

Raadsinformatiebrief

Van	Burgemeester en Wethouder/Burgemeester	Zaak nr.	511070
Aan	Gemeenteraad	RIB nr.	2019 - 9
Portefeuillehouder	K.J. Walters	Datum	21 februari 2019
Informatie bij	E.P. Heijnis	Tel. nr.	(035) 629 2796

Onderwerp

Decembercirculaire 2018 Gemeentefonds

Kernboodschap

Dit is de derde gemeentefonds circulaire van 2018. De decembercirculaire is geen bijstelmoment voor het accres. Het karakter van de circulaire is vooral het afwikkelen van de laatste zaken van het uitkeringsjaar 2018, vooral over integratie- (IU) en decentralisatie (DU) –uitkeringen.

Dit keer zijn er echter ook een aantal nieuwe uitkeringen in 2018.

Via deze raadsinformatiebrief wordt u geïnformeerd over de financiële gevolgen van de Decembercirculaire 2018 over het gemeentefonds.

De algemene uitkering komt voor 2018 € 1.128.000 hoger uit dan begroot. In de tabel het totaal van de bedragen voor de jaren 2016, 2017 en 2018 genoemd op regel A.

Een bedrag van, per saldo € 718.000, wordt doorvertaald naar corresponderende regionale budgetten en, indien daar bestedingsplannen voor zijn, via overhevelingsvoorstellen overgeheveld naar 2019, zodat er per saldo een voordeel van € 410.000 resteert voor 2018. (regel E van de tabel)

Onderuitputting 2018

In de najaarsnota van het Rijk is duidelijk geworden dat de onderbesteding van het Rijk nog hoger is dan voorzien bij de septembercirculaire 2018.

Op basis van een (ingeschatte) korting van 100 miljoen op het gemeentefonds en een aandeel daarin van Hilversum van ongeveer 0,5% betekent dit voor Hilversum een mogelijke korting van ongeveer € 500.000,-. Deze mogelijke korting zal bij de meicirculaire 2019 tot uiting komen,

Van dit risico zullen we melding maken in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in de jaarrekening 2018.

Aanleiding

Aanleiding van deze brief is het uitkomen van de decembercirculaire 2018. De circulaire bevat informatie over de financiële gevolgen van rijksbeleid voor de algemene uitkering, de integratie- en de decentralisatie-uitkeringen en het sociaal domein. Tezamen vormen deze uitkeringen de belangrijkste inkomstenbron van de gemeente.

De financiële gevolgen van de decembercircularre zijn als volgt weer te geven in een tabel:

Een -/- is een voordelig effect op de jaarrekening/begroting								
Mutaties a.g.v. Decembercircularre t.o.v. Septemercircularre				Begroting 2019-2022				
	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022	
Er wordt meer geld ontvangen t.b.v (voordelen)								
1 Ontwikkeling Accres/uitkeringsfactor/hoeveelheden	-65	-130	-191					
2 WOZ-Waarden mutaties	-40							
3 Maatschappelijke opvang en OGGz (DU) (regionaal)		-9						
4 Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd (DU) (regionaal)			-489	-489	-489			
5 Baankansen kwetsbare jongeren (arbeidsmarktregio)			-127					
6 Schulden en armoede			-48					
7 Vrouwenopvang (DU) (regionaal)			-35					
8 Programma geweld hoort nergens thuis (regionaal)			-25					
9 Ondersteuning beschermd wonen en maatschappelijke opvang (regionaal)			-25					
10 Informatieplicht energiebesparende maatregelen			-20					
11 Implementatie richtlijn EED			-13					
12 DigiD en Mijn Overheid			-7					
13 Berichtenbox			-4					
14 Generieke digitale infrastructuur			-3					
15 Brede Impuls combinatiefuncties/buursportcoaches				-181	-181	-181	-181	
Totaal meer te ontvangen (voordelen)	-105	-139	-987	-670	-670	-181	-181	
Er wordt minder geld ontvangen t.b.v (nadelen)								
16 Onterecht ontvangen aandeel Huizen in aantal leerlingen		63						
17 Sociaal Domein onderdeel beschermd wonen (regionaal)			40					
6 Schulden en armoede				48				
Totaal minder te ontvangen (nadelen)	-	63	40	48	-	-	-	
Totaal wijziging algemene uitkering A	-105	-76	-947	-622	-670	-181	-181	
Omdat er minder geld wordt ontvangen worden de Corresponderende uitgavenbudgetten verlaagd (voordelen)								
6 Schulden en armoede				-48				
17 Sociaal Domein onderdeel beschermd wonen (regionaal)			-40					
Totaal verlaging uitgavenbudgetten B	-	-	-40	-48	-	-	-	
Omdat er meer geld wordt ontvangen worden de Corresponderende uitgavenbudgetten verhoogd (nadelen)								
3 Maatschappelijke opvang en OGGz (DU) (regionaal)		9						
4 Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd (DU) (regionaal)				489	489			
7 Vrouwenopvang (DU) (regionaal)			35					
9 Ondersteuning beschermd wonen en maatschappelijke opvang (regionaal)			25					
15 Brede Impuls combinatiefuncties/buursportcoaches				181	181	181	181	
18 Overheveling budgetten 4,5,6, en 8 naar 2019, "nieuw geld"			689					
Totaal verhoging uitgavenbudgetten C	-	9	749	670	670	181	181	
Verantwoording Mutatie 2016 en 2017 in rekening 2018 D = A + B + C	105	67	-172					
Totaal effect op de jaarrekening/begroting E = A + B + C + D	-	-	-410	-	-	-	-	

