

Septembercirculaire en budgetten werk en inkomen 2019; technische begrotingswijziging december

Aan de gemeenteraad

## **VOORSTEL**

Wij stellen u voor:

1. De begrotingswijziging inzake de septembercirculaire en de budgetten werk en inkomen vast te stellen.
2. De bestemmingsreserve dekkingsreserve 2021-2023 op te heffen;
3. En daarmee een bedrag van € 2.923.000 te doteren aan de algemene reserve en deze te onttrekken aan de bestemmingsreserve dekkingsreserve 2021-2023;
4. En de volgende onttrekkingen aan de bestemmingsreserve dekkingsreserve 2021-2023 van € 1.030.000 voor het jaar 2021, € 1.079.000 voor het jaar 2022 en € 814.000 voor het jaar 2023 in te trekken.

## **INHOUD**

### **INLEIDING**

In het overleg met de toezichthouder is besproken hoe om te gaan met de wijzigingen welke voortkomen uit de septembercirculaire. Voor het hanteren van een bestendige gedragslijn zal jaarlijks in december in een afzonderlijk voorstel een begrotingswijziging ter vaststelling worden voorgelegd aan de raad.

Op 8 oktober 2019 heeft u de informatie uit de septembercirculaire met een toelichting op hoofdlijnen (zie U19.010347) ontvangen. In dit voorstel is de uitwerking op een aantal onderdelen nader uitgewerkt. Met name door de lagere bijdrage in de algemene uitkering voor de compensatie van het Btw-plafond moet de begroting voor het jaar 2019 nog naar beneden worden bijgesteld.

Jaarlijks worden eind september de definitieve budgetten voor de gebundelde uitkering (BUIG) bekend gemaakt. Het budget voor het jaar 2019 valt iets gunstiger uit dan waar in de voortgangsrapportage naar aanleiding van de nader voorlopige budgetten rekening mee was gehouden. We zullen deze informatie en bijstelling van de begroting in het vervolg jaarlijks opnemen in de technische begrotingswijziging december.

Daarnaast is er nog een afrekening ESF-subsidie ontvangen van een re integratieproject waar eveneens geen rekening mee kon worden gehouden in de voortgangsrapportage. Gezien de hoogte van het bedrag en de begrotingsrechtmatigheid nemen we ook deze technische wijziging op in de wijziging van de begroting 2019.

## ARGUMENTEN

Door de budgetten voor 2019 aan te passen wordt voldaan aan de begrotingsrechtmatigheid voor deze onderdelen. Bij de jaarrekening 2019 hoeven er geen verschillen te worden toegelicht op deze onderdelen.

Met de extra middelen welke via de algemene uitkering beschikbaar komen naar aanleiding van de septembercirculaire 2019 is er geen sprake meer van een meerjarig begrotingstekort. De hiervoor ingestelde bestemmingsreserve dekkingsreserve 2021-2023 is daarmee niet meer nodig.

## KANTTEKENINGEN

### Algemene uitkering

| <b>Effect septembercirculaire 2019</b>          |             |            |            |            |              |
|-------------------------------------------------|-------------|------------|------------|------------|--------------|
| <i>(in € x 1.000)</i>                           |             |            |            |            |              |
|                                                 | 2019        | 2020       | 2021       | 2022       | 2023         |
| Totale effect septembercirculaire 2019          | -238        | 320        | 919        | 1.039      | 1.413        |
| waarvan budgettair neutraal                     | -21         | -45        | -60        | -67        | -68          |
| 1) Ruimte plafond BTW compensatie               | -351        |            |            |            |              |
| 2) Correctie meicirculaire 2019                 | -150        |            |            | -5         | 2            |
| 3) WvGGZ meicirculaire 2019 niet in raadsbrief  |             | -43        | -44        | -45        | -46          |
| 4) Toegang en Handhaving KOV niet in raadsbrief |             | -5         | -5         | -5         | -5           |
| <b>Effect op begrotingssaldo</b>                | <b>-760</b> | <b>227</b> | <b>810</b> | <b>917</b> | <b>1.296</b> |
| waarvan incidenteel                             | 127         | -95        |            |            | -38          |
| <b>Effect op structureel begrotingssaldo</b>    | <b>-887</b> | <b>322</b> | <b>810</b> | <b>917</b> | <b>1.334</b> |

De uitwerking van de septembercirculaire 2019 in een begrotingswijziging levert de volgende afwijkingen op ten opzichte van de raadsinformatiebrief van 8 oktober 2019:

- 1) In de kadernota 2019 is op basis van de eerdere afrekening van het Btw-compensatiefonds rekening gehouden met extra ontvangsten. Bij de afrekening over 2019 in de septembercirculaire blijkt deze lager uit te vallen, dan waar in de begroting 2019 rekening mee is gehouden. Voor de jaren 2020 en verder is dit bij de kadernota 2020 al aangepast aan het juiste lagere niveau. Voor het jaar 2019 moet hiervoor de begroting 2019 nog met € 351.000 naar beneden worden bijgesteld.
- 2) In de voortgangsrapportage 2019 is de eerste versie van de meicirculaire 2019 voor de ontwikkeling van de algemene uitkering (versie 17 juni 2019) verwerkt in plaats van de gecorrigeerde versie van 8 juli 2019. Voor het jaar 2019 passen we met deze technische begrotingswijziging de budgetten hier alsnog op aan.
- 3) Bij de meicirculaire zijn de budgetten voor de WvGGZ<sup>1</sup> niet budgettair neutraal verwerkt in de begrotingswijziging bij de voortgangsrapportage. Dit herstellen we met deze begrotingswijziging.
- 4) Bij de meicirculaire zijn de budgetten voor toegang en handhaving kinderopvang (KOV)<sup>2</sup>, welke wordt uitgevoerd door de GGD niet budgettair neutraal meegenomen in de raadsinformatiebrief. Dit herstellen we met deze begrotingswijziging.

<sup>1</sup> Met ingang van 1 januari 2020 treedt de Wet verplichte ggz in werking. Een belangrijke verandering is dat verplichte zorg straks ook buiten een GGZ-instelling opgelegd kan worden en dat de essentiële voorwaarden voor deelname aan de maatschappij in het zorgplan worden meegenomen. Voor de gemeentelijke taken en bijbehorende kosten die volgen uit de Wet verplichte ggz is in het bestuurlijk overleg van 6 mei jl. tussen het Ministerie van VWS en de VNG afgesproken om vanaf 2020 structureel middelen toe te voegen aan het gemeentefonds.

<sup>2</sup> In de septembercirculaire 2018 is vanuit de vrijgekomen middelen vanaf 2019 structureel geld beschikbaar gemaakt voor toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang. De VNG en het Ministerie van SZW hebben afgesproken dat bovenop deze eerdere aanvulling vanaf 2020 structureel extra beschikbaar komt. Met de extra middelen voor toezicht en handhaving kinderopvang wordt een tekort aan middelen voor dit doel opgelost. Voor de gastouderopvang is sprake van een intensivering van middelen.

**BUIG-budget 2019**

Het definitief BUIG-budget voor 2019 is 30 september vastgesteld op € 9.602.013; dit is € 86.312 hoger dan het nader voorlopig vastgesteld budget van € 9.515.701 van eind april.

**Nagekomen afrekening ESF**

In het gesprek met de toezichthouder is afgesteld hoe de gemeente Dronten om kan gaan met de jaarlijkse verwerking van de septembercirculaire en hoe hierin een bestendige gedragslijn te hanteren.

Met de raadsinformatiebrief van 22 oktober hebben we gemeld om het proces van de primitieve begroting intact te laten. Zowel de Kadernota als de Begroting worden beide gebaseerd op de stand van de meicirculaire. Dit geeft ook duidelijkheid in de aanloop naar de Begroting 2021 waarin de resultaten van de herijking worden verwerkt.

Met de voorliggende begrotingswijziging wordt het positieve effect van de septembercirculaire verwerkt. Met de extra middelen welke via de algemene uitkering beschikbaar komen is er geen sprake meer van een meerjarig begrotingstekort. De hiervoor ingestelde bestemmingsreserve dekkingsreserve 2021-2023 is daarmee niet meer nodig.

Het structureel begrotingssaldo wordt na het verwerken van de septembercirculaire 2019:

| <b>Ontwikkeling begrotingssaldo</b>                                         |             |             |             |              |
|-----------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| <i>(in € x 1.000)</i>                                                       | <b>2020</b> | <b>2021</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b>  |
| Begrotingssaldo programmabegroting 2020                                     | -9.268      | -3.667      | -1.349      | -53          |
| waarvan incidenteel                                                         | -9.667      | -3.037      | -670        | 361          |
| <b>Structureel begrotingssaldo programmabegroting 2020</b>                  | <b>399</b>  | <b>-630</b> | <b>-679</b> | <b>-414</b>  |
| Mutaties septembercirculaire 2019                                           | 227         | 810         | 917         | 1.296        |
| waarvan incidenteel                                                         | -95         |             |             | -38          |
| Terugdraaien bestemmingsreserve 2021-2023                                   |             | -1.030      | -1.079      | -814         |
| waarvan incidenteel terugdraaien bestemmingsreserve                         |             | -1.030      | -1.079      | -814         |
| <b>Effect op structureel begrotingssaldo</b>                                | <b>322</b>  | <b>810</b>  | <b>917</b>  | <b>1.334</b> |
| Begrotingssaldo na septembercirculaire 2019 en vervallen bestemmingsreserve | -9.041      | -3.887      | -1.511      | 429          |
| waarvan incidenteel                                                         | -9.762      | -4.067      | -1.749      | -491         |
| <b>Structureel begrotingssaldo 2020 na begrotingswijziging</b>              | <b>721</b>  | <b>180</b>  | <b>238</b>  | <b>920</b>   |

Het college

drs. T. van Lenthe  
secretaris

drs. J.P. Gebben  
burgemeester