

Bijlage 1: Financiële gevolgen van de meicirculaire 2017 voor de begroting

Nummer 17-0020328

In deze bijlage zijn de belangrijkste onderwerpen uit de meicirculaire 2017 met de financiële gevolgen van deze circulaire voor de gemeente Krimpenerwaard verwerkt. Het meerjarenperspectief lijkt positief. Niet alle middelen zijn vrij aanwendbaar, zie hiertoe de toelichting verderop in deze bijlage.

Bedrag x € 1.000	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Beginstand uitkering gemeentefonds	69.982	68.952	69.683	66.563	66.737	66.714
Uitkeringsfactor (A)	69	383	1.433	1.503	1.398	1.465
Ontwikkeling uitkeringsbasis (B)	76	117	150	152	153	42
Taakmutaties (C)			61	69	69	69
WMO (met name huishoudelijke hulp)	-13	103	141	141	142	145
Verhoogde asielinstroom – partieel effect (DU)	68	131				
Verhoogde asielinstroom – participatie en integratie (DU)	38	73				
Integratie-, decentralisatieuitkeringen (D)	94	306	141	141	142	145
WOZ-waarden mutaties			-302	-302	-302	-305
Woz-waardering en aanpassing rekentarieven 2017			275	275	275	275
WOZ (E)			-27	-27	-27	-30
decentralisatie AWBZ naar WMO (IU)		182	567	564	605	604
decentralisatie jeugdzorg (IU)		140	266	266	321	321
decentralisatie Participatiewet (IU)		80	-28	-25	-1	13
3 D's in het sociaal domein (F)		402	806	805	925	938
Totaal mutaties (A+B+C+D+E+F)	239*	1.208	2.564	2.643	2.660	2.629
Eindstand uitkering gemeentefonds	70.221	70.160	72.248	69.206	69.396	69.343

*de mutatie van 2016 is een incidenteel voordeel in 2017

Samenvatting van de mutaties op hoofdlijnen

Uitkeringsfactor

De ontwikkeling uitkeringsfactor wordt gedomineerd door de accresontwikkeling. De accressen 2018 en volgende jaren zijn fors hoger dan de stand september 2016. Dit is hoofdzakelijk het gevolg van loon- en prijsontwikkelingen op de rijksbegroting. Dat betekent dat gemeenten die in de meerjarenraming tegen constante prijzen ramen er in deze circulaire ook reëel op vooruit gaan, zowel binnen de jaren van de circulaire als ten opzichte van de septembercirculaire 2016.

Uitkeringsjaar	2017	2018	2019	2020	2021
Accres mei 2017 incl. prijsontwikkeling	1,54%	4,02%	3,07%	2,44%	2,18%
Prijsontwikkeling mei 2017	1,2%	1,4%	1,7%	1,6%	1,7%
Reëel accres mei 2017	0,34%	2,62%	1,37%	0,84%	0,48%
Cumulatief verschil in punten uitkeringsfactor	6	26	36	36	40
€ 34.000 per punt bedrag x € 1.000	204	884	1.224	1.224	1.360
Overige mutaties	179	549	279	174	105
Totaal mutatie uitkeringsfactor	383	1.433	1.503	1.398	1.465

Tegenover de totale mutatie van de uitkeringsfactor moet nog wel een aantal posten worden begroot. Een eerste indicatie geeft het onderstaande beeld.

Onderwerp	Basis	Index	
Inkoop	25.000.000	1,40%	350.000
Subsidies	5.900.000	1,40%	82.600
Loonkosten	25.000.000	4,00%	1.000.000
Loonkosten			-700.000
Bijdragen GR'en	13.000.000	1,00%	130.000
Toevoeging voorzieningen	7.500.000	1,40%	105.000
Totaal			967.600

Per saldo is er in 2021 nog ongeveer € 500.000 vrijruimte beschikbaar.

Ontwikkeling uitkeringsbasis

Dit zijn mutaties in de hoeveelheidsverschillen en maatstaven van de uitkering gemeentefonds. Bijvoorbeeld aantal inwoners, woonruimten etc.

Taakmutaties

Voor de invoering van Fonds Gemeentelijke Uitvoering is vanaf 2018 een bedrag oplopend tot € 69.000 opgenomen. Voor dit onderwerp moeten ook lasten worden geraamd.

Integratie-, decentralisatieuitkeringen en het sociaal domein

De integratie- en decentralisatieuitkeringen WMO en decentralisaties in het sociaal domein stijgen oplopend met ongeveer € 1,1 miljoen. In het Collegewerkprogramma is ten aanzien van deze middelen het uitgangspunt opgenomen dat ze budgettair neutraal zijn voor de begroting. Vorig jaar is in de begroting al voorgesorteerd op de inzet van extra middelen ten behoeve van de uitvoering van de betreffende taken. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2018 kan dan ook de discussie gevoerd worden over de wijze waarop de extra middelen die we nu ontvangen, in de begroting worden verwerkt.

WOZ

Voor uitkeringsjaar 2018 wordt de waarde op peildatum 1 januari 2017 gehanteerd. Voor uitkeringsjaar 2017 wordt de waarde op peildatum 1 januari 2016 gehanteerd. Het verschil tussen die twee is de waardeontwikkeling **gedurende** 2016. Die ontwikkeling is als gemiddelde in het land volgens de circulaire + 6,0 % voor woningen en + 1,0 % voor niet-woningen. Dit is verwerkt in de rekenmodule. Voor uitkeringsjaar 2018 zijn in deze circulaire de rekentarieven aangepast door het ministerie van BZK.

Overige onderwerpen

Nieuwe Clusterindeling

Als gevolg van een wijziging van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is met ingang van de begroting 2017 de indeling naar taakvelden verplicht. Dat leidt met ingang van 2017 tot een nieuwe clusterindeling en – benaming. Het taakveld 'overhead' heeft BZK nog niet meegenomen in deze circulaire. De kosten die daarmee gemoeid gaan zijn thans nog toegerekend aan de andere taakvelden en daarmee verdeeld over alle clusters. De nieuwe clusters hebben wij als PAUW-beheerders thans nog niet verwerkt in deze circulaire om te voorkomen dat dit het reguliere proces zou verstoren. De nieuwe indeling leidt niet tot herverdeeffecten en evenmin tot andere maatstafgewichten.

WSW

Voor de WSW geldt dat er een aanpassing is voor de toedeling van de budgetten. De verdeling van de budgetten was op woonplaats en is per 2017 plaats van werken van de geïndiceerde. De mutatie is macro budgettair neutraal. Het bedrag dat gemeente ontvangt en doorbetaalt aan het werkbedrijf muteert wel, maar dit heeft geen gevolgen voor de begroting.