

Nummer : 03.12.2016

Onderwerp : Voorjaarsrapportage 2016, inclusief gevolgen meicirculaire 2016

Korte inhoud	: Wij stellen u voor de Voorjaarsrapportage 2016 en de gevolgen van de meicirculaire 2016 op het boekjaar 2016 vast te stellen en de begroting overeenkomstig te wijzigen.
--------------	--

Uithuizen, 23 juni 2016

AAN DE RAAD.

Inleiding

Jaarlijks wordt in het voorjaar over de voortgang van de begroting gerapporteerd. Met afdelingsrapportages als input wordt de voorjaarsrapportage, de eerste bestuursrapportage, voor de raad, opgesteld. In de rapportage zelf geven we per programma aan welke ontwikkelingen en afwijkingen zich binnen de programma's zullen voordoen of hebben voorgedaan. Verder doen we voorstellen voor wijziging van de begroting, voorzien van een toelichting op de belangrijkste oorzaken hiervan.

In de Voorjaarsrapportage, zoals deze aan u beschikbaar is gesteld, konden de gevolgen van de meicirculaire 2016 niet worden verwerkt. Daarom zijn de gevolgen van de circulaire voor Eemsmond in dit raadsvoorstel opgenomen onder het kopje 'Gevolgen Meicirculaire 2016'.

Met dit raadsvoorstel geven we u inzicht in de resultaten van de eerste bestuursrapportage, aangevuld met de resultaten van de meicirculaire 2016.

Financiële consequenties Voorjaarsrapportage

De voorjaarsrapportage laat een incidenteel tekort zien van € 665.640 en een structureel tekort van € 1.433. In de Voorjaarsrapportage zelf is geen rekening gehouden met de gevolgen van de meicirculaire. De circulaire is inmiddels door het rijk gepubliceerd en de gevolgen hiervan zijn door ons berekend.

Gevolgen Meicirculaire 2016

In de Voorjaarsrapportage 2016 is de algemene uitkering berekend op basis van de decembercirculaire 2015. De meicirculaire laat andere uitkomsten zien, waardoor de algemene uitkering in 2016 hoger uitvalt dan voorheen was geraamd.

Uit onderstaand overzicht blijkt dat zowel het incidenteel deel als het structureel deel van de algemene uitkering een stijging laten zien.

Ontwikkeling Algemene uitkering

	2016
Algemene uitkering cf Voorjaarsrapportage 2016	
<i>(o.b.v. de decembercirculaire 2015)</i>	
Totaal	30.704.946
<i>waarvan structureel</i>	<i>30.041.503</i>
<i>waarvan incidenteel</i>	<i>663.443</i>
Algemene uitkering cf Meicirculaire 2016	
Totaal	31.217.818
<i>waarvan structureel</i>	<i>30.544.986</i>
<i>waarvan incidenteel</i>	<i>672.832</i>
Verschil	
Totaal	512.872
<i>waarvan structureel</i>	<i>503.483</i>
<i>waarvan incidenteel</i>	<i>9.389</i>

Toelichting op de incidentele verschillen

Het incidenteel deel van de algemene uitkering neemt toe met € 9.389. Dit is een verhoging van de bijdrage die gemeenten ontvangen voor de organisatie en uitvoering van het referendum over de Associatieovereenkomst tussen de Europese Unie en Oekraïne. In de voorjaarsrapportage is al rekening gehouden met een verhoging van de uitgaven voor deze verkiezingen.

Toelichting op de structurele verschillen

Het structureel deel van de algemene uitkering neemt toe met € 503.483. Dit wordt veroorzaakt door:

a.	Aanpassing van het accres 2016	-/- € 73.893
b.	Aanpassing maatstaf uitkeringsontvangers	-/- € 57.849
c.	Uitname van het partieel accres voor verhoogde asielinstroom	-/- € 49.262
d.	Aanpassing van de 3D-budgetten	€ 428.096
e.	Vervallen van de 'stelpost accres'	€ 100.000
f.	Doorwerking van het definitief worden van het accres 2015	€ 49.262
g.	Ontwikkeling van de uitkeringsbasis	€ 49.262
h.	Aanpassing van de integratie-uitkering Wmo	€ 32.157
i.	Decentralisatie-uitkering voorschoolse voorzieningen peuters	€ 12.646
j.	Diverse kleinere aanpassingen	€ 13.064
Totaal		€ 503.483

- Het accres 2016 wordt naar beneden bijgesteld. Dit is per saldo het gevolg van meerdere positieve en negatieve macro-economische ontwikkelingen, die invloed hebben op de Rijksuitgaven (samen de trap op, trap af). Met name een lagere inflatie en het terugdringen van het uitgavenkader van het Rijk zijn debet aan deze afname van de algemene uitkering uit het gemeentefonds.
- De aantallen uitkeringsontvangers 2016 zijn definitief geworden en vallen lager uit dan geraamd. Dit leidt tot een lagere algemene uitkering.
- In het Uitwerkingsakkoord Verhoogde Asielinstroom is afgesproken dat de normeringsmethodiek wordt aangepast in die zin dat geldt dat de rijksoverheid uitkeert leidt tot een hogere compensatie in het

gemeentefonds. Ze hebben alle structurele doorwerking. In de septembercirculaire 2015 was als gevolg hiervan al € 108 miljoen aan het gemeentefonds toegevoegd. Het blijft als algemeen dekkingsmiddel beschikbaar.

