

Decembercirculaire 2015

Opmerking vooraf:

- Bij de berekening van uitkeringsjaar 2013-2015 is uitgegaan van de meest actuele aantallen uit de betaalspecificatie.
- Bij de berekening van de Algemene uitkering (AU) is voor de uitkeringsjaren 2016 t/m 2020 naast de meest actuele aantallen uit de betaalspecificatie van 2016, uitgegaan van de volgende aantallen:
 - Het aantal bijstandontvangers is gebaseerd op de prognoses per 1 januari 2016 in de concept herziene begroting 2016 van de Dienst SoZaWe;
 - voor de uitkeringsjaren 2017 t/m 2020 uitgegaan van de geraamde aantallen inwoners en woningen zoals opgenomen in de kaderbrief, de overige aantallen zijn overgenomen van de eerste betaalspecificatie van 2015;
- De nummering komt overeen met de nummering in de circulaire. Punten die voor de gemeente Franekeradeel niet of van gering belang zijn, worden niet apart behandeld. Hierdoor is de nummering niet aansluitend.



1 Hoofdpunten

Op drie momenten wordt een circulaire voor het gemeentefonds uitgebracht. In mei op basis van de Voorjaarsnota van het Rijk, in september op basis van de Miljoenennota en in december op basis van de Najaarsnota van het Rijk. In december worden de accresramingen niet bijgesteld. Er worden alleen onderwerpen opgenomen die voor het einde van het jaar geregeld moeten zijn voor de jaarafsluiting van het Rijk en de gemeenten. Met betrekking tot het sociaal domein worden alleen mededelingen gedaan.

Op 27 november hebben de VNG en het Rijk een bestuursakkoord gesloten omtrent de verhoogde asielinstroom. Dit akkoord bevat een aantal financiële afspraken, maar deze leiden op dit moment niet tot veranderingen in de omvang of de verdeling van het gemeentefonds. Deze uitgaven leiden tot een positieve ontwikkeling in de NGRU 2015, maar worden naar verwachting weer gecompenseerd door een onder uitputting op de begroting 2015 van het Rijk. Dit wordt naar verwachting pas in de meicirculaire 2015 verwerkt. Verder komt het kabinet voor de zomer van 2016 met een voorontwerp dat als basis kan dienen voor een wetsvoorstel om vanaf 2019 een verschuiving te realiseren van de inkomstenbelasting naar het gemeentelijk belastinggebied van € 4 miljard.

2 Algemene uitkering

2.1 Inleiding en accres

De accresraming blijft gelijk aan de stand in de septembercirculaire 2015. De decembercirculaire is geen standaard bijstelmoment. Voor de jaarrekening van 2015 moeten wij rekening houden met het accres uit de septembercirculaire. Er wordt 1 punt verdeelreserve toegekend (zie paragraaf 2.5).

2.2 Wijzigingen in de omvang van de algemene uitkering.

2.2.2 Referendum

Het kabinet heeft € 20 miljoen beschikbaar gesteld voor het organiseren en uitvoeren van het referendum over de Associatieovereenkomst tussen de Europese Unie en Oekraïne op 6 april 2016. Hier van is € 0,8 miljoen voor Den Haag omdat deze gemeente de taak vervult voor kiezers in het buitenland. De gemeente Franekeradeel ontvangt voor deze taak eenmalig € 22.959.

Overige mededelingen

Korting lagere apparaatlasten

Bij de begrotingsbehandeling in de Tweede Kamer heeft het kabinet opgemerkt dat er in deze kabinetsperiode geen nieuwe besluiten zullen worden genomen. De opschalingskorting oplopend tot € 975 miljoen in 2025 blijft voorlopig dus staan.

2.5 Maatstaven, bedragen per eenheid, uitkeringsfactor en overige uitkeringsonderdelen

De berekening van de *algemene uitkering* bestaat uit de vermenigvuldiging van het aantal eenheden van alle maatstaven met het bijbehorend bedrag per eenheid. Het totaalbedrag (uitkeringsbasis) wordt vervolgens vermenigvuldigd met de uitkeringsfactor. De uitkeringsfactor voor 2013 wordt definitief vastgesteld op 1,449. De uitkeringsfactor voor 2015 stijgt met 1 punt naar 1,395. De stijging komt doordat er 1 punt verdeelreserve 2015 is uitgedeeld. Voor 2015 een voordeel van € 14.104.