Bedragen maal € 1.000.

Toelichting:

Er wordt meer geld ontvangen voor;

- A)** De accresraming blijft in deze circularre ongewijzigd.

B) De aantallen van Hilversum zijn voor 2018 bij een aantal maatstaven gewijzigd met een voordelig gevolg voor de berekening van de uitkering 2018.

C) De uitkeringsfactoren voor 2016, 2017 en 2018 zijn ten opzichte van de septemercircularre opwaarts bijgesteld met een voordelig gevolg voor de berekening van de uitkering van 2016, 2017 en 2018.
- WOZ-waarden mutaties:** Jaarlijks worden bij de decembercircularre de definitieve gegevens voor de OZB-maatstaven van jaar T-2 en de voorlopige OZB-maatstaven van jaar T verwerkt op basis van de door het CBS aangeleverde gegevens over belastingcapaciteit.
- Maatschappelijke opvang en OGGz (DU) regionaal:** Betreft een correctie over het jaar 2017 als gevolg van nieuwe gegevens die onderdeel zijn van de verdeelsleutel.

4. **Het Transformatiefonds (regionaal)**; is bedoeld om de transformatiebeweging te bevorderen en sluit aan bij het Actieprogramma Zorg voor de Jeugd. Jeugdhulpregio's komen in aanmerking voor een bijdrage uit het Transformatiefonds. Alle 42 jeugdhulpregio's hebben tijdig een aanvraag voor het Transformatiefonds ingediend door een meerjarig transformatieplan op te stellen, voor ten minste de periode 2018 tot en met 2020.
5. **Baankansen kwetsbare jongeren (arbeidsmarktregio)**; Tijdens de Algemene Politieke Beschouwingen over de rijksbegroting 2019 heeft de Tweede Kamer de motie van het lid Segers c.s. aangenomen met onder meer het verzoek om extra baankansen te creëren voor kwetsbare jongeren uit het voortgezet speciaal onderwijs en het praktijkonderwijs.
6. **Schulden en armoede**; Ter versterking van het gemeentelijke armoede- en schuldenbeleid heeft het kabinet voor drie jaar middelen ter beschikking gesteld voor het voorkomen van schulden en de bestrijding van armoede, in het bijzonder onder kinderen. Gemeenten geven met de incidentele middelen uit het Regeerakkoord voor drie jaar een impuls aan de verbetering van de toegang tot en de effectiviteit van de gemeentelijke schuldhelpverlening en versterking van de lokale regie van het armoedebelid. De uitbetaling van € 48.000 naar voren gehaald en in december 2018 uitbetaald in plaats van in de loop van 2019.
7. **Vrouwenopvang (DU) (regionaal)**; Zoals aangekondigd in de septembercirculaire 2018, wordt met ingang van 2018 de decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang structureel verhoogd voor de opvang van slachtoffers van huiselijk en eer gerelateerd geweld zonder eerdere verblijfsstatus en die, vanwege hun slachtofferschap, een verblijfsvergunning kunnen aanvragen of hebben aangevraagd. De verwerking voor de jaren 2019 en verder vindt plaats bij de meicirculaire 2019.
8. **Programma geweld hoort nergens thuis (regionaal)**; Eind april is door de VNG, samen met de Ministeries van JenV en VWS, het meerjarenprogramma 'Geweld hoort nergens thuis' gepresenteerd. Het programma 'Geweld hoort nergens thuis' stelt per centrumgemeente vrouwenopvang /geweld in huiselijke kring een vergoeding van € 25.000 voor de periode 1 september 2018 tot en met 31 december 2018 beschikbaar voor het aanstellen van een regionale projectleider.
9. **Ondersteuning beschermd wonen en maatschappelijke opvang (regionaal)**; Het Ministerie van VWS en de VNG zijn overeengekomen dat elk van de 46 regio's voor beschermd wonen en maatschappelijke opvang via de centrumgemeente in 2018 een impuls van € 25.000 krijgt voor het organiseren van bestuurlijke samenwerkingsafspraken in de regio (bijvoorbeeld voor het inrichten van een secretarisfunctie of projectleider) ten aanzien van de visie zoals verwoord in het rapport 'Van beschermd wonen naar een beschermd thuis' van de commissie-Dannenberg.
10. **Informatieplicht energiebesparende maatregelen**; Per 1 juli 2019 treedt de informatieplicht in werking voor bedrijven met een middelgroot energieverbruik. Deze bedrijven moeten uiterlijk 1 juli 2019 rapporteren welke energiebesparende maatregelen zij hebben genomen met een terugverdientijd van vijf jaar of lager. Om deze werkwijze – van de reeds bestaande uitvoeringstaak – te implementeren wordt een bijdrage beschikbaar gesteld.
11. **Implementatie richtlijn EED**; Gemeenten zijn vanaf 2015 als bevoegd gezag verantwoordelijk voor het toezicht op de vierjaarlijkse uitvoering van energie-audits door grote ondernemingen. Deze verplichting vloeit voort uit de implementatie van de Europese Richtlijn Energie-efficiëntie (EED). Voor de uitvoeringslasten van deze extra toezichtstaak worden gemeenten over 2019 gecompenseerd.
12. **DigiD en Mijn Overheid**; Eind 2017 hebben de VNG en het Ministerie van BZK afgesproken dat de doorbelasting van DigiD en MijnOverheid 2018 via de algemene uitkering uit het

