

Bijlage;

De financiële gevolgen van de decembercirculaire zijn als volgt weer te geven in onderstaande tabel.

Een +/- is een voordelig effect op de jaarrekening/begroting	Mutaties a.g.v. Decembercirculaire t.o.v. Septembercirculaire						
	Rekening 2019			Begroting 2020-2023			
	2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Er wordt meer geld ontvangen t.b.v (voordelen)							
1 Ontwikkeling Accres/hoeveelheden en uitkeringsfactor				-267	-275	-269	-275
2 WOZ waardemutaties	-140						
3 Suppletie-uitkering integratie sociaal domein			-92				
4 Inzet verdeelreserve	-64	-129	-178				
5 Perspectief op werk (DU) (regionaal)			-1.000				
6 Gezond in de stad (DU)			-4	-4			
7 Brede impuls combinatiefuncties/buurtspportcoaches (DU)				-7	-7	-7	-7
8 Verlenging impuls regionale samenwerking GGZ (DU) (regionaal)			-30				
9 Klimaatmiddelen Transitie warmte (DU)			-202				
10 Klimaatmiddelen wijkaanpak (DU)			-10				
11 Klimaatmiddelen energieloketten (DU)			-63				
12 Decentralisatie Jeugdzorg (IU) (regionaal)		-37					
13 Maatschappelijke opvang en OGGz (DU) (regionaal)	-9						
Totaal meer te ontvangen (voordelen)	-213	-166	-1.579	-278	-286	-276	-282
Er wordt minder geld ontvangen t.b.v (nadelen)							
1 Ontwikkeling Accres/hoeveelheden en uitkeringsfactor	88	62	1.229				
3 Suppletie-uitkering integratie sociaal domein				13	13	13	13
14 Gebruik centrale voorzieningen Basisregistratie personen			14				
Totaal minder te ontvangen (nadelen)	88	62	1.243	13	13	13	13
Totaal wijziging algemene uitkering A	-125	-104	-336	-265	-273	-263	-269
Omdat er meer geld wordt ontvangen worden de Corresponderende uitgavenbudgetten verhoogd (nadelen)							
6 Gezond in de stad (DU)				4	4		
7 Brede impuls combinatiefuncties/buurtspportcoaches (DU)				7	7	7	7
12 Decentralisatie Jeugdzorg (IU) (regionaal)		37					
13 Maatschappelijke opvang en OGGz (DU) (regionaal)	9						
15 Overhevelingen naar 2020, regionale posten 5 en 8			1.030				
Totaal verhoging uitgavenbudgetten B	9	37	1.030	11	11	7	7
Verantwoording Mutatie 2017 en 2018 in rekening 2019 C = -(A + B)	116	67	-183				
Totaal effect op de jaarrekening/begroting D = A + B + C	-	-	511	-254	-262	-256	-262

Bedragen in € 1.000

Toelichting op de tabel;

Er wordt meer ontvangen voor

1. Ontwikkeling Accres/hoeveelheden en uitkeringsfactor

De berekening van de algemene uitkering bestaat uit de vermenigvuldiging van het aantal eenheden van alle maatstaven met het bijbehorende bedrag per eenheid. De som van deze producten, de zogenaamde uitkeringsbasis, wordt vervolgens vermenigvuldigd met de uitkeringsfactor.

A) De accresraming blijft in de decembercirculaire ongewijzigd.

B) Door wijzigingen in het aantal eenheden van een aantal maatstaven wijzigt de algemene uitkering.

C) De uitkeringsfactoren voor 2017, en 2019 zijn neerwaarts bijgesteld en de uitkeringsfactor voor 2018 is opwaarts bijgesteld.

Al deze effecten geven een nadeel voor de jaren 2017, 2018 en 2019 en een voordeel voor de jaren 2020 t/m 2023.

2. WOZ Waardemutaties

De WOZ inkomsten van de gemeenten vormen een aftrekpost op de algemene uitkering.

Jaarlijks worden bij de decembercirculaire de definitieve gegevens voor de OZB-Maatstaven voor het jaar t-2 verwerkt. De OZB waarden voor 2017 zijn neerwaarts bijgesteld.

Dit betekent dat de korting op de algemene uitkering voor het jaar 2017 ook lager uitvalt in vergelijking met de septembercirculaire 2019.

