

MEMO aan Raad

Aan : De raad van gemeente Noordoostpolder
Van : College van burgemeester & wethouders
Datum : 22 juni 2020
Onderwerp : **Systematiek verwerking mutaties bestemmingsreserve Sociaal Domein**

Inleiding

Jaarlijks worden in de begroting de verwachte toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserve Sociaal Domein verwerkt. In de jaarrekening worden de werkelijk gerealiseerde toevoegingen en onttrekkingen aan deze reserve verwerkt. De toevoegingen en onttrekkingen worden jaarlijks bepaald volgens een door de raad vastgestelde systematiek. U heeft om een uitleg van de systematiek gevraagd. In deze memo worden de achtergrond van deze reserve en de gehanteerde systematiek voor de bepaling van de mutaties toegelicht.

Bestemmingsreserve Sociaal Domein

De reserve Sociaal Domein is ingesteld om beperkt beheersbare en incidentele risico's op te vangen. Daarnaast kan de reserve gebruikt worden voor het doen van beleidsmatig onderbouwde en incidentele investeringen ten behoeve van het sociaal domein. Het beroep op de bestemmingsreserve voor incidentele investeringen verloopt altijd middels een besluit van de gemeenteraad middels primitieve begroting, voor- en najaarsrapportage, decemberrapportage en/of separate raadsvoorstellen (budgetrecht raad).

De mutaties in de bestemmingsreserve Sociaal Domein worden jaarlijks op basis van de vastgestelde systematiek verwerkt in de begroting en jaarrekening van gemeente Noordoostpolder. De middelen die door de gemeenteraad beschikbaar gesteld worden zijn vanaf de start in 2015 gebaseerd op de uitkering die de gemeente van het Rijk ontvangt, plus het incidentele surplus dat nodig is om de lasten van het vastgestelde beleid te dekken. Vanaf 2019 is een deel van de integratie-uitkering Sociaal Domein opgenomen in de algemene uitkering van het gemeentefonds. Dit betreft naast het klassieke re-integratiebudget ook een groot deel van de middelen voor de Wmo en Jeugdzorg. Deze middelen worden door het Rijk daarom niet meer apart gespecificeerd. Hierbij worden de beschikbaar gestelde middelen afgezet tegen de uitgaven. De uitkomst leidt tot een toevoeging of onttrekking aan de reserve.

De omvang van de beschikbare middelen kennen een historisch verloop. Dit is gebaseerd op keuzes die de gemeenteraad heeft gemaakt. Voor de verwachte uitgaven geldt dat deze worden gebaseerd op een vertaling van de huidige uitvoeringspraktijk.

Een (fictief) voorbeeld: De gemeenteraad heeft voor een minimaregeling structureel € 500.000 beschikbaar gesteld, Op basis van de huidige verstrekkingen en de verwachte ontwikkelingen zijn de begrote uitgaven € 600.000. Dat leidt tot een begrote onttrekking aan de reserve van € 100.000. Daarbij aangetekend dat wanneer de uitgaven structureel € 600.000 zijn, er gekeken moet worden naar structurele aanvullende dekking, een aanpassing van de regeling of een combinatie van beide.

Wanneer de gerealiseerde uitgaven € 550.000 zijn, is er sprake van minder lasten dan was begroot. Dat verschil vertaalt zich in een lagere onttrekking aan de reserve van € 50.000, Op deze manier wordt de reserve slechts belast voor het werkelijke tekort en blijft er dus meer in de reserve zitten dan bij de begroting was geschat.

De regelingen waarvan de mutaties via de bestemmingsreserve Sociaal Domein worden verwerkt betreffen zowel de "oude" (onder andere huishoudelijke hulp en hulpmiddelen) als de nieuwe Wmo-taken (onder andere begeleiding 18+ en beschermd wonen), Jeugdhulp, Minimabeleid, de Participatiewet en de gebundelde uitkering (bijvoorbeeld de bijstand).

Daarnaast kan bij het vaststellen van de begroting worden bepaald dat bepaalde incidentele investeringen gefinancierd worden uit de reserve Sociaal Domein.

Toelichting op het jaar 2019

In de jaarrekening 2019 is per saldo € 2.181.522 onttrokken aan de reserve Sociaal Domein. De specificatie van deze mutatie is als volgt:

Regeling	Onttrekking	Toevoeging
Wmo "oud"	345.024	-
Wmo "nieuw"	-	1.433.704
Centrumregeling Beschermd Wonen	-	730.875
Jeugdhulp	3.061.333	-
Minimabeleid	24.220	-
Participatiewet	456.234	-
Gebundelde uitkering	-	207.324
Specifieke beleidsmatig onderbouwde en incidentele investeringen	666.614	-
Totalen mutaties bestemmingsreserve Sociaal Domein	4.553.425	2.371.903