

GEMEENTE HELLENDOORN	
Behand:	
19 OKT 2018	
A / B Stuk:	Trefw:
Werkpr.:	
Kopie aan:	
Archief D / N. reeks/ v	Vertr.:

18INK05743



# Gemeente Hellendoorn



Gemeenteraad van Hellendoorn  
Postbus 200  
7440 AE NIJVERDAL

Uw brief/kenmerk:                      Ons kenmerk:                      Doorkiesnr.:                      Typ./coll.                      Bijlagen:

18UIT05088

63 02 62

JBH

1

Onderwerp:  
**Septemercirculaire 2018**

Nijverdal,

**19 OKT. 2018**

Geachte raads- en commissieleden,

Zoals gebruikelijk stellen wij u, na het verschijnen van de septemercirculaire, door middel van een brief op de hoogte van de ontwikkeling van het gemeentefonds. De septemercirculaire is verschenen op Prinsjesdag, 18 september 2018. Deze circulaire geeft een actueel beeld van de gemeentefondsuitkering, gebaseerd op de Miljoenennota van het Rijk. Dit is de eerste begroting van het nieuwe kabinet.

Evenals in de meicirculaire worden we in deze septemercirculaire geconfronteerd met naar beneden bijgestelde accessen en het aframen van de ruimte onder het BCF-plafond. Dit heeft een negatief effect op de gemeentelijke begroting. Daarnaast bevat deze circulaire enkele taakmutaties en overige wijzigingen.

In onderstaande tabel ziet u de ontwikkeling van het budgettaire effect van de septemercirculaire ten opzichte van de meicirculaire.

	bedragen x € 1.000				
Septemercirculaire gemeentefonds 2018	2018	2019	2020	2021	2022
Septemercirculaire gemeentefonds 2018	48.461	50.401	50.851	51.009	51.164
Meicirculaire gemeentefonds 2018	48.792	50.636	50.988	51.255	51.344
<b>Verschil</b>	<b>-331</b>	<b>-236</b>	<b>-137</b>	<b>-246</b>	<b>-180</b>
<b>Taakmutaties</b>					
Inzet ontvangen middelen op specifieke taken	-	-57	-38	-19	-19
<b>Sociaal Domein</b>					
Toevoeging/onttrekking aan reserve Sociaal Domein	-40	84	7	7	7
<b>Budgettaire effect septemercirculaire 2018</b>	<b>-371</b>	<b>-208</b>	<b>-168</b>	<b>-259</b>	<b>-192</b>



Bezoekadres:  
 Willem-Alexanderstraat 7, Nijverdal  
 Tel. (0548) 63 00 00  
 Fax (0548) 61 05 05

Postadres:  
 Postbus 200  
 7440 AE Nijverdal  
 www.hellendoorn.nl



Onderstaand het overzicht van de ontwikkeling van de gemeentefondsuitkering zoals die op basis van de septembercirculaire met inachtneming van de nodige behoedzaamheid voor de jaren 2019-2022 door ons is berekend.

Hierbij schetsen we de situatie ten opzichte van de meicirculaire.

	bedragen x € 1.000				
Septembercirculaire gemeentefonds 2018	2018	2019	2020	2021	2022
Septembercirculaire gemeentefonds 2018	48.461	50.401	50.851	51.009	51.164
Meicirculaire gemeentefonds 2018	48.792	50.636	50.988	51.255	51.344
<b>Vershil</b>	<b>-331</b>	<b>-236</b>	<b>-137</b>	<b>-246</b>	<b>-180</b>
<b>Verklaring verschil</b>					
Accres en algemene mutaties	-385	-132	-92	-183	-116
BCF-plafond	52	-76	-76	-76	-76
Afrekeningen uit 2017	-38	0	0	0	0
Taakmutaties	0	57	38	19	19
<b>Mutaties in Sociaal Domein</b>					
Wmo 2015	0	-54	0	0	0
Jeugd	0	-30	-6	-6	-6
Wmo 2007	21	0	0	0	0
Participatie	19	0	0	0	-1
<b>Vershil</b>	<b>-331</b>	<b>-236</b>	<b>-137</b>	<b>-246</b>	<b>-180</b>


In de bijlage treft u een nadere toelichting aan op bovenstaande verschillen.

