

Collegebericht 95 van 2014

Weeknummer: 24

Datum vergadering	12-06-2014	Ambtenaar	Fin/C. Molenaar
Registratienummer	Bb14.0073	Telefoonnr.	0255 567458
Portefeuillehouder(s)	R. Vennik	E-mailadres	cmolenaar@Velsen.nl
Bijlagen	geen		

Onderwerp: algemene uitkering meicirculaire 2014

Geachte leden van de raad,

In het kader van de actieve informatievoorziening berichten wij u het volgende:

Op 30 mei 2014 is de meicirculaire verschenen. Naar deze circulaire werd uitgekeken vanwege de informatie over een groot aantal onderwerpen.

Wij willen u zo snel mogelijk een beeld geven van de uitkomsten van de meicirculaire. De uitkomsten hiervan zijn echter met de nodige onzekerheden omgeven. Ten tijde van het opmaken van de begroting 2015 zullen we meer zekerheid hebben over de algemene uitkering.



In de circulaire worden de definitieve budgetten 2015 voor de decentralisaties gepubliceerd, evenals de definitieve resultaten van de eerste tranche van de herijking van het gemeentefonds. Naast deze onderdelen komen in de circulaire het sociaal deelfonds en de ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds aan bod.

Wij informeren u op al deze onderdelen over de gevolgen voor de algemene uitkering¹ voortkomend uit deze circulaire. Als laatste onderdeel van dit collegebericht geven wij een overzicht van de gevolgen voor het financieel meerjarenperspectief.

Herijking gemeentefonds

Het gemeentefonds is het fonds waaruit de gemeente de algemene uitkering ontvangt. De uitkering uit het fonds wordt via een methodiek van rekenregels berekend. Deze methode was toe aan groot onderhoud omdat de doelstelling, een algemene uitkering die aansluit bij het kostenniveau van een gemiddelde gemeente, niet meer de praktijk was. Om de algemene uitkering beter te laten aansluiten is de afgelopen jaren een onderzoek gedaan en wordt met ingang van 2015 een groot deel van de algemene uitkering volgens een nieuwe methode berekend. In 2016 volgt een tweede tranche. Het gaat bij deze wijziging om het verdelen van dezelfde hoeveelheid middelen van het fonds over de gemeenten. Daardoor zijn er gemeenten met een voordeel, maar ook gemeenten met een nadeel. Afsproken is dat de gemeenten in twee jaar naar dit voor- of nadeel toegroeien.

De gemeente Velsen is voor het eerste deel van de herijking een voordeelgemeente. Het voordeel is € 883.442 en wordt in 2015 voor 50% toegekend aan de gemeente en in 2016 ontvangt de gemeente het volledige bedrag in de algemene uitkering. Van de tweede tranche is nog niet duidelijk of wij een voor- of nadeel gemeente zijn. Dit wordt in de meicirculaire van 2015 bekend.

¹ In dit collegebericht wordt gesproken over algemene uitkering. Feitelijk wordt bedoeld het gemeentefonds. Uit dit fonds krijgt de gemeente, op grond van een objectief verdeelmethodiek, een algemene uitkering.

Ontwikkeling algemene uitkering

In de meerjarenbegroting 2014-2017 is de algemene uitkering gebaseerd op de meicirculaire 2013. Sindsdien hebben we u via een collegebericht geïnformeerd over de ontwikkelingen uit de septembercirculaire 2013:

bedragen x € 1.000	2014		2015		2016		2017	
Algemene Uitkering meircirc.	61.187		57.696		58.140		57.956	
Septembercirculaire	61.292		57.262		57.030		56.640	
Vershil	105	V	434	N	1.110	N	1.316	N

Jaarschijven 2015-2018

De resultaten van de meicirculaire afgezet tegen het bedrag in de begroting 2014 (meicirculaire 2013) levert voor de jaarschijven 2015-2018 het volgende beeld op²:

bedragen x € 1.000	2015		2016		2017		2018	
Algemene Uitkering mei circ 2013	57.696		58.140		57.956		57.956	
Meicirculaire 2014	55.719		56.898		57.078		56.960	
Vershil	1.977	N	1.242	N	879	N	996	N

Het verschil van de algemene uitkering voortkomend uit de meicirculaire 2014 en de begroting is te splitsen in drie componenten: de algemene uitkering, de herijking en de WMO-oud³. In een aparte regel is de uitname uit het gemeentefonds opgenomen vanwege de overdracht van het buitenonderhoud van de schoolgebouwen aan de schoolbesturen.

