



De leden van de gemeenteraad van Haarlemmermeer

Postbus 250  
2130 AG Hoofddorp

Bezoekadres:  
Raadhuisplein 1  
Hoofddorp  
Telefoon 0900 1852  
Telefax 023 563 95 50

Cluster  
Contactpersoon  
Doorkiesnummer  
Uw brief  
Ons kenmerk  
Bijlage(n)  
Onderwerp

2013/55542   
Financiën en Administratie  
Erik Jan Aafjes en Ugur Donmez  
023-5676369/ 023-5676576

---  
13.0060509fba  
geen  
Septembercirculaire 2013 inzake het gemeentefonds

Verzenddatum

**- 8 OKT. 2013**

Geachte heer, mevrouw,

Op dinsdag 17 september 2013 is de septembercirculaire verschenen. Via deze brief wordt u geïnformeerd over de uitkomsten van deze circulaire. De circulaire zelf kunt u via de link <http://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/gemeenten/gemeentelijke-financien/gemeentefonds> bekijken. De financiële effecten worden verwerkt in de najaarsrapportage voor het jaar 2013 en in de voorjaarsrapportage voor de jaren 2014-2017. In deze brief wordt de volgende indeling gehanteerd:

1. Financiële uitkomsten;
2. Structureel ramen gemeentefonds
3. Decentralisaties
4. Herijking gemeentefonds
5. Tenslotte.

#### 1. Financiële uitkomsten

De vergelijking met de cijfers zoals opgenomen in de Voorjaarsrapportage 2013 is als volgt (bedragen \* € 1.000).

	2013	2014	2015	2016	2017
Septembercirculaire 2013	115.219	111.673	102.953	103.768	101.786
Meicirculaire 2013 (programmabegroting 2014-2017)	115.072	112.888	104.825	106.401	104.356
Mutatie	148	-/-1.215	-/- 1.871	-/- 2.633	-/- 2.569

Het hoge bedrag aan algemene uitkering in 2013 wordt voor € 5,9 miljoen verklaard door een bedrag dat in 2013 is geraamd voor de sterke regio's (HST-cargo). Ook in 2016 wordt hiervoor nog € 1,1 miljoen ontvangen. Per saldo is de algemene uitkering in 2015 € 8 miljoen lager dan in 2014. Dit wordt deels veroorzaakt door het feit dat, ondanks dat nu via de septembercirculaire de accresontwikkeling in 2014 flink naar beneden is bijgesteld, er toch nog steeds een erg fors accres is, namelijk € 691 miljoen. Hierdoor is onze algemene uitkering in 2014 € 4,2 miljoen hoger dan in 2015. Het uiteindelijke resultaat over het jaar 2014 kan door onderuitputting en uitgestelde investeringen lager uitvallen. Experts verwachten dat het € 190 miljoen lager uitvalt (ons aandeel € 1,2 miljoen) dan nu geraamd. Dit zal pas in de loop van 2014 duidelijk worden. Daarnaast wordt de lagere algemene uitkering in 2015 verklaard doordat er ten opzichte van 2014 veel geld naar de maatstaf bijstandsontvangers is gegaan. Dit heeft ons vanwege het relatief geringere aantal bijstandsontvangers in Haarlemmermeer ten opzichte van andere gemeenten ook € 3 miljoen gekost.

De belangrijkste ontwikkelingen zijn in onderstaande tabel uiteengezet (bedragen \* € 1.000).

	2013	2014	2015	2016	2017
Accresontwikkeling	-/-165	-/-2.148	-/-3.708	-/-4.266	-/-3.631
Uitkeringsbasis/bijstandsontvangers	83		25	-/-159	-/-748
Plafond BTW compensatiefonds			1.128	1.230	1.403
Armoedebeleid	80				
Digitaal klantdossier	6	8	11	11	11
Dualiseringskorting			-/-4	-/-4	-/-4
Korting onderwijshuisvesting			-/-68	-/-68	-/-68
Integratie- en doeluitkeringen	148	927	861	791	723
Suppletiereregeling OZB		436	286	135	-16
Overige mutaties	-/-4	-438	-/-474	-/-375	-/-338
<b>Totaal</b>	<b>148</b>	<b>-/-1.215</b>	<b>-/-1.871</b>	<b>-/-2.633</b>	<b>-/-2.569</b>

#### *Accresontwikkeling*

Voor de jaren 2013 tot en met 2017 zijn de accresramingen aangepast. Ten opzichte van de meicirculaire is het aandeel van de gemeenten in de extra rijksbezuiniging van € 6 miljard tot uitdrukking gekomen.

