

Bijlage 1.

In deze bijlage wordt een toelichting gegeven op de financiële mutaties als gevolg van de meicirculaire 2019 van het gemeentefonds. De Mutaties zijn vermeld ten opzichte van de decembercirculaire 2018.

Een +/- is een voordelig effect op de jaarrekening/begroting								
Mutaties a.g.v. Meicirculaire t.o.v. Decembercirculaire		2017	2018	Begroting 2019-2022				
				2019	2020	2021	2022	2023
Er wordt meer geld ontvangen t.b.v (voordelen)								
1 Ontwikkeling Maatstaven Hoeveelheden en uitkeringsfactor			63	-1.114	-1.176	-1.248	-1.319	-1.445
2 Loon- en prijsbijstelling 2019 Inkomen en Participatie				-51	-50	-50	-51	-51
3 Loon- en prijsbijstelling 2019 Wmo 2015				-369	-386	-397	-407	-422
4 Loon- en prijsbijstelling 2019 Wmo Huishoudelijke verzorging				-231	-240	-254	-261	-271
5 Invoering Wet verplichte ggz					-94	-96	-98	-102
6 Jeugdhulp, extra middelen				-1.836	-1.411	-1.433	-	-
7 Loon- en prijsbijstelling 2019 Jeugd				-500	-515	-527	-536	-551
8 Verhoging leeftijds grenzen gezinshuizen				-10	-28	-36	-45	-55
9 Compensatieregeling Voogdij/18+				-37				
10 Landelijke vreemdelingen voorzieningen (DU)		-8		-11	-7	-4		
11 Waterschapsverkiezingen				-64				
12 Beschermde Wonen (IU) (regionaal)				-492	-491	-531	-531	-920
13 Loon- en prijsbijstelling Participatie (IU)				-154	-195	-158	-171	-118
14 Bonus beschut werken (DU) ten gunste van Participatie (IU)				-36				
15 Maatschappelijke begeleiding (DU)				-204				
16 Verhoging taalniveau Statushouders (DU)				-104	-104			
17 Maatschappelijke opvang en OGGz (DU) (regionaal)	9	6		-3	-3	-3	-3	-1
18 Sportakkoorden (DU)				-15				
19 Geweld hoort nergens thuis (DU) (regionaal)				-75	-75	-75		
20 Vrouwenopvang (DU) (regionaal)				-30	-30	-30	-30	-28
21 Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd (DU) (regionaal)				-75	-38			
22 Loon- en prijsbijstelling Voogdij/18+ (IU)				-92				
Totaal meer te ontvangen (voordelen)	9	61		-5.503	-4.843	-4.842	-3.452	-3.964
Er wordt minder geld ontvangen t.b.v (nadelen)								
23 Afrekening accres 2018				709				
24 Ontwikkeling Access vanaf 2019				355	1.242	1.959	2.831	3.015
25 WOZ (waardemutaties en aanpassing rekentarieven)				661	910	998	998	998
26 Plafond BTW Compensatiefonds, afrekening 2018 in 2019				355				
27 Stelpost inkomsten BCF				1.546	2.005	2.274	2.731	-200
28 Verhoging raadsledenvergoeding kleine gemeenten				35	35	36	35	35
29 Voogdij/18+ (IU)					189	189	189	189
30 Verrekening Voogdij/18+					56	57	58	60
31 Beheersovereenkomst DSO-LV					92	94	97	100
32 Armoedebestrijding Kinderen (DU)					7	7	7	7
33 DigiD en MijnOverheid				17				
34 GDI-voorzieningen				10				
35 Landelijke vreemdelingen voorzieningen				37	26	24		
36 Inleveren stelpost extra inkomsten onderwijs, extra leerlingen					220	220	220	220
37 Inleveren stelpost extra inkomsten kadernota					300	300	300	300
Totaal minder te ontvangen (nadelen)	-	-		3.725	5.082	6.158	7.466	4.724
Totaal wijziging algemene uitkering A	9	61		-1.778	239	1.316	4.014	760
Omdat er minder geld wordt ontvangen worden de								
Corresponderende uitgavenbudgetten verlaagd (voordelen)								
17 Maatschappelijke opvang en OGGz (DU) (regionaal)	-9	-6						
29 Voogdij/18+ (IU)					-189	-189	-189	-189
32 Armoedebestrijding Kinderen (DU)					-7	-7	-7	-7
Totaal verlaging uitgavenbudgetten B	-9	-6		-	-196	-196	-196	-196
Omdat er meer geld wordt ontvangen worden de								
Corresponderende uitgavenbudgetten verhoogd (nadelen)								
12 Beschermde Wonen (IU) (regionaal)				492	491	531	531	920
13 Loon- en prijsbijstelling Participatie (IU)					11	12	14	13
13 Loon- en prijsbijstelling Participatie (IU) onderdeel WSW (regionaal)				107	184	146	157	105
17 Maatschappelijke opvang en OGGz (DU) (regionaal)				3	3	3	3	1
18 Sportakkoorden (DU)				15				
19 Geweld hoort nergens thuis (DU) (regionaal)				75	75	75		
20 Vrouwenopvang (DU) (regionaal)				30	30	30	30	28
21 Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd (DU) (regionaal)				75	38			
38 Rijksvaccinatieprogramma (Regio)								189
39 Brede impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches								181
Totaal verhoging uitgavenbudgetten C	-	-		797	832	797	735	1.437
40 Verantwoording Mutatie 2017 en 2018 in rekening 2019 D = A + B + C	-	-55		55				
Totaal effect op de jaarrekening/begroting E = A + B + C + D	-	-		-926	875	1.917	4.553	2.001

