

Nummer : 06-14.2014 (aanvullend voorstel)

Onderwerp : Gevolgen van de meicirculaire 2014 op de Voorjaarsrapportage 2014 en het Kaderplan 2015-2018

Korte inhoud : Zoals aangegeven in de Voorjaarsrapportage 2014 en het Kaderplan 2015-2018 zijn de gevolgen van de meicirculaire niet in deze rapporten verwerkt. Inmiddels zijn de gevolgen van de meicirculaire in dit voorstel inzichtelijk gemaakt. Hierbij wordt onderscheid gemaakt in de gevolgen voor 2014 (met een effect op de uitkomsten van de Voorjaarsrapportage 2014 en het uitgangspunt voor het meerjarenperspectief in het Kaderplan) en voor 2015 en verder (met een effect in het Kaderplan).

2014

De effecten van het groot onderhoud aan het verdeelstelsel werken vanaf 2015 door in de algemene uitkering. De al meegenomen effecten in de voorjaarsrapportage kunnen gecorrigeerd worden.

Verder is sprake van een structureel lagere algemene uitkering, waar deels ook een aframing van lasten tegenover staat. In incidentele zin neemt de algemene uitkering toe, waar volledig lasten tegenover komen te staan. Dit geeft een budgetneutraal effect.

2015-2018

In de meicirculaire zijn voor de jaren 2015-2018 een aantal forse veranderingen te zien. Zo maken de budgetten voor twee van de drie decentralisaties deel uit van de algemene uitkering en leidt ook het groot onderhoud aan het verdeelstelsel van het gemeentefonds tot grote effecten.

In de meerjarenraming is, om deze tegenvallers op te vangen, rekening gehouden met een extra taakstellende bezuiniging van € 200.000.

Uithuizen, 26 juni 2014

AAN DE RAAD.

Inleiding

Op 12 juni zijn de Voorjaarsrapportage 2014 en het Kaderplan 2015-2018 aan u verstrekt. Gezien de late publicatie van de meicirculaire, op 30 mei, waren de gevolgen hiervan niet in deze beide rapporten meegenomen.

Inmiddels zijn de gevolgen van de circulaire berekend. Hieronder geven wij inzicht in de nieuwe berekening van de Algemene uitkering voor de jaren 2014 tot en met 2018. Hierbij lichten we de wijzigingen ten opzichte van de Voorjaarsrapportage 2014 en het Kaderplan 2015-2018 toe.

Tenslotte doen we een voorstel over de verwerking van de wijzigingen op de Algemene uitkering in de begroting 2014 en in het meerjarenperspectief 2015-2018.

Meicirculaire 2014

Deze circulaire wordt aangemerkt als één van de belangrijkste van de afgelopen decennia. Dit heeft vooral te maken met het instellen van het deelfonds sociaal domein: het budget dat naar de gemeenten overgeheveld wordt in verband met de drie decentralisaties. De omvang van het gemeentefonds wijzigt hierdoor fors en ziet er als volgt uit:

- algemene uitkering	€ 14,931 miljard	(54%)
- Deelfonds sociaal domein	€ 10,363 miljard	(38%)
- integratie- en decentralisatieuitkeringen	€ 2,206 miljard	(8%)

Verder speelt het groot onderhoud van het verdeelstelsel van het gemeentefonds een rol in deze circulaire. In het gemeentefonds is sprake van scheefgroei: de werkelijke uitgaven van gemeenten zijn gewijzigd ten opzichte van de ijkpunten in het gemeentefonds. Met ingang van 2015 worden de clusters in het gemeentefonds logischer ingedeeld. Verder is driekwart van de clusters voorzien van nieuwe ijkpunten op basis van kostenoriëntatie. De tweede tranche van het groot onderhoud vindt plaats met ingang van het uitkeringsjaar 2016.