#### *Uitkeringsbasis/ bijstandsontvangers*

Het ministerie raamt bij de septembercirculaire een stijging van het aantal bijstandsontvangers van 355.000 in 2013 naar 466.000 in 2017 (bij de meicirculaire was dit nog 388.000). Wij zijn in onze uitgangspunten uitgegaan van een recht evenredige stijging met het landelijke gemiddelde.

#### *Plafond BTW compensatiefonds*

Het Rijk heeft een inschatting gemaakt van de declaratie op het BTW Compensatiefonds. Op basis hiervan wordt een onderschrijding verwacht voor de komende jaren. Conform afspraak wordt in dat geval het overschot toegevoegd aan het Gemeentefonds. Dit levert ons een voordeel op.

#### *Armoedebeleid*

Voor de intensivering van het armoede- en schuldenbeleid is voor het jaar 2013 € 19 miljoen aan het gemeentefonds toegevoegd.

#### *Digitaal klantdossier*

In 2011 is structureel € 1,610 miljoen aan de algemene uitkering onttrokken ten gunste van de VNG, in verband met het door de gemeenten in beheer nemen van onderdelen van het Digitaal Klantendossier. Met deze middelen vervult de VNG zijn rol van regisseur/ hoofdaannemer op dit gebied. De bijdrage ten gunste van de VNG is in onderling overleg opnieuw bepaald en bedraagt in 2013, in 2014 respectievelijk vanaf 2015 € 1,004 miljoen, € 0,823 miljoen respectievelijk € 0,611 miljoen. De algemene uitkering wordt als gevolg hiervan verhoogd.

#### *Dualiseringskorting*

Het wetsvoorstel van het lid Heijnen tot vermindering van het aantal gemeenteraadsleden tot op het niveau van voor de dualisering is door de Eerste Kamer verworpen. De hiermee samenhangende uitname, te weten € 18 miljoen vanaf 2015, uit het Regeerakkoord blijft staan. Gemeenten moeten volgens het ministerie de besparing nu bereiken door andere maatregelen op het terrein van bestuur, zoals door een meer efficiënte ondersteuning van het bestuur. Nu bij de septembercirculaire is er een kleine mutatie. De maatregel kost ons per saldo € 160.000. Via de VNG en G32 zal dit aangekaart worden bij het rijk. Het is absoluut niet in overeenstemming met de financiële verhoudingswet.

#### *Korting onderwijshuisvesting*

In het Regeerakkoord is afgesproken dat per 1 januari 2015 € 256 miljoen uit het gemeentefonds wordt overgeheveld naar de begroting van OCW ten behoeve van de scholen in het primair onderwijs en het voortgezet onderwijs. Dit bedrag wordt in de verdeling toegerekend aan onderwijshuisvesting, maar daar niet aan uitgegeven.. Gezien de voorgenomen herijking van het gemeentefonds per 1 januari 2015 zijn de exacte gevolgen voor het cluster educatie momenteel nog niet duidelijk. De komende tijd zal worden gezien wat de precieze omvang en verdeling van het cluster moeten worden. De verwachting is dat uiterlijk in de meicirculaire 2014 hierover duidelijkheid kan worden geboden. In afwachting van nadere besluitvorming hanteren wij voorlopig een verdeling naar rato van de maatstaven van het sub cluster onderwijshuisvesting. De wijziging ten opzichte van de meicirculaire wordt veroorzaakt door mutaties in de uitkeringsfactor en de volumina van de maatstaven.

#### *Integratie- en doeluitkeringen*

Vanaf 2014 is de integratie uitkering WMO € 656.000 hoger. Verder worden hier de mutaties voor de suppletie-regeling OZB opgenomen.

#### *Suppletie-regeling OZB*

In paragraaf 4.2.1 van de meicirculaire 2013 is informatie opgenomen over de afbouw van deze uitkering. Met de septembercirculaire wordt het tempo van de afbouw aangepast en gaat in zes stappen naar nul. Het bedrag van de suppletie-regeling komt overigens ten gunste van het gemeentefonds en wordt vervolgens verdeeld over alle gemeenten.

