



Gemeenteraad van Hellendoorn
Postbus 200
7440 AE NIJVERDAL

Uw brief/kenmerk:	Ons kenmerk: 14UIT00663	Doorkiesnr.: 63 02 64	Typ./coll. ATI	Bijlagen: 1
Onderwerp: Ontwikkeling gemeentefonds - decembercirculaire 2013.			Nijverdal,	24 JAN 2014

Geachte raads- en commissieleden,

Normaal gesproken wordt u alleen na het verschijnen van de mei- en septembercirculaire middels een brief op de hoogte gesteld van de ontwikkeling van het gemeentefonds. De decembercirculaire bood de laatste jaren weinig nieuws. In de decembercirculaire 2013 is het Herfstakkoord verwerkt, is er een forse afrekening van oude jaren en zijn er nieuwe taakmutaties. Vandaar dat we u hierover informeren.

Inleiding

De decembercirculaire 2013 is op internet verschenen op 9 december 2013. De decembercirculaire 2013 pakt, met name voor het jaar 2013, gunstig uit ten opzichte van de septembercirculaire 2013. Het jaar 2013 was bij de septembercirculaire nog € 14.000,-- negatief. Nu, na de decembercirculaire, is het ruim € 300.000,-- positief. Voor het grootste deel is het afwikkeling van oude jaren, met name de maatstaf lage inkomens (wat deels structureel doorwerkt). De jaren 2014 tot en met 2017 vallen ook positiever uit door de genoemde maatstaf lage inkomens en het Herfstakkoord pakt iets gunstiger uit dan in eerste instantie werd verwacht.

Financiële gevolgen decembercirculaire 2013 en verklaring

De ontwikkeling van het gemeentefonds blijkt uit de zwarte regel in de tabel op de volgende pagina. Ten opzichte van de septembercirculaire zijn alle jaren positief, waarbij het jaar 2013, mede door afrekeningen van oude jaren, er uit springt. Het verschil met de septembercirculaire 2013 is als volgt:

2013	€ 329.000,--	voordeel
2014	€ 72.000,--	voordeel
2015	€ 93.000,--	voordeel
2016	€ 64.000,--	voordeel
2017	€ 26.000,--	voordeel

Aangezien de septembercirculaire nog niet in de begroting is verwerkt, worden die uitkomsten hier ook meegenomen om een goed vergelijk te krijgen ten opzicht van de begroting. De uitkomsten betekenen het volgende voor het gemeentefonds:

Decembercirculaire 2013

	Bedragen x € 1.000,--				
	2013	2014	2015	2016	2017
Septembercirculaire 2013	30.172	31.229	28.979	28.773	28.450
Begroot 2e burap 2013 / begroting 2014	30.123	30.961	28.891	28.829	28.433
Verschil	49	268	88	-56	17
Waarvan taakmutaties	-88	-266	-258	-265	-264
Inschatting Herfstakkoord		-120	180	200	240
Verrekening oude jaren	25				
Vrij aanwendbaar (gemeld bij brief 13UIT11422)	-14	-118	10	-121	-7
Uitkomst decembercirculaire 2013	30.341	31.388	29.485	29.272	28.955
Verschil decembercirculaire met begroting	218	427	594	443	522
Verklaring verschil					
Accres en algemene mutaties	131	-48	273	264	266
Verrekening oude jaren	198	0	0	0	0
Taakmutaties (naar stelpost Rijksvoornemens)	101	473	491	500	503
Gemeentefonds vrij aanwendbaar na sep/dec.circulaire	315	-46	103	-57	19
Verschil decembercirculaire met septembercirculaire	329	72	93	64	26

Verklaring verschillen september- en decembercirculaire

	2013	2014	2015	2016	2017
Taakmutaties					
<i>Taakmutaties uit septembercirculaire:</i>					
Wet maatschappelijke ondersteuning	68	266	266	265	264
NUP	0	0	-8	0	0
Armoedebeleid 2013	20	0	0	0	0
<i>Taakmutaties uit decembercirculaire:</i>					
Uitvoeringskosten inburgering	13	0	0	0	0
Provinciale taken VTH	0	130	130	130	130
Armoedebeleid 2014 e.v.	0	77	103	105	109
	101	473	491	500	503
Verrekening oude jaren	198	0	0	0	0
Accres en algemene mutaties					
Accres	56	-124	202	225	267
Diverse mutaties en verschillen	75	76	71	39	-1
	131	-48	273	264	266

Accres en algemene mutaties

Het Herfstakkoord pakt gunstiger uit dan in eerste instantie verwacht.

