



Raad van de gemeente Beverwijk /
Gemeenteraad
Postbus 450
1940 AL BEVERWIJK



documentnummer
UIT-17-32822

zaaknummer
Z-17-49963

Beverwijk,
14 december 2017

afdeling
Bedrijfsvoering

team
Financiën & Control

behandeld door
S. Niezen

uw kenmerk/uw brief van

verzonden
04 JAN. 2018

onderwerp
Financiële effecten decembercirculaire 2017

Geachte raadsleden,

De gemeente Beverwijk ontvangt, zoals iedere gemeente, de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Dit is de grootste inkomstenbron van de gemeente. Daarnaast ontvangen we uit het gemeentefonds de integratie-uitkering Sociaal domein en diverse decentralisatie-uitkeringen. De wijzigingen van het gemeentefonds worden jaarlijks door het Ministerie van Binnenlandse Zaken in drie circulaire bekend gemaakt. Op 6 december 2017 is de decembercirculaire 2017 uitgebracht.

De gevolgen van het regeerakkoord en de startnota van kabinet Rutte III zijn nog niet in deze circulaire verwerkt. Op dit moment werken het Rijk en de medeoverheden aan het Interbestuurlijk Programma. Hierin worden programmatische afspraken gemaakt over de aanpak van opgaven waarin verschillende overheden en maatschappelijke partners een rol hebben. Op zijn laatst worden bij meicirculaire 2018 de gevolgen van het regeerakkoord en het Interbestuurlijk Programma bekend gemaakt. Niet uitgesloten wordt dat in het voorjaar van 2018 een extra circulaire wordt uitgebracht. Zodra er in het voorjaar een extra circulaire wordt uitgebracht zal deze worden uitgewerkt en wordt de raad op de hoogte gesteld van de effecten.

In deze brief leest u wat de decembercirculaire 2017 betekent voor de gemeente Beverwijk. De brief is als volgt opgebouwd:

- A. Samenvatting;
- B. Vergelijking decembercirculaire 2017 - septembercirculaire 2017;
- C. Voorstellen verwerken budgetten
- D. Slot.

A. Samenvatting

Onderstaande tabel geeft het effect van deze circulaire weer en het daaruit voortvloeiende aangepaste saldo voor de jaren 2017-2021.

Tabel 1

Bedragen x 1.000	2017	2018	2019	2020	2021
Begrotingssaldo 2017 cf najaarsnota 2017 (UIT-17-31219) en					
Begrotingssaldo 2018-2021 cf programmabegroting 2018	48,2	615,9	455,3	808,1	1.329,0
Restant effect vanuit doorrekening van de septembercirculaire 2017	9,1	11,0	8,7	3,0	9,3
Effect vanuit doorrekening van de decembercirculaire 2017	163,3	14,1	13,9	14,2	14,3
Nieuw saldo	220,6	641,0	477,9	825,3	1.352,7

B. Vergelijking decembercirculaire 2017 - septembercirculaire 2017

De totale uitkering uit het gemeentefonds is voor 2017 tot en met 2021 hoger dan bij de septembercirculaire 2017 werd verwacht. Dit komt hoofdzakelijk door bijgestelde aantallen. In 2017 ontvangen we een paar decentralisatieuitkeringen. In onderstaande tabel staat de vergelijking tussen de decembercirculaire 2017 en de septembercirculaire 2017.

Tabel 2

Verskil decembercirculaire '17 - septembercirculaire '17	2017	2018	2019	2020	2021
Bedragen x 1.000	€	€	€	€	€
1 Septembercirculaire 2017 (UIT-17-31219)	59.175,8	61.120,9	61.988,0	62.912,6	63.745,6
2 Decembercirculaire 2017	59.389,1	61.135,0	62.001,9	62.926,8	63.760,0
3 Verskil decembercirculaire 2017 en septembercirculaire 2017	213,3	14,1	13,9	14,2	14,3
Het verschil bestaat uit:					
4 Ontwikkeling accres	-	-	-	-	-
5 Ontwikkeling uitkeringsbasis, aantallen en kleine mutaties	163,3	14,1	13,9	14,2	14,3
6 saldo niet-geoordeelde middelen	163,3	14,1	13,9	14,2	14,3
7 Div. decentralisatie-, integratie- uitkeringen en taakmutaties	50,0	-	-	-	-
8 Integratie-uitkering sociaal domein	-	-	-	-	-
9 saldo geoordeelde middelen	50,0	-	-	-	-

NB. Een positief bedrag is een hogere uitkering, negatief is een lagere uitkering

Hieronder leest u per regel de toelichting op bovenstaande tabel:

1. Septembercirculaire 2017, conform brief UIT-17-31219

Dit saldo sluit aan met het saldo zoals deze is opgenomen in de brief over de uitwerking van de septembercirculaire 2017.

2. Decembercirculaire 2017

Dit is het saldo van de uitkering uit het gemeentefonds na de doorrekening van de decembercirculaire 2017.