3 Integratie-uitkering Sociaal domein

3.2 Omvang

Er is € 378.400 toegevoegd aan de integratie-uitkering. Elk van de 43 centrumgemeenten krijgt € 8.800 voor het verdiepend onderzoek budgetverdeling beschermd wonen.

In 2016 zal de integratie-uitkering met € 16,6 miljoen verlaagd worden in verband met pgb trekkingsrechten. Dit wordt met de meicirculaire 2016 verwerkt.

Daarnaast wordt de ouderbijdrage die in de Jeugdwet opgenomen is in 2016 met terugwerkende kracht tot 1 januari 2016 geschrapt. Hiervoor wordt extra geld toegevoegd aan de integratie-uitkering. Dit wordt met de meicirculaire 2016 verwerkt. De geraamde ouderbijdrage in de concept herziene begroting 2016 van de Dienst SoZaWe bedraagt € 13.572.

3.3 Verdeling

De berekening van de verdeling van het onderdeel Participatie in de septembercirculaire was niet juist. Daarnaast heeft er een verschuiving plaatsgevonden van de onderdelen Jeugd en Participatie naar het onderdeel Wmo 2015. Dit komt door een aanpassing van de toerekening van deze onderdelen van de uitnamen uit het gemeentefonds voor de VNG. Daarnaast is de verdeling van de Wmo 2015 voor het onderdeel beschermd wonen voor 2016 gewijzigd. Dit laatste naar aanleiding van het onderzoek naar beschermd wonen dat in de septembercirculaire 2015 al aangekondigd was. Door deze verbetering wordt nu zo optimaal aangesloten op de historische vraag naar beschermd wonen.

Integratie-uitkering sociaal domein en integratie-uitkering 'Wmo oud':

	Begroting 2015 A	Budget 2015 B	Begroting 2016 C	Budget 2016 D	Vershil 2015 B-A	Vershil 2016 D-C
'Wmo 2015'	€ 4.350.139	€ 4.356.540	€ 4.100.420	€ 4.117.423	€ 6.401	€ 17.003
Jeugdwet	€ 4.643.616	€ 4.639.758	€ 4.873.537	€ 4.864.507	-/- € 3.858	-/- € 9.030
Participatie	€ 4.715.588	€ 4.715.588	€ 4.449.844	€ 4.453.020	0	€ 3.176
Totaal	€ 13.709.343	€ 13.709.343	€ 13.423.801	€ 13.423.801	€ 2.543	€ 11.149
'Wmo oud'	€ 1.865.369	€ 1.865.369	€ 1.682.930	€ 1.682.930	€ 0	€ 0
Totaal	€ 15.574.712	€ 15.574.712	€ 15.106.731	€ 15.106.731	€ 2.543	€ 11.149

3.4 Pgb-trekkingsrechten

Uitvoeringskosten SVB

Er is afgesproken dat VWS alle uitvoerings- en ontwikkelingskosten van de SVB in het kader van pgb-trekkingsrechten voor het jaar 2015 betaalt en dat de gemeenten de integrale uitvoeringskosten voor 2016 voor hun rekening nemen. Op basis van de begroting voor 2016 van SVB (1-9-15) is dit € 47,6 miljoen.

In januari start een werkgroep die in ieder geval bestaat uit de SVB en de VNG, die onder leiding van het Ministerie van VWS bijeenkomt om onder andere de verdeling van de taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheid nader uit te werken. Het resultaat wordt in de meicirculaire 2016 opgenomen. Hierbij zijn lagere uitgaven een streven. De gemeentelijke bijdrage aan de uitvoeringskosten van de SVB 2016 voor de uitvoering van het trekkingskracht voor de Wmo 2015 en de Jeugdwet tezamen wordt vastgesteld op € 35,1 miljoen. Dit betekent dat het Rijk in 2016 een bijdrage van € 12,5 miljoen levert (€ 47,6 - € 35,1). Dit houdt ook in dat de kosten voor de inrichting van de IT-structuur en de kosten die



veroorzaakt worden door overloop van herstelwerkzaamheden vanuit 2015, voor rekening van het Rijk komen.

Herindicaties

Er is afgesproken dat er in het kader van de te plegen herindicaties geen budgetwijzigingen door de SVB mogelijk zijn van de periode 1 november 2015 tot en met 1 mei volgend jaar. Er is onderzoek gedaan naar de budgettaire gevolgen. Het besparingsverlies is berekend voor een periode van 4 maanden (januari t/m april 2016). Het gaat om een besparingsverlies van € 7 miljoen. Dit bedrag is ruim ingeschat.

