

Bestuursdienst / advies aan Burgemeester en Wethouders

Reg.nr: BW17-0200 Casenr.: CBB170194 Sector/afd.: Regie & Ontwikkeling / Regie & Ontwikkeling 1 Steller/tel/e-mail: I. Harmsen / 5271 / i.harmsen@heerhugowaard.nl	Portefeuillehouder: L.H.M. Dickhoff Agenda: Openbaar B&W d.d. 12-06-2017 Embargo tot: Nee	Advies van commissie: Ter inzage voor cie: CieMI/SB Raadsbehandeling d.d. Begrotingswijziging: Nee
---	---	---

Onderwerp:

Meicirculaire 2017

Probleemstelling:

Op 1 juni is de meicirculaire 2017 gepubliceerd. In deze circulaire wordt ingegaan op de ontwikkelingen op de gemeentefondsuitkering 2017 en verder.

Concept besluit (max. 10 regels) Het college besluit:

- Kennis te nemen over de ontwikkeling van het gemeentefonds 2017 tot en met 2021;
- De financiële effecten zoals opgenomen in dit voorstel te betrekken bij het opstellen van de bestuursrapportage 2017 en de raadsbegroting 2018;
- Dit voorstel ter inzage te verstrekken aan de commissie MiSB van 15 juni en aan de raad als aanvullende informatie bij de documenten voor de raad van 5 juli.

Definitief besluit B&W

Het college besluit:

- Kennis te nemen over de ontwikkeling van het gemeentefonds 2017 tot en met 2021;
- De financiële effecten zoals opgenomen in dit voorstel te betrekken bij het opstellen van de bestuursrapportage 2017 en de raadsbegroting 2018;
- Dit voorstel ter inzage te verstrekken aan de commissie MiSB van 15 juni en aan de raad als aanvullende informatie bij de documenten voor de raad van 5 juli.

Tekstuele wijzigingen i.o.m. gemeentesecretaris.

Bijlagenr. (Corsanr.)	Titel/Onderwerp	Naar B&W, Commissie, Raad? (invullen welke) B&W, CieMiSB	Publiceren op website: ja/nee/besloten nee
Bij17-333	Meicirculaire 2017		

BESTUURSDIENST / ADVIES AAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS

Onderwerp: Meicirculaire 2017

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

Toelichting:

Op 1 juni is de meicirculaire 2017 gepubliceerd. In deze circulaire wordt ingegaan op de ontwikkelingen op de gemeentefondsuitkering 2017 en verder. De meicirculaire 2017 is gebaseerd op de voorjaarsbesluitvorming van het Rijk. Vanwege de demissionaire status van het kabinet is deze besluitvorming beleidsarm.

Ontwikkeling algemene uitkering - accres

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 alle jaren in een hoger accres dan in september 2016 werd voorzien. Deze ontwikkeling is in onderstaande tabel opgenomen.

Ontwikkeling uitkeringsfactor	2017	2018	2019	2020	2021
meicirculaire 2016	1,447	1,425	1,418	1,420	1,398
septembercirculaire 2016	1,430	1,460	1,469	1,476	1,469
meicirculaire 2017	1,441	1,502	1,513	1,517	1,512

Financieel heeft dit heeft voor Heerhugowaard een positief effect op de algemene uitkering uit het gemeentefonds ter grootte van:

	x € 1.000			
	2018	2019	2020	2021
Effect uitkeringsfactor	€ 1.442	€ 1.511	€ 1.408	€ 1.477

Ruim 2/3 van de positieve accresontwikkeling wordt verklaard door de hogere inflatie die doorwerkt in een hogere loon- en prijsontwikkeling op de rijksbegroting.

Het financieel effect voor 2017 als gevolg van toename van het accres bedraagt € 377.000. Dit effect zal worden meegenomen in de bestuursrapportage 2017.

Bestedingsvoorstellen

Voorgesteld wordt om uit deze groei van het gemeentefonds, bij de bestuursrapportage 2017 dan wel de begroting 2018, de volgende punten ter besluitvorming voor te leggen aan de raad. Het betreft:

	x € 1.000			
	2018	2019	2020	2021
Correctie stelpost a.g.v. verschillen indexatiecijfers	-€ 169	-€ 406	-€ 608	
Looncompensatie	-€ 339	-€ 339	-€ 339	-€ 339
Reservering bedrijfsvoering (formatie)	-€ 500	-€ 500	-€ 500	-€ 500
Reservering betalingen aan derden (VNG, KING etc.)	-€ 64	-€ 71	-€ 72	-€ 72
Voorgestelde reserveringen n.a.v. meicirculaire 2017	-€ 1.072	-€ 1.316	-€ 1.519	-€ 911