De afwijkingen zijn hieronder weergegeven:

Bedragen x € 1.000	2015	2016	2017	2018
algemene uitkering	-459	-146	218	100
AU uitname inzake scholen	-558	-558	-558	-558
Herijking	462	883	883	883
WMO	-1.422	-1.422	-1.422	-1.422
Totaal	-1.977	-1.242	-879	-996

Algemene uitkering 2015

De grootste posten die het verschil in de jaarschijf 2015 verklaren zijn, naast het overhevelen van het buitenonderhoud naar de schoolbesturen (- € 558.000), het effect WOZ waarde (- € 680.000), ontwikkeling uitkeringsbasis en een per saldo afname van het accres - € 1.110.000. Grootste plussen zijn extra middelen armoedebeleid € 273.000 en storting uit het btw compensatiefonds € 558.300 in het gemeentefonds.

Afname accres

Het genoemde accres is de groei (of daling) van het gemeentefonds. Dit accres fluctueerde in de vorige circulaire. Het negatieve bedrag (circulaire 2014) ten opzichte van de meicirculaire 2013 is als volgt (in euro's):

Septembercirculaire 2013:	-1.635.000
Decembercirculaire 2013	+ 282.000
Meicirculaire 2014	+ 243.000
Totaal	-1.110.000

² In de tabellen kunnen zich afrondingsverschillen voordoen

³ In dit collegebericht spreken we van WMO oud wanneer we de bestaande taken in het kader van de wet van de gemeente bedoelen. Met WMO 2015 bedoelen we de per 1 januari 2015 over te dragen taken voortkomend uit de nieuwe wet WMO 2015

In de jaren na 2015 is de algemene uitkering positiever door toename van het accres van het gemeentefonds.

Algemene uitkering 2014

Bedragen x € 1.000	2014
begroot alg uitkering	61.187
Meicirculaire 2014	60.501
Verschil (nadelig)	686

De begroting 2014 is gebaseerd op de meicirculaire 2013. Ten opzichte van een jaar geleden blijkt de uitkering ca € 690.000 lager te zijn. De grootste afwijkingen liggen bij het accres € 1.420.000 (bezuiniging uit regeerakkoord en gevolgen van overige afgesloten akkoorden) effect Woz waarde (€ 387.000). Positieve mutaties zijn overdracht toezicht en handhaving, armoedebeleid, transitiegeld jeugdzorg en meer geld naar de WMO-oud (incidenteel). Het nadeel van de algemene uitkering wordt in de 2^e Burap opgenomen.

Decentralisaties

In de meicirculaire zijn de bedragen voor 2015 bekend gemaakt voor de over te dragen taken jeugdzorg en WMO 2015. Deze bedragen zijn gebaseerd op historische gegevens. Voor de taken uit de nieuwe jeugdwet ontvangt de gemeente in 2015 een bedrag van € 16.158.633 uit het deelfonds sociaal domein. Voor de WMO 2015 ontvangt de gemeente een bedrag van € 7.817.764. De bedragen voor de participatiewet zijn nog niet bekend. Deze worden in juni door het Rijk bekend gemaakt. De bedragen voor de participatiewet worden berekend op basis van een objectief verdeelmodel. Voor de WMO 2015 en de jeugdwet wordt (pas) met ingang van 2016 een objectief verdeelmodel gebruikt. Dit betekent dat in 2016 herverdeeleffecten voor deze taken zullen optreden.