Tabel 1. Bedragen in € 1.000

1. Ontwikkeling Maatstaven, Hoeveelheden en uitkeringsfactor

De berekening van de algemene uitkering bestaat uit de vermenigvuldiging van het aantal eenheden van alle maatstaven met het bijbehorende bedrag per eenheid. De som van deze producten, de zogenaamde uitkeringsbasis, wordt vervolgens vermenigvuldigd met de uitkeringsfactor. Door wijzigingen in; het aantal eenheden van de maatstaven, het bedrag per eenheid en de uitkeringsfactor wijzigt de algemene uitkering. Bij de doorrekening van de meicirculaire 2019 is het coalitieakkoord, waarbij is afgesproken om 1.000 woningen te realiseren, verwerkt. Een toename van 1.000 woningen, 250 per jaar, heeft een voordelig effect op de algemene uitkering. De extra inwoners die te verwachten zijn bij de groei van het aantal woningen heeft ook een voordelig effect op de algemene uitkering.

2. Loon- en prijsbijstelling 2019 Inkomen en Participatie (Re-integratie klassiek) (AU)

De loon- en prijsbijstelling 2019 ten behoeve van Re-integratie is toegekend.

Van 2016 tot en met 2018 was de afspraak dat de loon- en prijsbijstelling over de onderdelen van de integratie-uitkering Sociaal domein, onderdeel Participatie, in zijn geheel werd uitgekeerd ten behoeve van het onderdeel Wsw. Deze afspraak bestond om sociale partners in de SW in staat te stellen een cao af te sluiten tot en met 31 december 2018. Vanaf 2019 wordt in principe aan alle onderdelen loon- en prijsbijstelling toegekend (zie ook paragraaf 3.2-2).

De loon- en prijsbijstelling 2019 heeft plaatsgevonden omdat onderdelen pas vanaf één jaar na overheveling naar de algemene uitkering accres genereren. Dit betreft dan ook de laatste loon- en prijsbijstelling voor de overgehevelde onderdelen van de voormalige integratie-uitkering Sociaal domein. Vanaf 2020 ontvangen de onderdelen accres.

3. en 4. Loon- en prijsbijstelling 2019 WMO 2015 en Wmo Huishoudelijke verzorging (AU)

De loon- en prijsbijstelling 2019 ten behoeve van de Wmo 2015 en de Wmo huishoudelijke verzorging is toegekend. Ook voor dit onderdeel betreft het dan ook de laatste loon- en prijsbijstelling voor de overgehevelde onderdelen van de voormalige integratie-uitkering Sociaal domein. Vanaf 2020 ontvangt ook dit onderdeel accres.

5. Invoering wet Verplichte ggz (AU)

Met ingang van 1 januari 2020 treedt de Wet verplichte ggz in werking. Deze wet vervangt de Wet bijzondere opnemingen in psychiatrische ziekenhuizen en regelt de rechten van mensen die te maken hebben met verplichte zorg in de GGZ. Een belangrijke verandering is dat verplichte zorg straks ook buiten een GGZ-instelling opgelegd kan worden en dat de essentiële voorwaarden voor deelname aan de maatschappij in het zorgplan worden meegenomen. Voor de gemeentelijke taken en bijbehorende kosten die volgen uit de Wet verplichte ggz is afgesproken om vanaf 2020 structureel € 20 miljoen toe te voegen aan het gemeentefonds.