Onderzoek meerkosten gemeenten

Er wordt een compensatie van € 31,5 miljoen beschikbaar gesteld voor meerkosten. Het gaat hierbij om de compensatie van extra kosten die partijen uit hoofde van een terugvalscenario maken en hebben gemaakt. Eerder is al € 20 miljoen beschikbaar gesteld.

4 Decentralisatie- en integratie-uitkeringen

4.2 Omvang en verdeling decentralisatie- en integratie-uitkeringen

4.2.1 Brede impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches

Dit jaar wordt duidelijk vooraf aangegeven welke gemeenten weer in aanmerking komen voor de decentralisatie-uitkering Brede impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches. De gemeente Franekeradeel ontvangt wederom € 74.880. Deze decentralisatie-uitkering heeft een structureel karakter. Er is sprake van een maximaal budget voor alle gemeenten. Dit jaar zijn er meer aanvragen ingediend dan er aan budget beschikbaar is. Het maximum voor het deelnamepercentage is 138% voor 2016. De gemeente Franekeradeel doet mee voor 120%.

4.2.2 Herstructurering Wsw-sector

Naar aanleiding van de begrotingsbehandeling 2015 van het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid is een motie van het lid Kerstens c.s. aangenomen. Hierin wordt de regering verzocht € 30 miljoen toe te wijzen voor herstructurering van bedrijven in de sociale werkvoorziening. Dit geld wordt verdeeld over de 35 arbeidsmarktregio's. Voor de gemeente Franekeradeel is dit Leeuwarden. Leeuwarden ontvangt in 2015 € 1.417.182.

4.2.9 Huishoudelijke hulp toelage (HHT)

Op vrijdag 4 december 2015 hebben de VNG, de FNV, de CNV en VWS een gezamenlijke aanpak afgesproken voor het perspectief van de langdurige zorg en ondersteuning. Hierin is afgesproken dat de decentralisatie-uitkering Huishoudelijke Hulp Toelage beschikbaar is voor de doelen van reguliere werkgelegenheid, fatsoenlijke arbeidsvoorwaarden en de kwaliteit van maatschappelijke ondersteuning. Gemeenten hebben hiermee de ruimte om op de situatie afgestemde afspraken te maken waarmee cliënten, medewerkers en aanbieders worden ondersteund in de overgangssituatie. De verantwoording over de inzet van de middelen vindt plaats aan de gemeenteraad.

Om de gemeenten te ondersteunen bij het realiseren van de vernieuwing worden de middelen voor de HHT structureel toegevoegd aan de integratie-uitkering Wmo oud. Het gaat om bedragen die oplopen van € 40 miljoen in 2017 naar structureel € 100 miljoen vanaf 2021. (Zie ook overige mededelingen decentralisatie- en integratie-uitkeringen op p.16 van de circulaire en bijlage 4.2.4). Dit wordt naar verwachting in de meicirculaire 2016 verwerkt.



Overige mededelingen decentralisatie- en integratie-uitkeringen

Wmo

Ten opzichte van de septembercirculaire 2015 zijn de maatstaven voor ‘Wmo oud’ geactualiseerd. De uitkering voor 2013 is definitief vastgesteld. Er hebben geen wijzigingen meer plaatsgevonden. Voor 2014 zijn de maatstaven geactualiseerd en is het bedrag voor de gemeente Franekeradeel voor 2014 vastgesteld op € 2.578.927 (-/- € 13.682).

Centra voor Jeugd en Gezin

De maatstaven voor de uitkering Centra voor Jeugd en Gezin zijn geactualiseerd. De gemeente Franekeradeel krijgt voor 2014 € 443.994 (-/- € 853).

5 Overige mededelingen

5.3 Individuele referentiewaarden EMU-saldo 2016

De EMU-tekortnorm 2016 is vastgesteld op -0,4% van het bruto binnenlands product (bbp). Er is afgesproken dat de EMU-tekortruimte niet nader wordt verdeeld over gemeenten provincies en waterschappen. Hierdoor is er geen referentiewaarde voor 2016 beschikbaar. Er is nog geen afspraak over de EMU-tekortnorm voor 2017 gemaakt.

5.4 Wijzigingsbesluit BBV

In eerdere circulaire is informatie opgenomen voor het wijzigingsbesluit Besluit begroting en verantwoording (BBV) dat in voorbereiding is.

Inhoud van het wijzigingsvoorstel

De voorgestelde wijzigingen richten zich op:

1. Een uniforme indeling in taakvelden;
2. Een uniforme basisset ban beleidsindicatoren;
3. Verbeterde informatie over verbonden partijen;
4. Inzicht in de overheadkosten;
5. Enkele aanpassingen van het stelsel van baten en lasten.

