

**Bestuursdienst / advies aan Burgemeester en Wethouders**

Reg.nr: BW14-0315 Casenr.: Cbb140292 Sector/afd.: Concernstaf / Concernstaf Steller/tel/e-mail: I. Harmsen / 5271 / i.harmsen@heerhugowaard.nl	Portefeuillehouder: L.H.M. Dickhoff Agenda: Openbaar B&W d.d. <b>24-06-2014</b> Embargo tot: Nee	Advies van commissie: Ter inzage voor cie: CieMI Raadsbehandeling d.d. 30 juni 2014 Begrotingswijziging: Nee
---	---	---

Onderwerp: Meicirculaire 2014

Probleemstelling: Op 30 mei 2014 is de meicirculaire 2014 gepubliceerd. In de meicirculaire wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds voor 2014 en verder. Daarnaast geeft het inzicht in het nieuwe deelfonds sociaal domein en de overige integratie- en decentralisatieuitkeringen.

Concept besluit (max. 10 regels) Het college besluit: kennis te nemen van de (financiële) gevolgen zoals opgenomen in de meicirculaire 2014 en een afschrift van dit advies ter beschikking te stellen aan de raad in aanvulling op de documenten voor de raad van 30 juni a.s.

**Definitief besluit B&W**

Het college besluit: kennis te nemen van de (financiële) gevolgen zoals opgenomen in de meicirculaire 2014 en een afschrift van dit advies ter beschikking te stellen aan de raad in aanvulling op de documenten voor de raad van 30 juni a.s.

Bijlagenr. (Corsanr.)	Titel/Onderwerp	Naar B&W, Commissie, Raad? (invullen welke) B&W, Cie Mi	Publiceren op website: ja/nee/besloten nee
E201414048	Meicirculaire 2014		

**BESTUURSDIENST / ADVIES AAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS**

Onderwerp: Meicirculaire 2014

*Bevat het advies alle elementen? (Raadpleeg hiervoor de checklist voor B&W-adviezen op Hugo, bestuurlijke besluitvorming)*

Toelichting:

Op 30 mei 2014 is de meicirculaire 2014 gepubliceerd. In de meicirculaire wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds voor 2014 en verder. Daarnaast geeft het inzicht in het nieuwe deelfonds sociaal domein en de overige integratie- en decentralisatieuitkeringen.

*Accres (ontwikkeling van de algemene uitkering)*

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Volgens de normeringssystematiek ("trap op trap af") hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van de algemene uitkering. De jaarlijkse toename of afname van het gemeentefonds, voortvloeiend uit de normeringssystematiek, wordt het accres genoemd. De Voorjaarsnota van het Rijk resulteert voor 2015 en voor jaren daarna in een hoger accres dan in september 2013 werd voorzien. Voor 2014 is sprake van een neerwaartse bijstelling.

Belangrijkste redenen voor de aanpassing van het accres is een structureel lagere prijsontwikkeling in de departementale begrotingen en een lagere loonontwikkeling in 2014 (neerwaartse bijstelling), maar een hogere loonontwikkeling die doorwerkt vanaf 2015 (opwaarts effect). Hogere dividenden op staatsdeelnemingen en een hogere winstafdracht DNB zorgen voor een verlaging van de rijksuitgaven (en daarmee het accres). Daarentegen zorgt een verhoging van de Wajong uitgaven vanaf 2016 voor een verhoging van de rijksuitgaven. Tot slot heeft verschuiving van uitgaven tussen jaren (zogenaamde kasschuif) plaatsgevonden.