Algemene uitkering 2014 tot en met 2018

Op basis van de meicirculaire 2014 hebben wij een nieuwe berekening van de Algemene uitkering (AU) gemaakt. Voor de jaren 2014 tot en met 2018 geven we aan wat de nieuwe berekening is en wat de wijziging is ten opzichte van de berekening bij de Voorjaarsrapportage 2014 en/of het Kaderplan 2015 – 2018. Hierbij maken we onderscheid tussen het structurele deel van de AU en het incidentele deel.

In de voorjaarsrapportage 2014 hebben we al rekening gehouden met het effect van het groot onderhoud, dat destijds op € 178.000 nadelig was berekend door het ministerie. In het meerjarenperspectief in het Kaderplan hebben we met deze verlaging van de algemene uitkering 2014 geen rekening gehouden, waardoor de mutatie van de algemene uitkering naar 2015 te hoog is geraamd.

Het effect van het groot onderhoud vindt echter plaats met ingang van 2015. Dit betekent dat de verlaging van € 178.000 structureel in 2014 kan vervallen.

Structureel deel van de AU

Jaar	AU bij voorjaarsrapp/ kaderplan	Gecorr. AU bij voorjaars- rapp./ kaderplan	AU o.b.v. meicirculaire	Verschil AU o.b.v.meircirc. -/- AU bij voorjaarsrapp /kaderplan	Verschil t.o.v. Kaderplan
2014	18.454.679	18.276.679	18.429.704	153.025	-/- 24.975
2015	17.616.714		25.314.935	7.698.220	7.723.195
2016	17.417.233		25.341.602	7.924.370	226.149
2017	17.292.675		24.928.328	7.635.653	-/- 288.717
2018	17.127.118		24.764.674	7.637.557	1.904

Let op: in 2015 zijn budgetten van het rijk overgeheveld i.v.m. de decentralisatie van de AWBZ naar de Wmo en van de Jeugdzorg. Dit wordt budgetneutraal geraamd, door hier ter hoogte van hetzelfde bedrag uitgaven tegenover te ramen.

Incidenteel deel van de AU

Jaar	AU bij voorjaarsrapp /kaderplan	AU o.b.v. meicirculaire	Verschil t.o.v. Kaderplan
2014	239.817	290 357	50 540
2015	-/- 86.984	20.086	107.070
2016	-/- 292 032	-/- 292.032	0
2017	-/- 292.032	-/- 292.032	0
2018	-/- 292.032	-/- 292.032	0

Toelichting op de structurele verschillen (x € 1.000)

Omschrijving	2014	2015	2016	2017	2018
a. Decentralisatie Jeugdzorg		4.840	4.772	4.610	4.639
b. Decentralisatie AWBZ naar Wmo		3.897	4.083	3.970	3.959
c. Korting op integratie-uitkering Wmo		-566	-566	-566	-566
<i>Subtotaal toename a.g.v. decentralisaties</i>	<i>0</i>	<i>8.171</i>	<i>8.289</i>	<i>8.014</i>	<i>8.032</i>
d. Toename integratie-uitkering Wmo	25				
e. Afrekening accres 2013 in 2014	25				
f. Individuele studietoelage		6	18	28	33
g. Uitvoeringskosten Participatiewet		4	11	19	26
h. Verdeelreserve 2013	13	12	12	12	12
i. Accresontwikkeling	-38	36	155	155	179
j. Ontwikkeling uitkeringsbasis	-38	-48	-36	-60	-84
k. Aanpassing rekentarieven OZB-inkomensmaatstaf en waardedaling WOZ-waardes		-33	-79	-79	-79
l. Overheveling budget buiten-onderhoud BO/SO naar OCW		-130	-127	-127	-125
m. Extra korting op onderwijs-huisvesting door omzetting van eerder genoemde korting naar generieke korting		-37	-37	-38	-41
n. Centra voor Jeugd en gezin (DU)	-7	-7	-7	-7	-7
o. Herverdeeleffect groot onderhoud gemeentefonds		-95	-95	-95	-95
p. Hoeveelheidsverschillen		-159	-162	-161	-158
q. Suppletieregeling OZB			-5		-40

r. Diverse wijzigingen	-5	-22	-13	-26	-16
<i>Totaal</i>	-25	7.698	7.924	7.636	7.638

