



Gemeenteraad van Hellendoorn  
Postbus 200  
7440 AE NIJVERDAL

Uw brief/kenmerk:	Ons kenmerk: 13UIT11422	Doorkiesnr.: 63 02 64	Typ./coll. ATI	Bijlagen: -
Onderwerp: <b>Ontwikkeling gemeentefonds - septembercirculaire 2013.</b>			Nijverdal,	<b>01 NOV 2013</b>

Geachte raads- en commissieleden,

Zoals gebruikelijk wordt u, na het verschijnen van de septembercirculaire, middels een brief op de hoogte gesteld van de ontwikkeling van het gemeentefonds.

## Inleiding

De septembercirculaire 2013 is op internet verschenen op 17 september 2013. Deze circulaire heeft wederom forse gevolgen voor de uitkeringen in het gemeentefonds. De ombuigingsoperatie van € 6 miljard is in de Miljoenennota verwerkt en daarmee ook in de septembercirculaire. De ombuigingsoperatie pakt ongunstiger uit dan verwacht, met name voor de jaren vanaf 2015.

Wat niet in de circulaire is verwerkt is het 'Herfstakkoord' tussen de regering en de oppositiepartijen D'66, SGP en ChristenUnie. Wel geven wij in deze brief aan wat de gevolgen van dit 'Herfstakkoord' voor ons zijn. Dit akkoord pakt voor gemeenten gunstig uit. In 2014 krijgen de gemeenten minder aan algemene uitkering, vanaf het jaar daarop echter steeds meer.

## Verwerking gevolgen

De gevolgen voor het jaar 2013 worden verwerkt in de jaarrekening 2013 en de gevolgen voor de jaren 2014 tot en met 2017 worden meegenomen bij de eerste bestuursrapportage 2014.

## Financiële gevolgen septembercirculaire 2013 en verklaring

### Financieel perspectief 2014 - 2017

Op 5 november 2013 behandelt u de programmabegroting 2014-2017. In de begroting is de septembercirculaire 2013 verwerkt. Door de septembercirculaire 2013 (inclusief het ombuigingspakket van € 6 miljard) en het naderhand afgesloten 'Herfstakkoord' verandert het financieel perspectief.

Berekening en verklaring

Septembercirculaire 2013 en 'Herfstakkoord'

	Bedragen x € 1.000,--				
	2013	2014	2015	2016	2017
Meicirculaire 2013 / Begroting 2014	30.123	30.961	28.891	28.829	28.432
Septembercirculaire 2013	30.172	31.229	28.979	28.773	28.450
<b>Vershil</b>	<b>49</b>	<b>268</b>	<b>88</b>	<b>-56</b>	<b>18</b>
<b>Verklaring verschil</b>					
Taakmutaties	88	266	258	265	264
Accres en algemene mutaties	-14	2	-170	-321	-246
Verrekening oude jaren	25	0	0	0	0
<b>Gemeentefonds vrij aanwendbaar na circulaire</b>	<b>-14</b>	<b>2</b>	<b>-170</b>	<b>-321</b>	<b>-246</b>
'Herfstakkoord'		-120	180	200	240
<b>Gemeentefonds vrij aanwendbaar na 'Herfstakkoord'</b>	<b>-14</b>	<b>-118</b>	<b>10</b>	<b>-121</b>	<b>-6</b>
Financieel perspectief bij begroting 2014		0	0	-92	0
<b>Nieuw financieel perspectief (inclusief circulaire en akkoord)</b>	<b>-118</b>	<b>10</b>	<b>-213</b>	<b>-6</b>	<b>-6</b>

Verklaring verschillen septembercirculaire

<b>Taakmutaties</b>	2013	2014	2015	2016	2017
Wet maatschappelijke ondersteuning	68	266	266	265	264
NUP	0	0	-8	0	0
Armoedebeleid 2013	20	0	0	0	0
	<b>88</b>	<b>266</b>	<b>258</b>	<b>265</b>	<b>264</b>
<b>Verrekening oude jaren</b>	<b>25</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Accres en algemene mutaties</b>					
Accres	-20	-56	-564	-803	-849
Diverse mutaties en verschillen	6	58	394	482	603
	<b>-14</b>	<b>2</b>	<b>-170</b>	<b>-321</b>	<b>-246</b>

Accres en algemene mutaties

Accres

Het accres voor 2013, inclusief verrekening van oude jaren, komt nagenoeg overeen met de meicirculaire 2013. Voor de jaren 2014 en volgende valt het accres lager uit. Dit heeft twee oorzaken.