Daarnaast zijn er wijzigingen opgenomen in verband met de inwerkintreding van de invoering van de Vpb-plicht en de gevolgen daarvan voor de verantwoording van de grondexploitaties. De voorstellen van de adviescommissie Depla tot de vernieuwing van de accountantscontrole zijn nog niet uitgewerkt en zullen op een later moment leiden tot een wetsvoorstel.

De belangrijkste gevolgen voor de begroting en de jaarstukken in het kort

De uniforme indeling in taakvelden in de begroting en de jaarstukken in het kader van de uitvoeringsinformatie zal verder uitgewerkt worden in een ministeriële regeling. Deze zal naar verwachting tegelijk met het wijzigingsbesluit bekend gemaakt worden. In bijlage 5.4.1 is een voorlopige lijst van de taakvelden voor gemeenten opgenomen. De verplichte verdeling van baten en lasten in het kader van de informatie voor derden (Iv3) kan in een bijlage bij de begroting opgenomen worden.

De uniforme lijst van beleidsindicatoren zal nader uitgewerkt worden in een ministeriële regeling. De VNG heeft een conceptoverzicht voor gemeenten op haar site geplaatst. Zie <https://vng.nl/onderwerpenindex/gemeentefinancien/accountantscontrole-begroting-verantwoording/nieuws/herziene-begroting-verantwoording-vng-advies-indicatoren>



Indien het ministerie van BZK het advies van de VNG overneemt, wordt deze indicatorenset beschikbaar gesteld via een rapport op de website Waarstaatjegemeente.nl, zodat gemeenten met deze indicatoren kunnen werken vanaf begrotingscyclus 2017.

De reacties uit de consultatiefase waren aanleiding om de definitie van de overheadkosten aan te scherpen/aan te vullen. In samenhang met de voorstellen tot een verbeterd inzicht in de overheadkosten, bevat het ontwerpbesluit ook vereisten om de kostenonderbouwing van de heffingen (waaronder leges) transparanter te maken. Daarnaast zal in het besluit staan dat nieuwe investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut verplicht afgeschreven moeten worden. Tot slot zal, naast enkele overige kleine wijzigingen, in het besluit opgenomen worden hoe omgegaan moet worden met het afschaffen van de categorie “Niet in exploitatie genomen gronden”(NIEGG). Deze afschaffing hangt samen met de Vpb-plicht.

Inwerkingtreding

De geplande publicatiedatum voor het wijzigingsbesluit is 1 april 2016. De wijzigingen zijn hierdoor van toepassing op de voorbereidingen van het begrotingsjaar 2017. Daarop zijn enkele uitzonderingen. Omdat de gemeenschappelijke regelingen hun begroting eerder moeten opstellen zijn de wijzigingen voor hen van toepassing op de voorbereidingen van begrotingsjaar 2018. De regels die verband houden met de invoering van de Vpb-plicht gelden voor 2016. De gevolgen van de vpb-plicht voor de begroting 2016 mogen in het lopende begrotingsjaar via een begrotingswijziging verwerkt worden.

Ten slotte

Naar aanleiding van het wijzigingsbesluit zal de commissie BBV naar verwachting aan het einde van het eerste kwartaal van 2016 met een aantal notities komen over de grondexploitatie, Faciliterend grondbeleid, Rente en Verbonden partijen.



Recapitulatie per jaar

Recapitulatie mutaties 2013

Op basis van de gegevens tot en met de decembercirculaire 2015 bedraagt de totale uitkering voor het jaar 2013 € 21.766.071. Dit is ten opzichte van de septembercirculaire 2015 een toename van de inkomsten van € 8.162. Deze aanpassing is volledig het gevolg van aanpassing van de aantallen naar aanleiding van de betaalspecificaties tot en met december. Onderstaand wordt een overzicht gegeven.

Recap mutaties 2013 t.o.v. septembercirculaire 2015

Mutaties a.g.v. aanpassing aantallen	
Waarde woningen	8.162
Totaal cijfermatig	8.162

De afrekening van deze cijfermatige mutaties heeft al plaatsgevonden en is daarmee in 2015 verwerkt.

Recapitulatie mutaties 2014

Op basis van de gegevens tot en met de decembercirculaire 2015 bedraagt de totale uitkering voor het jaar 2014 € 22.927.851. Dit is ten opzichte van de septembercirculaire 2015 een afname van de inkomsten van -/- € 21.057. Deze aanpassing is volledig het gevolg van aanpassing van de aantallen naar aanleiding van de betaalspecificaties tot en met december. Onderstaand wordt een overzicht gegeven.

