

---

# Bijlage bij advies 'Stadsdeelfonds en begroting 2014'

RSF-kenmerk 64/7

---

Bijlage

Raad voor de Stadsdeelfinanciën, 31 oktober 2013

---

## 1 Inleiding

### *algemeen*

Deze bijlage geeft een overzicht van de financiële gegevens waarop het advies van de Raad voor de Stadsdeelfinanciën over 'Stadsdeelfonds en begroting 2014' is gebaseerd.

Net als in voorgaande jaren baseert de Raad zijn oordeel op alle wijzigingen die in het afgelopen jaar sinds de stand van zaken uit het advies over de begroting van het stadsdeelfonds 2013 hebben plaatsgevonden.

### *indeling bijlage*

Centraal in de beschrijving van deze effecten staat tabel 1.1. In deze tabel is een samenvattend overzicht opgenomen van alle structurele veranderingen ten opzichte van de situatie van een jaar geleden alsmede van de nieuwe stand van het stadsdeelfonds 2014.

Onderaan tabel 1.1 zijn ook de incidentele elementen voor het jaar 2014 opgenomen (daarop wordt afzonderlijk ingegaan in paragraaf 2.10.3 en paragraaf 3.7.2), evenals eventuele elementen die nog dienen te worden aangepast in de aanstaande decemberbrief.

Tabel 1.1 geeft van boven naar beneden de volgorde van de bespreking in deze bijlage aan.

Allereerst wordt in hoofdstuk 2 ingegaan op de 'tussentijdse' veranderingen die nog betrekking hebben op de jaren voorafgaand aan het nieuwe begrotingsjaar 2014. Dit hoofdstuk vormt de 'brug' tussen de omvang en samenstelling van het stadsdeelfonds ten tijde van het uitgebrachte advies (RSF-kenmerk 62/8) over 'Stadsdeelfonds en begroting 2013' en de omvang en samenstelling van het stadsdeelfonds 2013 op dit moment. Daarna worden in hoofdstuk 3 de structurele wijzigingen besproken die met ingang van het nieuwe begrotingsjaar 2014 van toepassing zijn. Hier betreft het dus de veranderingen ten opzichte van de laatst bekende stand voor 2013.

In paragraaf 3.6 wordt stilgestaan bij ontwikkelingen in de voeding als gevolg van aanvullende bestuurlijke besluitvorming ten opzichte van de reguliere regeling van de voeding van het stadsdeelfonds (bezuinigingsopgave binnen '1 stad, 1 opgave' vanuit het project Amsterdam Financieel Gezond).

### *voorbereiding*

Ten behoeve van het opstellen van deze Bijlage is een groot aantal voorbereidende werkzaamheden verricht en zijn diverse stukken bestudeerd:

- de diverse circulaire van het gemeentefonds: het betreft de septembercirculaire 2012, de decembercirculaire 2012 en meicirculaire 2013 van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties;
- mede op basis van deze circulaire van het gemeentefonds verzorgt de Directie Middelen en Control van de Bestuursdienst diverse informatiebrieven om stadsdelen op de hoogte te stellen van de laatste inzicht-

ten in de uitkeringen uit het stadsdeelfonds. In het afgelopen jaar zijn er dergelijke brieven verschenen in december 2012 en september 2013 (bijlage bij adviesaanvraag);

- de meest recente basisgegevens van de maatstaven van het stadsdeelfonds zijn verwerkt en geanalyseerd; de opstelling/berekeningen bij de adviesaanvraag van de centrale stad zijn beoordeeld. In dit kader is er – net als in voorgaande jaren – intensief contact geweest met de Directie Middelen en Control van de Bestuursdienst, waarbij een uitwisseling van gegevens en technische bewerkingen heeft plaatsgevonden;
- Kadernota 2014 van de gemeente Amsterdam;
- Financieel Meerjarenperspectief 2013-2016 van de gemeente Amsterdam.

**Tabel 1.1. Structurele veranderingen t.o.v. 2013 in de financiële verhouding centrale stad-stadsdelen in het kader van de begroting 2014 en nog te verwerken correcties (bedragen afgerond op € 1.000).**

<b>Algemene structurele middelen stadsdeelfonds (SDF)</b>		<b>mutatie</b>	<b>bedrag</b>
<b>Voeding</b>	totale voeding SDF 2013 (herzien)		635.879.000*
<b>Tussentijdse ontwikkelingen t/m 2013</b>	mutaties besluitvorming Amsterdam t/m 2013	470.000	
	algemene ontwikkeling gemeentefonds t/m 2013	-/- 11.551.000	
	taakmutaties 2013 gemeentefonds	798.000	
	mutaties lokale inkomstenbronnen t/m 2013	1.000.000†	
	overige mutaties	0	
<b>Totale structurele voeding maatstavenstelsel 2013 (stand advies 2013)</b>		-/- 9.283.000	626.596.000
<b>Ontwikkelingen 2014</b>	algemene ontwikkelingen gemeentefonds 2014	35.497.000	
	taakmutaties gemeentefonds 2014	-/- 258.000	
	areaaluitbreiding ozb	2.879.000	
	erfpacht	263.000	
	mutaties besluitvorming A'dam (o.a. 1S10)	-/-16.549.000‡	
<b>Totale structurele voeding maatstavenstelsel 2014 (stand advies 2013)</b>		21.832.000	648.428.000
<b>Parkeerstrook</b>	stand SDF 2013	8.180.000	
	mutaties		-/-93.583.000
	totaal algemene middelen parkeerstrook 2014	-/-85.403.000	
<b>Totaal algemene middelen maatstavenstelsel en parkeerstrook 2014</b>			554.845.000
<b>Niet via verdeelmaatstaven verdeelde middelen</b>			
	de mirandabad (+1,6%)		1.725.000
	toezicht en handhaving kinderopvang		1.153.000
<b>Totaal stadsdeelfonds 2014 (exclusief incidentele middelen)</b>			557.723.000
<b>Incidentele middelen 2014</b>			3.657.000**
<b>Totaal stadsdeelfonds 2014 (inclusief incidentele middelen)</b>			561.380.000
<b>Afwijking stand adviesaanvraag</b>			1.000††
<b>Totaal uit te keren SDF 2014</b>			561.381.000

\* Dit is inclusief de vervallen vaste bedragen van de fusie-stadsdelen (circa 17,5 mln. euro), omdat deze structureel beschikbaar blijven.

† in de adviesaanvraag worden deze middelen voor mupi's via de parkeerstrook verdeeld.

‡ in de adviesaanvraag worden de besparingen voor 1S10 (-/- €43,3 mln.) en ICT (-/- €1,4 mln.) via de parkeerstrook verdeeld.

\*\* inclusief € 0,4 mln. voor beheerskosten arenagebied die in de adviesaanvraag via de parkeerstrook worden verdeeld.

†† afrondingsverschil

---

## **2 Tussentijdse wijzigingen ten opzichte van begrotingsadvies 2013**

---

### **2.1 Inleiding**

Ten opzichte van de omvang en samenstelling van het stadsdeelfonds 2013, waarop het advies van de Raad voor de Stadsdeelfinanciën over ‘Stadsdeelfonds en begroting 2013’ was gebaseerd, is een aantal wijzigingen in de omvang van de middelen uit het gemeentefonds tot en met het jaar 2013 relevant. De belangrijkste (structurele) ‘tussentijdse’ wijzigingen in dit verband zijn door het Rijk gepresenteerd in de zogenaamde septembercirculaire 2012 en de meicirculaire 2013.

In het jaarlijkse advies betreft de Raad voor de Stadsdeelfinanciën deze veranderingen tezamen met overige tussentijdse veranderingen tot en met 2013 in de beoordeling.

De relevante wijzigingen worden per thema besproken. Het betreft achtereenvolgens:

- veranderingen in de voeding van het stadsdeelfonds als gevolg van prioriteiten van de gemeente Amsterdam (paragraaf 2.2);
- veranderingen in de voeding van het stadsdeelfonds als gevolg van tussentijdse veranderingen in de voeding van het gemeentefonds (onder andere integraal accres) (paragraaf 2.3);
- veranderingen in het stadsdeelfonds als gevolg van tussentijdse taakgebonden mutaties vanuit het gemeentefonds (paragraaf 2.4);
- gewijzigde inzichten in nominale ontwikkelingen (paragraaf 2.5);
- veranderingen in de voeding van het stadsdeelfonds als gevolg van tussentijdse veranderingen in de lokale inkomstenbronnen (paragraaf 2.6);
- overige tussentijdse (taakgebonden) veranderingen (paragraaf 2.7);
- relevante tussentijdse aspecten in verband met de parkeerstrook (paragraaf 2.8);
- relevante tussentijdse aspecten in verband met specifiek verdeelde algemene middelen (paragraaf 2.9).