6. Jeugdhulp extra middelen (AU)

Het kabinet heeft besloten extra middelen toe te voegen aan het jeugdhulpbudget. In 2019 gaat het om € 420 miljoen (waarvan € 20 miljoen tijdelijk aan de jeugdautoriteit beschikbaar wordt gesteld) en in 2020 en 2021 om jaarlijks € 300 miljoen. De middelen worden verdeeld via de maatstaven van het subcluster Jeugdhulp.

Aanvullend wordt onderzoek verricht om te kunnen bepalen of, en zo ja in welke mate, gemeenten structureel extra middelen nodig hebben. Daarnaast worden de komende maanden bestuurlijke afspraken gemaakt tussen Rijk en VNG over hoe het jeugdhulpstelsel effectiever, efficiënter en beter kan gaan functioneren. Meer informatie is te vinden in de brief die op 27 mei jl. aan de VNG is verzonden en als bijlage is toegevoegd. De kans bestaat dat deze middelen ook in de jaren na 2021 ter beschikking worden gesteld.

7. Loon- en prijsbijstelling 2019 jeugd (AU)

De loon- en prijsbijstelling 2019 ten behoeve van de wet op de jeugdhulp is toegekend. Ook voor dit onderdeel betreft het dan ook de laatste loon- en prijsbijstelling voor de overgehevelde onderdelen van de voormalige integratie-uitkering Sociaal domein. Vanaf 2020 wordt er ook over dit onderdeel accres toegerekend.

8. Verhoging leeftijdsgrenzen gezinshuizen

In navolging van de afspraak om vanaf 1 juli 2018 pleegzorg standaard te verlengen wanneer een pleegkind 18 jaar wordt, worden momenteel afspraken uitgewerkt over verruiming van de verlengde jeugdhulp voor kinderen in gezinshuizen. Vooruitlopend op de precieze afspraken worden extra financiële middelen aan het jeugdhulpbudget toegevoegd.

9. Compensatieregeling Voogdij/18+

In de decembercirculaire 2018 zijn in totaal 23 gemeenten gecompenseerd omdat het budget voogdij en/of 18+ dat zij hebben ontvangen niet toereikend is voor de kosten die zij (in 2017) hebben gemaakt. De compensatie vloeit voort uit een driejarige compensatieregeling die voor de jaren 2017, 2018 en 2019 met gemeenten is overeengekomen.

10. Landelijke voorziening vreemdelingen (DU)

In de decembercirculaire 2018 bent u geïnformeerd dat Rijk en gemeenten samenwerkingsafspraken hebben gemaakt voor de ontwikkeling van Landelijke Vreemdelingenvoorzieningen (LVV) waar vreemdelingen zonder recht op verblijf of rijksopvang begeleid worden naar een bestendige oplossing voor hun situatie, waarbij hen onderdak wordt geboden. Bij deze circulaire is de € 12 miljoen per jaar verdeeld die het Rijk beschikbaar stelt voor de periode 2018-2021 en de in totaal € 16,5 miljoen die vanuit de algemene uitkering wordt herverdeeld voor de periode 2019-2021. Zie toelichting punt

De beschikbare middelen worden via een decentralisatie-uitkering verstrekt aan een selectie van gemeenten op basis van twee afspraken. De eerste is de ontwikkeling van LVV-pilots in de periode 2019-2021 in vijf gemeenten (Amsterdam, Groningen, Utrecht, Eindhoven en Rotterdam).

De tweede afspraak betreft de vergoeding voor overige onderdak voorzieningen in gemeenten over 2018-2021 waarvoor jaarlijks respectievelijk € 12 miljoen, € 4,8 miljoen, € 2,9 miljoen en € 1,6 miljoen beschikbaar is gesteld. Verdeling hiervan vindt plaats op basis van gemiddelde bezetting van de voorziening per gemeente.

11. Waterschapsverkiezingen

In art. 98, eerste lid, van de Waterschapswet staat dat de waterschappen een vergoeding zijn verschuldigd voor de kosten die gemeenten maken voor de organisatie van de waterschapsverkiezingen.

VNG en UvW hebben bij de waterschapsverkiezingen van 2019 een onderzoek laten uitvoeren naar de kosten die met de verkiezingen gemoeid zijn. Aan de hand van de uitkomsten van dat onderzoek zal de structurele vergoeding worden bepaald (voor waterschapsverkiezingen na 2019).

12. Beschermd Wonen (IU) (regionaal)

De omvang van de integratie-uitkering Beschermd wonen wijzigt door de toekenning van de loon en prijsbijstelling 2019.

