

Memo



Aan: College

Van: Gert Drenth

CC: MT

Datum: 5 juni 2014

Betreft: Uitkomsten Meicirculaire 2014

Op 30 mei 2014 is de Meicirculaire 2014 verschenen. Naar deze circulaire is lange tijd uitgekeken, onder andere door het feit dat in deze circulaire meer duidelijkheid wordt verschaft over de middelen die overgeheveld worden naar gemeenten in verband met de welbekende 3-D's.

De uitkomsten van de circulaire zijn niet positief te noemen. Laat de algemene uitkering in 2014 nog een relatief kleine plus zien. In het jaar 2015 is dit een forse min. In onderstaande tabel zijn de gevolgen weergegeven. De uitkomsten van de Meicirculaire zijn afgezet tegen de uitkomsten van de Decembircirculaire. In deze tabel laten we de middelen die we krijgen voor het sociaal domein nog buiten beschouwing om een goed vergelijk met de Decembircirculaire mogelijk te maken. De effecten van de Decembircirculaire hebben we verwerkt in de voorjaarsnota 2014.

	2014	2015	2016	2017	2018	2019
Decembircirculaire 2013	9.614.662	9.251.153	9.297.962	9.311.102	9.257.832	
Mutatie per jaar		-363.509	46.809	13.140	-53.270	
Meicirculaire 2014 (excl. deelfonds sociaal domein)	9.627.535	8.814.415	8.872.513	8.873.793	8.831.660	8.756.554
Mutatie per jaar		-813.120	58.099	1.280	-42.133	-75.106
Vershil dec vs mei	12.873	-436.738	-425.448	-437.309	-426.172	

De verschillen kunnen in grote lijnen als volgt worden verklaard.

	2014	2015	2016	2017	2018
Accres, Verdeelreserve en kleine(re) mutaties	-23.027	-6.950	65.311	53.157	63.458
WMO	18.142	-273.144	-273.144	-273.144	-273.144
Aanpassing maatstaven	-20.322	-16.858	-17.619	-17.656	-17.453
Korting onderwijshuisvesting		-50.823	-52.943	-53.610	-55.033
Overheveling buitenonderhoud PO en SO		-76.593	-76.412	-76.651	-76.239
Gevolg onderhoud gemeentefonds		-32.521	-57.615	-56.197	-54.372
WOZ-herwaardering en aanpassing rekentarieven		5.001	-13.026	-13.208	-13.390
Overige mutaties	38.080	15.150			
	12.873	-436.738	-425.448	-437.308	-426.172

Accres, verdeelreserve en kleine(re) mutaties

Dit betreft een meer technisch verschil. Hierin is meegenomen de ontwikkeling van het accres. Deze is gebaseerd op de verwachte ontwikkeling van de rijksbegroting. Daarnaast is sprake van meerdere taakmutaties die leiden tot een kleine aanpassing in financiële zin.

WMO

Bij de integratie-uitkering WMO zien we in 2015 een forse korting verwerkt op deze uitkering. In de uitvoering betekent dit dat er keuzes gemaakt zullen moeten worden, zodat er wordt bespaard op de kosten van de WMO. De korting heeft vooral te maken met de in het regeerakkoord opgenomen korting op de huishoudelijk hulp. Het betreft hier de reeds aangekondigde korting op de WMO (40% korting op huishoudelijke hulp). Voorstellen voor hervorming van de WMO zullen volgen.

Aanpassing maatstaven

Dit verschil wordt verklaard door de ontwikkeling van de maatstaven. De algemene uitkering geschied op basis van een groot aantal maatstaven (denk aan inwoners, woningen, oppervlakte enz.) keer een bepaald gewicht (€'s). De maatstaven zijn, voor zover bekend, aangepast aan de laatst bekende aantallen.