Ter afsluiting wordt ingegaan op het totaalbeeld van de tussentijdse wijzigingen in paragraaf 2.10. Behalve de structurele budgettaire veranderingen die in tabel 1.1 zijn samengevat, wordt daarbij afzonderlijk aandacht besteed aan incidentele componenten.

---

### **2.2 Structurele veranderingen in de voeding van het stadsdeelfonds als gevolg van ‘tussentijdse’ prioriteiten van de gemeente Amsterdam**

In de begroting 2013 is een bedrag van 12 mln. euro uit het stadsdeelfonds gehaald in het kader van besparingsopgave ‘1 stad, 1 opgave’. Dit bedrag was ten tijde van de begroting 2013 van het stadsdeelfonds samengesteld uit een korting van +/- € 11.530.000 vanwege het teruglopende accres in de juni-circulaire 2012 en een sluitpost van +/- € 469.600. Aangezien het accres van 2013 inmiddels verder neerwaarts is uitgekomen (zie ook paragraaf 2.3) en daarmee meer bedraagt dan de uitname van 12 mln. euro kan de sluitpost komen te vervallen. Aan het stadsdeelfonds wordt daarom een bedrag van € 469.600 (+0,1%) toegevoegd.

---

## 2.3 Structurele algemene veranderingen in voeding stadsdeelfonds als gevolg van ontwikkelingen in het gemeentefonds tot en met 2013

### *totaalbeeld*

In totaal is er als gevolg van structurele algemene veranderingen voor de uitkeringsjaren 2012 en 2013 vanuit het gemeentefonds sprake van een tussentijds negatief effect op de voeding van het stadsdeelfonds van circa +/- 11,6 mln. euro (-/- 1,8%).

Er zijn verschillende typen oorzaken die hieraan bijdragen:

- wijzigingen in de landelijke uitkeringsbasis (effect op de uitkeringsfactor (UF));
- wijzigingen in het totale accres van het gemeentefonds;
- overige wijzigingen gemeentefonds;
- relevante wijzigingen in de Amsterdamse uitkeringsbasis van het gemeentefonds.

De effecten van deze wijzigingen dienen in samenhang te worden beoordeeld. Het totale effect hangt mede af van de relatieve positie van Amsterdam ten opzichte van alle andere Nederlandse gemeenten.

### *wijzigingen in de landelijke uitkeringsbasis (effect op UF)*

Tussentijds zijn de volgende elementen van belang:

- op grond van de septembercirculaire 2012 is er geen sprake van een mutatie van de uitkeringsfactor en daarmee niet tot een structureel effect voor de voeding van het stadsdeelfonds;
- op grond van de decembercirculaire 2012 is er sprake van een stijging van de uitkeringsfactor met 2 punten op grond van de ontwikkeling van de landelijke uitkeringsbasis in het gemeentefonds. Dit leidt tot een structureel effect voor de voeding van het stadsdeelfonds van € 809.000 (+ 0,1%);
- op grond van de meicirculaire 2013 is er per saldo sprake van een daling van de uitkeringsfactor met één punt op grond van de ontwikkeling van de landelijke uitkeringsbasis in het gemeentefonds. Dit leidt tot een structureel effect voor de voeding van het stadsdeelfonds van +/- € 406.000 (-/- 0,1%).

### *wijzigingen in accres gemeentefonds*

Tussentijds zijn de volgende elementen van belang:

- als gevolg van de ontwikkeling van de relevante rijksuitgaven is het feitelijke structurele accres voor 2013 met 7 punten verlaagd volgens de septembercirculaire 2012. Dit leidt tot een structureel effect voor de voeding van het stadsdeelfonds van +/- € 2.833.000 (-/- 0,4%);
- als gevolg van de ontwikkeling van de relevante rijksuitgaven is het feitelijke structurele accres voor 2012 en 2013<sup>1</sup> met 29 punten verlaagd volgens de meicirculaire 2013. Dit leidt tot een structureel effect voor de voeding van het stadsdeelfonds van +/- € 11.764.000 (-/- 1,9%).

### *overige wijzigingen gemeentefonds*

Tussentijds zijn er geen overige wijzigingen van het gemeentefonds van belang.

---

1. De beheerders van het gemeentefonds hebben bepaald dat de bijstelling van het accres voor 2012 wordt opgenomen onder uitkeringsjaar 2013 en op die manier ook is verwerkt in het stadsdeelfonds. Een deel van de ontwikkeling van het accres van 2012 is incidenteel van aard en wordt in de ontwikkeling van het accres van 2014 (zie paragraaf 3.3.1) gecorrigeerd.

### ***relevante wijzigingen in de Amsterdamse uitkeringsbasis van het gemeentefonds***

Op grond van de tussentijdse ontwikkeling van de Amsterdamse uitkeringsbasis 2013 in het gemeentefonds is er sprake van een toename van de voeding van het stadsdeelfonds. De aantallenontwikkeling van de maatstaven in Amsterdam levert per saldo een positief effect op van € 2.642.000 (+0,4%) voor het stadsdeelfonds. Dit hangt o.a. samen met een stijging van het aantal bedrijfsvestigingen, inwoners, klantenpotentiëlen (zowel lokaal als regionaal), minderheden, omgevingsadressendichtheid en huishoudens met een laag inkomen (drempel) van Amsterdam. De negatieve inkomstenmaatstaf OZB in de uitkering van het gemeentefonds voor 2013 is niet geactualiseerd.

---

## **2.4 Veranderingen in stadsdeelfonds als gevolg van relevante tussentijdse taakgebonden mutaties van het Gemeentefonds**

In totaal is er sprake van een toename van 0,8 mln. euro (+0,1%) voor het stadsdeelfonds in verband met tussentijdse taakgebonden mutaties. Het betreft de onderstaande wijzigingen.

### ***taakgebonden mutaties in gemeentefonds septembercirculaire 2012***

In de septembercirculaire 2012 zijn de volgende taakgebonden mutaties relevant voor de jaren 2012 en 2013:

- de decentralisatie-uitkering centra jeugd en gezin voor 2012 is voor Amsterdam en daarmee voor het stadsdeelfonds met +/- 68.000 euro verlaagd (-/- 0,0%);
- voor de impuls individueel contactmoment voor adolescenten en eventuele aanvullende (collectieve) activiteiten voor leerlingen in het voortgezet en middelbaar onderwijs door de jeugdgezondheidszorg is er 15 mln. euro toegevoegd aan de decentralisatie-uitkering centra jeugd en gezin. Voor het stadsdeelfonds leidt dit tot een structureel effect van € 711.000(+0,1%). Overigens worden deze middelen alleen verdeeld via de maatstaven allochtonen en lage inkomens in aansluiting op het beeld wat betreft obesitas en overgewicht in de stadsdelen.

### ***taakgebonden mutaties in gemeentefonds meicirculaire 2013***

In de meicirculaire 2013 is de volgende taakgebonden mutatie relevant voor het jaar 2013:

- door actualisatie van de maatstaven wordt de decentralisatie-uitkering centra jeugd en gezin voor 2013 aangepast. Voor het stadsdeelfonds leidt dit tot een structureel effect van € 155.000 (+0,0%).

---

## **2.5 Gewijzigde inzichten in nominale ontwikkelingen 2011, 2012 en 2013**

### ***aansluiting bij nominale ontwikkelingen uit gemeentefondscirculaires***

Voor de voeding van het stadsdeelfonds is er voor gekozen om ten aanzien van de nominale ontwikkelingen (die in de begrotingsvoorbereiding worden gehanteerd) aan te sluiten bij de nominale ontwikkelingen die worden vermeld in de gemeentefondscirculaires. In het integrale accres van het gemeentefonds is de nominale ontwikkeling reeds automatisch opgenomen. De niet via de verdeelmaatstaven verdeelde middelen worden bijgesteld conform de gepresenteerde nominale ontwikkelingen in de gemeentefondscirculaires.