In het bestuurlijk overleg tussen het Ministerie van VWS en de VNG op 6 mei jl. is overeengekomen om vanaf 2020 structureel € 53,166 miljoen toe te kennen aan de integratie-uitkering Beschermd wonen voor de groeirimte 2020. De groeirimte 2020 zal in de septembercirculaire 2019 worden verwerkt.

13. Loon- en prijsbijstelling Participatie (IU)

De omvang van de integratie-uitkering Participatie wijzigt door de toekenning van de loon- en prijsbijstelling 2019.

14. Bonus beschut werken (DU) ten gunste van Participatie (IU)

Op het beschikbare budget 2019 voor de decentralisatie-uitkering Bonus beschut werken is een bedrag overgebleven van € 12,671 miljoen. Het kabinet heeft, mede naar aanleiding van een toezegging van de Staatssecretaris van SZW aan de Tweede Kamer op 26 oktober 2016, besloten dat de resterende middelen voor de gehele looptijd van de bonusregeling beschikbaar blijven voor gemeenten. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de integratie uitkering Participatie.

15. Maatschappelijke begeleiding (DU)

Conform artikel 18 van de Wet inburgering voorziet het college in de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden.

Op de peildatum van 20 februari 2019 gaat het in Hilversum om 86 personen. Per persoon wordt een bedrag van € 2.370,- ontvangen.

16. Verhoging taalniveau statushouders (DU)

In aanloop naar het nieuwe inburgeringsstelsel hebben Rijk en gemeenten bestuurlijke afspraken Gemaakt over de versterking van het taalniveau van statushouders die nog onder de huidige Wet inburgering inburgeren. Het kabinet stelt € 40 miljoen beschikbaar aan gemeenten voor de periode 2019/2020, waarvan € 20 miljoen in 2019 en € 20 miljoen in 2020. Met deze extra middelen wordt tevens beoogd dat gemeenten zich oriënteren op de regierol inburgering zodat een soepele overgang naar het nieuwe stelsel wordt bevorderd. De verdeling van de middelen voor het jaar 2019 en 2020 vindt plaats op basis van het aantal inwoners per gemeente in het jaar 2018.

17. Maatschappelijke opvang en OGGz (DU) (regionaal)

Het macrobudget van de decentralisatie-uitkering Maatschappelijke opvang is ongewijzigd. De bedragen per gemeente voor de jaren 2018 en verder zijn ten opzichte van de septembercirculaire 2018 door het gebruik van actuelere basisgegevens voor de maatstaven wel gewijzigd.

18. Sportakkoorden (DU)

Voor de totstandkoming van lokale/regionale sportakkoorden wordt aan gemeenten die hiertoe een verzoek hebben ingediend bij de Vereniging Sport en Gemeenten (VSG) een budget van € 15.000 per gemeente beschikbaar gesteld voor procesbegeleiders (sportformateurs).

19. Geweld hoort nergens thuis (DU) (regionaal)

Voor de jaren 2019 tot en met 2021 wordt een vergoeding van € 75.000 per jaar beschikbaar gesteld. Geweld hoort nergens thuis' stelt per centrumgemeente vrouwenopvang /geweld in huiselijke kring een vergoeding beschikbaar voor het aanstellen van een regionale projectleider.

20. Vrouwenopvang (DU (regionaal)

Met ingang van 2018 is de decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang structureel verhoogd voor de opvang van slachtoffers van huiselijk en eerdergerelateerd geweld zonder eerdere verblijfsstatus en die vanwege hun slachtofferschap een verblijfsvergunning kunnen aanvragen of hebben aangevraagd. In 2019 wordt het recht op toegang tot opvangvoorzieningen voor deze doelgroep bij AMvB onder de werking van de Wmo 2015 gebracht.

Voor het jaar 2019 zijn ten opzichte van de septembercirculaire 2018 de aantallen eenheden van de maatstaven van het objectieve verdeelmodel geactualiseerd. De geactualiseerde aantallen zijn behalve voor 2019 ook voor latere jaren in de berekeningen gebruikt.

21. Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd (DU) (regionaal)

In het kader van het transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd ontvangt de gemeente Hilversum € 75.232 van het Ministerie van VWS. Bij de toekenning in de decembercirculaire 2018 (zie paragraaf 4.3.1) is per abuis het aantal jongeren van de gemeente Weesp meegeteld bij de regio Utrecht-West in plaats van bij de regio Gooi- en Vechtstreek. Hierdoor heeft de gemeente Stichtse Vecht (ontvanger namens de Regio Utrecht-West) ten koste van de gemeente Hilversum (ontvanger namens regio Gooi- en Vechtstreek) een te hoge toekenning voor de jaren 2018-2020 ontvangen. Middels deze bijdrage wordt de gemeente Hilversum voor de toekenning voor 2018 en

2019 gecompenseerd (2 keer € 37.616). In 2020 vindt de compensatie plaats door middel van een herverdeling tussen de gemeente Hilversum en de gemeente Stichtse Vecht.