3. Suppletie-uitkering integratie sociaal domein

Via de meicirculaire 2018 bent u geïnformeerd over de suppletie-uitkering Overheveling IUSD (integratie-uitkering Sociaal domein) voor 2019. Deze suppletie-uitkering geeft invulling aan de bestuurlijke afspraak dat de overheveling van de IUSD naar de algemene uitkering in 2019 geen herverdeeffect (positief of negatief) mag hebben. In de meicirculaire 2018 is een eerste raming van de omvang van de suppletie-uitkering per gemeente opgenomen. Na calculatie van de uitkering kan pas plaatsvinden als voor alle maatstaven de definitieve cijfers voor uitkeringsjaar 2019 bekend zijn. De suppletie-uitkering overheveling IUSD zou, wanneer alle definitieve cijfers over 2019 bekend zijn, met terugwerkende kracht in één keer worden na gecalculeerd. Dit om het aantal bijstelmomenten te beperken.

Op dit moment zijn voor de meeste maatstaven die onderdeel uitmaken van de suppletie-uitkering 2019 de definitieve gegevens al bekend. Actualisatie van de uitkering met deze gegevens heeft een dermate groot effect op de bedragen per gemeente dat de fondsbeheerders, in afstemming met de VNG, besloten hebben de suppletie-uitkering bij deze circulaire tussentijds na te calculeren. Relatie met punt 4.

4. Inzet verdeelreserve

Om de gemeenten met een negatieve bijstelling tegemoet te komen hebben de fondsbeheerders besloten de verdeelreserve in de algemene uitkering voor de jaren 2017, 2018 en 2019 bij deze circulaire volledig te laten vrijvallen. Relatie met punt 3.

5. Perspectief op werk (DU) (regionaal)

Werkgevers, gemeenten, UWV, MBO-Raad en de Ministeries van OCW en SZW hebben met de Intentieverklaring Perspectief op Werk (PoW) een oproep aan de arbeidsmarktregio's gedaan om de kansen die de huidige arbeidsmarkt biedt optimaal te benutten. In het kader van de Intentieverklaring PoW ontvangen nog eens 26 gemeenten namens hun arbeidsmarktregio elk een impulsfinanciering in 2019 van € 1 miljoen voor hun actieplan. Eerder hebben reeds 9 gemeenten een bijdrage ontvangen. Perspectief op Werk is een extra impuls voor de arbeidstoeleiding van mensen die willen en kunnen werken, maar niet zelfstandig de weg naar werk vinden. Een intensievere samenwerking tussen publieke en private partijen moet zorgen voor goede matches tussen werkzoekenden en beschikbaar werk. Perspectief op Werk is naast een extra impuls ook een leertraject om vanuit de praktijk te bezien hoe de bemiddeling van deze groep verbeterd kan worden.

6. Gezond in de stad (DU)

In het actieprogramma Kansrijke Start van 12 september 2018 heeft de Minister van VWS aangegeven dat via een decentralisatie-uitkering middelen beschikbaar gesteld worden aan GIDS-gemeenten (Gezond in de stad) die een lokale coalitie willen vormen rondom de eerste 1000 dagen van kinderen. De middelen voor de eerste tranche zijn bij meicirculaire aan het gemeentefonds toegevoegd. GIDS-gemeenten hebben zich in de periode van medio januari tot eind oktober kunnen aanmelden voor de tweede tranche van deze impuls Kansrijke Start. Bij deze decembercirculaire is de verdeling van de tweede tranche voor de jaren 2019 tot en met 2021 opgenomen.

7. Brede impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches (DU)

Recent zijn de afspraken van de Brede Regeling Combinatiefuncties aangepast en verstevigd. Daarmee wordt de zekerheid van de Rijksbijdrage aan buurtsportcoaches voor gemeenten vergroot. Deze verstevigde afspraken treden in werking vanaf 1 januari 2020 en zullen lopen tot en met 31 december 2022. De regeling is aangepast naar aanleiding van de constatering van de Algemene Rekenkamer, dat de middelen niet beleids- en bestedingsvrij werden verstrekt. Met de aangebrachte wijzigingen wordt de beleids- en bestedingsvrijheid van de regeling nu verstevigd.

Voor 2020 tot en met 2022 hebben 350 gemeenten een aanvraag ingediend voor de Brede Regeling Combinatiefuncties. De Rijksbijdrage is gebaseerd op 40% van de geschatte personeelskosten van een buurtsportcoach van € 50.000 per fte.

