

**Team Financiële Administratie**

De gemeenteraad van Beemster

*uw brief van**uw kenmerk**ons kenmerk**datum*  
29 juni 2017*Onderwerp***Meicirculaire 2017**

Geachte leden van de raad,

Op 1 juni 2017 is de meicirculaire 2017 van het gemeentefonds gepubliceerd. De circulaire bevat in de aanloop naar een nieuw kabinet weinig beleidswijzigingen. Zoals gebruikelijk infomeren wij de raad per brief over de betekenis hiervan voor onze gemeente.

In deze brief geven wij eerst een korte samenvatting van de effecten uit de meicirculaire. Vervolgens geven wij een analyse van het effect op het financieel beeld. Daarna gaan wij in op de integratie uitkering sociaal domein.

De brief sluit af met een toelichting op de nieuwe taakmutaties, decentralisatie uitkeringen (DU's) en integratie uitkeringen (IU's).

**Samenvatting**

De meicirculaire 2017 heeft een aantal positieve effecten voor ons financieel beeld. Gelet op de onzekerheden met name door de lopende kabinetsformatie is het onzeker of dit positieve effect stand houdt. Hier is rekening mee gehouden door het voorzichtigheidsprincipe te hanteren ten aanzien van de ontwikkeling voor lonen en prijzen.

Uit onderstaande tabel blijkt het effect van de doorrekening van de meicirculaire 2017 ten opzichte van de kadernota 2018. Het verschil tussen deze meicirculaire en de kadernota 2018 is ruim € 175.000 in 2017 oplopend naar ruim € 712.000 in 2021.

Over een aantal zaken hebben wij de raad in de afgelopen periode geïnformeerd en hiervan hebben we de financiële effecten in de kadernota 2018 meegenomen. Dit zijn de uitkomsten uit armoedebestrijding jongeren en ouderen, opschalingskorting en schatting OZB waarde woningen en niet-woningen.

Rekening houdende met bovenstaande effecten leidt dit tot de volgende effecten op het financieel beeld, zie onderstaande tabel.

bijlage(n): Geen

behandeld door:  
M. de Langetelefoonnummer  
(0299) 452 508

Tabel:

	2017	2018	2019	2020	2021
Stand GF na verwerking meicirculaire	10.176.764	10.727.954	10.971.458	11.231.058	11.474.255
Stand GF Kadernota 2018	10.001.892	10.311.490	10.459.7222	10.651.795	10.761.775
<b>Mutatie gemeentefonds</b>	<b>174.872</b>	<b>416.464</b>	<b>511.737</b>	<b>579.263</b>	<b>712.480</b>

**Analyse effect meicirculaire op financieel beeld:**

De meicirculaire laat voor alle jaren een positief beeld zien. Hierbij wordt een uitsplitsing gemaakt naar:

*A. Verrekeningen met inhoudelijk budgetten (naar programma/beleidsvelden)*

	2017	2018	2019	2020	2021
Sociaal Domein (IU)	61.056	66.249	62.330	79.760	81.828
Betaling aan derden (VNG)	-	25.000	25.000	25.000	25.000
<b>Totaal</b>	<b>61.056</b>	<b>91.249</b>	<b>64.830</b>	<b>104.760</b>	<b>106.828</b>

*B. Toevoeging aan de algemene reserve*

	2017	2018	2019	2020	2021
Acres en areaal	91.665	275.215	324.407	324.503	405.652
Verhoogde asielinstroom (DU)	22.151	-	-	-	-
<b>Totaal</b>	<b>113.816</b>	<b>275.215</b>	<b>324.407</b>	<b>324.503</b>	<b>405.652</b>

Deze twee onderdelen worden hieronder toegelicht.

**Accres- en areaalontwikkeling***1. Accres*

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 bepaalde rijksuitgaven (de netto gecorrigeerde rijksuitgaven) direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. De jaarlijkse toename of afname van het Gemeentefonds, voortvloeiend uit de trap op trap af-methode, wordt het accres genoemd. De accresontwikkeling is voor de komende jaren (met uitzondering van een kleine min in 2020) positief ten opzichte van de vorige stand, de septembercirculaire van vorig jaar. In 2017 vindt ook de verwerking plaats van de positieve afrekening van het accres 2016. Deze bedragen zijn structureel. De voornaamste oorzaak voor de positieve accresontwikkeling is ene hogere inflatie die doorwerkt in een hogere loon- en prijsontwikkeling en pensioenpremies ABP op de Rijksbegroting. Het (voordelige) effect op het accres wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

*2. Areaal*

Er is een inventarisatie gemaakt van de gewijzigde maatstafaantallen in het gemeentefonds. Een aantal maatstafaantallen is definitief vastgesteld. Hier hebben we rekening mee gehouden.

Met maatstaven waarvan de aantallen nog niet definitief zijn vastgesteld, gaan we behoedzaam om. Het (voordelige) effect op het areaal wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

### **Decentralisatie-uitkering verhoogde asielinstroom**

Op basis van het Uitwerkingsakkoord Verhoogde Asielinstroom ontvangen gemeenten voor 2016 en 2017 een bedrag per een in die gemeente geplaatste vergunninghouder.