3. Verskil decembercirculaire 2017 en septembercirculaire 2017

Dit betreft het verschil tussen de decembercirculaire 2017 en de septembercirculaire 2017. Een positief bedrag betekent een hogere uitkering.

Het verschil tussen de decembercirculaire 2017 en de septembercirculaire 2017 heeft meerdere oorzaken, dit wordt in hoofdlijnen toegelicht onder nummer 4 tot en met 9.

4. Accres

De decembercirculaire is geen bijstelmoment van het accres, daarom ziet u geen mutaties op deze regel.

5. Ontwikkeling uitkeringsbasis en kleine mutaties

Bij dit begrip gaat het over mutaties in de (landelijke) aantallen inwoners, woonruimten, leerlingen, uitkeringsgerechtigden, WOZ-waarden, enzovoort. Door de continue ontwikkeling van de aantallen vindt er bij iedere circulaire een aanpassing plaats.

Voor het jaar 2017 verklaren de bijgestelde aantallen leerlingen en huishoudens met een laag inkomen hoofdzakelijk de toename van de algemene uitkering.

6. Saldo niet-geoordeelde middelen

Dit is het subtotale van niet-geoordeelde middelen vanuit de algemene uitkering. Aangezien bij deze circulaire geen voorstellen worden gedaan tot nadere bestemming, ziet op deze regel het effect van de decembercirculaire.

7. Diverse decentralisatie-uitkeringen en taakmutaties

De decembercirculaire bevat een paar wijzigingen in de decentralisatieuitkeringen en een taakmutatie. In paragraaf C worden de wijzigingen nader toegelicht.

8. Integratie-uitkering Sociaal domein

De omvang van het sociaal domein verandert in 2017 niet. Daarom ziet u geen mutaties op deze regel.

9. Saldo geoordeelde middelen

Dit is het subtotale van geoordeelde middelen. In paragraaf C worden deze middelen gespecificeerd en stelt het college voor om deze middelen voor de betreffende doelen in te zetten.

C. Voorstellen verwerken budgetten

De geoordeelde middelen, zoals in tabel 2 aangegeven bij punt 7, zijn in tabel 3 gespecificeerd. Het college stelt voor om de middelen bij de jaarrekening te verwerken op de betreffende taakvelden. Per saldo zijn deze mutaties budget-neutraal, dit wil zeggen dat ze geen effect hebben op het begrotingssaldo. De ontvangen baten worden ook als lasten geraamd op het betreffende taakveld. De toelichting op de mutaties leest u onder de tabel.

Tabel 3

Bedragen x 1.000	2017	2018	2019	2020	2021
Saldo geoordeelde middelen	50,0	-	-	-	-
Deze mutaties bestaan uit:					
<u>Decentralisatie- (DU), integratie-uitkeringen (IU) en taakmutaties</u>					
1 Implementatie richtlijn EED					
Uitgaven worden verantwoord op taakveld 7.4	2,7				
2 Verhoogde asielinstroom (DU)					
Uitgaven worden verantwoord op taakveld 6.5	44,3				
3 Vergoeding Tweede Kamerverkiezingen (DU)					
Uitgaven worden verantwoord op taakveld 0.2	3,0				

1. Implementatie richtlijn Energy Efficiency Directive (EED)

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). Gemeenten worden gecompenseerd voor de uitvoeringslasten van deze extra toezichttaak.

De werkelijke uitgaven worden verantwoord in programma 7 Volksgezondheid en milieu, taakveld 7.4 Milieubeheer.

2. Verhoogde Asielinstroom (DU)

Op basis van het Uitwerkingsakkoord Verhoogde Asielinstroom ontvangen gemeenten voor 2016 en 2017 een bedrag per geplaatste vergunninghouder. De bedragen worden achteraf toegekend op basis van realisatiecijfers. Bij deze circulaire worden de bedragen toegekend over de maanden september en oktober 2017. Toekenning over de laatste twee maanden van 2017 vindt plaats bij de meicirculaire 2018.

De werkelijke uitgaven worden verantwoord in programma 6 Sociaal domein, taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie. Bij de jaarrekening wordt bekeken of er een voorstel komt tot budgetoverheveling.

3. Vergoeding Tweede Kamerverkiezingen (DU)

Gemeenten ontvangen in 2017 nog gelden voor extra verrichte werkzaamheden in het kader van het berekenen van de uitslag van de verkiezing van de leden van de Tweede Kamer.

De werkelijke uitgaven worden verantwoord in programma 0 Bestuur en ondersteuning, taakveld 0.2 Burgerzaken.

D. Slot

Voorgesteld wordt om het effect van de decembercirculaire 2017 voor het jaar 2017 te verwerken bij de jaarrekening 2017. Het effect voor de jaren 2018 en verder wordt verwerkt bij de voorjaarsnota 2018.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Beverwijk,
wnd. gemeentesecretaris, de burgemeester


R. Pirovano


drs. M.E. Smit

Bijlage(n): geen