

## MEMO

Aan : Commissie Financiën, cultuur en werkgelegenheid  
Van : Portefeuillehouder financiën  
Datum : 22 juni 2017  
Onderwerp : Financiële stukken commissievergadering 26 juni 2017/ uitkomsten mei circulaire gemeentefonds

---

Geachte leden van de commissie,

Voorafgaand aan de behandeling van de Jaarstukken 2016, 1<sup>e</sup> voortgangsrapportage 2017 en de Kadernota 2018–2021, geven wij u via deze memo een korte aanvullende toelichting geven op deze te behandelen stukken. Hiernaast geven wij u de financiële uitkomsten van de meicirculaire gemeentefonds.

### **Jaarstukken 2016**

Op dit moment is de accountantscontrole over de jaarstukken 2016 nog niet afgerond. Er is door onze accountant EY nog geen controleverklaring afgegeven.

De openstaande punten richten zich nog met name op de rechtmatigheid van facturen en declaraties binnen het Sociaal Domein voor het gedeelte WMO en jeugdhulpverlening. De accountant is aanwezig tijdens de behandeling van de jaarstukken in de raadsvergadering van 3 juli 2017. De verwachting is dat dan alle controlewerkzaamheden zijn afgerond. Ondanks dat de verantwoording een stuk soepeler is verlopen als over 2015 zijn er wederom knelpunten met het tijdig ontvangen van verantwoordingen van de zorgverleners.

### **Financiële uitkomsten meicirculaire 2017**

Op donderdag 1 juni 2017 is de meicirculaire gemeentefonds verschenen. De volledige circulaire is terug te lezen via de link:

<https://www..nl/documenten/circulaires/2017/06/01/meicirculaire-gemeentefonds-2017>

De meicirculaire is beleidsarm omdat er na de verkiezingen van 15 maart 2017 nog geen nieuw kabinet is. Ruimte vragende plannen als klimaat en defensie worden op zijn vroegst verwerkt in de komende Miljoenennota die in september 2017 uit komt. Wat dan nu over blijft zijn mutaties als gevolg van loon- en prijsstijgingen, zowel in de algemene uitkering als het sociaal domein. De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Volgens het systeem van ‘samen de trap op en samen de trap af’ hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. Voor de jaren 2018–2021 hadden we hier in onze kadernota reeds deels op geanticipeerd (inflatie, hoger inwoneraantal dan verwacht). Het pakt nu extra financieel voordelig uit voor onze gemeente zoals blijkt uit deze tabel:

	2017	2018	2019	2020	2021
Hogere bate meicirculaire 2017		201.695	249.540	260.491	367.366
Reeds verwerkt in de kadernota 2018		115.000	134.000	153.000	172.000
Hogere baten ten opzichte van de kadernota Verklaring:	34.533	86.695	115.540	107.491	195.366
Fonds gezamenlijke gemeentelijke uitvoering		11.032	12.578	12.578	12.578
<b>Voordeel voor de begroting 2018</b>	<b>34.533</b>	<b>75.663</b>	<b>102.962</b>	<b>94.913</b>	<b>182.788</b>

Over 2016 krijgen we niet geormerkt ook nog € 35.000 nabetaald voor de verhoogde asielinstroom. In totaal hebben we een voordeel voor 2017 van € 70.000. Fonds gemeentelijke uitvoering moeten we apart zetten in de begroting om financiering van VNG activiteiten zoals King en de waarderingskamer mogelijk te maken.

De accessen fluctueren van circulaire naar circulaire. Dat is van alle jaren. Dat kan nu ook ontstaan. Toch verwachten we niet dat het in september 2017 flink naar beneden gaat. Het CPB heeft woensdag 14 juni 2017 de ramingen van economische groei opwaarts bijgesteld. Dat heeft een positief effect voor de Miljoenennota 2017. Hier staat tegenover dat ook de loonontwikkeling en prijsontwikkeling naar verwachting hoger gaat zijn dan nu verwacht zodat we hier nog niet op gaan anticiperen.

