

Gemeenteraad Vlissingen
Postbus 3000
4380 GV VLISSINGEN

UW BRIEF VAN

UW KENMERK

ONS KENMERK

DATUM

BEHANDELD DOOR

BEZOEKADRES

1276107 / 1323603

1 oktober 2021

E. Schrikenberg

Paul Krugerstraat 1

TELEFOON

0118-487397

BIJLAGEN

ONDERWERP

Systematiek berekenen tekort Sociaal Domein en Werk & Inkomen (art.12)

Geachte raadsleden,

Inleiding

Langs deze weg willen we de raad informeren betreffende de gewijzigde berekening van het begrotingstekort Sociaal Domein en Werk & inkomen en de impact hiervan op het begrotingssaldo van het klassiek domein.

Na het vaststellen van de programmabegroting 2020-2023 is gebleken dat het berekende begrotingssaldo artikel-12 niet volledig aansluit bij het berekende tekort zoals de artikel-12 inspecteur dit hanteert. Dit wordt onder andere veroorzaakt door een verschillende wijze van toerekening van het accres aan de clusters Sociaal Domein en Werk & Inkomen.

Toelichting

In het Artikel-12 rapport 2019 heeft de inspecteur het tekort van de primaire begroting 2020 vastgesteld op € 10,891 mln. Dit saldo is berekend conform de werkwijze zoals in hoofdstuk 5 van dit rapport beschreven is. Het door de inspecteur berekende begrotingssaldo wijkt echter af van de primaire programma begroting 2020-2023 van de gemeente Vlissingen waarin een tekort van € 12,207 mln. opgenomen is.

Eind 2020 is een analyse gemaakt van de verschillen tussen het berekend tekort in de programmabegroting 2020-2023 en het tekort zoals opgenomen in het Artikel-12 rapport 2019. Op basis daarvan heeft een bijstelling plaatsgevonden van het begrotingssaldo. Dit is afgestemd met en geaccordeerd door de artikel-12 inspecteur.

Het tekort Sociaal Domein en Werk & Inkomen komt hiermee voor de primaire begroting 2020 uit op € 11,656 mln.

De bijstelling heeft plaatsgevonden ten gevolge van:

- Een wijziging van het overhead % ten opzichte van de eerste berekening vanuit de begroting;
- een correctie op een foutief gecodeerd taakveld.
(kostenplaats Centrum voor jeugd en gezin wordt verplaatst van taakveld 6.2 naar taakveld 7.1. De financiële impact bedraagt € 141.000)
- een verschil in toerekening van het accres aan de clusters Sociaal Domein en Werk & Inkomen.

Te ondernemen actie

In de 2^e bestuursrapportage 2021 zal de nieuwe systematiek met betrekking tot het berekenen van het begrotingssaldo artikel-12 opgenomen worden. Hieronder is de herziene startpositie¹ van het begrotingssaldo Sociaal Domein en Werk & Inkomen opgenomen. Deze is gebaseerd op de initiële begroting 2021-2024 en de septembercirculaire 2020.

Omschrijving (bedragen x 1000)		2021	2022	2023	2024
A.7	<i>Programmabegroting 2021:</i>				
A.7.1	Cluster Inkomen en participatie	-2.410	-1.205	-164	168
A.7.2	Cluster Samenkracht en burgerparticipatie	-10.307	-10.526	-10.895	-11.218
A.7.3	Cluster Jeugd	-1.340	-249	102	654
A.7.4	Cluster Maatschappelijke ondersteuning	4.270	4.768	5.463	5.335
	Totaal Programmabegroting 2021	-9.787	-7.212	-5.494	-5.061

De aanpassing van de rekenmethodiek heeft tot gevolg dat een gedeelte van het begrotingssaldo tekort Sociaal Domein naar het begrotingssaldo van het eigen risico gedeelte verschuift.

Voor de primaire begroting 2021 betreft dit een verschuiving van € 1,029 mln. tekort Sociaal Domein en Werk & Inkomen naar het begrotingssaldo eigen risico. Voor 2022 t/m 2024 betreft dit een verschuiving van respectievelijk € 1,408 mln, € 1,445 mln. en € 1,693 mln..

Het begrotingssaldo Sociaal domein en Werk & Inkomen is in onderstaande tabel herrekend.

	2021	2022	2023	2024
Primaire Programmabegroting 2021 Sociaal domein en Werk & Inkomen	-10.816	-8.620	-6.939	-6.754
Herberekening ivm verschuiving in taakveld en herberekening overhead obv IV3 nav artikel 12 rapport 2019	1.029	1.408	1.445	1.693
Herziene primaire Programmabegroting 2021 Sociaal domein en Werk & Inkomen	-9.787	-7.212	-5.494	-5.061

Voor het eigen risico gedeelte, ziet het beeld er als volgt uit:

	2021	2022	2023	2024
Primaire Programmabegroting 2021	-10.815	-8.620	-6.939	-6.754
Herziene primaire Progr.begroting Sociaal domein en Werk & Inkomen	-9.787	-7.212	-5.494	-5.061
Herziene primaire Progr.begroting Eigen Risico gedeelte	-1.028	-1.408	-1.445	-1.693

Oorspronkelijk was het begrotingssaldo voor 2021 t/m 2024 op het eigen risico gedeelte € 0,-. Door deze herberekening slaat het eigen risico gedeelte om in een tekort. Dit leidt tot een bijstelling van de begroting. In de 2^e bestuursrapportage 2021 en de begroting 2022 wordt een voorstel gedaan hoe het ontstane tekort op het klassieke domein (eigen risico) middels een ingroeimodel wordt ingelopen in 2021 en 2022. In 2023 wordt het artikel 12 onderzoek weer breder getrokken vanwege het actualisatieonderzoek. Het onderscheid tussen het begrotingssaldo van het klassiek domein en Sociaal Domein en Werk & Inkomen komt hiermee naar verwachting te vervallen. Het voorstel hiertoe wordt voorgelegd aan de artikel 12 inspecteur.

¹ Exclusief begrotingswijzigingen gedurende 2021

Wij vertrouwen er op u hiermee voor dit moment voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

burgemeester en wethouders van Vlissingen,
De plv. secretaris, de burgemeester,



R.G. Hendrikse

drs. A.R.B. van den Tillaar