- a. Het 'Deelfonds sociaal domein' bevat de integratie-uitkeringen voor de gedecentraliseerde taken: AWBZ naar Wmo, Jeugdzorg en Participatiewet. In de mei-circulaire zijn de integratie-uitkeringen voor de overheveling van de AWBZ naar de Wmo en voor de decentralisatie van de Jeugdzorg vanaf 2015 in het gemeentefonds opgenomen. Het budget voor de Participatiewet is nog niet bekend. De uitkeringen zijn verdeeld aan de hand van historische kosten. Met ingang van 2016 wordt verdeeld op basis van een objectief verdeelmodel. Dit kan tot verschuivingen van de uitkering tussen gemeenten leiden.
- b. Zie bij a.
- c. De huidige Wmo (voor met name huishoudelijke hulp) vormt geen onderdeel van het Sociaal deelfonds (zie a. en b.). Met ingang van 2015 wordt op dit budget een korting van 40% doorgevoerd. Deze korting zal in de vorm van kostenbesparing opgevangen moeten worden.

De budgetten onder a., b. en c. worden budgetneutraal in de begroting verwerkt. Dit houdt in dat tegenover hogere inkomsten hogere uitgaven worden op genomen en tegenover lagere inkomsten lagere uitgaven worden gezet.

- d. De toename van de integratie-uitkering Wmo in 2014 heeft te maken met indexatie voor loon- en prijsontwikkeling. Verder is voor de ontwikkeling van de sociale wijkteams en de verbinding met de medische sector (bijvoorbeeld de wijkverpleging) is aanvullend € 6 miljoen beschikbaar gesteld voor 2014.
- e. Het accres voor 2013 valt hoger uit dan in de decembercirculaire was aangegeven. Dit leidt tot een afrekening die in 2014 plaats vindt.
- f. In het kader van de Participatiewet is de individuele studietoelage geïntroduceerd. Het betreft een nieuwe vorm van aanvullende inkomensondersteuning voor bepaalde groepen studerenden. Gemeenten moeten zelf in een verordening vaststellen hoe hoog de individuele studietoelage is en hoe vaak die wordt verstrekt. In 2015 ontvangt de gemeenten hiervoor € 6.250, oplopend tot € 33.220 in 2018.
- g. In het kader van de Participatiewet wordt vanaf 2015 de toegang tot de Wajong beperkt. Hierdoor zal de gemeentelijke doelgroep toenemen, zodat mensen met arbeidsvermogen vanaf 2015 onder de Participatiewet gaan vallen. Voor de uitvoeringskosten t.b.v. de nieuwe doelgroep worden vanaf 2015 middelen toegevoegd aan het gemeentefonds: in 2015 € 3.528, oplopend tot € 25.727 in 2018.
- h. Van de verdeelreserve 2013 wordt 1 punt uitkeringsfactor prijsgegeven.
- i. Het accres 2014 wordt ten opzichte van eerdere raming neerwaarts bijgesteld. Vanaf 2015 is sprake van een positieve bijstelling van het accres. Deze accreseffecten zijn het resultaat van een veelheid aan mutaties op de rijksbegroting.
Het lager accres in 2014 heeft te maken met bijstellingen van de begrotingen van rijksdepartementen door een lagere loonontwikkeling. Verder is er sprake van een meevaller bij de dividenden uit

staatsdeelnemingen en is besloten om investeringen in de infrastructuur uit te stellen.

Voor de jaren na 2014 is juist sprake van een stijging van lonen en prijzen en vinden dus de investeringen in de infrastructuur plaats. Dit geeft een positief accres in deze jaren.