Correctie stelpost indexatiecijfers

In de Voorjaarsnota 2017 is een stelpost opgenomen in verband met het nadelig effect dat gemeenten ondervinden indien zij bij de bepaling van het perspectief uitgaan van constante prijzen (zoals in Heerhugowaard het geval is). Toegelicht is dat deze stelpost in ieder geval kan komen te vervallen met ingang van de nieuwe kabinetsperiode. Achtergrond daarbij was dat dan een nieuw indexcijfer zal worden toegepast waardoor het accres van de algemene uitkering uit het gemeentefonds zal stijgen en geschetst nadelig effect niet meer optreedt. Zoals eerder in dit advies is toegelicht is het accres in deze circulaire al gestegen. Om nu te voorkomen dat de gemeente een te hoge algemene uitkering uit het gemeentefonds in haar begroting opneemt wordt voorzichtigheidshalve voorgesteld de stelpost die in de Voorjaarsnota 2017 is opgenomen tegen de positieve ontwikkeling van het accres weg te laten vallen en de raming van de algemene uitkering weer te laten aansluiten op de informatie uit de circulaire.

Kaderbrief financieel toezicht 2018 - looncompensatie

De provincie heeft aangegeven in de kaderbrief financieel toezicht 2018 (BW17-0141 d.d. 2 mei 2017) dat zij toetst of de begroting 2018 structureel en reëel in evenwicht is. Hierbij spelen diverse onderwerpen een rol.

Eén van deze onderwerpen is het rekening houden met de budgettaire effecten van loonstijgingen. De Provincie heeft gesteld dat de gemeente in haar begroting rekening houdt met de budgettaire effecten van loonstijgingen zoals opgenomen in de circulaire.

Uitgaande van de loonkosten die in de begroting 2018 worden opgenomen en rekening houdend met een mogelijke looncompensatie van 2 % moet een structurele stelpost worden opgenomen van € 424.000. Hiervan wordt ca. 20% verdisconteerd in grondexploitaties, tarieven en investeringen. Het structureel effect op het meerjarenperspectief bedraagt € 339.000.

In de Voorjaarsnota 2017 is het effect van een nieuwe cao als PM post opgenomen. Wel is daar reeds rekening gehouden met de stijging van de pensioenpremies. Met het opnemen van voornoemde stelpost in de begroting 2018 wordt rekening gehouden met de effecten van een nieuwe CAO gemeenteambtenaren.

Het totaal van de voorgestelde stelpost voor loonindexatie en premiestijging ABP staat gelijk aan ongeveer 2/3 van de positieve ontwikkeling van het accres. Hiermee wordt aansluiting gevonden met de ontwikkeling in de circulaire. Het spreekt voor zich dat op het moment dat de nieuwe cao definitief is het werkelijk effect ervan in de begroting wordt opgenomen (afgezet tegen deze stelpost). Met het opnemen van deze stelpost wordt aan de voorwaarde structureel en reëel evenwicht waarop de Provincie de gemeentelijke begroting zal toetsen voldaan.

Reservering bedrijfsvoering (formatie)

In het advies Vaststellen raadsvoorstel documenten raad 5 juli (BW17-0186 d.d. 6 juni 2017) is ingegaan op investeringen die noodzakelijk zijn in onze organisatie (formatie). Daarin is opgenomen de mogelijkheden hiertoe in de aanloop van de begroting 2018 te onderzoeken. Omdat het perspectief geschetst in de Voorjaarsnota 2017 niet voldoende financiële ruimte biedt wordt voorgesteld om uit de positieve ontwikkeling van het accres € 0,5 miljoen te reserveren. Voor de besluitvorming over de raadsbegroting 2018 legt de directie een voorstel met toelichting en kosten hierover aan uw college voor. Daarin zal ook worden ingegaan op de voorgestelde dekking uit de positieve ontwikkeling van het gemeentefonds.

Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering

Omdat vanaf 2018 geen sprake meer is van rechtstreekse betalingen uit het gemeentefonds aan derden (waaronder de VNG), worden bestaande reserveringen met ingang van 2018 ongedaan gemaakt. De middelen zijn toegevoegd aan de algemene uitkering. Om gezamenlijke gemeentelijke activiteiten in de toekomst financieel te kunnen blijven faciliteren, is de VNG namens gemeenten voornemens een Fonds Gezamenlijke Gemeentelijke Uitvoering in het leven te roepen. Besluitvorming hierover vindt plaats op de Algemene Ledenvergadering van de VNG op 14 juni 2017. Met dit voorstel heeft u d.d. 31 mei 2017 (BW17-0180) besloten in te stemmen.

De gemeenten zal voor deze gezamenlijke activiteiten een deelnemersbijdrage in rekening worden gebracht. Na besluitvorming door de ALV VNG van 14 juni is dit een onontkoombare post op de gemeentelijke begroting.

