst van het openbaar bestuur) kunnen gemeenten als medebewindvoerders hun verantwoordelijkheid weer nemen.

7. Voorschoolse voorziening peuters

Dit betreft de aanpassing van het macrobedrag en de verdeling van de gelden voor Voorschoolse voorziening peuters. Uit de eerste meting van de monitor uit 2017, die in opdracht van SZW en de VNG is uitgevoerd, blijkt dat de groep peuters die niet bereikt wordt en geen recht heeft op kinderopvangtoeslag veel kleiner is. Er werd in eerste instantie bij de bestuurlijke afspraken uitgegaan van 40.000 peuters maar nu blijkt die groep slechts 11.400 te zijn. Naar Albrandswaard vertaald betekent dat een negatieve correctie/ nadeel van € 13.000 in 2019 oplopend naar € 38.000 in 2022. De lagere aantallen zullen ook zijn doorwerking kennen naar de bestaande budgetten in onze begroting. In afwachting van nader onderzoek gaan we ervan uit dat dit per saldo budgettair neutraal zal uitwerken.

8. Decentralisatie Participatiewet

Betreft aanpassing van het macrobedrag en de verdeling van de gelden Decentralisatie Participatiewet. Voor Albrandswaard een eenmalig voordeel van €23.000 in 2018.

Vervolg

Voor het lopende begrotingsjaar 2018 verantwoorden wij het nadeel uit deze circulaire van € 446.000 en een mogelijk effect vanuit de nog komende decembercirculaire in de jaarrekening 2018.

De netto gevolgen vanaf 2019 zullen in de (meerjaren)begroting worden verwerkt in de 1e tussenrapportage 2019.

Met vriendelijke groet,

het college van de gemeente Albrandswaard,

de secretaris,

de burgemeester,



Hans Cats



drs. Hans-Christoph Wagner