De meicirculaire 2017 bevat de bedragen die zijn toegekend over de periode november en december 2016 en over de periode januari tot en met april 2017. Voor de DU verhoogde asielinstroom, partieel effect en voor participatie en integratie zijn over november en december 2016 nog bedragen toegekend. Het aantal gehuisveste vergunninghouders in 2016 is lager dan was geraamd, zodat over 2016 minder dan het totaal beschikbare bedrag wordt uitgekeerd. Het resterend budget is overgeheveld naar uitkeringsjaar 2017 en voor verdeling over de gemeenten beschikbaar. Mocht over 2017 opnieuw sprake zijn van een lagere realisatie, dan vloeit het resterende bedrag in de meicirculaire 2018 terug naar de algemene uitkering (gedeelte partieel effect) c.q. de begroting van het ministerie van SZW (gedeelte participatie en integratie). Overigens is dit effect toegevoegd aan de algemene reserve.

### **Taakmutatie betaling aan derden**

Over het algemeen hebben taakmutaties geen netto budgettair effect. Er is één nieuwe taakmutatie, te weten voor betaling aan derden zoals de VNG. Omdat vanaf 2018 geen sprake meer is van rechtstreekse betalingen aan derden worden bestaande reserveringen ongedaan gemaakt en worden deze middelen toegevoegd aan de algemene uitkering. Deze taakmutatie bedraagt structureel € 25.000. Deze bedragen zullen weer aangewend moeten worden voor de betalingen aan derden. De VNG heeft tijdens de algemene ledenvergadering van 14 juni 2017 besloten hiervoor een Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering in te stellen.

### **3D taken/Integratie-uitkering sociaal domein**

De voorgenomen overheveling per 2018 van de integratie-uitkering sociaal domein naar de Algemene uitkering is uitgesteld naar op zijn vroegst 2019. Het Rijk heeft ingestemd met het verzoek van de VNG om eerst afspraken te maken over de structurele indexering van de betreffende budgetten. Met ingang van 2016 zijn de objectieve verdeelmodellen voor de WMO 2015 en Jeugdzorg van toepassing. Tevens is vanaf 2016 voor beschermd wonen als onderdeel van de WMO een verbeterd historisch verdeelmodel van toepassing. Het streven is om vanaf 2020 naar een geheel objectief verdeelmodel voor beschermd wonen, maatschappelijke opvang, en WMO 2015 begeleiding te komen. De macrobudgetten zijn ten opzichte van de septembercirculaire 2016 gewijzigd en laten over het algemeen een stijging zien. De belangrijkste mutaties zijn toekenning loon- en prijsbijstelling 2017, volumegroei, uitname herinstromers WLZ (Wet Langdurige Zorg) en de tranche extramuralisering Wmo.

*In onderstaande tabel staan de mutaties uit de meicirculaire van de uitkeringen in het sociaal domein genoemd.*

	2017	2018	2019	2020	2021
IU sociaal domein Jeugd	23.102	-16.049	-16.049	-6.646	-6.550
IU sociaal domein Participatie	5.437	5.947	2.275	3.344	5.539
IU sociaal domein WMO nieuw/beschermd	32.002	76.575	76.328	83.324	83.288
<b>Totaal</b>	<b>60.541</b>	<b>66.473</b>	<b>62.554</b>	<b>80.022</b>	<b>82.277</b>

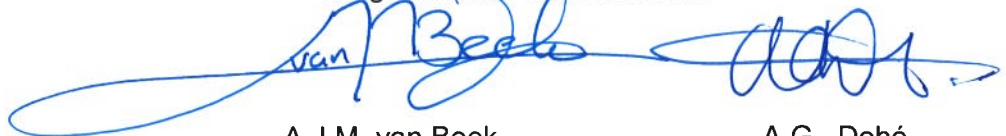
Behalve nieuwe macrobedragen zijn voor 2018 nieuwe aantallen gehanteerd voor de verdeelmaatstaven. De aantallen zijn - met uitzondering voor de WsW waarvoor nieuwe aantallen gebruikt zijn - ook voor de latere jaren gehanteerd. Hiermee is de verdeling voor 2018 in deze circulaire definitief (met uitzondering van WsW) en blijft het aandeel in de verdeelmodellen van de individuele gemeenten bij eventuele toekomstige wijzigingen in het macrobudget gelijk. Deze bedragen reserveren wij voor het programma Samenleving.

Met de VNG is afgesproken om met ingang van 2017 de verdeling van de Wsw-middelen te baseren op het kenmerk "betalende gemeente" in plaats van op het kenmerk "woongemeente". Hierdoor is het uitgangspunt voor de verdeling de gemeente waar een Wsw-er een dienstverband heeft in plaats van de woonplaats. Deze wijziging is in deze circulaire verwerkt. De overstap op betalende gemeente is gemaakt omdat jaarlijks veel verrekeningen plaatsvonden tussen gemeenten en Sw-bedrijven.

De bovenstaande informatie is voor u relevant voor het komend afgesproken nader overleg tussen de raadsfracties en het college over de begroting 2018. Dit overleg is op dinsdag 12 september 2017 vanaf 19.30 uur.

Wij vertrouwen u hiermede voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,  
burgemeester en wethouders van Beemster.



A.J.M. van Beek  
burgemeester

A.G. Dehé  
loco-secretaris