### ***nominale ontwikkeling 2011***

Ten tijde van het advies over de begroting 2013 was er sprake van een verwachte nominale ontwikkeling van +1,4% voor 2011. Volgens het Centraal Economisch Plan (CEP) 2013 is een prijsontwikkeling van het pBBP van +1,4% over 2011 relevant. Per saldo is er derhalve geen effect.

### ***nominale ontwikkeling 2012***

Ten tijde van het advies over de begroting 2013 was er sprake van een verwachte nominale ontwikkeling van +1,75% voor 2012. Volgens het CEP 2013 wordt een prijsontwikkeling van het pBBP van circa +1,1% over 2012 verwacht. Per saldo is er derhalve een nominale ontwikkeling van -/0,65%-punten opgetreden.

### ***nominale ontwikkeling 2013***

Ten tijde van het advies over de begroting 2013 was er sprake van een verwachte nominale ontwikkeling van +1,5% voor 2013. Volgens het CEP 2013 wordt een prijsontwikkeling van het pBBP van +1,6% over 2013 verwacht. Per saldo is er derhalve een nominale ontwikkeling van +0,1%-punten .

### ***totaalbeeld gewijzigde inzichten in tussentijdse nominale ontwikkelingen***

In totaal is er sprake van een tussentijdse nominale ontwikkeling die per saldo lager uitvalt dan in de eerdere ramingen. Het effect impliceert een lagere prijsontwikkeling van -/0,55%-punten.

---

## **2.6 Structurele veranderingen in de voeding van het stadsdeelfonds als gevolg van tussentijdse veranderingen in de lokale inkomstenbronnen**

Op grond van de regeling van de voeding is er niet alleen sprake van een relevantie van de areaalcomponent van de onroerende zaakbelasting (OZB). Op grond van de werkwijze wordt bij de berekening van de areaalcomponent van de OZB gebruik gemaakt van de landelijke rekentarieven.

Daarnaast is er voor de voeding van het stadsdeelfonds ook een relatie gelegd met inkomsten uit erfpacht. Voor bovenstaande ontwikkelingen vindt er geen actualisatie plaats in 2013 en is er dus geen effect voor de voeding van het stadsdeelfonds.<sup>2</sup>

### ***overige lokale inkomstenbronnen***

In de periode tot en met 2013 heeft zich tussentijds één aanpassing voorgedaan. Vanwege een succesvol verlopen aanbesteding van de exploitatie van wachthuisjes en informatiepanelen (mupi's) wordt er structureel +€ 1.000.000 (+0,2%) aan het stadsdeelfonds toegevoegd. Deze middelen worden verdeeld naar rato van het aantal mupi's per stadsdeel via de parkeerstrook.

In de hoofdtekst van dit advies beveelt de Raad voor de Stadsdeelfinanciën aan om dit bedrag als algemeen middel aan de voeding toe te voegen en niet via de parkeerstrook te verdelen op basis van het aantal Mupi's.

---

## **2.7 Overige tussentijdse veranderingen**

Overige tussentijdse veranderingen kunnen betrekking hebben op:

---

2. Voor zover er sprake is van afwijkende tussentijdse ontwikkelingen ten opzichte van de eerdere raming wordt dit verschil derhalve niet met het stadsdeelfonds verrekend. Dit legt extra druk op de nauwkeurigheid van de initiële raming.

- nieuwe inzichten in taken die binnen Amsterdam in de afgelopen periode zijn ge(de)centraliseerd (anders dan via het gemeentefonds (zie par. 2.4)). In 2013 zijn er geen taken ge(de)centraliseerd;
- nacalculatie voor substantiële taken die in het voorafgaande jaar (2013 in dit geval) zijn gedecentraliseerd. Deze aanpassing houdt verband met het feit dat deze taken nog niet via het aandeelpercentage meelopen in algemene wijzigingen (incl. nominaal) over het jaar waarin ze zijn toegevoegd. In 2013 hebben er geen substantiële toevoegingen in verband met taakmutaties aan het stadsdeelfonds plaatsgevonden.

---

## 2.8 Relevante tussentijdse aspecten in verband met de parkeerstrook

In de periode tot en met 2013 hebben zich tussentijds de volgende aanpassingen voorgedaan in verband met taakmutaties op de parkeerstrook:<sup>3</sup>

- de middelen voor toezicht en handhaving kinderopvang (stedelijke handhavingunit kinderopvang) van €1.135.000 worden van de parkeerstrook afgevoerd en voortaan uitgekeerd als specifiek verdeelde algemene middelen (zie paragraaf 2.9)<sup>4</sup>;
- stadsdeel Centrum ontvangt via de parkeerstrook van het stadsdeelfonds € 6.667.000 voor vervangingsinvesteringen en onderhoudswerkzaamheden van walmuren en bruggen. Deze taak wordt al jarenlang uitgevoerd door het stadsdeel terwijl het budget is achtergebleven bij de gemeentelijke dienst IVV.<sup>5</sup> In de kadernota van 2013 heeft het College deze taak als stadsdeeltaak bestempeld en aangegeven dat dit in het stadsdeelfonds moet worden ondergebracht. Er is nog geen voorstel gedaan over de wijze waarop deze middelen in het maatstavenstelsel worden verdeeld.

Per saldo wordt er een bedrag van 5,5 mln. euro (+0,9%) toegevoegd aan de parkeerstrook.

Voorts kunnen we nog opmerken dat op de parkeerstrook middelen staan voor mantelzorg (0,7 mln. euro)<sup>6</sup> waarover in het jaaradvies bij de begroting van 2012 is geadviseerd om qua verdeling aan te sluiten bij maatstaven in het compartiment Voorzieningen. Dit is tot op heden niet gebeurd. De RSF vraagt hier nogmaals aandacht voor.

---

## 2.9 Relevante tussentijdse aspecten in verband met specifiek verdeelde algemene middelen

Zoals gebruikelijk wordt er ook rekening gehouden met een bijstelling van de nominale component voor de specifiek verdeelde algemene middelen op grond van gewijzigde inzichten uit de gemeentefondscirculaires. De laatste inzichten zijn afkomstig uit de meicirculaire 2013.

De ‘eindstand’ voor 2011 betreft 1,4% (was 1,4%). De bijgestelde stand voor 2012 betreft 1,1% (was 1,75%). De laatste stand voor 2013 betreft 1,6% (was 1,5%). Het gaat hierbij alleen om wijzigingen voor het ‘de Mirandabad’. Daarnaast zijn er per 2013 middelen van € 1.135.000 toegevoegd voor toezicht en handhaving kinderopvang (stedelijke handhavingunit kinderopvang), die per 2014 nominaal worden aangepast.

De effecten van deze ontwikkelingen zijn verwerkt in de stand van tabel 1.1.

- 
3. Naast deze mutatie wordt er ook een bedrag van 1 mln. euro toegevoegd aan de parkeerstrook voor mupi's die leidt tot extra bestedingsruimte (zie paragraaf 2.6).
  4. Zoals door de Raad geadviseerd in het advies ‘Stadsdeelfonds en begroting 2013’.
  5. Centrum dient hiervoor bij IVV facturen in.
  6. Op dit moment worden deze middelen verdeeld op basis van de uitkeringsbasis van het jaar 2009 (het jaar waarin de middelen zijn toegekend).

## 2.10 Totaalbeeld algemene tussentijdse wijzigingen

### 2.10.1 Inleiding

In deze paragraaf wordt een totaalbeeld gegeven van de tussentijdse wijzigingen.

Hiertoe bevat paragraaf 2.10.2 een samenvattend overzicht van de relevante tussentijdse wijzigingen met een structureel karakter. In paragraaf 2.10.3 wordt in aanvulling hierop een overzicht gegeven van de tussentijdse incidentele wijzigingen.

### 2.10.2 Totale tussentijdse structurele wijzigingen

Voor de vorming van een totaalbeeld van de ontwikkelingen van het stadsdeelfonds vatten we de belangrijkste algemene tussentijdse ontwikkelingen met een structureel karakter in de twee onderstaande overzichtstabellen nog eens samen. Daarbij blijven tussentijdse taakgebonden mutaties buiten beschouwing.

In tabel 2.1 worden de tussentijdse algemene structurele veranderingen in de omvang van de beschikbare algemene middelen weergegeven.

Tabel 2.2 bevat de effecten van de tussentijdse gewijzigde inzichten in de nominale ontwikkelingen.