- j. In de meicirculaire 2014 zijn nieuwe ramingen verwerkt van de ontwikkeling van de uitkeringsbasis, waardoor de uitkeringsfactor daalt. Deze verlaging wordt vooral veroorzaakt door enerzijds een hogere raming van het aantal bijstandsontvangers en anderzijds een lagere raming van de waarde van woningen en niet-woningen bij de WOZ-maatstaven.
- k. Door marktontwikkelingen kunnen WOZ-waardes sterk fluctueren. Dit wordt opgevangen door een correctie op de rekentarieven. Verder is sprake van een aanpassing voor inflatie. Een en ander leidt tot een lagere algemene uitkering, oplopend tot circa € 79.000 in 2018.
- l. De taak voor buitenonderhoud van schoolgebouwen wordt overgeheveld naar de schoolbesturen. Het geld wordt uitgenomen uit het gemeentefonds. Gemeenten dienen de onderhoudsplannen voor schoolgebouwen aan te passen.
- m. In het regeerakkoord Rutte II is afgesproken dat er een korting van € 256 miljoen zou plaats vinden op het aandeel voor onderwijshuisvesting (in het cluster educatie) dat in het gemeentefonds zit. Dit is al verwerkt in eerdere circulaire en berekeningen van onze Algemene uitkering. Na de herijking (groot onderhoud) is het cluster educatie echter op orde gebracht en is verlaging van het cluster niet meer nodig. Het kabinet kan het geld echter niet missen en daarom wordt de korting omgezet in een generieke korting. Dit vindt plaats via de uitkeringsfactor in plaats van via de maatstaven (zoals het verwerkt was) en leidt daardoor voor Eemsmond tot een extra korting van circa € 39.000 in 2015, oplopend tot € 42.000 in 2018.
- n. Het macrobedrag voor de Centra voor Jeugd en gezin is gelijk gebleven; de verdeling is aangepast. Voor Eemsmond een lagere uitkering van € 7.132.
- o. Het laatste groot onderhoud aan het verdeelstelsel is uitgevoerd in 1997. In de afgelopen jaren zijn de werkelijke uitgaven aan gemeentelijke taken gaan afwijken van de ijkpunten in het gemeentefonds, wat leidde tot scheefgroei. Vandaar dat nu opnieuw groot onderhoud aan (een groot deel van de clusters in) het gemeentefonds heeft plaatsgevonden.
Met ingang van 2015 worden de clusters logischer ingedeeld en is driekwart van de clusters voorzien van nieuwe ijkpunten. De totale omvang van het gemeentefonds wijzigt niet; wel worden gelden overgeheveld van clusters onderling. Dit leidt bij individuele gemeenten tot herverdeeffecten. Voor Eemsmond een effect (berekening van het ministerie) van € 95.390. Hiervoor krijgen we eenmalig de helft vergoed middels een suppletie-uitkering (incidenteel).
- p. Het ministerie heeft voor Eemsmond een herverdeeffect berekend. Hier heeft zij gerekend met de aantallen uit 2014, behorende bij de maatstaven, die bij het ministerie bekend zijn. Voor 2015 zijn in onze eigen berekening echter de meest actuele aantallen (die nog door het ministerie vastgesteld moeten worden) aangehouden. Dit geeft extra verschillen door o.a. de wijzigingen door het groot onderhoud.
- q. De suppletieregeling wordt volledig afgebouwd met € 40.000 per jaar tot 2020.