Korting onderwijshuisvesting

In het regeerakkoord is afgesproken dat € 256 miljoen (voor Bedum ruim € 50.000) wordt overgeheveld naar de begroting van OCW. Volgens het rijk worden deze middelen niet besteed aan onderwijs door gemeenten, door dit over te hevelen blijven deze middelen beschikbaar voor het voortgezet en primair onderwijs.

Overheveling buitenonderhoud PO en SO

Met ingang van 1 januari 2015 gaat de verantwoordelijkheid voor buitenonderhoud en aanpassingen van schoolgebouwen voor primair onderwijs (PO) en voor speciaal onderwijs (SO) over van de gemeenten naar de schoolbesturen. Deze middelen worden uit het gemeentefonds gehaald en overgeheveld naar de schoolbesturen.

Gevolg onderhoud gemeentefonds

De fondsbeheerders en de Ministeries van BZK en van Financiën hebben geconstateerd dat de verdeling van middelen (gemeentefonds) niet meer aansloot op de kosten die gemeenten maakten. Dit heeft er toe geleid dat er 'groot onderhoud' heeft plaats gevonden aan de verdeelsystematiek van het gemeentefonds. De gevolgen van dit onderhoud komen in twee jaar ten gunste/ten laste van gemeenten. Voor Bedum heeft dit onderhoud een negatief effect.

WOZ-herwaardering en aanpassing rekentarieven

Het rekentarief wordt met ingang van uitkeringsjaar 2015 aangepast, omdat er dan een nieuw WOZ-tijdvak begint met waardepeildatum 1-1-2014. In de berekening is rekening gehouden met een waarde ontwikkeling van -3% voor woningen, -3,5% voor niet-woningen voor 2015.

Overige mutaties

In 2014 ontvangen we een extra bedrag voor de invoeringskosten van de jeugdzorg. En in 2015 ontvangen we een bedrag voor het feit dat gemeenten met ingang van 1 juli 2014 verantwoordelijk zijn voor de organisatie van waterschapsverkiezingen. Deze middelen zullen geraamd worden aan de uitgavenkant. Is dus in de algemene uitkering een voordeel, in de begroting zal het effect uiteindelijk neutraal zijn.

Decentralisaties

In de meicirculaire 2014 zijn ook de middelen definitief bekend gemaakt die we gaan ontvangen voor de uitvoering van de jeugdzorg en voor de overgang van de AWBZ naar de WMO. In het volgende overzicht zijn de middelen voor Bedum weergegeven.

Deelfonds sociaal domein	2015	2016	2017	2018	2019
Decentralisatie AWBZ naar WMO (WMO 2015)	1.362.211	1.427.271	1.387.619	1.383.769	1.383.384
Decentralisatie Jeugdzorg	2.354.812	2.321.329	2.242.794	2.256.797	2.256.797
Decentralisatie Participatiewet	-	-	-	-	-
	3.717.023	3.748.600	3.630.413	3.640.566	3.640.181

WMO 2015

De middelen zijn vooralsnog verdeeld op basis van historische uitgaven. Budgetten die samenhangen met beschermd wonen en opvang worden verdeeld over centrumgemeenten (is Bedum niet).

In 2016 wordt een objectief verdeelmodel ingevoerd. Deze zal op korte termijn worden gepubliceerd. Dit zal ook weer gepaard gaan met herverdeeleeffecten.

Het bedrag in de meicirculaire wijkt in negatieve zin af van het bedrag wat in januari voorlopig bekend is gemaakt. Kwam het voorlopige budget in januari nog uit op € 1,52 miljoen, in de meicirculaire is dit naar beneden bijgesteld tot € 1,36 miljoen. We ontvangen dus € 162.000 minder dan waar we in januari op hadden gerekend.

Decentralisatie Jeugd

Ook het budget voor de jeugdzorg wordt verdeeld op basis van historische kosten. En ook hier geldt dat er in 2016 een objectief verdeelmodel zal worden ingevoerd.