De door gemeenten aangevraagde bijdrage aan buurtsportcoaches en/of combinatiefunctionarissen is wel hoger dan het beschikbare budget. Op basis van het overschreden budget is berekend dat dit deelnamepercentage wordt bijgesteld naar 132%.

Op basis van de deelnamepercentages zijn de bijdragen vastgezet tot en met 2022. Omdat de middelen meerjarig worden overgeheveld naar het gemeentefonds, zullen ze niet meer afzonderlijk worden geïndexeerd. De decentralisatie-uitkering loopt mee in de grondslag van de normeringssystematiek waardoor het accres genereert.

Richting 2022 zal er in samenspraak met alle partijen die de bestuurlijke afspraken hebben ondertekend een evaluatie plaatsvinden over de wijze van voortzetting van de Brede Regeling Combinatiefuncties/buurtsportcoaches. De wijze waarop de middelen voor de Brede Regeling Combinatiefuncties/buurtsportcoaches tot nu toe beschikbaar zijn gesteld wordt hierin betrokken.

8. Verlenging impuls regionale samenwerking GGZ (DU) (regionaal)

In totaal ontvangen 31 arbeidsmarktregio's elk € 30.000 voor de verlening van de impuls regionale samenwerking GGZ. In 2017 hebben 31 arbeidsmarktregio's door het indienen van een samenwerkingsplan gebruik gemaakt van de regeling Financiële impuls Bevordering arbeidsparticipatie mensen met psychische aandoeningen - Stimulering regionale samenwerking GGZ en Werk&Inkomen. Uitvoering van deze twee jaar omvattende samenwerkingsplannen werd via een decentralisatie-uitkering door het Ministerie van SZW gefaciliteerd. De periode van uitvoering loopt nu ten einde. Op verzoek van de betrokken landelijke koepelorganisaties is door de Staatssecretaris van SZW en de Staatssecretaris van VWS gezamenlijk besloten om de ondersteuning van de regionale samenwerking van GGZ en Werk&Inkomen met 1 jaar te verlengen. Borging van die samenwerking is het doel.

9. Klimaatmiddelen Transitie Warmte (DU)

Voor het opstellen van de Transitievisies Warmte ontvangen alle gemeenten een bijdrage van € 202.000.

Deze bijdrage is bedoeld voor het uiterlijk in 2021 opstellen van Transitievisies Warmte door alle gemeenten zoals opgenomen in het Klimaatakkoord van juni 2019 en beoogt dat alle gemeenten een goede start kunnen maken met de uitvoering van het Klimaatakkoord.

10. Klimaatmiddelen wijkaanpak (DU)

Via deze circulaire worden middelen aan gemeenten beschikbaar gesteld om een start te maken met het opstellen van uitvoeringsplannen op wijkniveau. Deze middelen worden grotendeels toegekend aan de 27 proeftuinen aardgasvrije wijken. Per proeftuin wordt hiermee € 400.000 toegekend. De overige middelen worden gelijk verdeeld over alle gemeenten. Hilversum heeft geen proeftuin en krijgt daarom een bijdrage van € 10.000.

11. Klimaatmiddelen energieloketten (DU)

Daarnaast wordt vanuit de klimaatmiddelen geld beschikbaar gesteld om bewoners en particuliere gebouweigenaren komende periode goed te informeren met name door middel van energieloketten. Per gemeente wordt minimaal € 25.000 en maximaal € 74.000 uitgekeerd (op basis van het aantal inwoners).

Klimaatmiddelen algemeen

In het Klimaatakkoord van juni 2019 is afgesproken dat het Rijk € 150 miljoen ter beschikking stelt aan gemeenten voor de periode 2019 tot en met 2021. De nadruk bij deze middelen ligt op de ondersteuning van de decentrale overheden bij het realiseren van de Regionale Energie Strategieën (RES) en op de ondersteuning van gemeenten bij de Transitievisies Warmte.

Laadpalen

Ook worden er middelen beschikbaar gesteld zodat een start kan worden gemaakt met laadpalen voor elektrisch vervoer. Deze middelen zijn nu nog niet verwerkt in het gemeentefonds. Vooral nog is de verwachting dat deze middelen via een specifieke uitkering zullen worden uitgekeerd. Meer informatie over deze middelen volgt in de meicirculaire 2020

12. Decentralisatie jeugdzorg (IU) (regionaal)

Betreft een verrekening van het jaar 2018.