Toelichting op de incidentele verschillen (x € 1.000)

Omschrijving	2014	2015	2016	2017	2018
a.. Krimpgelden	-1	37			
b. Mantelzorg	7				
c. Invoeringskosten decentralisatie jeugdzorg	44				
d. Waterschapsverkiezingen		22			
e. Suppletieregeling groot onderhoud verdeelstelsel		48			
Totaal	50	107	0	0	0

- In het groot onderhoud zijn verschillende maatstaven en gewichten gewijzigd. Zo ook het gewicht voor bevolkingskrimp. Dit leidt in 2014 tot minder en in 2015 tot extra inkomsten aan demografische ontwikkelingen. We stellen voor om deze extra middelen in 2014 te onttrekken en in 2015 toe te voegen aan de hiervoor bestemde reserve.
- Er worden extra middelen beschikbaar gesteld voor het ontwikkelen van activiteiten om de mantelzorgondersteuning naar een hoger niveau te tillen. Voorgesteld wordt om in 2014 hier een uitgavenpost tegenover te ramen.
- In 2014 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor de invoeringskosten decentralisatie jeugd. Hiermee wordt beoogd dat de provinciale taken versneld kunnen worden overgedragen aan de gemeenten. In 2014 zal dit eveneens als uitgavenpost in de begroting opgenomen worden.
- Per 1 juli treedt de Wet aanpassing waterschapsverkiezingen in werking. Deze verkiezingen worden tegelijk met de verkiezingen voor de provinciale staten gehouden. De gemeente krijgt hiermee een rol in de organisatie hiervan. Hiervoor zijn middelen beschikbaar gesteld. In de begroting 2015 zal hier dan ook een uitgavenpost tegenover komen te staan.
- Zoals aangegeven ontvangen gemeenten een eenmalige suppletie-uitkering voor het herverdeeleeffect van het groot onderhoud. Dit bedraagt de helft van het gehele effect, waardoor we in twee jaar tijd het negatieve effect moeten zien op te vangen.

Wijzigingen in 2014 en in het meerjarenperspectief 2015 – 2018

2014

We stellen voor om de structurele verlaging van de algemene uitkering 2014 voor het effect van het groot onderhoud aan het gemeentefonds (€ 178.000) in de voorjaarsrapportage te laten vrijvallen. (Dit zit nu in het meerjarenperspectief verwerkt, vanaf 2015).

De structurele daling van de algemene uitkering van € 24.975 wordt toegevoegd aan het begrotingstekort. Daarnaast kunnen de geraamde uitgaven voor het CJG van € 7.132 structureel verlaagd worden en op het begrotingstekort 2014 gecorrigeerd worden. Per saldo een hoger structureel begrotingstekort van € 17.843.

We stellen voor om de incidentele wijzigingen ook in de uitgavenkant op te nemen. Hierdoor verloopt deze incidentele verhoging van de algemene uitkering budgetneutraal.

Per saldo wordt hiermee de onttrekking van het begrotingstekort van 2014 aan de Algemene reserve verhoogd met € 17.843. Daarnaast stellen we voor om met de vrijval van € 178.000 het begrotingstekort terug te brengen en ook de onttrekking aan de Algemene Reserve te verlagen.

2015 – 2018

De wijziging op het structurele tekort in 2014 is verwerkt in het meerjarenperspectief (onder 'Uitgangspunt'). Verder leidt de meicirculaire ook tot wijzigingen in de jaren 2015 tot en met 2018 ten opzichte van het meerjarenperspectief, zoals deze in het Kaderplan 2015 – 2018 is opgenomen.

Hieronder presenteren wij het nieuwe meerjarenperspectief en zijn de wijzigingen terug te vinden in de gearceerde delen.

Gewijzigde recapitulatie meerjarenperspectief 2015-2018, inclusief meicirculaire 2014 - incl. wijzigingen - bestaand en/of onvermijdelijk

