

zaaknummer: 436873
afdelingsnaam: IA-Rapp
steller: Ed Heijnis
onderwerp: Decembecirculaire 2017 gemeentefonds

Voorstel

1. Kennis te nemen van de financiële effecten van de decembecirculaire 2017 voor de jaren 2015 – 2021. (zie tabel 1);

Zonder teken + tekortverhogend. Min-teken = tekortverlagend		Begroting 2017			Begroting 2018-2021			
		2015	2016	2017	2018	2019	2020	2021
1	Algemene Uitkering volgens Septembecirculaire 2017	136.350	140.445	138.254	142.460	144.666	146.519	148.172
2	Algemene Uitkering volgens Decembecirculaire 2017	136.415	140.415	138.526	142.468	144.666	146.519	148.172
3 = 1 - 2	Wijziging algemene Uitkering a.g.v. decembecirculaire 2017	-65	30	-272	-8	0	0	0
4	Verhoging Corresponderende Uitgavenbudgetten	0	0	83	8	0	0	0
5	Verlaging Corresponderende Uitgavenbudgetten	0	-4	-11	0	0	0	0
6 = 3 + 4 + 5	Subtotaal	-65	26	-200	0	0	0	0
7	Verantwoording Mutaties 2015 en 2016 in begroting 2017	65	-26	-39				
8 = 6 + 7	Totaal effect Decembecirculaire op begrotingssaldo	0	0	-239	0	0	0	0

Tabel 1. Bedragen x € 1.000

2. De wijzigingen voor de jaren 2015 t/m 2017 rechtstreeks te verwerken in de jaarrekening 2017.
3. Kennis te nemen van de wijzigingen voor de jaren 2018-2022 en deze mee te nemen bij de verwerking van de meicirculaire 2018.
4. De raad via bijgaande raadsinformatiebrief te informeren over de financiële effecten van de Decembecirculaire 2017.

Samenvatting

Het doel van het voorstel is kennis te nemen van de financiële gevolgen van de Decembecirculaire 2017 en de raad daarover te informeren.

De financiële gevolgen zijn beperkt.

De algemene uitkering komt voor 2017 € 307.000 hoger uit dan begroot.

Een bedrag, van per saldo € 72.000, wordt door vertaald naar corresponderende regionale budgetten zodat er per saldo een voordeel van € 239.000 resteert voor 2017.

Inleiding

Aanleiding van dit voorstel is het uitkomen van de decembecirculaire 2017. De circulaire bevat informatie over de financiële gevolgen van rijksbeleid voor de algemene uitkering, de integratie- (IU) en de decentralisatie- (DU) uitkeringen en het sociaal domein. Tezamen vormen deze uitkeringen de belangrijkste inkomstenbron van de gemeente.

De decembecirculaire focust vooral op het lopende en eventueel op voorgaande jaren, en is daarmee de basis voor de jaarrekening 2017.

Probleemstelling/doel

Het doel van deze nota is inzicht verschaffen in de ontwikkeling van de algemene uitkering, de decentralisatie- en integratie-uitkeringen en de uitkeringen voor het sociaal domein zoals deze blijkt uit de decembercirculaire 2017.

Argumenten

De financiële wijzigingen voor enig jaar moeten wettelijk gezien verantwoord worden in het jaar waarop ze betrekking hebben. Met andere woorden: De wijziging van de uitkeringen 2017 en de uitgaven die daarmee samenhangen worden verwerkt in de begroting en jaarrekening 2017. Formeel moet eerst de begroting van dat jaar worden aangepast (na goedkeuring door de raad), en kunnen de budgetten pas daarna worden uitgegeven (rechtmatigheidsvereiste). Praktisch gesproken is die werkwijze in het geval van de decembercirculaire niet mogelijk. Dit omdat op het moment van publicatie het begrotingsjaar al is verstreken. De begroting van dat jaar kan dus niet meer worden aangepast.

Daarom worden zowel de wijziging van de inkomsten als de extra uitgaven die daarmee samenhangen, rechtstreeks in de jaarrekening verwerkt nadat uw college hiermee heeft ingestemd.

Als het om substantiële wijzigingen gaat, zoals in het geval van de gemeentefondscirculaires, wordt de raad hierover achteraf geïnformeerd (zie beslispunt 4).

Kanttekeningen

De gevolgen van het regeerakkoord Rutte III zijn nog niet in deze circulaire verwerkt.

Niet uitgesloten wordt dat in het voorjaar van 2018 een extra circulaire wordt uitgebracht met het oog op de gemeenteraadsverkiezingen en de vorming van colleges.

Financiën

De wijzigingen van de rijksuitkeringen zijn autonoom.

De voorstellen over de gemeentefondscirculaires zijn al met al technisch van aard. Voor de decembercirculaire geldt dat helemaal. Deze bevat vrijwel nooit grote beleidswijzigingen.

De algemene uitkering komt voor 2017 € 307.000 hoger uit dan begroot. Een bedrag van per saldo € 72.000 wordt door vertaald naar corresponderende regionale budgetten. Per saldo resteert er een voordeel van € 239.000 voor 2017.

Voor een nadere specificatie van de financiële effecten van de decembercirculaire 2017 wordt verwezen naar de bijgevoegde Raadsinformatiebrief.

Uitvoering

Na instemming met het voorstel wordt de bijgevoegde Raadsinformatiebrief verzonden aan de raad.

Conform het nieuwe financiële beleid dat per 1 januari 2018 van kracht is, worden de financiële gevolgen verwerkt in de begroting 2018 bij de 1^e tussenrapportage.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes

Bijlage(n)

1. Decembercirculaire 2017
2. Raadsinformatiebrief