22. Loon- en prijsbijstelling Voogdij 18+ (IU)

In de nieuwe bedragen per gemeente is rekening gehouden met de loon- en prijsbijstelling over 2019.

Er wordt minder ontvangen voor

23. Afrekening accres 2018

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 de 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.

Het accres 2018 is definitief vastgesteld. Het definitieve accres is gebaseerd op de realisatie van de rijksbegroting 2018 zoals opgenomen in het Financieel Jaarverslag van het Rijk 2018.

De budgettaire verwerking van de afrekening van het accres 2018 vindt, zoals gebruikelijk, plaats bij Voorjaarsnota 2019. Het definitieve accres betekent een negatieve bijstelling van € 148 miljoen ten opzichte van de laatste raming in de septembercirculaire 2018. Dit komt doordat de onderuitputting bij het Rijk verder is opgelopen na de Miljoenennota 2019. Deze onderuitputting wordt deels verklaard door de ambitieuze investeringsagenda voor het eerste kabinetsjaar, in combinatie met de positieve economische situatie. Hierdoor kwamen bepaalde middelen niet tot besteding in het daarvoor bestemde jaar. Al met al een nadeel voor het gemeentefonds en dus ook voor Hilversum

24. Ontwikkeling Accres vanaf 2019

Voor de periode van 2020 tot 2024 wordt het accres per saldo neerwaarts bijgesteld. De belangrijkste verklaring voor de neerwaartse bijstelling ligt in de lagere ontwikkeling van de lonen en prijzen. De raming hiervan in het Centraal Economisch Plan (CEP) is lager dan bij de Miljoenennota. Hierdoor wordt er rijksbreed minder uitgegeven aan compensatie voor lonen en prijzen, wat zorgt voor een lagere ontwikkeling van de accresrelevante uitgaven.

25. WOZ (waarde mutaties en aanpassing rekentarieven)

De WOZ inkomsten van de gemeenten vormen een correctiepost op de algemene uitkering.

De jaarlijkse aanpassing van de gewichten van de verdeelmaatstaf ozb is doorgevoerd.

De uitkomst van de verdeelmaatstaf ozb wordt bepaald door de omvang van de WOZ-waarde en een daaraan gekoppeld gewicht, het zogenaamde rekentarief. Er worden drie WOZ-waarden onderscheiden: voor eigenaren woningen, eigenaren niet-woningen en gebruikers niet-woningen. Er zijn daarom ook drie rekentarieven. Door marktontwikkelingen kan de WOZ-waarde sterk fluctueren. Het is staand beleid om voor dat effect te corrigeren, door middel van een aanpassing van de rekentarieven. De correctie is op nationaal niveau

De aanpassing van de rekentarieven is afgestemd op de WOZ-tijdvakken. Op 1 januari 2020 begint een nieuw WOZ-tijdvak met waardepeildatum 1 januari 2019. Het rekentarief 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).

De marktontwikkeling tussen 1 januari 2018 en 1 januari 2019 bij woningen wordt, op basis van informatie van de Waarderingskamer, geschat op 9%. Voor niet-woningen wordt de waardeontwikkeling over dezelfde periode geschat op 2%.

26 en 27. Plafond BTW Compensatiefonds, afrekening 2018 en Stelpost inkomsten BCF

Met ingang van het begrotingsjaar 2019 is de wijze van verwerking van de ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds (plafond BCF) in de raming van de algemene uitkering gewijzigd, zoals gemeld in de meicirculaire 2018.

Dit heeft destijds geleid tot vragen, waarop in de bijlage met veel gestelde vragen van de meicirculaire 2018 antwoord is gegeven. Destijds is afgesproken dat nadere informatie zou volgen

over de wijze waarop de ruimte onder het plafond BCF door gemeenten kan worden opgenomen als verwachte bate. De afgelopen periode is door het Ministerie van BZK benut om in afstemming met VNG en provinciale toezichthouders een advies hiervoor op te stellen.