Omschrijving	2015	2016	2017	2018
<i>Uitgangspunt</i>	-200.591	-673.184	-448.341	-41.463
<i>-/- correctie structureel tekort voorjaarsrapportage 2014</i>	-103.618			
<i>+ correctie lagere AU door herverdeeleffect in 2014 (vindt plaats m.i.v. 2015)</i>	178.000			
<i>+ correctie structurele uitgaven CJG (meicirculaire 2014)</i>	7.132			
<i>-/- structurele verlaging AU 2014 (meicirculaire 2014)</i>	-24.975			
Af:				
Onvoorzien structureel	15.000	0	0	0
Loon-/prijsmutaties	88.000	120.000	96.000	84.000
Structurele budgetaanpassingen - bestaand	52.929	250.080	-119.852	-57.277
Structurele budgetaanpassingen - nieuw	0	0	0	0
Opbouw structureel budget rationeel wegbeheer	24.684	17.646	35.637	9.771
Correctie op raming uitgaven o.b.v. informatie meicirculaire 2014:				
<i>Decentralisatie AWBZ naar Wmo</i>	3.897.021	186.126	-113.437	-11.014
<i>Decentralisatie Jeugdzorg</i>	4.840.284	-68.825	-161.427	28.782
<i>Korting op HHV</i>	-566.009	0	0	0
<i>Individuele studietoelage</i>	6.265	11.788	10.263	4.989
<i>Uitvoeringskosten Participatiewet</i>	3.532	7.820	7.440	6.971
Totaal (=A)	8.361.706	524.635	-245.376	66.222
Bij:				
Aanpassing belastingen	236.113	269.311	283.542	294.722
Vrijkomende middelen	36.067	63.807	67.572	80.857
Algemene uitkering	6.885.231	26.668	-413.274	-163.654
In begroting 2014 opgenomen structurele bezuinigingen	444.620	444.744	240.114	0
Extra taakstellende bezuiniging o.b.v. gevolgen meicirculaire 2014	200.000			
Te realiseren taakstellende bezuiniging voor taakmutaties (in AU)				
<i>Maatschappelijke stages</i>	21.900	0	0	0
<i>Scootmobielen</i>	4.500	10.200	25.200	0
<i>Lagere apparaatkosten door opschaling gemeenten</i>	60.900	60.200	60.100	60.200
Totaal (=B)	7.889.331	874.930	263.253	272.125
Af:				
Investerings 2014	56.757			
Investerings 2015 - bestaand		125.452		
Investerings 2015 - nieuw				
Investerings 2016 - bestaand			101.751	
Investerings 2016 - nieuw				
Investerings 2017 - bestaand				120.712
Investerings 2017 - nieuw				
Totaal investeringen (=C)	56.757	125.452	101.751	120.712
Structurele saldi	-673.184	-448.341	-41.463	43.728

Opgevoerd aan incidentele bedragen in: (deze dienen te worden gedekt uit de Reserves)	2015	2016	2017	2018
Bestaand beleid	911.788	649.320	622.233	237.512
Nieuw beleid				
Investerings - bestaand beleid				
Investerings - nieuw beleid				
Gevolgen areaalontwikkelingen (incidenteel)	-830.564	-830.564	-830.564	-830.564
	81.224	-181.244	-208.331	-593.052
Incidenteel beschikbaar	-673.184	-448.341	-41.463	43.728
<i>Totaal te onttrekken aan de reserves</i>	754.408	267.097		
<i>Incidentele ruimte gedurende het boekjaar</i>			166.868	636.780

Ook in de onttrekkingen aan de reserves verandert een en ander. Hieronder staat het gewijzigd overzicht van de mutaties aan incidentele posten uit het Kaderplan 2015 – 2018.