De stelpost rijksbezuinigingen ontwikkelt zich als volgt:

(Bedragen maal € 1.000)	2014	2015	2016	2017
stelpost Rijksbezuinigingen: regeerakkoord	2.800	2.000	2.200	2.837
Uitkomst septembercirculaire	1.215	1.871	2.633	2.569

Alleen in 2016 zal hierdoor een beroep moeten worden gedaan op de behoedzaamheidsreserve.

## 2. Structureel ramen gemeentefonds

In de afgelopen jaren is gebleken dat de berekeningen in de circulaire nogal wisselen. In de meicirculaire 2013 en de septembercirculaire 2013 wordt zelfs expliciet gesteld dat de berekeningen geen garantie geven ('winstwaarschuwing'). Ook zien we een nogal sterk wisselend gemeentefonds.

Met ingang van de najaarsrapportage zal dan ook in alle P&C-producten worden gerekend met een inschatting van het gemeentefonds, voor de jaren na komend jaar. Voor het lopend jaar en het komend jaar zal gerekend worden met het exacte bedrag uit de meicirculaire.

Dit leidt tot de volgende tabel:

	2013	2014	2015	2016	2017
Septembercirculaire 2013	115.219	111.673	102.953	103.768	101.786
Inschatting gemeentefonds	115.219	111.673	103.000	103.000	103.000

Via de stelpost rijksbezuinigingen zal een mutatie worden opgevangen in de begroting.

## 3. Decentralisaties

Over de decentralisaties van AWBZ (naar WMO), jeugdzorg en Participatiewet met ingang van 2015 wordt cijfermatig niets nieuws bekend gemaakt in de septembercirculaire. In de meicirculaire 2013 is een indicatie gegeven voor jeugdzorg op basis van een historische verdeling. Vooraankondiging wordt gedaan voor de verdeling van de nieuwe WMO in oktober aanstaande. Dan wordt ook duidelijk of de taak van persoonlijke verzorging al dan niet naar de gemeenten gaat. Informatie over de Participatiewet wordt doorgeschoven naar de meicirculaire van volgend jaar. Dan worden ook de andere onderdelen geactualiseerd. Zo wordt pas dan bekend wat het effect is van een korting van 40% op het budget huishoudelijke hulp. Het is de bedoeling dat naast de algemene uitkering in het gemeentefonds een apart deelfonds komt voor de decentralisaties. Ingangsjaar, omvang bedragen en ontschotting zijn nog niet bekend. Voor de WMO 2014 was in de meicirculaire een eenmalige bezuiniging aangekondigd van € 89 miljoen. Deze is nu teruggedraaid.



#### 4. Herijking gemeentefonds

In de meicirculaire 2013 is aangekondigd dat het gemeentefonds per 2015 integraal wordt herijkt. Het streven om de definitieve voornemens uiterlijk in de meicirculaire 2014 bekend te maken is nog van kracht. Momenteel lopen de tweede fase onderzoeken. Hierin wordt onderzocht hoe de nieuwe clusters en ijkpunten worden vormgegeven. Deze onderzoeken zullen naar verwachting in december 2013 worden afgerond. De planning zoals opgenomen in de meicirculaire is nog actueel. De voorgenomen uitgangspunten die de fondsbeheerders willen hanteren bij de herijking zijn op de regiodagen van het Ministerie van BZK voor de zomer gedeeld met gemeenten. Daarnaast worden platforms van gemeenten, waaronder de VNG en de G32 actief betrokken bij dit project. Zo zal er in oktober 2013 een brede bijeenkomst plaatsvinden waaraan zowel de platforms als de verschillende departementen zullen deelnemen. De G32 is ook ambtelijk vertegenwoordigd op deze bijeenkomst via vertegenwoordigers van gemeente Zoetermeer, Enschede, Haarlemmermeer en Zaanstad. In deze bijeenkomst worden alle deelnemers volgens het ministerie uitgebreid geïnformeerd over de aanleiding, het onderzoek en over de doelen van de herijking en hebben zij de gelegenheid om hun zienswijze te geven. De verdeeffecten van de herijking zullen uiterlijk begin 2014 bekend zijn en met de platforms, departementen en gemeenten worden gedeeld.

#### 5. Tenslotte

Wij vertrouwen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd over de financiële gevolgen van de septembermeicirculaire.

Hoogachtend,  
burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,  
de secretaris, de burgemeester,

  
drs. C.H.J. Brugman

  
drs. Th.L.N. Weterings