Naast het accres wordt de financiële ruimte voor 2015 mede bepaald door enkele ombuigingen op de algemene uitkering uit hoofde van het Regeerakkoord. Deze ombuigingen, in verband met onderwijshuisvesting, lagere apparaatskosten en het BTW-compensatiefonds, zijn in eerdere circulaire al aangekondigd. In de Voorjaarsnota 2013 (zie 4.3.Q) en de Voorjaarsnota 2014 (4.2.C) is met de financiële effecten van deze maatregelen al rekening gehouden. Opmerkelijk is de verwerking van de motie Haersma Buma in de uitkeringsfactor. In eerdere berichtgeving werd nog verondersteld dat deze uitname door middel van een taakmutatie geëffectueerd zou worden. Dit lijkt vooralsnog tot een minder grote uitname dan verwacht te resulteren.

Met ingang van 2015 zijn gemeenten niet langer verantwoordelijk voor buitenonderhoud en aanpassingen van schoolgebouwen in het primair onderwijs en het speciaal onderwijs. De verantwoordelijkheid gaat over naar de schoolbesturen. Daartoe worden middelen van de algemene uitkering overgeheveld naar de begroting van OCW. Deze overheveling staat los van de eerdergenoemde ombuiging in verband met onderwijshuisvesting.

De mutatie in de algemene uitkering uit het gemeentefonds op basis van de meicirculaire 2014 ten opzichte van de septembercirculaire 2013 is opgenomen in onderstaande tabel. Daarbij wordt nadrukkelijk het voorbehoud gemaakt dat het hier concept cijfers betreft. Door de diverse wijzigingen in het gemeentefonds is de mutatie ten opzichte van voorgaande circulaire doorbroken. In de aanloop naar de begroting 2015 zal een nadere analyse van de cijfers worden uitgevoerd (om de effecten van de wijzigingen in het gemeentefonds te verklaren).

	2015	2016	2017	2018
Effect ontwikkeling AU na herverdeeffecten	€ 398	€ 703	€ 728	€ 347
Correctie motie Haersma Buma (reeds opgenomen in perspectief)	€ 693	€ 693	€ 693	€ 693
<b>Effect ontwikkeling AU na herverdeeffecten en motie Haersma Buma</b>	<b>€ 1.091</b>	<b>€ 1.396</b>	<b>€ 1.421</b>	<b>€ 1.040</b>

### *Herijking gemeentefonds*

De afgelopen jaren is het groot onderhoud van het gemeentefonds uitgevoerd. Inmiddels is, in overleg met de VNG, ministeries en de Raad voor de financiële verhoudingen besloten dat per 2015 groot onderhoud wordt uitgevoerd. De volgende, voor Heerhugowaard relevante, wijzigingen in het verdeelstelsel zijn doorgevoerd:

1. Integrale herziening van de verdeling van de algemene uitkering (ingangjaar 2015);
2. Aanpassing rekentarieven in verband met marktontwikkeling WOZ-waarden (jaarlijks);
3. Voortzetting indexatiemethode bedrijfsvestigingen 2011-2013

#### Ad. 1 Integrale herziening van de verdeling van de algemene uitkering

In de meicirculaire 2013 zijn de voornemens tot herijking van het gemeentefonds al aangekondigd. In 2015 leiden deze voornemens tot aanpassingen in het verdeelstelsel. Het betreft wijzigingen in de zogenaamde clusterindeling, maatstaven, decentralisatie-uitkeringen en bedragen per eenheid.

De wijzigingen waartoe is besloten worden in 2015 in één keer in het verdeelstelsel ingevoerd. Het effect op de algemene uitkering wordt door een overgangsregeling in twee jaar gerealiseerd. De regeling beperkt de achteruitgang van jaar op jaar tot de bestuurlijk overeengekomen norm van € 15 per inwoner. Heerhugowaard is voordeelgemeente. Het voordeel voor Heerhugowaard bedraagt € 3,00 per inwoner (€ 149.064). In de overgangsperiode draagt Heerhugowaard € 75.887 bij ter compensatie van de nadeelgemeenten. De financiële gevolgen van de herziening van het gemeentefonds zijn in de tabel hierboven opgenomen.