Mutaties op reserves: (NB. Hierbij is geen rekening gehouden met rentetoevoeging)			
	<i>Stand 1-1-'15</i>	<i>Toev. (+) / Onttrekk. (-)</i>	<i>Stand 1-1-'18</i>
- Reserve automatisering	130.500	0	130.500
- Reserve personeelsbeleid	136.915	14.000	150.915
- Reserve e-overheid/KCC	111.280	0	111.280
- Reserve gladheidsbestrijding	57.188	0	57.188
- Reserve vervanging machines/materieel	704.075	0	704.075
- Reserve rationeel wegbeheer	9.307	0	9.307
- Reserve economische ontwikkelingen	321.321	-105.000	216.321
- Reserve bedrijventerrein Eemsmond	1.389.420	0	1.389.420
- Reserve Boukemapark	0	0	0
- Reserve sportvoorzieningen	307.585	0	307.585
- Reserve sociale werkvoorzieningen	1.419.701	-613.300	806.401
- Reserve sociale voorzieningen	116.720	0	116.720
- Reserve Wet maatschappelijke ondersteuning	527.142	-25.000	502.142
- Reserve onderhoud dorpshuizen	257.241		
- Reserve energiebesparende maatregelen	146.518	0	146.518
- Reserve afkoopsom graven	507.614	0	507.614
- Reserve geothermie	88.440	0	88.440
- Reserve milieu	281.212	-186.000	95.212
- Reserve bovenwijkse voorzieningen	182.079	0	182.079
- Reserve grondbedrijf	273.522	0	273.522
- Reserve actualiseren bestemmingsplannen	93.068	-25.000	68.068
- Reserve woon-/leefbaarheidplannen Eemsdelta	2.378.325	0	2.378.325
- Reserve Woonplan Eemsmond	1.658.256	0	1.658.256
- Reserve lokale woon-/leefbaarheidplannen	1.810.606	-50.000	1.760.606
- Reserve jaarovergang	984.033	0	984.033
- Algemene reserve (ondergrens en weerstandscapaciteit)	4.657.105	0	4.657.105
- Reserve BTW-compensatiefonds	365.495	0	365.495
- Reserve infrastructuur	1.882.350	600.000	2.482.350
- Reserve demografische ontwikkelingen	1.116.146	276.810	1.392.956
- Algemene reserve (vrij besteedbaar)	596.183	-104.367	491.816
	22.509.347	-217.857	22.034.249

Financiële consequenties

Om tot een sluitend meerjarenperspectief te komen, hebben we in 2015 aanvullend een bezuiniging moeten opnemen van € 200.000. Ook voor deze extra bezuiniging zal ruimte gevonden moeten worden na de kerntakendiscussie.

Voorstel

Gevolgen voor de Voorjaarsrapportage 2014

We stellen voor om de structurele verlaging van de algemene uitkering 2014 voor het effect van het groot onderhoud aan het gemeentefonds (€ 178.000) in de voorjaarsrapportage te laten vrijvallen. (Dit zit nu in het meerjarenperspectief verwerkt, vanaf 2015).

We stellen voor om de structurele daling van de algemene uitkering van € 24.975 toe te voegen aan het begrotingstekort.

Verder stellen we voor om de geraamde uitgaven voor het CJG van € 7.132 structureel te verlagen en op het begrotingstekort 2014 te corrigeren.

Per saldo is sprake een lager structureel begrotingstekort van € 160.157. We stellen dan ook voor om onttrekking van het begrotingstekort aan de algemene reserve met hetzelfde bedrag te verlagen.

We stellen voor om de incidentele wijzigingen in de algemene uitkering 2014 ook in de uitgavenkant op te nemen. Het gaat om € 44.037 voor invoeringskosten voor de decentralisatie van de jeugdzorg, € 7.481 voor mantelzorg en een lagere toevoeging van € 978 (krimpgelden) aan de reserve Demografische middelen. Hierdoor verloopt deze incidentele verhoging van de algemene uitkering budgetneutraal.

Gevolgen voor het Kaderplan 2015 - 2018

Verder stellen wij voor om akkoord te gaan met het Kaderplan 2015 – 2018, aangevuld met bovenstaande wijzigingen binnen het meerjarenperspectief en het college de opdracht te geven om op basis hiervan en op basis van beraadslaging in de raad de begroting 2015 met bijbehorende meerjarenraming verder uit te werken.

Burgemeester en wethouders
van de gemeente Eemshoek,

M. van Beek, burgemeester

B.L. Meijer, secretaris