13. Maatschappelijke opvang en OGGz (DU) (regionaal)

Betreft een verrekening van het jaar 2017.

Er wordt minder ontvangen voor

1. Ontwikkeling Accres/hoeveelheden en uitkeringsfactor

Zie toelichting punt 1.

3 Suppletie-uitkering integratie sociaal domein

Zie toelichting punt 3 en punt 4.

14. Gebruik centrale voorzieningen Basisregistratie personen

Gemeenten maken gebruik van de centrale voorziening Basisregistratie Personen (BRP). Ten opzichte van de begroting en op grond van de voorlopige staffelindeling is er in 2018 meer gebruik gemaakt van deze voorziening. Gemeenten dragen bij aan de kosten van de BRP.

Daarnaast is er een naheffing voor gemeenten voor het gemeentelijk gebruik van de BRP over 2018, Deze worden zoals afgesproken met de VNG in 2019 verwerkt.

Financieel beleid

Conform artikel 8 van de financiële verordening worden verhogingen in de uitkeringen van het gemeentefonds ten behoeve van nieuwe taken niet zonder meer doorvertaald naar corresponderende uitgaven budgetten

De gedachte hierachter is dat de uitgavenbudgetten zijn begroot op basis van de afspraken die zijn gemaakt m.b.t. wat er uitgevoerd moet worden, onafhankelijk van mutaties in de uitkeringen in het gemeentefonds.

Uitzondering op deze regel zijn de uitkeringen die de gemeente Hilversum ontvangt als centrum gemeente waarbij regionale afspraken zijn gemaakt over de besteding van deze uitkeringen.

Vermeerderingen/verminderingen van deze uitkeringen worden wel doorvertaald naar de corresponderende uitgavenbudgetten.

In de decembercircularre zijn een aantal nieuwe uitkeringen opgenomen. Dit "nieuwe" geld wordt niet meer besteed in 2019. Dit "nieuwe" geld wordt pas doorgegeven als daar een bestedingsplan onder ligt. Het gaat om de posten 5, 6, 8, 9 10 en 11.

B. Verhoging corresponderende uitgavenbudgetten

6. Gezond in de stad

In oktober 2019 heeft Hilversum zich aangemeld voor deelname aan de Impuls Kansrijke start.

De middelen worden ingezet om een lokale coalitie te vormen rondom de eerste 1.000 dagen van kinderen.

7. Brede impuls combinatiefuncties/buurtportcoaches (DU)

De extra middelen zijn gebaseerd op de door de gemeenten aangevraagde bijdrage aan de kosten buurtportcoaches en/of combinatiefunctionarissen. De extra middelen zijn dan ook bestemd ter dekking van de extra kosten in 2020.

12. Decentralisatie jeugdzorg (IU) (regionaal)

Het betreft gelden die Hilversum als centrum gemeente ontvangt waarbij regionale afspraken zijn gemaakt over de besteding van deze uitkeringen.

13. Maatschappelijke opvang en OGGz (DU) (regionaal)

Het betreft gelden die Hilversum als centrum gemeente ontvangt waarbij regionale afspraken zijn gemaakt over de besteding van deze uitkeringen.

15. Overheveling naar 2020

De posten genoemd onder 5, Perspectief op werk en 8, verlenging impuls regionale samenwerking GGz zijn middelen die de gemeente Hilversum ontvangt als centrum gemeente. Hierbij zijn regionale afspraken gemaakt over de besteding van deze uitkeringen. Een bedrag van € 1.030.000,- zal worden overgeheveld naar 2020. Een overhevelingsvoorstel zal hiervoor ter besluitvorming worden voorgelegd aan het college van B&W.

Voor het overige deel van de “nieuwe” middelen in 2019 (de posten 9, 10 en 11 klimaatgelden) zal bij het opstellen van de jaarstukken worden afgewogen of deze middelen in aanmerking komen om te worden overgeheveld naar 2020.

Resterend saldo, regel D.

Na de overheveling van de “nieuwe” regionale middelen naar 2020 ontstaat er per saldo een nadelig resultaat voor 2019 van € 511.000,- Het totaal op regel D.

Voor de jaren 2020 t/m 2023 resteert er een voordelig resultaat van afgerond € 250.000,-.