De te ontvangen bedragen worden in de begroting 2015 meerjarig verwerkt. In de perspectiefnota is al voorgesteld de overgedragen taken op te nemen in de bestaande programmastructuur. In de begroting 2015 zullen de lasten in de programma's opgenomen worden. Wij sluiten niet uit dat dit ook met behulp van stelposten⁴ zal zijn, omdat niet altijd in detail een bestedingsdoel bekend zal zijn. Via wijzigingen van de begroting(en) via de Buraps, zal de kostenstructuur van de decentralisaties meer gestalte krijgen.

Sociaal deelfonds

De genoemde bedragen voor de overgedragen taken in het sociale domein zijn afkomstig van een nieuw (tijdelijk) deelfonds binnen het gemeentefonds. Kenmerk van het deelfonds is dat er een bestedingsverplichting is voor aan de gemeente overgedragen bedragen. Meer uitgeven kan altijd, minder mag niet. Het resterende bedrag moet in dat geval in een reserve gestort worden. Het rijk zal de uitgaven van de gemeenten inzake deze drie decentralisaties monitoren. In de circulaire is daarom het voorschrift opgenomen dat de accountant vaststelt dat de begroting en administratie zo zijn ingericht dat rapportage aan het rijk ook correct plaats zal vinden. In de circulaire zijn hiervoor eveneens overige voorschriften en voorbeelden opgenomen.

⁴ Stelpost is een hulpmiddel in de begroting om begrotingsposten, waar nog onzekerheid over is, wel op te kunnen nemen. Het is een bedrag op een zo juist mogelijke plaats in de begroting, dat later verder verbijzonderd wordt wanneer meer informatie beschikbaar is.

GEMEENTE VELSEN

Meerjarenperspectief

De stand van het meerjarenperspectief inclusief perspectiefnota en gevolgen van de meicirculaire:

Bedragen x € 1.000

	2015	2016	2017	2018
Beginstand begrotingssaldo	-1.331	470	742	742
Mutaties Perspectiefnota	-1.390	-1.158	-1.257	-1.262
Stand begrotingssaldo perspectiefnota	-2.721	-688	-515	-520
Eliminatie mutatie perspectiefnota AU:				
Algemene uitkering	-1	472	585	585
Herijking	-900	-900	-900	-900
gevolgen mei circulaire AU				
AU uitname scholen	-558	-558	-558	-558
gevolgen mei circulaire WMO-oud	-1.422	-1.422	-1.422	-1.422
Herverdeeleffect herijking	462	883	883	883
Stand begrotingssaldo	-5.599	-2.359	-1.709	-1.832



De tabel bevat een aanpassing op de perspectiefnota. Hierin werd nog een voordeel verwacht op de algemene uitkering. Deze bedragen worden in dit overzicht geëlimineerd omdat de mutaties van de meicirculaire ten opzichte van de begroting 2014 zijn berekend (meicirculaire 2013).

Voorstellen college

Het uitgangspunt voor de overgedragen taken is dat we dit taakstellend doen met de bedragen die we ervoor krijgen van het Rijk. Als we dit uitgangspunt doortrekken geldt dit ook voor de korting op de WMO-oud en op de overdracht van het buitenonderhoud aan de schoolbesturen. De korting geldt als taakstelling op de desbetreffende begrotingsposten.

Wanneer we deze voorstellen in het meerjarenperspectief opnemen ontstaat het volgende beeld:

Bedragen x € 1.000	2015	2016	2017	2018
Stand begrotingssaldo	-5.599	-2.359	-1.709	-1.832
Voorstellen college:				
taakstelling WMO-oud	1.422	1.422	1.422	1.422
taakstelling uitname scholen	558	558	558	558
Stand begrotingssaldo (incl. maatregelen)	-3.619	-379	271	148

De eerste jaarschijf (2015) kan, zoals dat in de begroting 2014 was opgenomen, gedekt worden door een onttrekking aan de algemene reserve.

De komende maanden, gedurende het opstellen van de begroting 2015, zullen nog aanvullende ideeën worden uitgewerkt om het meerjarig perspectief vanaf 2016 structureel sluitend aan u te kunnen aanbieden.

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Velsen