**Tabel 2.1. Tussentijdse algemene structurele mutaties (t/m 2013) in omvang beschikbare algemene middelen stadsdelen (excl. taakmutaties gemeentefonds en stadsdeelfonds en niet via reguliere verdeelmaatstaven verdeelde middelen).**

<i>tussentijdse algemene structurele mutaties</i>	<i>mutatie voeding SDF absoluut in mln. euro's</i>	<i>mutatie in % t.o.v. stand voeding advies oktober 2012, incl. parkeerstrook</i>
<i>prioriteiten Amsterdam</i>	0,5	0,1%
<i>septembercirculaire '12 gemeentefonds</i>	-/- 2,8	-/-0,4%
<i>decembercirculaire '12 gemeentefonds</i>	0,8	0,1%
<i>meicirculaire '13 gemeentefonds</i>	-/- 9,5	-/- 1,5%
<i>tussentijdse mutaties lokale inkomstenbronnen</i>	1,0	0,2%
<b><i>totaal tussentijdse mutaties</i></b>	<b>-/- 10,1</b>	<b>-/- 1,6%</b>
<i>als gevolg van afrondingen kan de som afwijken van de som der delen</i>		

**Tabel 2.2. Overzicht tussentijdse nominale wijzigingen in situatie SDF t/m 2013 ten opzichte van advies 'Stadsdeelfonds en begroting 2013'.**

<i>circulaire GF</i>	<i>onderwerp</i>	<i>relevante raming voor advies over begroting SDF '13</i>	<i>relevante raming voor advies over begroting SDF '14</i>	<i>verschil in uitkomst voor reële positie SDF</i>
t/m mei 2013	<i>nominaal 2011</i>	1,4%	1,4%	0,0%
t/m mei 2013	<i>nominaal 2012</i>	1,75%	1,1%	0,65%
t/m mei 2013	<i>nominaal 2013</i>	1,5%	1,6%	-/- 0,1%
<b><i>totaal effect structureel</i></b>				<b>0,55%</b>



Uit bovenstaande overzichten blijkt het volgende:

- tabel 2.1: in structurele zin treedt er als gevolg van tussentijdse algemene veranderingen een daling op van de voeding van het stadsdeelfonds van +/- 1,6%;
- tabel 2.2: daarnaast is er op grond van tussentijdse nominale ontwikkelingen per saldo een positief effect van 0,55% op de reële positie van het stadsdeelfonds.

### ***conclusie algemene tussentijdse ontwikkelingen met structureel karakter***

Per saldo is er sprake van een negatief effect indien we alle relevante algemene structurele tussentijdse ontwikkelingen tot en met het jaar 2013 overzien. Er is sprake van een verslechtering van de bestedingsruimte van het stadsdeelfonds in reële termen van (afgerond) circa +/- 1,0%.

---

## **2.10.3 Tussentijdse incidentele componenten**

### ***ontwikkeling uitkeringsbasis 2010***

In de decembercirculaire 2012 wordt de uitkeringsbasis voor 2010 definitief (ongewijzigd) vastgesteld.

### ***ontwikkeling uitkeringsbasis 2011***

In de septembercirculaire 2012 wordt de uitkeringsbasis van 2011 met 1 punt verlaagd. Deze daling houdt verband met afrondingsverschillen. Voor het stadsdeelfonds betekent dit een incidentele daling van +/- €380.000 (-/- 0,1%).

In de decembercirculaire 2012 wordt de uitkeringsbasis van 2011 met 1 punt verhoogd in verband met het uitdelen van de verdeelreserve. Deze wijziging is opgenomen in de post gevolgen vaststelling rekening 2012 gemeentefonds.

### ***ontwikkeling uitkeringsbasis 2012***

In de septembercirculaire 2012 is de uitkeringsbasis van 2012 per saldo ongewijzigd.

In de decembercirculaire 2012 wordt de uitkeringsbasis van 2012 met twee punten verhoogd in verband met een het uitkeren van de verdeelreserve. Voor het stadsdeelfonds betekent dit een incidentele stijging van € 754.000 (+0,1%). Deze wijziging is opgenomen in de post gevolgen vaststelling rekening 2011 gemeentefonds.

### ***ontwikkeling voeding 2012***

In de septembercirculaire 2012 ontwikkelt de voeding zich 8 punten positief. Voor het stadsdeelfonds betekent dit tussentijds een incidentele stijging van € 3.016.000 (+0,5%). Zoals in paragraaf 2.3 aangegeven wordt de ontwikkeling van het accres voor 2012 in de meicirculaire 2013 verwerkt in 2013.

### ***gevolgen vaststelling rekening 2012 gemeentefonds***

Als gevolg van de nacalculatie van Amsterdamse uitkeringsbasis van de gemeentefondsuitkering 2012 is er sprake van verhoging van het stadsdeelfonds met + €8.949.000 (+1,4%). Hierin is, naast ontwikkeling van de aantallen voor Amsterdam (met name woonruimten, omgevingsadressendichtheid, bijstandontvangers, bedrijfsvestigingen en schaalnadeel bijstand), ook rekening gehouden met de mutaties in de uitkeringsbasis van de voorgaande paragrafen die betrekking hebben op de jaren 2011 en 2012<sup>7</sup>.

---

7. Met uitzondering van het effect uit de septembercirculaire 2012 voor het jaar 2011.

***totaalbeeld tussentijdse incidentele middelen<sup>8</sup>***

In totaal is er aan tussentijdse algemene incidentele middelen sinds het advies 'Stadsdeelfonds en begroting 2013' een bedrag van € 11,6 mln. (+1,8%) voor het stadsdeelfonds relevant.

Dit bedrag heeft volledig een algemeen karakter (er zijn geen incidentele taakgebonden wijzigingen relevant).

---

8. Hierbij is nog afgezien van de middelen voor frictiekosten (circa 17,5 mln. euro), die structureel beschikbaar blijven voor het stadsdeelfonds.

---

## 3 Omvang en samenstelling stadsdeelfonds 2014 ten opzichte van het bijgestelde beeld voor 2013

---

### 3.1 Inleiding

In dit hoofdstuk worden de belangrijkste veranderingen in de algemene middelen van de stadsdelen besproken die met ingang van het begrotingsjaar 2014 optreden ten opzichte van de laatst bekende stand voor 2013 (zie ook tabel 1.1 van deze Bijlage). Achtereenvolgens worden besproken:

- de globale koppeling van het stadsdeelfonds aan algemene ontwikkelingen (paragraaf 3.2);
- de ontwikkeling van het gemeentefonds (paragraaf 3.3);
- de effecten van de lokale inkomstenbronnen op de voeding van het stadsdeelfonds (paragraaf 3.4);
- extra voeding als gevolg van snelle groei en fusie van stadsdelen (paragraaf 3.5);
- de effecten van aanvullende besluitvorming in de voeding van het stadsdeelfonds van de gemeente Amsterdam (paragraaf 3.6);
- de ontwikkeling van de uitkeringsbasis en het uitkeringspercentage van het stadsdeelfonds (paragraaf 3.7);
- een totaalbeeld van de voorgaande ontwikkelingen van algemene aard (paragraaf 3.8);
- de overige veranderingen in de algemene middelen (paragraaf 3.9).

---

### 3.2 Globale koppeling

Het globale percentage waarmee de voeding van het stadsdeelfonds is gekoppeld aan de algemene ontwikkelingen, is vastgesteld op grond van de verhouding in 2013 tussen de decentrale algemene middelen (totaal) en de centrale algemene middelen (uitkering gemeentefonds en OZB<sup>9</sup>). Voor de begroting 2013 is er sprake van een aandeelpercentage van 40,4%. Het percentage was vorig jaar 41,7%.

Deze daling houdt met name verband met een relatief sterke afname van het stadsdeelfonds ten opzichte van de uitkering uit het gemeentefonds voor Amsterdam in het voorgaande jaar en het teruglopen van decentralisatie-uitkeringen die buiten het stadsdeelfonds worden verdeeld<sup>10</sup>.

---

### 3.3 Ontwikkeling gemeentefonds

---

#### 3.3.1 Algemene ontwikkeling gemeentefonds

Op basis van de meicirculaire 2013 is er sprake van een toename van de algemene uitkering van Amsterdam uit het gemeentefonds. Hiervan is een bedrag van circa 87,9 mln. euro (vóór toepassing van het aandeelpercentage) relevant voor de voeding van het stadsdeelfonds. Van het totale relevante bedrag van 87,9 mln. euro

---

9. Het betreft hier de normatieve OZB-opbrengsten tegen de relevante landelijke rekentarieven i.p.v. de feitelijke OZB opbrengst.