De budgettaire gevolgen van deze septembercirculaire worden meegenomen in de begrotingswijziging bij de najaarsrapportage, welke in de raadsvergadering van 18 december aan u wordt voorgelegd.

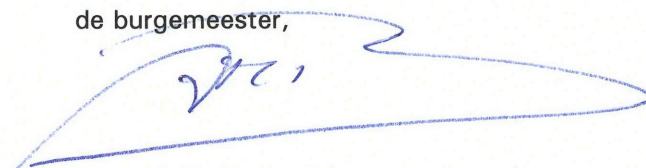
Hoogachtend,

Burgemeester en Wethouders van Hellendoorn,

de secretaris,

  
drs. R.J.P. Willemsen,

de burgemeester,

  
mevr. A.H. Raven BA.



## Bijlage 1. Verklaring financiële gevolgen septembercirculaire 2018 en overige informatie

**Accres<sup>1</sup> en algemene mutaties**

	Bedragen x € 1.000				
Accres en algemene mutaties	2018	2019	2020	2021	2022
Accres 2018-2022 (constante prijzen)	-412	-94	-64	-160	-130
Ontwikkeling uitkeringsbasis	27	-38	-28	-23	14
	-385	-132	-92	-183	-116

Accres

Het accres wordt door het Rijk bepaald op basis van "lopende prijzen", dit noemen we het nominaal accres. Dit houdt in dat er al rekening gehouden wordt met loon- en prijsstijgingen zoals die voor de toekomst verwacht worden. Wij rekenen met constante lonen en prijzen. We houden alleen rekening met de prijsstijgingen tot en met het begrotingsjaar, in dit geval tot en met 2019. Dit noemen we het reële accres.

In de miljoenennota wordt het geraamde accres ten opzichte van de meicirculaire neerwaarts bijgesteld. Dit komt vooral doordat het Rijk verwacht in 2018 minder uit te geven dan geraamd.

Ontwikkeling uitkeringsbasis

De uitkering van het gemeentefonds wordt opgebouwd uit een aanzienlijke hoeveelheid verschillende maatstaven, zoals het aantal inwoners, aantal leerlingen, oppervlakte etc. Door wijzigingen in de aantallen – zowel op het niveau van de gemeente Hellendoorn als landelijk – wordt de verdeling van de algemene uitkering aangepast.

**BCF-plafond**

De ontwikkeling van het BTW-compensatiefonds en het bijbehorende plafond leiden met ingang van 2015 tot een toename of afname van de algemene uitkering. De ruimte onder het plafond is voor het jaar 2018 ten opzichte van de stand septembercirculaire 2017 afgenomen, met als gevolg een kleinere toevoeging aan de algemene uitkering. Voor 2018 gaat het om een neerwaartse bijstelling van € 169 miljoen. Voor de gemeente Hellendoorn betekent dit een verlaging met € 282.000,--. De daling van de ruimte onder het plafond wordt veroorzaakt doordat gemeenten en provincies meer zijn gaan declareren bij het BTW-compensatiefonds. Daardoor gaan de uitgaven van het fonds omhoog en de ruimte onder het plafond omlaag. Zoals gebruikelijk ramen we de ruimte onder het BCF-plafond met de nodige voorzichtigheid. In de meicirculaire was een bedrag van € 334.000 ,-- aan veiligheidsmarge opgenomen. Deze komt nu te vervallen. Mede hierdoor is het budgettaire effect voor 2018 op dit onderdeel positief.