Ten eerste pakt de ombuigingsoperatie van € 6 miljard in de Miljoenennota ongunstiger uit dan verwacht. Voor het jaar 2014 is dat circa € 55.000,-- ongunstiger. Dit loopt op tot circa € 340.000,-- in 2017. Voor dat jaar rekenden we op een korting van € 600.000,--. Deze korting bedraagt echter circa € 940.000,--.

Ten tweede verwacht het Rijk, in tegenstelling tot de meicirculaire, dat het aantal bijstandontvangers fors gaat toenemen. In de meicirculaire rekende het Rijk op 377.000 bijstandontvangers in 2018. In de septembercirculaire is dat aantal gestegen tot 485.000. Het accres wordt daarom vanaf 2015 fors naar beneden bijgesteld, maar dit wordt echter voor een groot deel weer gecompenseerd bij de post diverse mutaties. Dit komt omdat het gemeentefonds gericht verdeeld kan worden op het punt van bijstandontvangers.

### Diverse mutaties en verschillen

Deze mutaties voor 2013 en volgende jaren hebben betrekking op toe- of afname van aantallen van diverse maatstaven ten opzichte van de meicirculaire 2013. Deze aantallen veroorzaken een verschil dat niet direct toe te rekenen is aan taakmutaties of accres. Zoals hierboven is toegelicht wordt een groot deel veroorzaakt door een hoger aantal bijstandontvangers. Daarnaast is een toevoeging opgenomen vanaf 2015 wegens overschrijding van declaraties uit het BTW compensatiefonds (BCF). Er is een plafond opgenomen in het BCF hoeveel gemeenten mogen declareren. Als dit plafond wordt overschreden dan volgt er een uitname uit het gemeentefonds, als het plafond wordt overschreden, wat nu wordt verwacht, dan wordt een bedrag gestort in het gemeentefonds. Voor Hellendoorn is dit gemiddeld € 280.000,-- per jaar vanaf 2015.

### **Taakmutaties**

#### Wet maatschappelijke ondersteuning

##### *Indexatie Wmo*

Het Wmo-budget is meerjarig vastgesteld en wordt jaarlijks geïndexeerd. Voor het onderdeel huishoudelijke hulp wordt in deze circulaire de nominale index vastgesteld op 2,6%. Dit resulteert in een verhoging van € 68.000,-- vanaf 2013.

##### *Bijstelling budget voor huishoudelijke hulp*

De voorziening hulp bij het huishouden in de Wmo wordt beperkt tot mensen die deze echt nodig hebben en die er zelf (financieel) niet in kunnen voorzien. Ook nieuwe cliënten kunnen in 2014 een beroep te doen op huishoudelijke hulp. De eenmalige korting van € 89 miljoen in 2014 (voor Hellendoorn € 198.000,--), die conform het Regeerakkoord is ingeboekt is van tafel. De effecten van voorgenomen korting per 2015 op het budget voor huishoudelijke hulp met 40% zijn nog niet verwerkt in deze circulaire, hoewel dit wel was toegezegd in de meicirculaire 2013. Hoe hoog deze korting zal zijn is nog niet bekend, maar wij schatten het in tussen € 1,1 en € 1,4 miljoen. Ook de nominale index voor loon- en prijsstijgingen in 2014 is nog niet verwerkt. Gezien de onzekerheid over de budgetten van de Wmo, mede in het licht van de komende decentralisatie, storten we het bedrag, zoals gebruikelijk, in de reserve Wmo.

#### Nationaal UitvoeringsProgramma

De voorfinanciering van het Rijk voor het Nationaal UitvoeringsProgramma Dienstverlening en e-overheid is herrekend. Voor Hellendoorn valt dit in 2015 € 8.000,-- nadelig uit.

#### Armoedebeleid 2013

Voor intensivering van armoede en schuldenbeleid wordt in 2013 eenmalig € 20.000,-- toegevoegd. Dit staat los van de geplande toevoeging van uiteindelijk € 100 miljoen (landelijk) zoals beschreven in het regeerakkoord, waar waarschijnlijk in december duidelijkheid over wordt gegeven. Wij reserveren dit bedrag voor de bijzondere bijstand, omdat we zien dat de uitgaven voor de bijzondere bijstand dit jaar oplopen.