gemeentefonds verloopt. Inmiddels is gebleken dat niet het volledige bedrag voor 2018 benodigd is. Het restant wordt, conform afspraak met de VNG, teruggestort in de algemene uitkering.

13. **Berichtenbox**; In 2017 hebben de gemeenten, via de algemene uitkering, bijgedragen aan het beheer van de Berichtenbox voor burgers. Bij de eindafrekening van de opdracht is gebleken dat niet alle middelen voor 2018 benodigd waren. Om die reden wordt het resterende bedrag teruggestort naar de algemene uitkering.
14. **Generieke digitale infrastructuur**; De gereserveerde middelen voor de generieke digitale infrastructuur (GDI) 2017 en 2018 zijn niet volledig uitgeput. Het resterende bedrag wordt teruggestort naar de algemene uitkering.
15. **Brede Impuls Combinatiefuncties/buurtsportcoaches**; Op 29 juni 2018 zijn de nieuwe bestuurlijke afspraken ondertekend door de Ministeries van VWS, OCW en SZW en de VNG. Deze nieuwe bestuurlijke afspraken treden in werking vanaf 1 januari 2019 en zullen lopen tot en met 31 december 2022. Ook Hilversum heeft de bestuurlijke afspraken ondertekend. Dit past bij de ambitie om de sportparticipatie van ouderen en jongeren extra te bevorderen. Het aantal buurtsportcoaches zal worden verhoogd van 6,78 fte in 2018 (begroot € 136.000) naar 15,89 in 2019. De verkregen middelen zijn ter dekking van de kosten van het extra aantal buurtsportcoaches.

Er wordt **minder** geld ontvangen voor;

16. **Ten onterechte ontvangen gelden voor leerlingen in de gemeente Huizen**; Bij de meicirculaire 2018 is gemeld dat Hilversum, in 2017, onterecht een bijdrage ontvangen heeft voor leerlingen die in Huizen naar school gaan. Het onterecht ontvangen bedrag is inmiddels uitgekeerd aan de gemeente Huizen. Deze betaling aan Huizen is ten laste van de Algemene Uitkering gebracht.
 17. **Sociaal Domein onderdeel beschermd wonen (regionaal)**; De gemeente Bergen op Zoom ontvangt voor de uitkeringsjaren 2018, 2019 en 2020 een extra bedrag van € 4,24 miljoen per jaar. De tegemoetkoming zal in 2018 plaatsvinden via een herverdeling binnen het onderdeel Beschermd Wonen van de IUSD Wmo; alle centrumgemeenten dragen naar rato bij. In deze circulaire is de herverdeling voor 2018 verwerkt. In de meicirculaire 2019 volgt de verwerking voor de jaren 2019 en 2020. De bijdrage van Hilversum bedraagt, afgerond, € 40.000,-.
6. **Schulden en armoede**; Zie punt 6 hierboven, de vermeerdering in 2018 wordt ingehouden in 2019.

Financieel beleid:

Conform artikel 8 van de financiële verordening worden verhogingen van de uitkeringen van het gemeentefonds niet zonder meer doorvertaald naar corresponderende uitgaven budgetten. Hetzelfde geldt voor verlagingen van de uitkeringen uit het gemeentefonds.