10. De middelen voor ISV lopen in 2015 af. Het zogenaamde sleutelbudget uit de ISV middelen dat stadsdelen ontvangen neemt in 2014 al af.

is 40,4% relevant voor de voeding van het stadsdeelfonds, wat neerkomt op 35,5 mln. euro. Deze 35,5 mln. euro komt overeen met een toename van circa 5,6% van het stadsdeelfonds 2013 stand advies vorig jaar (inclusief parkeerstrook).

Bij de bepaling van de omvang van dit bedrag is uitgegaan van de totale te verwachten uitkering uit het gemeentefonds, waarbij de taaktoegespitste wijzigingen in het gemeentefonds (zie paragraaf 3.3.3) buiten beschouwing zijn gelaten.

De elementen die achter het bedrag van circa 35,5 miljoen euro schuilgaan zijn:

- als gevolg van de ontwikkeling van de landelijke uitkeringsbasis stijgt de uitkeringsfactor met 76 punten. Dit houdt verband met accres en gerichte verdeling (+97 punten)<sup>11</sup>, een uitname vanwege de BTW-verhoging uit het BTW-compensatiefonds (-/- 15 punten), de suppletie-uitkering afschaffing OZB woningen gebruikers (+3 punten), ontwikkelingen in de uitkeringsbasis en OZB (-/-9 punten), de verdeelreserve (-/- 1 punt) en overige ontwikkelingen (+1 punt). Dit leidt tot een stijging van de Amsterdamse uitkering met 74,5 mln. euro. Voor het stadsdeelfonds betekent dit een positieve ontwikkeling van + € 30.114.000 euro (4,7%);
- als gevolg van de ontwikkeling van de Amsterdamse uitkeringsbasis stijgt de uitkering voor Amsterdam uit het gemeentefonds met 14,7 mln. euro. Voor het stadsdeelfonds betekent dit een toename van +5.957.000 euro (+0,9%). Deze stijging hangt voor een groot deel samen met een toename van het aantal bijstandontvangers, ABW schaalvoordeel, inwoners en leerlingen VO;
- als gevolg van de ontwikkeling van de negatieve inkomstenmaatstaf OZB daalt de Amsterdamse uitkering uit het gemeentefonds met -/- 5,4 mln. euro. Voor het stadsdeelfonds betekent dit een afname van -/- € 2.189.000 euro (-/-0,3%). Voor de areaalgegevens van de waarden van woningen en niet-woningen wordt normaliter gebruik gemaakt van een opgave van de Dienst Belastingen. Voor de begroting 2014 wordt (vooralsnog) uitgegaan van de waarden van 2013 (voor niet-woningen) c.q. rekening gehouden met een waardedaling van -/- 5% (voor woningen);
- als gevolg van verdeelproblematiek stijgt het stadsdeelfonds met een bedrag van € 621 (+ 0,0%);
- in verband met het vrijvallen van de integratie-uitkering WUW in de maatstaven van het gemeentefonds stijgt de Amsterdamse uitkering uit het gemeentefonds met € 3.000. Voor het stadsdeelfonds gaat het om een bedrag van 1.200 euro (+0,0%);
- de suppletie-uitkering OZB (De Pater) wordt afgebouwd.<sup>12</sup> Hierdoor ontwikkelt de Amsterdamse uitkering uit het gemeentefonds zich circa 4,0 mln. euro positief. Voor het stadsdeelfonds betekent dit een stijging van € 1.613.000 euro (+0,3%).

---

### 3.3.2 Nominale ontwikkeling

Voor het bepalen van de reële ontwikkeling van het gemeentefonds/stadsdeelfonds moet rekening worden gehouden met het feit dat er ook een nominale ontwikkeling optreedt.

Op basis van informatie uit de meicirculaire 2013 bedraagt de verwachte nominale stijging voor 2014 +1,6 %.

---

11. met name vanwege pieken infrastructurele projecten en maatregelen uit het regeerakkoord (onder andere maatregel huurtoeslag).

12. Deze wordt afgebouwd als het accres (in reële termen) positief uitvalt.

---

### 3.3.3 Taaktoegespitste wijzigingen gemeentefonds

Wanneer er in het gemeentefonds taaktoegespitste wijzigingen optreden, zijn deze alleen relevant voor het stadsdeelfonds indien de betreffende taken (deels) door stadsdelen worden uitgevoerd. Hebben de veranderingen volledig betrekking op centrale taken in Amsterdam, dan blijft het effect buiten beschouwing.

Er is sprake van een afname van +/- € 258.000 (-/-0,0%) voor het stadsdeelfonds in verband met tussentijdse taakgebonden mutaties. Bij de berekening van het verschil van de uitkering van Amsterdam uit het gemeentefonds tussen 2013 en 2014 is één taaktoegespitste wijziging relevant. Voor de financiering van de ontwikkeling van de Modernisering gemeentelijke basisregistratie Persoonsgegevens (mGBA) en de Online Raadpleegbare Reisdocumenten Administratie (ORRA) wordt landelijk een bedrag van 13 mln. euro aan het gemeentefonds onttrokken. Voor het stadsdeelfonds betekent dit een daling van +/- € 258.000 (+0,0%)<sup>13</sup>.

De overige taaktoegespitste wijzigingen in het gemeentefonds zijn buiten beschouwing gelaten, aangezien het taken van de centrale stad betreft of dat er binnen Amsterdam sprake is van een andere financieringswijze.<sup>14</sup>

---

## 3.4 Effecten lokale inkomstenbronnen op de voeding van het stadsdeelfonds

---

### 3.4.1 Inleiding

Binnen Amsterdam zijn er enkele inkomstenbronnen waaraan de ontwikkeling van de voeding van het stadsdeelfonds is gekoppeld. Het betreft de OZB, de extra erfpachtinkomsten betreffende de canon herziening einde tijdvak particulieren en overige inkomstenbronnen van de gemeente Amsterdam. De extra opbrengsten worden structureel aan de voeding van het stadsdeelfonds toegevoegd onder toepassing van het reguliere aandeelpercentage.

---

### 3.4.2 OZB

#### *algemeen*

Vanuit de koppeling van de voeding van het stadsdeelfonds aan de ontwikkeling van de OZB-inkomsten wordt de ontwikkeling van de areaalcomponent doorvertaald naar het stadsdeelfonds.

#### *ontwikkeling areaalcomponent OZB*

Voor de berekening van de ontwikkeling van de areaalcomponent van de OZB in Amsterdam tussen 2013 en 2014 is de verandering in de totale opbrengstpotentie van belang. De totale opbrengstpotentie wordt gevormd door de waardegrondslag maal de landelijke rektarieven. De totale opbrengstpotentie voor de stand van 2013 bedraagt 168,6 mln. euro (product van waarde en landelijke rektarieven 2013).

Voor de (netto-)areaalgegevens van de waarden van woningen en niet-woningen wordt normaliter gebruik gemaakt van een opgave van de Dienst Belastingen. Voor de begroting 2014 wordt (vooral nog) uitgegaan van de waarden van 2013 (voor niet-woningen) c.q. rekening gehouden met een waardedaling van +/- 5% (voor woningen). De totale opbrengstpotentie voor de begroting 2014 bedraagt hiermee 175,7 mln. euro

---

13. Het gaat om het uitnemen van een toevoeging van 13 mln. euro in 2013.

14. Het betreft onder andere in mutaties met betrekking tot onderwijshuisvesting VO en uitvoeringskosten inburgering.

(product van waarde en landelijke rekentarieven 2014). Het verschil in opbrengstpotentie tussen 2013 en 2014 van 7,1 mln. euro komt per saldo tot stand door enerzijds de geraamde waardedaling van woningen en anderzijds door een stijging van de landelijke rekentarieven.

In totaal leidt de ontwikkeling van de areaalcomponent OZB na toepassing van het aandeelpercentage tot een verhoging van de voeding van het stadsdeelfonds van +€ 2.879.000. Dit is ca. +0,5% ten opzichte van de eindstand van het advies over de begroting van het stadsdeelfonds 2013 (maatstavenstelsel en parkeerstrook).

Voor zover er sprake is van afwijkende toekomstige ontwikkelingen ten opzichte van de deze raming voor 2014 wordt dit verschil derhalve niet met het stadsdeelfonds verrekend. Dit legt extra druk op de nauwkeurigheid van deze raming. De Raad voor de Stadsdeelfinanciën vraagt hier aandacht voor.