### 1<sup>e</sup> voortgangsrapportage 2017

De 1<sup>e</sup> voortgangsrapportage is de eerste begrotingswijziging voor 2017. Deze rapportage is gebaseerd op de ontwikkelingen sinds het vaststellen van de begroting 2017 en de periode januari tot en met maart. De septembercirculaire en decembercirculaire gemeentefonds zijn nu verwerkt.

De primaire begroting liet een positief saldo zien van € 4.361,-. De 1<sup>e</sup> voortgangsrapportage laat een negatief beeld zien van – € 172.329,-. Dit wordt voornamelijk veroorzaakt door de financiële vertaling van raadsvoorstel 17/16 om Centrum Jong te huisvesten op de bovenste verdieping van het gemeentehuis (afboeken boekwaarde € 30.000 oude huisvesting), het afboeken van de huurinkomsten (€ 50.000) die in de begroting waren opgenomen, doorlopende kapitaallasten niet verkochte schoolwoningen/ perceel Gans € 34.000 en hogere bijdragen OVER-gemeenten voor huisvesting en de uitgevoerde quick scan € 54.000.

Aangezien het een rapportage van de eerste drie maanden betreft is de waarde nog beperkt. In de 2<sup>e</sup> voortgangsrapportage 2017 die kort na de zomer verschijnt worden de uitkomsten van de meicirculaire 2017 worden verwerkt, en wordt getracht het negatieve saldo positief om te buigen. Voor het boekjaar 2017 brengt de meicirculaire een batig voordeel van € 70.000 (zie voorgaande paragraaf).

### Kadernota 2018–2021


De provincie zal de begroting toetsen op structureel evenwicht. De kadernota is dit helaas nog niet, ondanks alle verrichte inspanningen. In het zomerreces zal invulling worden gegeven aan de reeds opgenomen taakstellende bezuinigingen.

Inmiddels zijn de uitkomsten van de meicirculaire 2017 doorgerekend, en geven voor de gemeente Oostzaan een positiever beeld dan de uitgangspunten waarmee gerekend is voor deze kadernota.

Bovenop de reeds in de kadernota verwerkte verwachtingen kunnen de volgende saldi worden toegevoegd aan de Algemene Uitkering:

2018	86.695
2019	115.540
2020	107.491
2021	195.366

Dit heeft de volgende effecten op de voorliggende Kadernota 2018-2021:

	2018	2019	2020	2021
<b>Saldo concept kadernota 2018-2021</b>	<b>314</b>	<b>-105.744</b>	<b>-111.614</b>	<b>-320.602</b>
<b>Reeds opgenomen taakstellende bezuiniging</b>	<b>81.500</b>	<b>65.000</b>	<b>65.000</b>	<b>65.000</b>
<b>Subtotaal</b>	<b>-81.186</b>	<b>-170.744</b>	<b>-176.614</b>	<b>-385.602</b>
<b>Uitkomsten meicirculaire, naast reeds opgenomen bedragen</b>	<b>86.695</b>	<b>115.540</b>	<b>107.491</b>	<b>195.366</b>
<b>Saldo concept kadernota 2018-2021 incl. meicirculaire</b>	<b>5.509</b>	<b>-55.204</b>	<b>-69.123</b>	<b>-190.236</b>

We stellen voor om in de zomer met de ambtelijke organisatie tot voorstellen te komen om deze bedragen vanaf 2019 in te vullen en te komen tot een structureel sluitende begroting. Hierbij stellen we ook voor om voor de gemeenteraad, net als bij de begroting 2017, incidenteel voor 2018 een budget van € 15.000 ter beschikking te stellen en dit bedrag mee te nemen in het bovenstaande dekkingsplaatje.

Hoogachtend,

Namens het college van burgemeester en wethouders,

De portefeuillehouder financiën R. Wagenaar CMC