

Nummer : 04-12.2015

Onderwerp : Voorjaarsrapportage 2015, inclusief gevolgen meicirculaire 2015

Korte inhoud	: Wij stellen u voor de Voorjaarsrapportage 2015 en de gevolgen van de meicirculaire 2015 op het boekjaar 2015 vast te stellen en de begroting overeenkomstig te wijzigen.
--------------	--

Uithuizen, 18 juni 2015

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 2015 niet worden verwerkt. Inmiddels is de meicirculaire gepubliceerd en zijn de gevolgen hiervan voor Eemsmond berekend. Met dit raadsvoorstel geven we u inzicht in de resultaten van de eerste bestuursrapportage, aangevuld met de resultaten van de meicirculaire 2015.

#### Financiële consequenties Voorjaarsrapportage

De voorjaarsrapportage laat een incidenteel tekort zien van € 357.297 en een structureel overschot van € 138.389. 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 2015**

In de Voorjaarsrapportage 2015 is de algemene uitkering berekend op basis van de decembercirculaire 2014. De meicirculaire laat andere uitkomsten zien, waardoor de algemene uitkering in 2015 lager uitvalt dan voorheen was geraamd.

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

## Ontwikkeling Algemene uitkering

	2015
<b>Algemene Uitkering cf Voorjaarsrapportage 2015</b>	
Totaal	31.637.546
<i>waarvan structureel</i>	<i>30.986.553</i>
<i>waarvan incidenteel</i>	<i>650.993</i>
<b>Algemene Uitkering berekend o.b.v. meicirculaire 2015</b>	
Totaal	30.961.611
<i>waarvan structureel</i>	<i>30.441.923</i>
<i>waarvan incidenteel</i>	<i>519.688</i>
<b>Vershil</b>	
Totaal	-675.936
<i>waarvan structureel</i>	<i>-544.630</i>
<i>waarvan incidenteel</i>	<i>-131.305</i>

### *Toelichting op de incidentele verschillen*

Het incidenteel deel van de algemene uitkering neemt af met € 131.305.

Dit wordt veroorzaakt door:

a.	daling van de uitkering aan Krimpgelden	-/- € 9.165
b.	definitief worden van het accres voor 2014	-/- € 123.939
c.	uitkering voor invoering van het Logisch ontwerp gemeentelijke basisregistratie personen	+ € 1.799
<b>Totaal</b>		<b>-/- € 131.305</b>

- Als gevolg van een daling van de uitkeringsfactor 2015 daalt de uitkering aan Krimpgelden met € 9.165. Deze middelen worden toegevoegd aan de Reserve demografische ontwikkelingen. Ook deze toevoeging zal verlaagd worden.
- Het accres voor 2014 is definitief vastgesteld en valt lager uit dan in de decembercirculaire was opgenomen. Een lagere realisatie van de rijksbegroting, maar ook minder uitgaven aan kinderopvangtoeslag en overige kindregelingen, minder studieleningen, onderuitputting bij het Innovatiefonds en onderuitputting op departementale begrotingen zijn hier debet aan. Immers de algemene uitkering neemt jaarlijks toe of af, afhankelijk van de rijksuitgaven ('samen trap op, trap af').
- Op 31 januari 2015 is, t.b.v. de Basisregistratie Personen (BRP), een nieuwe versie van het Logisch Ontwerp Gemeentelijke Basisadministratie Personen in werking getreden. Dit onder andere vanwege wijzigingen in het Burgerlijk Wetboek en de beëindiging van het bijhouden in de BRP van de vreemde nationaliteit naast de Nederlandse. Het rijk vergoedt de hiervoor gemaakte kosten aan gemeenten.  
Aan de lastenzijde dient dit budget dan ook bijgeraamd te worden voor deze implementatie.

Voor 2015 geldt een lagere incidentele uitkering van € 131.305. Daarnaast stellen we voor om het budget voor invoering van het Logisch Ontwerp Gemeentelijke Basisadministratie Personen ook aan de uitgavenkant op te nemen (€ 1.799) en de toevoeging van de krimpgelden aan de hiervoor

bestemde reserve te verlagen (€ 9.165). Per saldo is sprake van een effect op het incidentele resultaat van de voorjaarsrapportage van € 129.939 negatief.