---

### **3.4.3 Erfpacht**

De extra opbrengsten erfpacht worden structureel aan de voeding van het stadsdeelfonds toegevoegd onder toepassing van het reguliere aandeelpercentage. De toename van de erfpachtopbrengsten van de herziening particuliere rechten aan het einde van een tijdvak bedraagt voor 2014 voor Amsterdam 0,65 mln. euro. Na toepassing van het aandeelpercentage (40,4%) bedraagt de toename van de voeding van het stadsdeelfonds 262.000 euro (+ 0,0%).

---

### **3.4.4 Overige lokale inkomstenbronnen**

Met ingang van 2013 zijn er middelen toegevoegd voor inkomsten uit de aanbesteding van Mupi's. Er zijn in deze inkomstenstroom geen mutaties relevant in 2014 voor het stadsdeelfonds.

---

## **3.5 Extra voeding**

### ***snelle groei***

Uit onderzoek is gebleken dat de ontwikkeling van de voeding van het stadsdeelfonds achterblijft bij de ontwikkeling van de uitkeringsbasis van het stadsdeelfonds als gevolg van het realiseren van IJburg. Hiervoor is reeds 4 mln. euro structureel aan het stadsdeelfonds toegevoegd. Voor 2014 zijn er echter niet opnieuw middelen ter beschikking gesteld, omdat het aantal verkochte woningen achterblijft bij de eerdere prognoses.<sup>15</sup>

---

15. In totaal is er 9 mln. euro beschikbaar voor een totaal van 18.000 woningen (500 euro per woning). Tot op heden zijn er minder dan 8.000 woningen opgeleverd (dit komt overeen met minder dan 4 mln. euro) terwijl er tot en met 2012 al 4 mln. euro is toegevoegd.

---

## 3.6 Effecten besluitvorming in de voeding van het stadsdeelfonds van de gemeente Amsterdam

---

### 3.6.1 Inleiding

In aansluiting op vorig jaar op de mutaties van de voeding van het stadsdeelfonds zijn er de gevolgen van aanvullende algemene besluitvorming binnen de gemeente Amsterdam. Het betreft daarbij de onderstaande componenten, die elk een algemeen karakter hebben en in relatie staan met het project Amsterdam Financieel Gezond ('1 stad, 1 opgave') en besparingen op ICT-kosten.

Per saldo tellen onderstaande algemene<sup>16</sup> componenten voor 2014 op tot een negatief effect op het stadsdeelfonds van +/- 16,5 mln. euro (-/-2,6%). Enerzijds wordt er circa + €28,2 mln. (+4,4%) toegevoegd aan de voeding van het stadsdeelfonds en anderzijds circa -/- €44,7 (-/-7,0%) onttrokken aan de parkeerstrook van het stadsdeelfonds.

---

### 3.6.2 Mutaties in de voeding van het stadsdeelfonds

#### ***aanpassen verdeelsystematiek meerjarige bezuinigingsopgave 1 stad, 1 opgave (1S10)***

In de kadernota 2013 van de gemeente Amsterdam is een besparingsopgave van 120 mln. euro vastgesteld voor de gehele stad voor de periode 2013-2015. Hierbij werd gerekend met de (vaste) verhouding stadsdelen – centrale stad van 40%/60%. Voor de stadsdelen is de verdeling destijds over de jaren als volgt vastgesteld: 12 mln. euro in 2013, 24 mln. euro in 2014 en 12 mln. euro in 2015. Er is voor 2013 dus reeds een bedrag van 12 mln. euro uitgenomen uit het stadsdeelfonds.<sup>17</sup>

Met ingang van 2014 wordt de verdeelsystematiek aangepast en daarmee de uitname op basis van de oude verdeelsystematiek teruggedraaid: voor het stadsdeelfonds heeft dit een positieve structurele ontwikkeling van +€12.000.000 euro (+1,9%) tot gevolg.

#### ***meerjarig traject frictiekosten 1 stad, 1 opgave***

De binnen het gemeentefonds (impliciet) gedefinieerde ruimte voor nominale ontwikkeling in 2013 en 2014 wordt ingezet voor frictiekosten die nodig zijn om maatregelen in het kader van '1 Stad, 1 Opgave' in te kunnen voeren. Voor het stadsdeelfonds wordt in verband hiermee voor 2014 een meerjarige korting aangebracht van -/- € 9.700.000 (-/-1,5%)<sup>18</sup>, waarbij het stadsdeelfonds voor 40% wordt aangeslagen.

#### ***inzet incidentele ruimte***

Vanwege de gunstige ontwikkeling in het gemeentefonds dat doorwerkt in het stadsdeelfonds, ontstaat er door de besparingen van 1S10 incidentele ruimte van 25,9 mln. euro.<sup>19</sup> Bij het bepalen van deze incidentele ruimte is gerekend met de 'oude' verdeelsleutel waarbij 40% wordt doorgegeven aan het stadsdeelfonds.

---

16. Exclusief taakmutaties (zie hiervoor ook paragraaf 3.9.2).

17. Overigens liep deze uitname (vrijwel) in de pas met de negatieve ontwikkeling van het accres waardoor er per saldo nauwelijks sprake was van een aanvullende korting (zie paragraaf 2.2 van deze Bijlage).

18. Cumulatief is dit 20,4 mln. euro.

19. In dit adviesaanvraag wordt dit structureel in de voeding verwerkt.

### 3.6.3 Algemene mutaties via de parkeerstrook

Onderstaande algemene mutaties, waarmee geen taakmutaties zijn gemoeid, worden verwerkt op de parkeerstrook. Dat betekent dat er geen relatie wordt gelegd met verdeelmaatstaven, ondanks de substantiële omvang ervan en de inhoudelijke relatie die er is met uiteenlopende beleidsterreinen (compartimenten).

#### ***aanpassen verdeelsystematiek meerjarige bezuinigingsopgave 1 stad, 1 opgave (1S10)***

In de kadernota 2014 en begroting 2014 is zowel de verdeelsystematiek (op basis van 'besparingspotentieel'), de omvang van de totale opgave als het ritme over de jaren aangepast zoals weergegeven in onderstaande tabel.

**Tabel 3.1. Overzicht besparingen 1S10 in mln. euro's over centrale diensten en stadsdelen (begroting 2014)**

<i>verdeling stad-stadsdelen</i>	<i>2013</i>	<i>2014</i>	<i>2015</i>	<i>Totaal</i>
<i>centrale diensten</i>	4,8	20,5	20,8	46,1
<i>stadsdelen</i>	15,0	28,4	12,4	55,8
<i>nog nader in te vullen</i>				25,8
<b>TOTAAL</b>	19,8	48,9	33,2	127,7

Voor 2014 heeft dit de volgende aanpassingen tot gevolg:

- voor 2013 bedraagt het besparingspotentieel voor de stadsdelen 15,0 mln. euro. Dit bedrag wordt verwerkt in 2014;
- voor 2014 bedraagt het besparingspotentieel 28,4 mln. euro. Tezamen met het effect van 2013 leidt dit tot een negatieve ontwikkeling van het stadsdeelfonds van -/- 43,3 mln. euro (-/- 6,8%)<sup>20</sup>. Hierbij wordt geen rekening gehouden met het feit dat stadsdelen ook (eigen) inkomsten genereren buiten het stadsdeelfonds om (bijvoorbeeld parkeerinkomsten), waarmee bepaalde taken mede kunnen worden bekostigd. Aangezien dit besparingspotentieel per stadsdeel verschilt wordt dit effect in de adviesaanvraag op de parkeerstrook verwerkt.

#### ***besparingen ICT***

In het programma-akkoord 2010-2014 is opgenomen dat gedurende 2010-2014 in totaal 21,4 mln. euro dient te worden bespaard op ICT-kosten. Op 14 juni 2011 heeft het College besloten om de besparingen met 2 jaar op te schuiven. De besparingen vallen grotendeels bij de afnemers van de Dienst ICT (DICT) op onderwerpen als Microsoft, vaste telefonie, All IP, M@N (E-net), Mobile telefonie, printers. Per stadsdeel leidt dit tot een verschillend bedrag. In totaal gaat het om een negatief effect van -/- € 1.413.000 (-/-0,2%). Dit wordt verrekend via de parkeerstrook. Vanwege een lopend convenant wordt in 2014 nog niet het volledige bedrag gerealiseerd.<sup>21</sup>

20. Deze uitname wordt verwerkt op de parkeerstrook en is afhankelijk van de besparingsmaatregelen bij de afzonderlijke stadsdelen.

