

Notitie bij de septembercirculaire 2014

Aan: De gemeenteraad van Dalfsen  
Van : College van B&W  
Datum: 4 november 2014  
Betreft: Septembercirculaire Gemeentefonds 2014

### Inleiding

De septembercirculaire 2014 is op Prinsjesdag 16 september jl. openbaar gemaakt. De uitkomsten zijn:

	2014	2015	2016	2017	2018
<b>Effect septembercirculaire 2014</b>	2.000	-65.000	-88.000	47.000	80.000

In deze notitie gaan we in op de uitkomsten van de septembercirculaire.

### Hoofdpijnen septembercirculaire 2014

Opbouw gemeentefonds exclusief deel sociaal domein:

<b>Gemeentefonds excl sociaal domein</b>	2014	2015	2016	2017	2018
meicirculaire 2014	21.282.000	19.192.000	19.396.000	19.315.000	19.264.000
septembercirculaire 2014	21.390.000	19.127.000	19.308.000	19.362.000	19.344.000
afwijking gemeentefonds	108.000	-65.000	-88.000	47.000	80.000
koopkrachttegemotkoming uitgaaf in 2014	-58.000	-	-	-	-
effect voorgaande jaren	-48.000	-	-	-	-
<b>Totale afwijking</b>	<b>2.000</b>	<b>-65.000</b>	<b>-88.000</b>	<b>47.000</b>	<b>80.000</b>

<b>Toelichting afwijking gemeentefonds</b>	2014	2015	2016	2017	2018
Accresontwikkeling	-29.000	-143.000	-	-	43.000
Plafond Btw Compensatiefonds	-	-57.000	-72.000	-29.000	-
Ontwikkeling uitkeringsbasis	30.000	114.000	202.000	289.000	247.000
Koopkrachttegemotkoming	58.000	-	-	-	-
Uitgave koopkrachttegemotkoming in 2014	-58.000	-	-	-	-
IU Wmo 2007	47.000	14.000	-229.000	-234.000	-234.000
Herverdeling grootonderhoud gemeentefonds	-	14.000	14.000	14.000	14.000
Kleine afwijkingen	2.000	-7.000	-3.000	7.000	10.000
Afwijking vanuit 2012 en 2013	-48.000	-	-	-	-
<b>Totale afwijking</b>	<b>2.000</b>	<b>-65.000</b>	<b>-88.000</b>	<b>47.000</b>	<b>80.000</b>

#### *Accressen*

Over 2014 en 2015 is het accres lager. Vanaf 2016 worden de accressen positief bijgesteld. Hierbij moet wel een kanttekening gemaakt worden dat de ervaringen in eerdere jaren heeft geleerd dat naarmate de horizon verder reikt de betrouwbaarheid van de geraamde accressen afneemt.

#### *Plafond BCF*

Het Btw-compensatiefonds had op de rijksbegroting het karakter van een open-eind regeling. In 2013 is een plafond aangebracht waarbij de niet benutte ruimte onder dit plafond wordt toegevoegd aan het gemeentefonds. De ruimte onder het plafond is afgenomen en dat leidt tot een uitname van de algemene uitkering voor de jaren 2015, 2016 en 2017.

#### *Ontwikkeling van de uitkeringsbasis*

Dit betreft mutaties van de landelijke aantallen inwoners, woonruimten, uitkeringsgerechtigden, leerlingen, WOZ-waarden enzovoort. De landelijke bijstelling geeft over alle jaren een positief effect. In Dalfsen hebben we de maatstaven bij de meicirculaire bijgesteld en blijven we de verwachting volgen.

#### *Koopkrachttegemoetkoming*

Huishoudens met een inkomen tot 110% van het sociaal minimum hebben in 2014 recht op een koopkrachttegemoetkoming. De verdeling over de gemeenten geschiedt naar rato van het aantal huishoudens met een inkomen tot 110% van het sociaal minimum met een minimum bedrag van € 2.500 per gemeente. Voor Dalfsen gaat het om € 58.060 en deze wordt toegevoegd aan de post minimabeleid.

#### *IU Wmo 2007 (met name huishoudelijke hulp).*

Naast de korting uit de meicirculaire wordt een structurele korting vanaf 2016 doorgevoerd.

#### *Groot onderhoud verdeelstelsel*

Er zijn enkele aanpassingen doorgevoerd en geeft voor Dalfsen een voordeel van €14.000 per jaar.

#### *Afwijking vanuit 2012 en 2013*

De jaren 2012 en 2013 zijn voor het gemeentefonds nog niet afgesloten. Wijzigingen doen zich vooral voor wanneer maatstaven definitief worden vastgesteld. In 2014 wordt over deze jaren € 48.000 minder ontvangen dan verwacht.

#### *Sociaal Domein*

Er komt geen deelfonds sociaal domein, maar een integratie uitkering. Het macrobudget is gemuteerd. Voorgesteld wordt om de verschillen budgetneutraal te verwerken. De afwijkingen in de baten werken dan door in de afwijkingen van de lasten.

Toelichting op de onafgeronde wijziging binnen de integratie uitkering Sociaal Domein:

<b>Integratie uitkering Sociaal Domein</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Sociaal Domein 2015-2018	12.647.517	12.498.321	12.000.133	11.860.423
Septembercirculaire 2014	12.659.869	12.489.457	12.020.496	11.844.715
<b>Effect sociaal domein</b>	<b>12.352</b>	<b>-8.864</b>	<b>20.363</b>	<b>-15.708</b>
Budget neutraal verrekenen met lasten	-12.352	8.864	-20.363	15.708
<b>Totaal effect op het saldo</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Afwijking per deelbudget Sociaal Domein:

<b>Afwijking op deelbudget Sociaal Domein</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Participatiewet	33.729	32.173	35.232	34.704
Wmo 2015	-21.377	-8.716	-8.474	-8.450
Jeugdzorg	0	-32.321	-6.395	-41.962
<b>Totaal afwijking</b>	<b>12.352</b>	<b>-8.864</b>	<b>20.363</b>	<b>-15.708</b>

Totaal opbouw gemeentefonds waarbij de verwachting is dat per 2018 de integratie uitkering sociaal domein op gaat in het totaal gemeentefonds:

<b>Gemeentefonds septembercirculaire 2014</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>	<b>2017</b>	<b>2018</b>
Gemeentefonds excl. Sociaal domein	21.390.000	19.127.000	19.308.000	19.362.000	19.344.000
Integratie uitkering sociaal domein		12.660.000	12.489.000	12.020.000	11.845.000
<b>Totaal Gemeentefonds</b>	<b>21.390.000</b>	<b>31.787.000</b>	<b>31.797.000</b>	<b>31.382.000</b>	<b>31.189.000</b>