Advies Ministerie:

Gezien de onzekerheid over de toekomstige ontwikkeling van de ruimte onder het plafond BCF, Adviseert het Ministerie om voorzichtigheid in acht te nemen door een raming op te nemen, die maximaal gebaseerd is op de meest recente, gerealiseerde ruimte onder het plafond BCF. In deze circulaire is dat de realisatie over 2018. De werkelijke ruimte onder het plafond BCF over 2018 vormt daarmee het uitgangspunt voor de door de gemeenten op te nemen ruimte onder het plafond BCF voor het begrotingsjaar 2020. Deze uitkomst wordt vervolgens constant gehouden (vlak doorgetrokken) in de meerjarenraming 2021 – 2024. De provinciale toezichthouders hebben aangegeven dit advies als richtlijn te gebruiken bij het beoordelen van de begrotingen.

Het volgen van dit advies betekent dat de geraamde baten uit het verlaagd worden.

In de meicirculaire 2018 werd er rekening mee gehouden dat 75% van de verlaging van het voorschot, alsnog uitbetaald zal worden via de algemene uitkering.

De opgenomen reeks in de meicirculaire 2019 komt te vervallen. Een structureel bedrag van € 200.000 komt daarvoor in de plaats. Het bedrag van € 200.000 is ongeveer het aandeel van Hilversum in de realisatie 2018.

Het opvolgen van deze nieuwe richtlijn heeft een nadelig effect dat oploopt van € 1,5 miljoen in 2019 tot € 2,7 miljoen in 2022. Voor het jaar 2023 was nog geen rekening gehouden met deze inkomsten. Om deze reden verschijnt er in 2023 een voordeel van € 200.000,-.

28. Verhoging raadsledenvergoeding kleine gemeenten

In de decembercirculaire van 2018 zijn de gemeenten geïnformeerd over de structurele verhoging van de raadsledenvergoeding in gemeenten tot 24.000 inwoners. Om deze gemeenten voor deze hogere raadsledenvergoeding te compenseren wordt vanaf 2019 en verder dekking gevonden binnen het gemeentefonds. De fondsbeheerders hebben ervoor gekozen om de gemeenten tot 24.000 inwoners te compenseren door middel van een decentralisatie-uitkering. Het benodigde bedrag van wordt vanaf 2019 onttrokken aan de algemene uitkering via een verlaging van de uitkeringsfactor. Voor Hilversum komt dit neer op een bedrag van € 35.000,-. De doelstelling van de herijking van het gemeentefonds per 2021 is om de verdeling van de middelen voor de raadsledenvergoeding integraal onderdeel uit te laten maken van de algemene uitkering.

29. Voogdij 18+(IU) en 30. Verrekening Voogdij 18+

Het budget Voogdij/18+ kent een systematiek waarbij op basis van historisch zorggebruik (T-2) per gemeente gemiddelde dagprijzen (p) worden vermenigvuldigd met het aantal zorgdagen (q).

Zoals gebruikelijk zijn de nieuwe gegevens over voogdij/18+ voor 2020 ook voor latere jaren gehanteerd. **(29)**

Daarnaast is bij deze circulaire vanaf 2020 structureel € 20 miljoen gereserveerd om de compensatieregeling Voogdij/18+ te continueren. **(zie ook post 10)** De compensatieregeling was voor drie jaren (2017-2019) met gemeenten overeengekomen. Als gevolg van het uitstel van de ingangsdatum van het nieuwe woonplaatsbeginsel en daarmee het uitstel van de overheveling van integratie-uitkering Voogdij/18+ naar de algemene uitkering wordt bij deze circulaire het budget voor de compensatieregeling ook voor latere jaren gereserveerd.

Op het moment dat de integratie-uitkering Voogdij/18+ wordt overgeheveld naar de algemene uitkering zullen de gereserveerde bedragen die betrekking hebben op de jaren na de overheveling weer vrijvallen ten gunste van het subcluster Jeugdhulp van de algemene uitkering. **(30)**

31. Beheerovereenkomst DSO-LV

Op 18 december 2018 hebben de VNG, het IPO, de UvW en de Minister van BZK de beheerovereenkomst DSO-LV13 ondertekend. De overeenkomst regelt onder andere de inhoud en de uitvoering van de beheertaak, de financiering en de samenwerkingsafspraken voor een optimale

werking van het Digitaal stelsel Omgevingswet landelijke voorziening (DSO-LV). Op grond van de beheerovereenkomst DSO-LV gaan gemeenten vanaf 1 januari 2020 jaarlijks bijdragen aan de kosten van het basisniveau DSO-LV en het informatiepunt Omgevingswet.

32. Armoedebestrijding kinderen (DU)

Vanaf 2017 is er structureel geld beschikbaar gesteld voor de bestrijding van de gevolgen van armoede onder kinderen.