	bedragen x € 1.000				
Ontwikkeling BCF-plafond	2018	2019	2020	2021	2022
BCF plafond meicirculaire	466	-	-	-	-
Veiligheidsmarge was	-334	-	-	-	-
Geoorloofde inschatting ruimte onder plafond		260	260	260	260
<b>Opgenomen in perspectief meicirculaire</b>	<b>132</b>	<b>260</b>	<b>260</b>	<b>260</b>	<b>260</b>
Bijgesteld BCF plafond 2018 septembercirculaire = geoorloofde inschatting ruimte onder plafond v.a.2019	184	184	184	184	184
<b>Mutaties in meicirculaire BCF-plafond</b>	<b>52</b>	<b>-76</b>	<b>-76</b>	<b>-76</b>	<b>-76</b>

<sup>1</sup> Accres: De groei van het gemeentefonds heet het accres. De jaarlijkse groei van het gemeentefonds wordt bepaald door de normeringssystematiek. Dit betekent dat de jaarlijkse groei van het gemeentefonds is gekoppeld aan de groei van de rijksuitgaven. Extra uitgaven, bezuinigingen, mee- en tegenvallers op de rijksbegroting hebben in deze systematiek direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. In de nieuwe normeringssystematiek die ingaat in 2019, worden nagenoeg alle uitgaven van het Rijk betrokken (Accres Relevante Uitgaven = ARU). Het Rijk informeert de gemeenten jaarlijks in de mei- en septembercirculaires over het accres van het gemeentefonds.



De inschattingsruimte onder het plafond voor de jaren vanaf 2019 is berekend conform het door de provincie en VNG afgegeven advies. Dit ligt structureel dus € 76.000,-- lager dan waar we in de meicirculaire van uit gingen.

## Afrekening 2017

In deze septembercirculaire wordt op enkele onderdelen de algemene uitkering 2017 aangepast. Dit houdt veelal verband met gewijzigde aantallen. Per saldo ontvangen we € 38.000,-- minder dan verwacht werd bij de jaarrekening. Het bedrag wordt in oktober 2018 verrekend.

## Taakmutaties<sup>2</sup>

Taakmutaties	bedragen x € 1.000				
	2018	2019	2020	2021	2022
Rijksvaccinatieprogramma	-	70	70	70	70
Academische component kinder- en jeugdpsychiatrie	-	-9	-9	-9	-9
Toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang	-	15	16	16	16
Voorschoolse voorziening peuters	-	-19	-38	-58	-58
<b>Totaal taakmutaties</b>	<b>-</b>	<b>57</b>	<b>38</b>	<b>19</b>	<b>19</b>

### Rijksvaccinatieprogramma

In de decembercirculaire 2016 is reeds aangekondigd dat het Rijksvaccinatieprogramma wettelijk verankerd wordt in de Wet publieke gezondheid (Wpg). Met deze wetwijziging wordt een deel van de uitvoering van het Rijksvaccinatieprogramma onder bestuurlijke verantwoordelijkheid van de gemeenten gebracht. Het moment van invoering is 1 januari 2019. Om die reden worden nu de middelen hiervoor structureel overgeheveld naar het gemeentefonds. De gemeente Hellendoorn ontvangt hiervoor structureel € 70.000,-- in de Algemene Uitkering. De gemeente maakt het bedrag over naar de GGD-Twente die de uitvoering verzorgt.

### Academische component kinder- en jeugdpsychiatrie

Landelijk zijn er binnen de jeugdhulp vier organisaties door VWS/VNG aangewezen die de academische functie Jeugd-GGZ leveren. De academische functie omvat drie onderdelen, namelijk opleidingen, onderzoek en zorg. Per 2019 vindt er een wijziging plaats van de financiering van de onderzoekscomponent. Dit onderdeel wordt overgeheveld van de afzonderlijke gemeenten naar vier centrumgemeenten. Zowel de bijdrage die we ontvangen in het gemeentefonds als de bijdragen die we op dit moment aan de betreffende organisaties betalen, worden afgeraamd. Per saldo verloopt dit budgettair neutraal.