21. Voor 2015 staat er nog een besparing open van circa 0,4 mln. euro.



### 3.7 Ontwikkeling uitkeringsbasis en uitkeringspercentage

#### ontwikkeling uitkeringsbasis

De uitkeringsbasis van het stadsdeelfonds tussen begroting SDF2013 en begroting SDF2014 neemt toe: het betreft een relatieve ontwikkeling van ongeveer +1,2%. De belangrijkste ontwikkelingen die achter de stijging van de uitkeringsbasis (in constante gewichten) schuilgaan zijn:

- een afname van de maatstaven NIETKOM en GROEI\_2 (jong);
- een toename in dezelfde periode voor WOONRUIM, JONG, UG, minderheden (ALLOCH), lage inkomens (LI), inwoners (INWO), OPRUIM, GOPRUIM, OB\_SV, groei woonruimten, GROEI\_1 (jong) en leerlingen VO/SO tussen de relevante peildata. Met name bij de maatstaven groei woonruimten en GROEI\_1(jong) is er sprake van een substantiële toename van respectievelijk 183% en 49%, gerelateerd aan een toenemende groei.

In tabel 3.2 is in de twee laatste kolommen aangegeven hoe in 2014 de aandelen van de verschillende maatstaven in het totaal van het stadsdeelfonds zijn veranderd ten opzichte van begroting 2013.

Tabel 3.2. Globaal overzicht uitkeringsmodel stadsdeelfonds; gewichten 2013 en aandelen maatstaven in 2013 en 2014

<i>maatstaf</i>	<i>gewicht 2013</i>	<i>aandeel 2013</i>	<i>aandeel 2014</i>
<b>VAST BEDRAG</b>	1.264.663	2,7%	2,6%
<b>WOONRUIM</b>	154	19,5%	19,5%
<b>JONG</b>	357	17,2%	17,2%
<b>UG</b>	89	0,9%	0,9%
<b>ALLOCH * 0,4</b>	110	3,6%	3,6%
<b>LI</b>	186	7,6%	7,5%
<b>INWO</b>	90	21,1%	21,1%
<b>OPRUIM</b>	1.645	4,0%	4,0%
<b>GOPRUIM</b>	4.388	19,1%	19,0%
<b>NIETKOM</b>	448	0,8%	0,8%
<b>OB_SV</b>	986	2,2%	2,3%
<b>GROEI WOONRUIM</b>	123	0,1%	0,2%
<b>GROEI_1 JONG</b>	239	0,1%	0,1%
<b>GROEI_2 JONG</b>	213	0,1%	0,1%
<b>VO/SO</b>	58	0,7%	0,7%
<b>HISTKERN</b>	9.764	1,2%	1,2%
<b>korting BTW-BCF (i.r.t. parkeerinkomsten)</b>	-/-7%	-/-0,6%	-/-0,7%
<b>correctie a'dam centrum</b>	-/-3%	-/-0,1%	-/-0,1%
<b>TOTAAL UB SDF</b>		100,0%	100,0%

*als gevolg van afrondingen kan het totaal afwijken van de som der delen*

Uit tabel 3.2 blijkt dat er tussen 2013 en 2014 bij de meeste maatstaven geen duidelijke verschuivingen zijn. Hierbij dient er wel te worden aangetekend dat een aantal mutaties op parkeerstrook (nog) in maatstaven dient

te worden omgezet (zie hiervoor paragraaf 3.6 en 3.9.2) waardoor er middelen worden verdeeld voor specifieke taken (met name onderwijs en bibliotheekwerk) die op de parkeerstrook worden uitgenomen.

#### **(voorlopig) uitkeringspercentage SDF2014**

Het uitkeringspercentage neemt als gevolg van alle onderliggende ontwikkelingen (voeding, ontwikkeling uitkeringsbasis) voor het SDF2014 toe tot circa 201,1% (vorig jaar was dit 183,4%). Deze sterke toename hangt samen met de negatieve omvang van de parkeerstrook. Substantiële negatieve bedragen op de parkeerstrook houden verband met uiteenlopende taakgebieden. Omdat deze negatieve bedragen niet in het maatstavenstelsel worden vertaald blijven de maatstaven de algemene middelen verdelen via de (verouderde) te hoge gewichten.

## **3.8 Totaalbeeld algemene ontwikkelingen tussen 2013 en 2014**

### **3.8.1 Structurele algemene ontwikkelingen**

In tabel 3.2 is een samenvattend overzicht opgenomen van de structurele algemene ontwikkelingen die tussen 2013 en 2014 relevant zijn voor het stadsdeelfonds. Hierbij blijven taakgebonden mutaties buiten beschouwing.

**Tabel 3.3. Overzicht algemene structurele ontwikkelingen in situatie SDF tussen 2013 en 2014 (excl. taakmutaties gemeentefonds en stadsdeelfonds)**

<i>algemene structurele mutaties</i>	<i>bedrag in mln. euro's</i>	<i>mutatie in % t.o.v. stand voeding advies oktober 2013, incl. parkeerstrook</i>
<i>meicirculaire '13 gemeentefonds</i>	35,5	5,6%
<i>OZB areaalcomponent 2014</i>	2,9	0,5%
<i>extra inkomsten erfpacht 2014</i>	0,3	0,0%
<i>overige lokale inkomstenbronnen 2014</i>	0,0	0,0%
<i>snelle groei (IJburg)</i>	0,0	0,0%
<i>1 stad, 1 opgave (additioneel meerjarig effect)</i>	-/ 15,1	-/ 2,4%
<i>besparingen ICT</i>	-/ 1,4	-/ 0,2%
<b><i>totaal structurele extra ruimte</i></b>	<b>22,1</b>	<b>3,5%</b>
<i>verwachte nominale ontwikkeling 2014</i>		1,6%
<i>ontwikkeling uitkeringsbasis SDF13-14</i>		1,2%
<b><i>totaal structureel reëel effect</i></b>		<b>0,7%</b>
<i>als gevolg van afrondingen kan de som afwijken van de som der delen</i>		

Uit tabel 3.2 blijkt dat:

- er structureel meer financiële ruimte beschikbaar is van 3,5%. Hierbij is rekening gehouden met de reguliere ontwikkelingen in de voeding als gevolg van de ontwikkelingen in het gemeentefonds, de OZB, de extra erfpachtinkomsten, overige lokale inkomstenbronnen en de extra voeding gekoppeld aan de snelle groei (IJburg). Daarnaast is ook rekening gehouden met (meerjarige) effecten voor het stadsdeelfonds als gevolg van 1 stad, 1 opgave en besparingen op ICT;

- hiernaast staat enerzijds het feit dat er ook rekening moet worden gehouden met een verwachte nominale stijging van 1,6% en anderzijds een toename van de uitkeringsbasis van het stadsdeelfonds met 1,2%.

#### ***totaalbeeld algemene veranderingen tussen 2013 en 2014***

Eindbeeld ten aanzien van de algemene structurele veranderingen tussen 2013 en 2014 is dat er financiële ruimte is om tegemoet te komen aan de nominale ontwikkelingen en de ontwikkeling van de uitkeringsbasis van het stadsdeelfonds. Per saldo is er zodoende sprake van een positieve reële ontwikkeling van circa 0,7%. Hierbij wordt aangetekend dat er per saldo via ISIO sprake is van een voortschrijdend bezuinigingstraject dat het beeld in 2015 sterk kan doen omslaan.

---

### **3.8.2 Incidentele elementen 2014**

Voor 2014 zijn de volgende incidentele componenten met een algemeen of taakgebonden karakter relevant:

- bij de kadernota is een amendement aangenomen met betrekking tot lastenverlichting voor ondernemers om de tarieven voor reclamebelasting eenmalig te verlagen en stadsdelen te compenseren voor gedeerde inkomsten. Stadsdelen ontvangen hiervoor incidenteel €3.257.000 (0,5%) in 2014<sup>22</sup>;
- vanaf 2011 is er structureel 1 mln. euro beschikbaar voor een hogere kwaliteit van de openbare ruimte in bepaalde kwaliteitsgebieden. In de begroting van 2014 wordt er eenmalig 0,4 mln. euro toegevoegd aan het stadsdeelfonds voor het Arenagebied aan stadsdeel Zuidoost. Dit wijkt af van de adviesaanvraag waarin dit wordt verwerkt via de parkeerstrook (incidentele bedragen horen niet op de parkeerstrook).