Jaarlijks vindt in de meicirculaire actualisatie plaats van de verdeling voor het jaar t+1 en verder. De middelen worden verdeeld op basis van door het CBS ontwikkelde gegevens over kinderen met een kans op armoede.

33. DigiD en Mijnoverheid

Eind 2017 hebben de VNG en het Ministerie van BZK afgesproken dat de doorbelasting van DigiD en MijnOverheid via de algemene uitkering uit het gemeentefonds verloopt. De VNG heeft gevraagd om de bestaande regeling voor 2018 ten aanzien van de bekostiging van DigiD en MijnOverheid voor de komende drie jaar te continueren, totdat de afgesproken evaluatie van het stelsel is afgerond. De geprognoseerde kosten voor de gemeenten, berekend op basis van tarief maal hoeveelheid (prognose) kwam uit op een uitname van € 3,35 miljoen in 2019.

34. GDI voorzieningen

In het Bestuurlijk overleg financiële verhoudingen van 23 mei 2018 is afgesproken dat de doorbelasting van de niet-transactiegerichte voorzieningen in de generieke digitale infrastructuur (GDI) via een uitname uit de algemene uitkering van het gemeentefonds verloopt. De geprognoseerde kosten voor de gemeenten, kwam uit op een uitname van € 1,93 miljoen in 2019.

35. Landelijke vreemdelingenvoorzieningen

Vanuit de algemene uitkering wordt in totaal € 16,5 miljoen via een decentralisatie-uitkering herverdeeld voor de periode 2019-2021. (de tegenhanger van deze post staat toegelicht onder punt 11) Het betreft een herschikking van geld vanuit de algemene uitkering naar een decentralisatie uitkering.

36. Inleveren stelpost inkomsten onderwijs a.g.v. extra leerlingen

Met ingang van 2020 is er een stelpost voor de algemene uitkering opgenomen ad € 220.000,-. Deze stelpost was opgenomen vooruitlopend op een aantal leerlingen (169) dat van Huizen naar Hilversum zou verhuizen. Deze verhuizing heeft plaatsgevonden in 2018 en inmiddels worden de extra middelen via de algemene uitkering ontvangen. De stelpost kan daarmee vervallen.

37. Inleveren stelpost opgenomen in de Kadernota

In de kadernota is vooruitlopend op de uitkomsten van de meicirculaire een stelpost opgenomen van € 300.000,-. Nu de uitkomsten van de meicirculaire bekend zijn kan deze stelpost vervallen.

40. Verrekening 2017 en 2018

De jaren 2017 en 2018 zijn inmiddels afgesloten. De mutaties over deze jaren worden daarom verantwoord in het jaar 2019.

Totaal wijziging Algemene Uitkering.

Het totaal aan wijziging van de algemene uitkering als gevolg van de meicirculaire, in vergelijking met de decembercirculaire 2018, is terug te vinden op Regel A.

Financieel beleid

Conform artikel 8 van de financiële verordening worden verhogingen in de uitkeringen van het gemeentefonds ten behoeve van nieuwe taken niet zonder meer doorvertaald naar corresponderende uitgavenbudgetten in het lopende begrotingsjaar. (t)

De gedachte hierachter is dat de uitgavenbudgetten zijn begroot op basis van de afspraken die zijn gemaakt m.b.t. wat er uitgevoerd moet worden in jaar t, onafhankelijk van mutaties in de uitkeringen in het gemeentefonds in jaar t.

Verhogingen in de uitkeringen in jaar t worden pas omgezet naar een exploitatiebudget in het lopende begrotingsjaar (t) indien er een voorstel ligt als bedoeld in lid 1 van artikel 8. Hetzelfde geldt voor verhogingen van de uitkeringen ten behoeve van het jaar t+1 en de meerjarenraming.

Zolang de extra middelen niet geclaimd worden komen ze ten gunste van het begrotingssaldo van jaar t, t+1 en de meerjarenraming.

Uitzondering op deze regel zijn de uitkeringen die de gemeente Hilversum ontvangt als centrum gemeente waarbij regionale afspraken zijn gemaakt over de besteding van deze uitkeringen.

Vermeerderingen/verminderingen van deze uitkeringen worden wel doorvertaald naar de corresponderende uitgavenbudgetten van jaar t, t+1 en de meerjarenraming.

Verlaging van uitkeringen t.b.v. taken worden wel direct doorvertaald in het lopende begrotingsjaar t, t+1 en de meerjarenraming.