#### **'Herfstakkoord'**

Het kabinet heeft op 11 oktober 2013 een akkoord gesloten met de oppositiepartijen D'66, SGP en ChristenUnie over de begroting 2014. In het akkoord is een regel opgenomen over de doorwerking naar het provinciefonds en gemeentefonds.

De reeks voor het gemeentefonds is als volgt

2014:	- € 70 mln	=	- 6 punten uitkeringsfactor
2015:	+ € 104 mln	=	+ 9 punten
2016:	+ € 118 mln	=	+ 10 punten
2017 e.v.:	+ € 144 mln	=	+ 12 punten

Afgezien van 2014 gaan de gemeenten er dus op vooruit. 1 punt uitkeringsfactor is voor Hellendoorn circa € 20.000,--. De mutatie ten opzichte van de septembercirculaire 2013 is:

2014	- € 120.000,--
2015	+ € 180.000,--
2016	+ € 200.000,--
2017 e.v.	+ € 240.000,--

Het financieel perspectief verandert als gevolg van de septembercirculaire en het 'Herfstakkoord' als volgt:

	2014	2015	2016	2017
Nieuw financieel perspectief	-118.000	+10.000	-213.000	-6.000

Zoals aangegeven zullen we deze uitkomst meenemen bij de eerste bestuursrapportage 2014.

Volgens de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) betekent het begrotingsakkoord ondanks de groei van het gemeentefonds toch een verschraving. Het regeerakkoord gaf aan dat van de € 1,3 miljard die omgaat in de Wet tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten € 760 miljoen over zou gaan naar gemeenten om deze met maatwerkvoorziening inkomenssteun gericht en rechtvaardiger in te zetten voor mensen die dit nodig hebben. 'Na het Zorgakkoord kort het begrotingsakkoord een derde keer op het over te hevelen budget. Het overgebleven budget van € 706 miljoen euro wordt nu met € 438 miljoen verlaagd. Resultaat is dat van de oorspronkelijke € 1,3 miljard er slechts € 270 miljoen overgeheveld wordt naar gemeenten.'

## Overige informatie

### Decentralisatie provinciale taken vergunningverlening, toezicht en handhaving

In de meicirculaire 2013 zijn de gemeenten geïnformeerd over de overdracht van taken aan gemeenten op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) bij provinciale inrichtingen. In de septembercirculaire zou meer informatie beschikbaar komen. De stand van zaken is dat Rijk, IPO en VNG bezig zijn de financiële consequenties vast te stellen. Om te bepalen welk bedrag van het provinciefonds naar het gemeentefonds dient te worden overgeheveld is onderzoek gedaan naar de totale netto-uitgaven van provincies in het kader van VTH-taken bij provinciale inrichtingen. De precieze omvang van de structurele toevoeging en de verdeling over de gemeenten is nog niet te geven. Indien betrokken partijen de besluitvorming tijdig afronden, kan de overdracht van taak en middelen volgens planning per 1 januari 2014 plaatsvinden. Nadere informatie volgt in de decembercirculaire 2013.

### Macronorm OZB

In het Bestuurlijk overleg financiële verhoudingen (Bofv) van 16 september 2013 is besloten dat de evaluatie van de systematiek van de macronorm en een eventuele nieuwe norm voor 2015 in het voorjaars-Bofv 2014 aan de orde komen. De macronorm ozb zoals vermeld in de meicirculaire 2013 blijft gehandhaafd voor het jaar 2014.

### Decentralisatie Jeugdzorg (invoering- en uitvoeringskosten)

In de septembercirculaire 2013 zou nadere informatie worden opgenomen over de vrijvallende uitvoeringskosten van rijkswege die worden toegevoegd aan het budget. Dit is echter niet gelukt en de informatie wordt opgenomen in de meicirculaire 2014.

### Dualiseringskorting verminderen raadsleden

Het wetsvoorstel voor vermindering van raadsleden is afgestemd in de Eerste Kamer. De ermee verband houdende dualiseringskorting (voor Hellendoorn € 27.000,--) blijft echter bestaan. Gemeenten wordt gevraagd langs andere weg besparingen te realiseren op hun bestuurskosten.

Wij hopen u op deze manier voldoende geïnformeerd te hebben.

Hoogachtend,

Burgemeester en Wethouders van Hellendoorn,

de secretaris,

de burgemeester,

F. Dijkstra MBA

mevr. A.H. Raven BA