

## Notitie septembercirculaire 2013 gemeentefonds en het herfstakkoord

### Inleiding

De septembercirculaire 2013 is op Prinsjesdag 17 september jl. openbaar gemaakt. Voor onze gemeente zijn de financiële gevolgen van deze circulaire op de omvang van onze algemene uitkering vooral voor de jaren vanaf 2015 negatief. De bezuiniging van het rijk van € 6 miljard om het financieringstekort op 3% te houden pakt voor die jaren slechter uit dan verwacht.

Bij de meicirculaire werd al een "winstwaarschuwing" gegeven met betrekking tot het accres voor 2014. Aan de gemeenten is het advies gegeven om in de begroting 2014 een wat lager accres toe te passen dan in de meicirculaire is bepaald. Dit in verband met een verwachte neerwaartse bijstelling in de septembercirculaire. Wij hadden daarom in de programmabegroting 2014 -2017 voor deze verwachte rijksbezuinigingen een stelpost opgenomen van € 400.000 voor 2014 en van € 200.000 vanaf 2015 (zie blz. 21 van de programmabegroting). De gevolgen van de septembercirculaire voor de jaren 2011, 2012 en 2013 zijn meegenomen in de Najaarsnota 2013.

### Effect septembercirculaire

In onderstaande tabel is het effect van de septembercirculaire op het saldo 2014-2017 weergegeven.

Uitkering gemeentefonds	2014	2015	2016	2017
Programmabegroting 2014-2017	21.313.000	20.092.000	20.269.000	20.223.000
Uitkomst septembercirculaire	20.967.000	19.662.000	19.727.000	19.640.000
<b>Vershil</b>	<b>-346.000</b>	<b>-430.000</b>	<b>-542.000</b>	<b>-583.000</b>
Stelpost verwachte rijksbezuinigingen (dekking)	400.000	200.000	200.000	200.000
<b>Effect septembercirculaire</b>	<b>54.000</b>	<b>-230.000</b>	<b>-342.000</b>	<b>-383.000</b>
Begrotingssaldo 2014-2017	341.000	37.000	78.000	22.000
<b>Saldo inclusief septembercirculaire</b>	<b>395.000</b>	<b>-193.000</b>	<b>-264.000</b>	<b>-361.000</b>

Het verschil tussen de meicirculaire en de septembercirculaire wordt vooral veroorzaakt door:

Toelichting verschillen	2014	2015	2016	2017
1. accres	-376.000	-578.000	-699.000	-655.000
2. btw compensatiefonds		197.000	214.000	242.000
3. Wet maatschappelijke ondersteuning (WMO)	191.000	191.000	191.000	191.000
4. suppletie uitkering ozb	-103.000	-62.000	-23.000	
5. ontwikkeling uitkeringsfactor	-60.000	-153.000	-191.000	-329.000
6. diversen	2.000	-25.000	-34.000	-32.000
<b>Totaal</b>	<b>-346.000</b>	<b>-430.000</b>	<b>-542.000</b>	<b>-583.000</b>

#### 1. Accressen 2014 - 2017

Het accres valt fors lager uit dan in de meicirculaire 2013 is aangekondigd. Oorzaken voor het lagere accres zijn maatregelen uit het aanvullende bezuinigingspakket van € 6 miljard die doorwerken in de accressen en de tegenvallende economische ontwikkeling. Wij hadden al rekening gehouden met een korting van € 400.000 in 2014 en voor de volgende jaren € 200.000.

#### 2. Plafond BTW compensatiefonds

Met ingang van 2015 wordt een plafond ingesteld voor declaraties bij het BTW Compensatie Fonds (BCF). Het plafond bedraagt ± € 2,8 miljard voor gemeenten, provincies en regionale instellingen tesamen. Lagere declaraties van gemeenten worden aan de algemene uitkering toegevoegd, hogere declaraties leiden tot kortingen op de algemene uitkering. In deze septembercirculaire is een inschatting gemaakt van de verwachte onderschrijdingen vanaf 2015.

### 3. WMO - uitkering

Een index van 2,6% voor loon- en prijsontwikkeling compensatie is toegepast. In de meicirculaire was voor 2014 een bezuiniging van € 89 miljoen aangekondigd. Deze is teruggedraaid.

### 4. Suppletie uitkering OZB

Deze uitkering krijgt een andere invulling. Voorheen werd deze verlaagd als er een positief accres was naar de stand van de meicirculaire. Na overleg met de VNG is besloten de uitkering in 2014 te verlagen met € 20 miljoen naar de stand van deze circulaire en vanaf 2015 per definitie te verlagen in stappen van ongeveer 6 miljoen, zodat deze in 2020 op € 0 komt.

### 5. Ontwikkeling uitkeringsfactor

Dit betreft mutaties op landelijke aantallen zoals inwoners, leerlingen en uitkeringsgerechtigden. Afgelopen jaren fluctueert het aantal verwachte bijstandsgerechtigden telkens weer. In deze circulaire is het aantal weer naar boven toe bijgesteld, waardoor de uitkeringsfactor omlaag gaat. Ook zijn een aantal maatstaven aangepast omdat deze in 2013 al definitief zijn vastgesteld.

### 6. Diversen

Een aantal kleinere posten zijn gewijzigd.

#### Andere zaken uit de septembercirculaire zijn:

- *Decentralisaties*

Over de decentralisaties van AWBZ (naar WMO), jeugdzorg en Participatiewet met ingang van 2015 is cijfermatig niets bekend gemaakt. Het is de bedoeling om naast de algemene uitkering in het gemeentefonds een afzonderlijk deelfonds te creëren voor de 3D operatie. Details als ingangsjaar, omvang bedragen en ontschotting zijn nog niet bekend.

- *Armoedebeleid*

Conform de motie bij de programmabegroting 2014-2017 is via de septembercirculaire een bedrag van € 8.900 beschikbaar gekomen voor armoedebestrijding. Dit bedrag is beschikbaar tot het moment van behandeling van de nota armoedebeleid in de gemeenteraad van Dalfsen.

- *Vermindering aantal raadsleden*

De in de meicirculaire verwerkte korting van € 18 miljoen wegens vermindering van het aantal raadsleden blijft in tact, ondanks dat het wetsvoorstel in de Eerste Kamer is afgestemd. Aan de gemeenten wordt nu gevraagd om langs andere weg besparingen te realiseren op hun bestuurskosten.

#### Verwacht effect van het Herfstakkoord

Na het verschijnen van de septembercirculaire heeft het kabinet op 11 oktober jl. met de fracties van D66, ChristenUnie en SGP en de coalitiefracties het Herfstakkoord gesloten voor de rijksbegroting 2014. Dit heeft voor 2014 een nadelig effect op het gemeentefonds maar voor de jaren vanaf 2015 een positief effect. In onderstaande tabel is dit weergegeven.

Uitkering gemeentefonds	2014	2015	2016	2017
Saldo inclusief septembercirculaire	395.000	-193.000	-264.000	-361.000
Verwacht effect herfstakkoord	-87.000	127.000	143.000	171.000
<b>Saldo inclusief herfstakkoord</b>	<b>308.000</b>	<b>-66.000</b>	<b>-121.000</b>	<b>-190.000</b>

#### Conclusie

Door het effect van de septembercirculaire en het herfstakkoord is ons saldo 2014-2017 verslechterd. Bij de voorjaarsnota 2014 zullen we dit nieuwe saldo moeten dekken. Door forse onderbestedingen bij de WMO moet dit haalbaar zijn.