Samengevat resulteert het verschil tussen de groei van het accres en bovenstaande bestedingsvoorstellen per saldo in een bijgesteld meerjarenperspectief waarin de jaarschijven 2018 tot en met 2021 alle positief zijn.

	x € 1.000			
	2018	2019	2020	2021
Perspectief Voorjaarsnota 2017	€ 431	€ 85	€ 511	-€ 428
<i>Mutatie algemene uitkering gemeentefonds</i>				
Effect meircirculaire 2017 accres	€ 1.442	€ 1.511	€ 1.408	€ 1.477
<i>Bestedingsvoorstellen</i>				
Correctie stelpost a.g.v. verschillen indexatiecijfers	-€ 169	-€ 406	-€ 608	
Looncompensatie	-€ 339	-€ 339	-€ 339	-€ 339
Reservering bedrijfsvoering (formatie)	-€ 500	-€ 500	-€ 500	-€ 500
Reservering betalingen aan derden (VNG, KING etc.)	-€ 64	-€ 71	-€ 72	-€ 72
Geactualiseerd perspectief Voorjaarsnota 2017 na meircirculaire	€ 801	€ 280	€ 400	€ 138

Integratie-uitkering sociaal domein

De voorgenomen overheveling per 2018 van de integratie-uitkering Sociaal domein naar de algemene uitkering is uitgesteld. Het Rijk heeft ingestemd met het verzoek van de VNG om eerst afspraken te maken over de structurele indexering van de budgetten. Besluitvorming daarover is aan een nieuw kabinet, zodat overheveling naar verwachting niet eerder dan met ingang van 2019 kan plaatsvinden.

In totaal 27 gemeenten ontvangen in 2017 compensatie, omdat het budget voorgedij en/of 18+ dat zij hebben ontvangen niet toereikend is gebleken voor de kosten die zij hebben gemaakt. De compensatie vloeit voort uit de driejarige compensatieregeling die voor de jaren 2017, 2018 en 2019 met gemeenten is overeengekomen. De totale omvang van de toegekende compensatie bedraagt in 2017 € 20,5 miljoen.

De compensatieregeling voor het jaar 2018 zal in juni 2017 opengesteld worden en in de decembercirculaire 2017 worden geëffectueerd. Voor zowel 2018 als 2019 is een bedrag van € 20 miljoen gereserveerd. Dit bedrag is nog onverdeeld.

De ontwikkeling van de budgetten sociaal domein (jeugd, participatie en WMO 2015) 2018 tot en met 2021 ten opzichte van de septembercirculaire 2016 is opgenomen in onderstaande tabel:

	x € 1.000			
	2018	2019	2020	2021
Meircirculaire 2017	€ 27.771	€ 27.584	€ 27.570	€ 27.769
Septembercirculaire 2016	€ 24.897	€ 24.722	€ 24.567	€ 24.749
Mutatie	€ 2.874	€ 2.862	€ 3.003	€ 3.020

Ook voor de integratie-uitkering sociaal domein geldt dat bijstelling als gevolg van loon- en prijscompensatie de belangrijkste reden is van de toename van het beschikbare budget.

De uitsplitsing van de budgetten sociaal domein naar jeugd, participatie, WMO 2015 en de mutatie is opgenomen in de tabel op de volgende bladzijde van dit advies.

Overige mutaties

Decentralisatie-uitkering Verhoogde asielinstroom

In de meircirculaire 2017 zijn de decentralisatie-uitkering Verhoogde asielinstroom opgenomen die zijn toegekend over de maanden november en december 2016 (€ 132.907, uitkeringsjaar 2016) en over de periode januari tot en met april 2017 (€ 132.907 uitkeringsjaar 2017). Conform de eerder ontvangen bijdragen zal bij de bestuursrapportage 2017 aan de raad worden voorgesteld deze middelen in afwachting van nadere bestedingsvoorstellen toe te voegen aan de daartoe gevormde reserve.

	2018				2019				2020				2021			
	Totaal budget	Jeugd	Participatie	Wmo 2015	Totaal budget	Jeugd	Participatie	Wmo 2015	Totaal budget	Jeugd	Participatie	Wmo 2015	Totaal budget	Jeugd	Participatie	Wmo 2015
meircirculaire 2017	27.770.753	16.215.290	4.788.388	6.767.074	27.583.712	16.215.311	4.670.030	6.698.371	27.570.183	16.314.821	4.524.213	6.731.150	27.769.106	16.392.296	4.656.625	6.720.185
septembercirculaire 2016	24.897.324	13.852.115	4.855.942	6.189.268	24.722.087	13.852.135	4.746.756	6.123.196	24.566.738	13.854.336	4.601.003	6.111.399	24.749.264	13.928.782	4.719.674	6.100.808
toe/ afname	2.873.428	2.363.176	-67.554	577.806	2.861.626	2.363.176	-76.725	575.175	3.003.446	2.460.485	-76.790	619.751	3.019.842	2.463.514	-63.049	619.377