

Raadsinformatiebrief

Onderwerp Decembercirculaire 2016 gemeentefonds

Datum 20 december 2016

Voorstel

1. De decembercirculaire 2016 gemeentefonds voor kennisgeving aannemen;
2. De financiële gevolgen 2016 verwerken in de jaarrekening 2016;
3. De financiële gevolgen 2017 verrekenen met het geraamde rekeningresultaat 2017;
4. De financiële gevolgen van het meerjarenperspectief 2018 e.v. te betrekken bij de samenstelling van de Kadernota 2018;

Toelichting

1. Inleiding

Als bijlage treft u aan de decembercirculaire 2016 betreffende uitkeringen uit het Gemeentefonds.

De inhoud van de circulaire geeft aanleiding tot een financiële bijstelling in de jaarrekening 2016 en de meerjarenbegroting 2017 t/m 2020.

Een verschillenanalyse voor 2016 en het meerjarenperspectief 2017-2020 ten opzichte van de septembercirculaire 2016, evenals de budgettaire effecten daarvan, treft u eveneens als bijlagen aan.

2. Historie

Septembercirculaire 2016 Gemeentefonds

3. Wettelijk kader en/of beleidskaders

Financiële Verhoudingswet.

4. Eerdere besluiten

Vaststelling begroting 2017 gemeente Laarbeek, inclusief verwerking septembercirculaire 2016 gemeentefonds (raadsbesluit: 10-11-2016).

5. Partners

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

6. Onderbouwing

Het zwaartepunt van de besluitvorming over de uitkeringen uit het gemeentefonds vindt zijn neerslag in de jaarlijkse mei- en septembercirculaire. Een decembercirculaire verschijnt niet elk jaar, maar ook dit jaar is weer een versie verschenen.

De decembercirculaire gemeentefonds 2016 bevat informatie over de afwikkeling van de laatste zaken van het uitkeringsjaar 2016. Daarnaast wordt informatie verschaft over ontwikkelingen in 2017 e.v.

Budgettaire consequenties jaarrekening 2016

De bijstelling over 2016 wordt vooral veroorzaakt door verrekeningen over de uitkeringen gemeentefonds over de voorgaande jaren. (per saldo ±€ 28.000 voordelig).

Implementatie richtlijn EED

Daarnaast is een eenmalige vergoeding toegekend ter grootte van ±€ 6.600 voor de uitvoeringskosten m.b.t. de Implementatie van de richtlijn EED (energie-audit). 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 richtlijn Energy Efficiency Directive (EED). Voor de uitvoeringslasten van deze extra toezichtstaak worden gemeenten gecompenseerd. In 2016 wordt landelijk € 5 miljoen gecompenseerd voor effecten die zich uitstrekken over 2016 en 2017. In 2017 wordt de regeling geëvalueerd. Op basis van deze evaluatie worden afspraken gemaakt voor 2018 en verder.

Voor de energie-audit worden deze kosten ad € 6.600 verwerkt in 2016 als nog te betalen bedragen.

Verhoogde asielinstroom

Eerder is al via de septembercirculaire 2016 een vergoeding verhoogde asielinstroom toegekend; partieel effect (±€ 22.800) en participatie en integratie (±€ 12.700).

Nu vindt een bijgestelde verhoging van vergoeding plaats met betrekking tot de verhoogde asielinstroom betreffende de periode juli t/m oktober 2016; partieel effect (±€ 28.500) en participatie en integratie (±€ 15.800). De toekenning over de laatste 2 maanden van 2016 zal gaan plaatsvinden in de meicirculaire 2017.

Bij B&W-besluit dd 6 december jl. is besloten uit deze rijksvergoeding een bedrag van € 40.050 als subsidie aan Senzer te verstrekken voor de uitvoering van het 'plan van aanpak statushouders Senzer' (reeds verwerkt in de 2^e tussenrapportage 2016) en het restant van de decentralisatieuitkering 2016 en 2017 te reserveren voor lokale projecten voor integratie en participatie van statushouders.

Dit heeft tot gevolg dat nu in 2016 voor de lokale projecten voor integratie en participatie nog een bedrag van € 39.700 wordt opgenomen als nog te betalen bedragen.