Recap mutaties 2014 t.o.v. septembercirculaire 2015

Beleidsmatig	
§ 4.2 Ov Wmo integratie-uitkering oud	-13.682
§ 4.2 Ov Centra voor Jeugd en gezin	-853
	-14.535
Mutaties a.g.v. aanpassing aantallen	
Bijstand- en uitkeringsontvangers	
Lage inkomens	-13.469
Overlengte	527
Oppervlakte bebouwing, binnenwater en land	6.420
	-6.522
Totaal beleidsmatig en cijfermatig	-21.057

De afrekening van deze cijfermatige mutaties heeft al plaatsgevonden en is daarmee in 2015 verwerkt.



Recapitulatie mutaties 2015

Op basis van de gegevens tot en met de decembercirculaire 2015 bedraagt de totale uitkering voor het jaar 2015 € 34.532.244. Dit is ten opzichte van de meicirculaire 2014 en huidige raming een toename van de inkomsten van € 18.761.

Recap mutaties 2015 t.o.v. septembercirculaire 2015

Beleidsmatig	
§ 2.5	Verdeelreserve 2015 14.104
§ 3.3	Decentralisatie AWBZ naar de Wmo (2015) 6.401
§ 3.3	Decentralisatie Jeugdzorg -3.858
	16.647
Mutaties a.g.v. aanpassing aantallen	
	Bijstand- en uitkeringsontvangers 21.322
	Lage inkomens -11.968
	Klantenpotentieel lokaal en regionaal -14.641
	Oeverlengte 389
	Omgevingsadressendichtheid 1.023
	Oppervlakte bebouwing 5.917
	Oppervlakte binnenwater en land 72
	2.114
Totaal beleidsmatig en cijfermatig	
	18.761

De nabetaling over 2015, naar aanleiding van de decembercirculaire 2015 en de meest recente betaalspecificatie 2015, wordt in 2015 verwerkt.

Per saldo is over 2013 t/m 2015 sprake van een nabetaling van € 5.866 (€ 8.162 - € 21.057 + € 18.761). Dit wordt in 2015 verwerkt.

Recapitulatie mutaties 2016

De totale uitkering is voor het jaar 2016 berekend op € 30.947.131. Dit is ten opzichte van de septembercirculaire 2015 een stijging van de inkomsten van € 40.778.

Recap mutaties 2016 t.o.v. begroting 2016

§ 2.2.2	Referendum Associatieverdrag EU en Oekraïne	22.959 *
	Mutatie van de WOZ-waarden a.g.v. waardedaling	
	<u>Mutaties integratie-, decentralisatie- en suppletie-uitkeringen</u>	
§ 3.3	Decentralisatie AWBZ naar de Wmo (2015)	17.003 **
§ 3.3	Decentralisatie Jeugdzorg	-9.030 **
§ 3.3	Decentralisatie Participatie	3.176 **
	34.108	
	<i>Transport</i>	<i>34.108</i>



Mutaties a.g.v. aanpassing aantallen

Waarde woningen	38.870
OZB waarde niet woningen	-4.244
Bijstand- en uitkeringsontvangers	10.471
Eenouderhuishoudens	-701
Inwoners (incl veranderende samenstelling)	-4.886
Lage inkomens	-12.458
Leerlingen VO en Extra groei leerlingen VO	-9.837
Klantenpotentieel	-17.338
Oeverlengte	350
Omgevingsadressendichtheid	-204
Oppervlakte bebouwing	11.465
Oppervlakte land, binnen-, buitenwater	88
Woonruimten	-4.906
	6.670

Totaal beleidsmatig en cijfermatig**40.778**

De bedragen met * zijn eenmalig en hebben een bestemming	-22.959
De bedragen met ** zijn structureel en hebben een bestemming	-11.149
<u>Toename vrij te besteden bedrag</u>	6.670

Op basis van de bijgevoegde samenvatting kan een voorstel tot wijziging van de begroting 2016 gemaakt worden waarbij de mutaties in het sociaal domein van in totaal € 11.149 functioneel geboekt worden en € 22.959 voor het referendum in 2016 op onvoorzien met bestemming. De overige posten hebben een structureel karakter. Voorgesteld wordt om € 6.670 toe te voegen aan onvoorzien structureel. Deze begrotingswijziging zal in februari 2016 in de begroting worden verwerkt.