### Toezicht en handhaving kinderopvang en gastouderopvang

Het Ministerie van SZW en de VNG hebben afgesproken dat vanaf 2019 vanuit de decentralisatie-uitkering Voorschoolse voorziening peuters € 10 miljoen beschikbaar wordt gesteld voor toezicht en handhaving op kinderopvang en gastouderopvang. De komende tijd kijkt het ministerie samen met de VNG en de GGD hoe de middelen voor de gastouderopvang doelmatig besteed kunnen worden. De gemeente Hellendoorn ontvangt hiervoor zo'n € 15.000,-- vanaf 2019.

### Voorschoolse voorziening peuters

Het Ministerie van SZW en de VNG hebben in 2016 bestuurlijke afspraken gemaakt ("een aanbod voor alle peuters") met als doel om alle peuters de mogelijkheid te geven om naar een

<sup>2</sup> Het rijk heeft diverse voornemens voor nieuw of gewijzigd beleid dat wordt uitgevoerd door gemeenten. Bij nieuw beleid of beleidsintensivering worden gemeenten gecompenseerd voor (eventuele) extra lasten en worden er middelen aan het gemeentefonds toegevoegd. Bij schrappen van beleid of beleidsvermindering worden bedragen uit het gemeentefonds gehaald. Het beleid is bedragen groter dan € 5.000,- te ramen op een stelpost 'Gemeentefonds: Rijksvoornemens'. In de loop van het jaar kan dan worden bekeken in hoeverre er beleidswijzigingen nodig zijn en op welke manier de gemeente Hellendoorn met deze beleidswijziging wil omgaan. Bij de begroting, bestuursrapportages en jaarrekening wordt aangegeven hoe met bedragen op deze stelpost wordt of is omgegaan.



voorschoolse voorziening te gaan. Om gemeenten hiertoe in staat te stellen, heeft het Rijk vanaf 2016 via een decentralisatie-uitkering aan gemeenten een budget beschikbaar gesteld dat oploopt tot structureel € 60 miljoen in 2021. Dit bedrag is gebaseerd op de aanname dat er ongeveer 40.000 peuters zijn die niet bereikt worden door gemeenten en die geen recht hebben op kinderopvangtoeslag en/of voorschoolse educatie.

Uit monitoring blijkt dat dit aantal in werkelijkheid veel lager ligt, namelijk 11.400 peuters zouden slechts tot de doelgroep behoren. Dit is aanleiding geweest van het ministerie van SZW om het budget voorlopig te halveren. Over de besteding van de middelen in 2020 en verder vindt nog overleg plaats. Meer informatie volgt in de meicirculaire 2019.

Voor de gemeente Hellendoorn betekent dit voor 2019 sowieso een korting van € 19.000,--. De jaren erna loopt de korting op. Per saldo resteert voor deze decentralisatie-uitkering vooralsnog een constante bijdrage in het gemeentefonds van ruim € 57.000,--.

## Sociaal Domein

Het onderdeel "Sociaal Domein" is bij de meicirculaire grotendeels opgenomen in de Algemene Uitkering. Slechts enkele onderdelen komen nog als integratie- of decentralisatie-uitkering binnen in de gemeentefondsuitkering. Alle inkomsten en uitgaven met betrekking tot het Sociaal Domein lopen via de reserve Sociaal Domein. De mutaties vanuit de septembercirculaire die hier betrekking op hebben vindt u in onderstaande tabel.