Het totaal van de te ontvangen Algemene uitkering 2016 (inclusief verrekeningen voorgaande jaren) laat ten opzichte van de raming in 2016 een éénmalig budgettair nadeel zien van ±€ 12.300 (zie bijlage).

Aangezien over 2016 geen aanpassing meer kan plaatsvinden in de begroting 2016 door middel van een begrotingswijziging, zal de bijstelling van ±€ 12.300 als een éénmalig nadeel worden verwerkt in de jaarrekening 2016.

Budgettaire consequenties 2017 t/m 2020

Armoedebestrijding kinderen

In de septembercirculaire 2016 is de toedeling van € 85 miljoen aangekondigd voor inkomensondersteuning aan kinderen in armoede. Dat is nu geregeld in de vorm van een decentralisatie-uitkering, structureel vanaf 2017.

Voor Laarbeek betekent dit een te besteden bedrag van ±€ 76.000 structureel m.i.v. 2017. Hiervoor zal vooralsnog een stelpost worden opgenomen in afwachting van een voorstel tot nadere invulling hiervan.

Armoedebestrijding ouderen

Voor de jaren 2017 en 2018 wordt landelijk jaarlijks € 3,75 miljoen beschikbaar gesteld voor armoedebestrijding onder ouderen met een bijstandsuitkering. Het kabinet wil daarmee meer financiële ruimte aan gemeenten geven om ouderen in moeilijke situaties te kunnen helpen. Er is daarbij vooral gedacht aan bijzondere bijstand voor gepensioneerden zonder volledige AOW. Deze groep kan via de Sociale Verzekeringsbank weliswaar een beroep doen op algemene bijstand in de vorm van Aanvullende Inkomensondersteuning voor Ouderen (AIO), maar is op de gemeente aangewezen in situaties waarin bijzondere bijstand nodig kan zijn.

Voor Laarbeek betekent dit een jaarlijks te besteden bedrag van ±€ 3.000 voor de jaren 2017 en 2018. Hiervoor zal vooralsnog een stelpost worden opgenomen in afwachting van een voorstel tot nadere invulling hiervan.

Brede impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches

Dit is een structurele regeling. Echter door de vele aanmeldingen is de compensatie iets lager dan aanvankelijk werd aangenomen omdat anders het totaal beschikbare budget zou worden overschreden. Ook heeft een correctie plaatsgevonden van de hoogte van de vergoeding omdat een deel van de gemeenten de BTW declareert bij het BTW-compensatiefonds. Uiteindelijk betekent dit voor Laarbeek een nadelige bijstelling van ±€ 1.000 tot uiteindelijk een vergoedingsbedrag van € 89.251.

Sociaal domein (Wmo 2015 / Jeugdzorg / Participatiewet)

In de septembercirculaire 2016 zijn aan de integratie-uitkering Sociaal domein (onderdelen Wmo 2015 en Jeugd) middelen toegevoegd vanwege het aflopen van het overgangsrecht voor de Wlz-indiceerbaren (Wet langdurige zorg). De bedragen bleken echter niet toegerekend aan gemeenten.

Voor het onderdeel Wmo 2015 gaat het in 2017 om een bedrag van landelijk € 2,9 miljoen. Voor het onderdeel Jeugd betreft de toevoeging in 2017 landelijk € 30,4 miljoen. Genoemde bedragen zijn de helft van de structurele bedragen omdat gemeenten per 1 juli 2017

verantwoordelijk zijn geworden voor deze groep cliënten. Voornoemde bedragen zijn binnen de IU Sociaal Domein specifiek naar individuele gemeenten toegerekend.

Voor Laarbeek betekent dit in 2017 een bedrag van ±€ 1.000 op het onderdeel WMO 2015 en ±€ 83.000 op het onderdeel Jeugdzorg. Hiervoor worden voor elk onderdeel stelposten opgenomen.

Vanaf 2018 gelden de dubbele bedragen, dus € 5,9 voor WMO 2015 en € 60,8 miljoen voor Jeugdzorg. Ze worden dan verdeeld via het objectieve verdeelmodel. Hoe dat geschiedt (dus welke bedragen per maatstaf) wordt niet bekend gemaakt in deze circulaire. Daarom wordt dit nu niet verwerkt en zal dus in de meicirculaire 2017 gaan plaatsvinden.