Voor het budget voor de jeugdzorg geldt hetzelfde als voor het budget voor de WMO 2015. Het voorlopige bedrag voor de jeugdzorg is bekend gemaakt middels een schrijven in december 2013. Het budget wat toen bekend gemaakt is kwam voor Bedum op € 2,48 miljoen. In de meicirculaire is het budget definitief vastgesteld op € 2,35 miljoen. We ontvangen dus voor de jeugdzorg € 130.000 minder dan waar we in december rekening mee hebben gehouden.

Decentralisatie Participatiewet

Het is de fondsbeheerders niet gelukt om het budget voor de participatiewet te verwerken in de meicirculaire. Deze zullen binnenkort, waarschijnlijk nog in juni, bekend worden gemaakt.

Gevolgen voor de begroting

Het spreekt voor zich dat de uitkomsten van de voorliggende circulaire gevolgen heeft voor de begroting. Onderstaand overzicht geeft weer wat de opgave voor de komende jaren zal zijn. Uitgangspunten zijn:

- De meerjarenbegroting gepresenteerd in de voorjaarsnota 2014
- Effect van Meicirculaire 2014
- Kortingen uit de Meicirculaire 2014 worden opgevangen door taakveld.
- Nieuwe taken/budgetten worden nog opgevoerd in de begroting.

	2014	2015	2016	2017	2018
Saldi meerjarenraming voorjaarsnota 2014	44.394	-391.303	-414.460	-383.956	-554.093
Effect Meicirculaire	12.873	-436.738	-425.448	-437.309	-426.172
Bruto opgave	57.267	-828.041	-839.908	-821.265	-980.265
Te verwerken mutaties op taakveld					
WMO	-18.142	273.144	273.144	273.144	273.144
Waterschapsverkiezingen		-15.150			
Invoeringskosten Jeugdzorg	-38.080				
Netto opgave	1.045	-570.047	-566.764	-548.121	-707.121
Maatregelenpakket		592.325	673.750	854.175	938.600
Ruimte	1.045	22.278	106.986	306.054	231.479

In voorgaand overzicht gaan we ervan uit dat de korting op de WMO één op één doorgevoerd gaat worden op het budget voor de WMO. Dit betekent dat er op korte termijn keuzes gemaakt moeten worden om zo de uitgaven voor de WMO binnen de perken te houden. Het beleid zal dus zodanig aangepast moeten worden zodat daarmee de korting op huishoudelijke hulp kan worden opgevangen.

De organisatie van de waterschapsverkiezingen is nieuw, hiervoor zijn nog geen kosten geraamd. Deze post zal dus worden opgevoerd in de begroting 2015.

Het college heeft besloten om de middelen die we ontvangen voor invoering van de decentralisaties apart te ramen. Het extra budget voor invoering van de jeugdzorg zal daarom als kostenpost worden geraamd.

In de Meicirculaire zijn ook middelen overgeheveld van het gemeentefonds naar de begroting van het ministerie van OCW. In de begroting van Bedum zijn, naast kapitaallasten, geen middelen opgenomen voor onderwijshuisvesting en onderhoud. Deze korting kan daarom niet opgevangen worden in onze middelen voor onderwijshuisvesting. En wordt daarmee een extra taakstelling voor de begroting.

Overigens, het dienstjaar 2019 is in dit overzicht buiten beschouwing gelaten omdat een vergelijk met de Decemercirculaire 2013 niet te maken is. Simpelweg om het feit dat er in de Decemercirculaire geen gegevens zijn opgenomen om de algemene uitkering voor 2019 te kunnen berekenen. Wel zien we een negatieve ontwikkeling in 2019 ten opzichte van het jaar 2018.

De netto opgave van de gemeente Bedum bedraagt 707.121. Daarnaast lopen we ook grote financiële risico's. Zo gaan de decentralisaties AWBZ en Jeugdzorg gepaard met kortingen en wordt het budget op de Huishoudelijke Zorg gekort met 273.144. We moeten derhalve zeer terughoudend omgaan met het opstellen van nieuw beleid en/of het invullen van nieuwe wensen.