Sociaal domein	Bedragen x € 1.000				
	2018	2019	2020	2021	2022
<b>Wmo 2015</b>					
Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten	-	-54	-	-	-
<b>subtotaal Wmo 2015</b>	<b>-</b>	<b>-54</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Jeugd</b>					
Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten	-	-24	-	-	-
Jeugdhulp aan kinderen in een AZC	-	-6	-6	-6	-6
<b>subtotaal Jeugd</b>	<b>-</b>	<b>-30</b>	<b>-6</b>	<b>-6</b>	<b>-6</b>
<b>Wmo 2007</b>					
WMO (met name huishoudelijke hulp)	21	-	-	-	-
<b>subtotaal Wmo 2007</b>	<b>21</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Participatie</b>					
Bonus beschut Werken (DU)	3	-	-	-	-
decentralisatie Participatiewet (IU)	16	-	-	-	-
afrondingen	-	-	-1	-1	-1
<b>subtotaal Participatie</b>	<b>19</b>	<b>-</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>	<b>-1</b>
<b>Totaal Sociaal Domein</b>	<b>40</b>	<b>-84</b>	<b>-7</b>	<b>-7</b>	<b>-7</b>

### Wmo 2015

Ten aanzien van de uitvoeringskosten van de Sociale Verzekeringsbank (SVB) voor de PGB-trekkingsrechten is voor 2019 overeengekomen om op basis van de conceptbegroting 2019 van de SVB een bedrag uit de algemene uitkering te nemen. Voor de gemeente Hellendoorn komt dit neer op een onttrekking van € 54.000,--. Dit bedrag kan nog wijzigen in de decembercirculaire zodra de definitieve begroting 2019 van de SVB bekend is.

### Jeugd

Evenals bij het onderdeel WMO 2015 wordt ook bij het onderdeel Jeugd een bedrag uitgenomen ten behoeve van de Sociale Verzekeringsbank om in te zetten voor de uitvoering van PGB-trekkingsrechten 2019. Het betreft een bedrag van € 23.000,--.



Daarnaast is een bedrag vanuit het gemeentefonds overgeheveld naar een decentralisatie-uitkering ten behoeve van jeugdhulp aan kinderen in een AZC, voor de gemeente Hellendoorn betreft dit een bedrag van ruim € 6.000,--. Vanaf 2019 worden gemeenten namelijk volledig verantwoordelijk voor de organisatie en financiering van de jeugdhulp aan kinderen in een AZC. Voor de financiering van deze taak is een aparte decentralisatie-uitkering in het leven geroepen waar gemeenten met een AZC binnen hun grenzen een beroep op kunnen doen.

#### Wmo 2007

De verdeling van de middelen is ten opzichte van de meicirculaire 2018 gewijzigd door het gebruik van actuelere maatstafaantallen. Dit resulteert voor het jaar 2018 in een hogere decentralisatie-uitkering Wmo 2007 van bijna € 21.000,--.

#### Participatie

In de septembercirculaire is de bonus beschut werken uitgekeerd over het jaar 2017. Per ingevulde plaats voor beschut werk ontvangt de gemeente jaarlijks een bonus van € 3.000,--. Omdat het hiervoor beschikbare macrobudget niet volledig is benut, is het restant hiervan toegevoegd aan de middelen voor participatie en re-integratie 2018. Voor de gemeente Hellendoorn betekent dit een bedrag van € 16.000,--.

### **Overige informatie**

#### Individuele referentiewaarden EMU-saldo gemeenten 2019

Zoals in de meicirculaire is aangegeven is in het Bestuurlijk Overleg Financiële verhoudingen gesproken over de EMU-norm voor decentrale overheden. Dit overleg heeft geresulteerd in het vaststellen van een macro EMU-norm voor de decentrale overheden van -0,4% van het bbp per jaar voor de periode 2019-2022. Van de -0,4% is -0,27% het aandeel van de gezamenlijke gemeenten, wat overeenkomt met circa € 2,2 miljard. Het aandeel van Hellendoorn hierin is ruim € 3,6 miljoen (= referentiewaarde). Hierin is eveneens ons aandeel van het EMU-saldo van de gemeenschappelijke regelingen toegerekend.

Een individuele EMU-referentiewaarde betreft geen norm, maar een indicatie van het aandeel dat een gemeente in de gezamenlijke tekortnorm heeft.