Los van voorgaand bedrag zijn nog nieuwe rijksuitgaven gedaan voor dit doel. Dit leidt eveneens tot voeding van het gemeentefonds. In 2016 gaat het om € 160 miljoen en in 2017 om € 85 miljoen. Dit wordt aangeduid als partieel accres. Dat wordt afgeroomd via de uitkeringsfactor om gedurende de jaren 2016 en 2017 de decentralisatie-uitkering 'Verhoogde Asielinstroom' te voeden.

De afroaming in 2016 en 2017 is in deze meicirculaire verwerkt; in de septembercirculaire wordt de decentralisatie-uitkering opgenomen.

Aan de uitgavenkant is zo goed mogelijk rekening gehouden met budgetten voor uitgaven in verband met de komst van statushouders. Bij het opstellen van de najaarsrapportage 2016 en de begroting 2017 willen we dit nog beter inzichtelijk zien te krijgen. De te ontvangen decentralisatie-uitkering (septembercirculaire 2016) biedt ruimte om budgetten eventueel bij te stellen.

- d. De decentralisatiebudgetten voor het Sociaal Domein laten een toename zien. Voor 2016 is alleen sprake van wijzigingen in de gemeentelijke budgetten door macro-ontwikkelingen.
Tegenover deze hogere algemene uitkering zal ook een verhoging van uitgaven komen te staan. Deze budgetten worden immers budgetneutraal geraamd.
- e. In de begroting 2016 is bij de berekening van de algemene uitkering een stelpost opgenomen om eventueel tegenvallend accres op te kunnen vangen. Om de terugloop van de algemene uitkering nu op te vangen, laten we deze stelpost in 2016 dan ook vervallen.
- f. De afrekening van het accres 2015 leidt in 2016 tot een aanpassing van de uitkeringsfactor met 4 punten.
- g. In de meicirculaire zijn de nieuwe ramingen verwerkt van de ontwikkeling van de uitkeringsbasis (landelijk). Er is met name sprake van een naar beneden bijgestelde raming van de Bommenregeling en de maatstaven voor de woonfunctie.
- h. Jaarlijks wordt het macrobudget van de Wmo-huishoudelijke hulp aangepast voor volume- en prijscompensatie. Voor Eemsmond leidt dit tot een hogere integratie-uitkering.
- i. Op dit moment gaan circa 40.000 peuters niet naar de kinderopvang of peuterspeelzaal. Het Rijk en de gemeenten hebben afspraken gemaakt, waardoor alle peuters de mogelijkheid wordt geboden om naar een voorschoolse voorziening te gaan. Gemeenten gaan zich inzetten om een aanbod te realiseren voor de groep peuters zonder recht op kinderopvangtoeslag, die nu niet naar een voorschoolse voorziening gaan. Tegenover deze extra inkomsten in de algemene uitkering dient een uitgavenpost opgevoerd te worden.

Voor 2016 geldt een hogere structurele algemene uitkering van € 503.483. Daarnaast stellen we voor de structurele budgetten voor diverse uitgaven, zoals benoemd onder de punten d., h. en i. van in totaal € 472.899, aan te passen. Per saldo is sprake van een effect op het structurele resultaat van de voorjaarsrapportage van € 30.584 positief.

Voorstel

We stellen voor om:

- de voorjaarsrapportage 2016 vast te stellen;
- het incidentele tekort van € 656.251 (een tekort van € 665.640 cf. de voorjaarsrapportage 2016 en een overschot van € 9.389 a.g.v. de meicirculaire 2016) te onttrekken aan de Algemene reserve;
- het structureel overschot van € 29.151 (een tekort van € 1.433 cf. de voorjaarsrapportage 2016 en een overschot van € 30.584 a.g.v. de meicirculaire 2016) kan in mindering gebracht worden op het structurele begrotingstekort van 2016. Dit tekort bedroeg € 813.358 en wordt hiermee verlaagd naar € 784.207. Dit geeft een positiever uitgangspunt in de begroting 2016 en het meerjarenperspectief 2017-2020. Het begrotingstekort wordt hiermee in 2016 incidenteel toegevoegd aan de Algemene reserve.

Verder stellen wij voor om in te stemmen met:

- een toevoeging van € 306.425 aan de reserve demografische ontwikkelingen vanuit de ontvangen krimpbijdrage;
- het restant van de reserve energiebesparende maatregelen, ter hoogte van € 360, vrij te laten vallen voor energiebesparende maatregelen bij gemeentelijke gebouwen;
- een onttrekking van € 50.000 aan de reserve Wmo voor extra inzet van capaciteit voor de uitvoering van de Wet maatschappelijke ondersteuning;
- een toevoeging aan de reserve Jaarovergang van € 325.214 voor het opnemen van een reservering voor vakantiegeld (systeemwijziging als gevolg van de introductie van het Individueel Keuze Budget);
- de wijziging van de tenaamstelling van de investering 'vervanging thin clients (2016)' in 'vervanging werkplek hardware (2016)' en de doelstelling van deze investering conform te wijzigen.

Ten slotte stellen we voor om de wijzigingsvoorstellen overeenkomstig de bijlage van de Voorjaarsrapportage 2016 en dit raadsvoorstel in de begroting 2016 te verwerken middels een begrotingswijziging.

Burgemeester en wethouders
van de gemeente Eemsmond,

M. van Beek, burgemeester

B.L. Meijer, secretaris