*Toelichting op de structurele verschillen*

Het structureel deel van de algemene uitkering neemt af met € 544.630. Dit wordt veroorzaakt door:

a.	Aanpassing van het accres 2015	-/- € 223.090
b.	Aanpassing van de 3D-budgetten	-/- € 215.983
c.	Structurele doorwerking van het definitief worden van het accres 2014	-/- € 123.939
d.	Aanpassing van de integratie-uitkering Wmo	-/- € 22.566
e.	Aanpassing maatstaf inwoners ouder dan 64	€ 35.659
f.	Diverse kleinere aanpassingen	€ 5.289
<b>Totaal</b>		<b>-/- € 544.360</b>

- a. Het accres 2015 wordt naar beneden bijgesteld. Macro-economische ontwikkelingen, zoals gepresenteerd door het CBS, hebben invloed op de Rijksbegroting. Verder is sprake van een lagere loon- en prijsontwikkeling dan geraamd, wat doorwerkt op de departementale begrotingen.
- b. De integratie-uitkering Sociaal Domein (de zogenaamde 3D-budgetten, budgetten voor de drie decentralisaties in het sociaal domein) is verlaagd in verband met de zogenaamde Wlz-indiceerbaren. De besluitvorming in het kader van de Wet Langdurige Zorg (Wlz) leidt ertoe dat minder cliënten onder de Wmo 2015 en de Jeugdwet vallen. Als gevolg hiervan is een structurele verlaging van de integratie-uitkering Sociaal Domein doorgevoerd.  
Aangezien we bij de decentralisaties uitgaan van een budgetneutrale uitvoering, zal ook aan de lastenkant hier een verlaging tegenover komen te staan.
- c. Het accres voor 2014 is definitief geworden en valt lager uit dan tot nog toe is geraamd (zie ook onder toelichting op incidentele verschillen). Dit werkt structureel door in 2015 en verder.
- d. Het macrobudget van de Wmo - Huishoudelijke hulp is aangepast ten behoeve van prijs- en volumecompensatie. Daarnaast zijn de basisgegevens voor de maatstaven geactualiseerd. Dit leidt voor Eemsmond tot een lagere uitkering.  
Ook tegenover deze verlaging van de algemene uitkering zal een verlaging van uitgaven komen te staan.
- e. De maatstaf 'aantal inwoners ouder dan 64' is aangepast aan de gegevens vanuit burgerzaken. Het aantal inwoners ouder dan 64 jaar is naar boven bijgesteld ten opzichte van de gehanteerde gegevens van het CBS. Hierover is afstemming geweest met het CBS. Deze aanpassing leidt tot een hogere uitkering.

Voor 2015 geldt een lagere structurele uitkering van € 544.360. Daarnaast stellen we voor de structurele budgetten voor diverse uitgaven, zoals benoemd onder de punten b. en d. van in totaal € 238.549, aan te passen. Per saldo is sprake van een effect op het structurele resultaat van de voorjaarsrapportage van € 306.081 negatief.

## Voorstel

Wij stellen u voor om:

- de voorjaarsrapportage 2015 vast te stellen;
- het incidentele tekort van € 481.236 (een tekort van € 357.297 cf. de voorjaarsrapportage en een tekort van € 123.939 a.g.v. de meicirculaire) te onttrekken aan de Algemene reserve;
- het structureel tekort van € 167.692 (een overschot van € 138.389 cf. de voorjaarsrapportage en een tekort van € 306.081 a.g.v. de meicirculaire 2015) kan opgeteld worden bij het structurele begrotingstekort van 2015. Dit tekort bedroeg € 1.420.898 en wordt hiermee verhoogd naar € 1.588.590. Dit geeft een negatiever uitgangspunt in de begroting 2015 en het meerjarenperspectief 2016-2018. Het begrotingstekort wordt hiermee in 2015 incidenteel toegevoegd aan de Algemene reserve.

Verder stellen wij voor om in te stemmen met:

- een onttrekking van € 10.000 aan de reserve onderhoud dorpshuizen voor onderhoud aan het dorpshuis in Stitswerd;
- een toevoeging van € 35.063 (hogere tegemoetkoming voor krimp van € 44.228 cf. de voorjaarsrapportage en lagere tegemoetkoming van € 9.165 a.g.v. de meicirculaire) aan de reserve demografische ontwikkelingen, n.a.v. een hogere tegemoetkoming in de algemene uitkering;
- een toevoeging van € 210.000 aan de reserve personeelsbeleid voor te maken kosten;
- een onttrekking van € 46.400 aan de reserve personeelsbeleid voor te maken kosten in 2015;
- een toevoeging van € 30.000 aan de reserve automatisering voor de kosten van een systeembeheerder;
- een onttrekking van € 63.217 aan de reserve actualisering bestemmingsplannen voor een deel van de kosten voor het opstellen van een regionale gebiedsvisie voor het Eemshavengebied;
- een onttrekking van € 161.783 aan de reserve jaarovergang voor een deel van de kosten voor het opstellen van een regionale gebiedsvisie voor het Eemshavengebied;
- de wijziging van de tenaamstelling van de investering 'houtversnipperaar' in 'klepelmaaier'.

Ten slotte stellen we voor om de wijzigingsvoorstellen overeenkomstig in de begroting 2015 te verwerken middels een begrotingswijziging.

Burgemeester en wethouders  
van de gemeente Eemmond,

M. van Beek, burgemeester

B.L. Meijer, secretaris