#### ***frictiekostenregeling fusie stadsdelen***

Per 1 mei 2014 loopt de frictiekostenregeling van de fusie van de stadsdelen af. Afsproken is dat de vaste bedragen van de stadsdelen structureel beschikbaar blijven. Dat betekent dat 8/12<sup>e</sup> deel van de frictiekostenregeling aan de voeding wordt toegevoegd. Dit komt overeen met circa 11,7 mln. euro. Het overige deel (circa 5,8 mln. euro) wordt in 2014 nog incidenteel uitgekeerd. Rond het weer structureel toevoegen van de deze middelen aan de voeding is, zoals eerder aangegeven, een herijking van de vaste bedragen van het stadsdeelfonds nodig.

---

## **3.9 Overige veranderingen in algemene middelen**

Onder overige veranderingen worden verstaan de toevoegingen via het maatstavenstelsel en toevoegingen via de parkeerstrook (met uitzondering van de onderwerpen die reeds in paragraaf 3.3.3 zijn besproken).

---

### **3.9.1 Toevoegingen aan maatstavenstelsel**

Voor het jaar 2014 zijn er geen toevoegingen aan het maatstavenstelsel.

---

22. Dit bedrag is gebaseerd op de realisatiecijfers 2012 waarbij een correctie is toegepast om de tarieven niet onder 10 euro te laten zakken.

---

### 3.9.2 Toevoegingen via de parkeerstrook

In 2014 wordt er een bedrag van +/- € 143,9 mln. (-22,6%) onttrokken aan de parkeerstrook van het stadsdeelfonds. Hiervan heeft circa +/- € 99,1 mln. (-15,6%) betrekking op taakmutaties en circa +/- € 44,7 mln. (-7,0%) op algemene mutaties (zie paragraaf 3.6).

De taakmutaties op de parkeerstrook hebben betrekking de uitname van de bevoegdheden voor de onderwijstaken voor primair onderwijs en de uitname voor de bevoegdheden voor bibliotheekwerk.

#### ***uitname bevoegdheden onderwijstaken primair onderwijs***

De gemeenteraad heeft op 3 juli 2013 de onderwijstaken voor primair onderwijs inclusief onderwijshuisvesting primair onderwijs als een stedelijke verantwoordelijkheid aangewezen. Als gevolg van dit besluit worden de budgetten per 1 januari 2014 overgedragen van de stadsdelen naar de stad.<sup>23</sup> Het stadsdeelfonds wordt via de parkeerstrook met +/- € 87.852.000 (-13,8%) verlaagd. Het betreft zowel primaire onderwijstaken als ook de personele budgetten van het onderwijspersoneel.

Volgens de spelregels zou de uitname dienen te verlopen volgens maatstaven in het stadsdeelfonds (compartiment Voorzieningen)<sup>24</sup>. Dit is niet het geval in de adviesaanvraag.

#### ***uitname bevoegdheden bibliotheekwerk***

De gemeenteraad heeft op 3 juli 2013 de taak voor het bibliotheekwerk als een stedelijke verantwoordelijkheid aangewezen. Als gevolg van dit besluit worden de budgetten per 1 januari 2014 overgedragen van de stadsdelen naar de stad. Het stadsdeelfonds wordt hiertoe via de parkeerstrook met +/- € 11.262.000 (-1,8%) verlaagd. Uit navraag blijkt dat dit bedrag betrekking heeft op subsidiebedragen aan de Openbare Bibliotheek Amsterdam (OBA). Overigens kan worden opgemerkt dat er via het traject van IS10 ook een korting op apparaatslasten wordt gerealiseerd.

Volgens de spelregels zou de uitname dienen te verlopen volgens maatstaven in het stadsdeelfonds (compartiment Voorzieningen). Dit is niet het geval in de adviesaanvraag.

#### ***stand parkeerstrook***

In de regeling van de voeding voor het stadsdeelfonds telt de parkeerstrook wel mee in het koppelingspercentage voor berekenen van het aandeel van het stadsdeelfonds in de algemene ontwikkelingen (nominaal en reëel). De verandering in de voeding die met dit deel samenhangt, wordt geheel verdeeld via het uitkeringsstelsel. Dit betekent dat de omvang van de budgetten op de parkeerstrook jaarlijks niet afzonderlijk wordt bijgesteld voor nominale en reële ontwikkelingen (dus ook areaaluitbreidingen). Dit is een beoogde prikkel om tot periodieke opschoning van de parkeerstrook te komen.

Momenteel staan de volgende middelen op de parkeerstrook:

- voor de uitvoering van het bouwstoffenbesluit een bedrag van € 0,4 mln.;
- onderhoudsmiddelen Gooiseweg circa € 0,1 mln.;
- in verband met huisbezoekprojecten circa € 0,7 mln.;
- ouderenadviseurs circa € 0,8 mln.;
- wonen plus circa € 0,6 mln.;
- kleine woningaanpassingen circa € 0,4 mln.;
- preventieve gezondheidszorg circa € 1,2 mln.;

---

23. Tot 1 maart 2014 voeren stadsdelen dit onder mandaat uit.

24. Met name voor onderwijshuisvesting is dit vanuit een historische benadering na te gaan.

- erfpachtbeheer stadsdeel centrum circa € 0,05 mln;
- openbare ruimte met extra kwaliteit circa € 1,0 mln.;
- basispakket mantelzorg circa € 0,7 mln.;
- WMO middelen circa € 1,0 mln.;
- walmuren en bruggen stadsdeel Centrum circa € 6,7mln.;
- bevoegdheden onderwijstaken primair onderwijs circa +/- € 87,9 mln.;
- bevoegdheden bibliotheekwerk circa +/- € 11,3 mln.

In totaal komen de middelen op de parkeerstrook daarmee uit op een negatief bedrag van circa +/- € 854 mln. In de adviesaanvraag is een negatief bedrag op de parkeerstrook opgenomen van +/- € 128,8. Dit verschil hangt samen met:

- €1,0 mln. voor mupi's als lokale inkomstenbron (zie paragraaf 2.6);
- +/- €43,3 mln. voor besparingen in het kader van ISO (zie paragraaf 3.6);
- +/- €1,4 mln. voor besparingen ICT (zie paragraaf 3.6);
- € 0,4 mln. voor incidentele middelen voor extra kwaliteit in het beheer van het Arenagebied (zie paragraaf 3.8.2).

#### ***nacalculatie nominale component van taakgerelateerde mutaties in voorafgaande jaar***

In de systematiek van de koppeling van de voeding is voor budgetten op de parkeerstrook geen automatische component opgenomen waarmee gewijzigde inzichten in de nominale ontwikkelingen voor het jaar van toevoeging worden verwerkt die na het moment van toevoeging blijken<sup>25</sup>. De gevolgen van de (later gewijzigde inzichten in) nominale ontwikkelingen voor de in het voorafgaande jaar toegevoegde budgetten op de parkeerstrook worden alleen berekend wanneer er sprake is geweest van substantiële toevoegingen aan de parkeerstrook. In het jaar voorafgaande aan het jaar 2014 is hiervan geen sprake.

---

### **3.9.3 Specifiek verdeelde algemene middelen**

Bij de structurele algemene middelen die niet via verdeelmaatstaven worden verdeeld, is uitgegaan van een nominale ontwikkeling voor het jaar 2014 van + 1,6% (op basis van de meicirculaire 2013). De uitkering voor het 'De Mirandabad' komt daarmee op een bedrag van € 1.725.000<sup>26</sup> en de uitkering voor 'Toezicht en handhaving kinderopvang' komt daarmee op een bedrag van € 1.153.000<sup>27</sup>.

---

25. Voor de jaren daarna wordt wel automatisch rekening gehouden met nominale ontwikkelingen als onderdeel van de globale koppeling. De budgetten hiervoor komen in de algemene voeding van het Stadsdeelfonds terecht en worden dan via het uitkeringspercentage verdeeld. Door middel van deze werkwijze worden de budgetten die op de parkeerstrook blijven staan zelf niet nominaal aangepast.

26. Afrondingsverschil in vergelijking met de stand van de Bestuursdienst.

27. Rekening houdend met tussentijdse mutaties.