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. Het gaat hierbij om extra geld genoemd onder de punten 3, 7, 9 en 17.

In de decembercirculaire zijn een aantal nieuwe uitkeringen opgenomen. Dit “nieuwe” geld wordt niet meer besteed in 2018. Dit “nieuwe” geld wordt pas doorgegeven als daar een bestedingsplan onder ligt. Het gaat hierbij om “nieuw” geld genoemd onder de punten 4, 5, 6, 8, 10 en 11.

Omdat er minder geld wordt ontvangen worden de corresponderende uitgavenbudgetten verlaagd.

6. **Schulden en armoede**; De vermindering van de te ontvangen middelen genoemd onder punt 6 betreft het verschuiven van 2019 naar 2018.
17. **Sociaal Domein onderdeel beschermd wonen (regionaal)**; De vermindering voor beschermd wonen onder punt 17 betreft geld dat Hilversum als centrumgemeente ontvangt en waarover regionale afspraken zijn met betrekking tot de besteding van deze middelen.

Omdat er meer geld wordt ontvangen worden de corresponderende uitgavenbudgetten verhoogd.

- 3, 7 en 9. **De extra middelen genoemd onder de punten 3, 7, en 9** worden doorgegeven omdat het reguliere middelen betreft die Hilversum als Centrumgemeente ontvangt en waarover regionale afspraken zijn met betrekking tot de besteding van deze middelen.
4. **Het Transformatiefonds (regionaal)**; deze middelen ontvangt de gemeente Hilversum als centrumgemeente. De middelen worden doorgegeven aan de regio Gooi en Vechtstreek. Dit is conform het voorstel “Transformatieplan zorg voor de jeugd” (507074) waarbij besloten is deze middelen over te dragen aan de Regio Gooi en Vechtstreek.
15. **Brede Impuls Combinatiefuncties/buurtsportcoaches**; De extra middelen voor de Brede Impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches worden doorgegeven ter dekking van de extra buurtsportcoaches vanaf 2019.
18. **Overheveling budgetten 4,5,6 en 8 naar 2019, “nieuw geld”**; De extra middelen voor 2018 genoemd onder de punten 4, 5, 6, 8, 10 en 11 zijn “nieuw” en zullen niet meer besteed worden in 2018. Voor de genoemde “nieuwe” middelen onder 4, 5, 6, 8, zullen, indien daar een bestedingsplan onder ligt, door de inhoudelijke afdelingen overhevelingsvoorstellen worden ingediend. Deze voorstellen worden ter besluitvorming voorgelegd aan het college van B&W. De bedragen onder 10 en 11 zijn te klein en worden daarom niet overgeheveld naar 2019.

Winstwaarschuwing 2018 met een effect in 2019.

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.

Bij de septembercirculaire was reeds een onderbesteding van 2018 voorzien. In de najaarsnota van het Rijk is duidelijk geworden dat de onderbesteding van het Rijk nog hoger is dan voorzien bij de septembercirculaire 2018.

De gevolgen van deze extra onderbesteding zijn, zoals gebruikelijk, niet meegenomen in de decembercirculaire.

Op basis van een (ingeschatte) korting van 100 miljoen op het gemeentefonds en een aandeel daarin van Hilversum van ongeveer 0,5% betekent dit voor Hilversum een mogelijke korting van ongeveer € 500.000,-. Deze mogelijke korting zal bij de meicirculaire 2019 tot uiting komen.

Van dit risico zullen we melding maken in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing in de jaarrekening 2018.

Consequenties

Omdat de begroting voor 2018 niet meer kan worden aangepast worden de financiële gevolgen voor de jaren 2016 t/m 2018 rechtstreeks verwerkt in de jaarrekening 2018.

Vervolgtraject

- Conform het financiële beleid, worden de mutaties in de uitkeringen voor de jaren 2016, 2017 en 2018 en corresponderende posten verwerkt in de jaarrekening 2018.
- “Nieuw” geld in 2018 wordt, indien daar bestedingsplannen voor zijn, via overhevelingsvoorstellen van de inhoudelijke afdelingen, overgeheveld naar 2019. Deze worden ter besluitvorming voorgelegd aan het college van B&W.
- Mutaties in de uitkeringen en corresponderende posten voor het jaar 2019 worden verwerkt via de 1e tussenrapportage van 2019 verwerkt in de begroting 2019.
- De mutaties in de uitkeringen in de jaren 2020 tot en met 2022 worden meegenomen bij de eerstvolgende kadernota dan wel begroting.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris

de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes

Deze raadsinformatiebrief is digitaal beschikbaar op internet onder “Vergaderstukken”, B & W-vergadering van 19 februari 2019.