#### Ad. 2 Aanpassing rekentarieven in verband met marktontwikkeling WOZ

De jaarlijkse aanpassing van de gewichten van de verdeelmaatstaf OZB is doorgevoerd. Het rekestarief wordt naar beneden (of naar boven) bijgesteld om de stijging (of daling) van de ozb-maatstaf als gevolg van de stijging (of daling) van de WOZ-waarde van woningen en niet-woningen ongedaan te maken. De maatstaf groeit wel met de inflatie mee (prijs Nationale Bestedingen, pNB).

#### Ad. 3 Voortzetting indexatiemethode bedrijfsvestigingen 2011 – 2013

Het CBS voert per 2014 een methodewijziging door bij de vaststelling van het aantal bedrijfsvestigingen. De nieuwe methode van het CBS leidt tot een hoger aantal eenmanszaken, omdat bij de beoordeling of een eenmanszaak een actief bedrijf is voortaan ook wordt uitgegaan van de gegevens van de Kamer van Koophandel. Om herverdeeleffecten te voorkomen wordt voor uitkeringsjaar 2014 nog niet van de nieuwe gegevens uitgegaan. De te hanteren aantallen bedrijfsvestigingen voor 2014 worden daarom – net als voor de uitkeringsjaren 2011 tot en met 2013 – gebaseerd op het aantal bedrijfsvestigingen van uitkeringsjaar 2010. Dit aantal wordt vervolgens geïndexeerd met de groei van het aantal bedrijfsvestigingen volgens de nieuwe methode.

### *Deelfonds sociaal domein*

Met ingang van 2015 krijgen de gemeenten verantwoordelijkheden op de gebieden WMO 2015, jeugd en participatie, waarvoor middelen worden toegevoegd aan het deelfonds sociaal domein, dat onderdeel uitmaakt van het gemeentefonds. De decentralisaties gaan in 2015 gepaard met een toevoeging van € 10,4 miljard aan het gemeentefonds. De middelen mogen uitsluitend worden besteed aan de taken die in de WMO 2015 en de Jeugdwet aan gemeenten zijn toegekend en aan de taak voor gemeenten om participatievoorzieningen aan te bieden. De bestedingsrichting binnen het sociaal domein is vrij. Gemeenten leggen verantwoording over de besteding van de middelen af aan de gemeenteraad, niet aan het Rijk. Via IV3 stelt de gemeente het Rijk in staat de toets op de bestedingsvoorwaarden uit te voeren en het beleid te monitoren. Per 1 januari 2018 vervalt het deelfonds en worden de middelen verdeeld via de algemene uitkering en, indien noodzakelijk, via één of meer decentralisatie- en integratie-uitkeringen.

Heerhugowaard ontvangt voor de uitvoering van de nieuwe taken de volgende bedragen:

Deelfonds sociaal domein WMO 2015 € 6.201.071

Deelfonds sociaal domein Jeugd 2015 € 17.109.706

Deelfonds sociaal domein Participatie 2015 € nog niet bekend

Vanaf 1 januari 2015 gaat de Participatiewet in. Mensen met arbeidspotentieel kunnen niet meer de Wajong instromen en de Wsw wordt afgesloten voor nieuwe instroom. Vanaf 1 januari 2015 vallen de mensen met een arbeidsbeperking maar met arbeidsvermogen onder de verantwoordelijkheid van de gemeenten. Als gevolg daarvan is vanaf 2015 een nieuw verdeelmodel noodzakelijk. Met de VNG is bestuurlijk overeenstemming bereikt over het nieuwe verdeelmodel Participatiebudget. Momenteel worden deze afspraken doorgerekend. Naar verwachting kunnen in de loop van juni de indicatieve bedragen aan de gemeenten bekend worden gemaakt.

NB. Na agenderen van dit voorstel zijn ook de voorlopige Participatiebudgetten 2015 gepubliceerd. Voor Heerhugowaard zijn de budgetten voor 2015: € 776.984 (P-budget) en € 4.268.717 (WSW).