Voor het overige is in deze circulaire geen sprake van wijzigingen in de integratie-uitkering Sociaal domein 2016 e.v.

Groot onderhoud aan het verdeelstelsel

Bij de behandeling van de gemeentefondsbegroting in de Tweede Kamer (week 48) is nog gesproken over het subcluster VHROSV. Zoals bekend gemaakt in de brief van 9 juli 2016 is 2/3^e deel van het onderzoek doorgevoerd. Diverse voordeelgemeenten hadden er bij fracties van politieke partijen op aangedrongen ook het laatste 1/3^e deel alsnog toe te kennen. Daartoe is niet besloten.

Ontwikkeling accressen

De accressen worden afgeleid van de Netto Gecorrigeerde RijksUitgaven (NGRU). De septembercirculaire werkt die (verwachte) uitgaven bij op de peildatum augustus. Deze decembercirculaire gaat tot medio oktober, zoals staat beschreven in de Najaarsnota van de rijksoverheid. In die Najaarsnota zijn forse onderuitputtingen zichtbaar op relevante begrotingshoofdstukken ter waarde van ruim € 900 miljoen. De grootste post daarin is het infrastructuurfonds met ruim € 500 miljoen. Bij ongewijzigd beleid zal deze onderuitputting leiden tot een daling van het accres van € 160 miljoen, ofwel ±13 punten (1 punt betekent voor Laarbeek ±€ 12.000). Dit zou dan zowel een eenmalig als structureel effect hebben. In de periode tussen medio oktober en nieuwjaarsdag kan de NGRU zich nog verder ontwikkelen hetgeen financieel zijn beslag zal gaan krijgen in de meicirculaire 2017 gemeentefonds.

7. Financiële toelichting

De financiële consequenties van deze circulaire zijn in bijgevoegde specificatie opgenomen.

De uitkomst van de circulaire voor het jaar 2016 leidt tot een nadeel van ±€ 12.300, te verwerken in de jaarrekening 2016.

Wat betreft de Meerjarenraming 2017 t/m 2020 leidt deze circulaire uiteindelijk per saldo tot de volgende budgettaire effecten:

Jaar	Budgettaire effect decembercirculaire 2016	
2017	4.000	positief
2018	6.000	positief
2019	6.000	positief
2020	6.000	positief

Wanneer de positieve budgettaire effecten van deze decembercirculaire vanaf 2017 e.v. als bijstellingen worden ingezet om tot een herberekening van het meerjarenperspectief te komen, leidt dit tot het volgende bijgestelde financieel meerjarenperspectief 2017 t/m 2020:

Jaar	BIJGESTELD meerjarenperspectief 2017 t/m 2020			OUD meerjarenperspectief 2017 t/m 2020	
2017	-773.000	negatief		-777.000	negatief
2018	-195.000	negatief		-201.000	negatief
2019	39.000	positief		33.000	positief
2020	359.000	positief		353.000	positief

Deze ontwikkeling is over het gehele meerjarenperspectief licht positief.

Op dit moment is het advies om de uitkomsten van deze circulaire voor wat betreft het dienstjaar 2017 te verrekenen met het geraamde rekeningresultaat 2017 (via de 1^e financiële bijstelling 2017) en de verdere ontwikkeling van het meerjarenperspectief 2018 t/m 2020 voor kennisgeving aan te nemen. Deze financiële gevolgen, aangevuld met ontwikkelingen in de meicirculaire 2017 en overige ontwikkelingen, kunnen qua keuzen worden betrokken bij de samenstelling van de Kadernota 2018.

Bijlagen

- decembercirculaire gemeentefonds 2016;
- financiële gevolgen decembercirculaire 2016;
 - a. dienstjaar 2016
 - b. meerjarenperspectief 2017 t/m 2020

Hoogachtend,

het college van burgemeester en wethouders van Laarbeek,

de secretaris,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Meertens', enclosed within a large, loopy oval shape.

M.J.M. Meertens

de burgemeester,

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'F.L.J. van der Meijden', written in a cursive style.

F.L.J. van der Meijden