Jaar	Raming septembercirculaire	Raming decembercirculaire
2013	€ 0,--	+ € 56.000,--
2014	- € 120.000,--	- € 124.300,--
2015	+ € 180.000,--	+ € 202.000,--
2016	+ € 200.000,--	+ € 225.200,--
2017 e.v.	+ € 240.000,--	+ € 267.000,--

Diverse mutaties en verschillen

Deze mutaties voor 2013 hebben betrekking op toename van aantallen van met name de maatstaf lage inkomens ten opzichte van de septembercirculaire 2013. Deze aantallen veroorzaken een verschil dat niet toe te rekenen is aan taakmutaties of accres. Het bedraagt in totaal € 75.000,--. Dit werkt structureel door voor de jaren 2014 en 2015. Voor de jaren daarna neemt het af omdat in de septembercirculaire 2013 al rekening is gehouden met hogere aantallen voor deze jaren.

Verrekening oude jaren

De vaststelling van verschillende maatstaven in de maanden november en december 2013 over de jaren 2011 en 2012 heeft positief uitgepakt. De afrekening over 2011 bedraagt ruim € 51.000,--. Deze afrekening is definitief. De voorlopige afrekening over 2012 bedraagt € 147.000,--.

Taakmutaties

De taakmutaties uit de septembercirculaire 2013 zijn al toegelicht in brief 13UIT11422. De brief over de septembercirculaire is als bijlage bij deze brief gevoegd.

Uitvoeringskosten inburgering

Het kabinet stelt in 2013 landelijk eenmalig € 20 miljoen beschikbaar voor de uitvoeringskosten inburgering in 2014 en volgende jaren. Nederland telde op 1 oktober 2013 nog ruim 51.000 mensen die voor 1 januari 2013 inburgeringsplichtig zijn geworden en nog niet aan hun inburgeringsplicht hadden voldaan. Voor de handhaving van deze groep is en blijft de gemeente verantwoordelijk. Dat komt neer op een bedrag van € 390 per inburgeringsplichtige. Het aantal inburgeringsplichtigen voor Hellendoorn is 34. Wij ontvangen dus een bedrag van € 13.260,--. Bij de jaarrekening 2013 zullen wij voorstellen dit bedrag over te hevelen naar 2014 aangezien dan de kosten worden gemaakt.

Decentralisatie provinciale taken vergunningverlening, toezicht en handhaving

Vanwege de overdracht van taken aan gemeenten op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) bij provinciale inrichtingen, ontvangt Hellendoorn in de jaren 2014 tot en met 2017 € 130.000,-- en vanaf 2018 structureel € 149.000,--. In de bedragen is rekening gehouden met de bij provincies achterblijvende wettelijke taak betreffende de coördinatie van de handhavingssamenwerking binnen de provincie en de regie op de kwaliteitscriteria. Het lagere bedrag voor de jaren 2014 tot en met 2017 wordt veroorzaakt door een verrekening van de transitiekosten van de Regionale Uitvoeringsdiensten. De overdracht van taken heeft namelijk gevolgen voor de mate waarin gemeenten en provincies hun transitiekosten kunnen terugverdienen.

Armoedebeleid 2014 e.v.

In eerdere circulaire is al geschreven over extra middelen voor de intensivering van het armoede- en schuldenbeleid. In de decembercirculaire zijn nu de definitieve bedragen bekend gemaakt. Hellendoorn ontvangt in 2014 € 77.000,-- en de jaren daarna € 105.000,--.

Verwerking gevolgen

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

Aangezien de meicirculaire 2013 € 423.000,-- nadelig uitviel is besloten dit bedrag uit de Vrij aanwendbare reserve (VAR) te onttrekken en het in 2014 terug te storten, aangezien 2014 erg positief uitviel. Het jaar 2014 valt nu € 46.000,-- nadelig uit. Dit betekent dat er in 2013 een aanzienlijk lager bedrag uit de VAR benodigd is en in 2014 dus ook minder in de VAR gestort wordt.

Overige mededelingen

Groot onderhoud gemeentefonds

Met ingang van 2015 wordt het gemeentefonds herijkt. Het streven is om de definitieve voornemens uiterlijk in de meicirculaire 2014 op te nemen. Begin 2014 worden de indicatieve herverdeeleffecten bekend gemaakt. De informatie wordt ruim voor de meicirculaire 2014 ter beschikking gesteld vanwege de gemeenteraadsverkiezingen van 19 maart 2014.

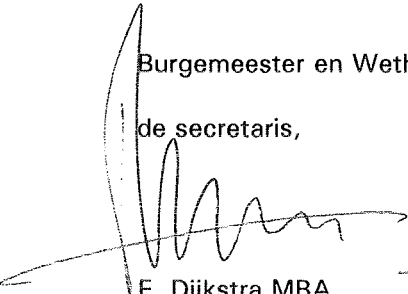
Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

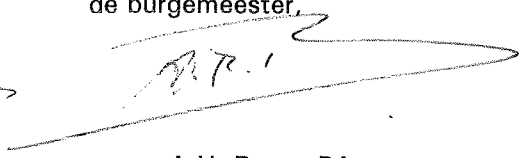
Burgemeester en Wethouders van Hellendoorn,

de secretaris,

de burgemeester,



F. Dijkstra MBA



mevr. A.H. Raven BA