Verlaging corresponderende uitgavenbudgetten

De verlaging van de uitkeringen genoemd op de posten 29 en 32 worden verminderd als uitgavenbudget vanaf het jaar 2020 omdat deze verlaging te maken heeft met het gebruik van geactualiseerde gegevens waarop de uitkering gebaseerd is.

Verhoging corresponderende uitgavenbudgetten

De extra middelen ontvangen voor de posten genoemd onder 12, 13, 17, 19, 20 en 21 worden doorgegeven omdat het gelden betreft die Hilversum als Centrumgemeente ontvangt en er regionale afspraken zijn over de besteding van deze middelen.

De extra middelen ontvangen voor de post 18 worden doorgegeven, een sportformateur is inmiddels aangesteld. (zaaknummer 531031)

38. Rijksvaccinatieprogramma

Het Rijksvaccinatieprogramma is wettelijk verankerd in de Wet publieke gezondheid (Wpg). Met deze wetswijziging wordt een deel van de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma onder bestuurlijke verantwoordelijkheid van de gemeenten gebracht. Het jaar van invoering daarvan is 1 januari 2019.

Om die reden zijn de middelen hiervoor structureel overgeheveld naar de algemene uitkering. Via de septembercirculaire 2018 zijn de extra middelen toegewezen aan het regiobudget t/m het jaar 2022. Via dit voorstel worden de middelen ook voor 2023 doorvertaald naar het regionale budget.

39. Brede Impuls Combinatiefuncties/buurtsportcoaches;

Dit past bij de ambitie om de sportparticipatie van ouderen en jongeren extra te bevorderen. Het aantal buurtsportcoaches zal worden verhoogd van 6,78 fte in 2018 (begroot € 136.000) naar 15,89 in 2019. De verkregen middelen zijn ter dekking van de kosten van het extra aantal buurtsportcoaches.

Via de decembercirculaire 2018 zijn de extra middelen toegewezen aan het uitgavenbudget t/m het jaar 2022. Via dit voorstel worden de middelen ook voor 2023 doorvertaald naar het budget voor buurtsportcoaches.

Resterend saldo, regel E.

Na het doorgeven van de financiële mutaties aan corresponderende posten, conform de financiële spelregels van de financiële verordening, resteert er een effect voor de diverse begrotingsjaren.

De meicirculaire 2019 heeft een voordelig effect op de gemeentebegrotingen 2019 van € 0,9 miljoen. Voor de jaren 2020 t/m 2023 heeft deze meicirculaire een nadelig effect van, afgerond, respectievelijk € 0,9 miljoen, € 1,9 miljoen, € 4,5 miljoen en 2,0 miljoen.

Bijlage

Algemene uitleg over de betekenis van circulaire over het gemeentefonds

Er verschijnen jaarlijks drie circulaire over het gemeentefonds: De meicirculaire, de septembercirculaire en de decembercirculaire. De circulaire bevatten informatie over de financiële gevolgen van rijksbeleid voor de algemene uitkering, de integratie- en decentralisatie-uitkeringen. Tezamen vormen deze uitkeringen de belangrijkste inkomstenbron van gemeenten. De meicirculaire is gebaseerd op de voorjaarsnota van het rijk en vormt de basis voor de gemeentebegroting van het komende jaar (i.c. de begroting 2020). De septembercirculaire is gebaseerd op de rijksbegroting. Deze circulaire verschijnt te laat om nog rechtstreeks in die begroting te kunnen verwerken. De decembercirculaire vormt de basis voor onze jaarrekening en bevat alleen die onderwerpen die nog voor de algemene uitkering van het lopende jaar van belang zijn.

De algemene uitkering en de integratie- en decentralisatie-uitkeringen zijn in beginsel vrij besteedbaar. Sommige onderdelen zijn weliswaar gelabeld voor specifieke taken of beleidsvelden, en voor met name integratie- en decentralisatie-uitkeringen, is ook een aparte verdeelsystematiek ontworpen, maar van een bestedingsplicht is geen sprake.

Circulaire over het gemeentefonds zijn financieel-technisch van aard. Voor zover een circulaire inhoudelijke informatie bevat is deze op hoofdlijnen. De in een circulaire verwerkte rijksmaatregelen zijn op het moment van uitbrengen van een circulaire meestal nog niet goed uitgewerkt. Er gaan vaak meerdere circulaire overheen, voordat de financiële impact van een maatregel volledig bekend is c.q. vaststaat. Aanvullende inhoudelijke informatie komt langs andere weg naar de gemeenten toe. Als die relevant is voor de kaderstelling, wordt u hierover via de inhoudelijk betrokken portefeuille geïnformeerd.