

## Mededeling van het college aan de gemeenteraad

Onderwerp: meicirculaire 2019 gemeentefonds  
 Portefeuillehouder: wethouder Bulten  
 Datum: 18 juni 2019

### Bijlage: Toelichting op uitkomsten van de meicirculaire

Ten opzichte van decembercirculaire wijzigt de door gemeente Doetinchem te ontvangen algemene uitkering als volgt:

Tabel algemene mutaties meicirculaire 2019 tov decembercirculaire 2018					
bedragen x € 1.000					
Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
1 accres	-334	-1.067	-1.541	-2.095	-2.156
2 onderuitputting 2018	-128	0	0	0	0
2 ontwikkeling uitkeringsbasis	177	235	236	233	233
3 plafond BCF	-1.008	-973	-1.091	-1.292	-1.292
4 loon- en prijsontwikkelingen	235	434	125	-211	-116
5 hoeveelheidsverschillen	-205	37	-101	-278	-373
6 ozb	0	-37	-50	-63	73
<b>verschil mei 2019 t.o.v. december 2018</b>	<b>-1.264</b>	<b>-1.371</b>	<b>-2.421</b>	<b>-3.705</b>	<b>-3.631</b>

De ramingen laten voor alle jaren een aanzienlijke min zien ten opzichte van de Decemercirculaire 2018. Per onderdeel is de toelichting als volgt:

#### 1/2. Accres/onderuitputting 2018:

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Dit wordt ook wel de "normeringssystematiek", samen de trap op samen de trap af" genoemd. Het rijk verwacht de komende jaren fors minder uit te geven dan eerder was geraamd. Het lukt het rijk niet om alle voorgenomen activiteiten tot uitvoering te brengen. Dat is de hoofdoorzaak van de daling van het accres vanaf 2019. Ook in 2018 heeft het rijk minder uitgegeven dan geraamd. Het betrof in 2018 met name onderuitputting van het rijk op zorg, defensie en infrastructuur. Daardoor worden de gemeenten ook incidenteel gekort op het gemeentefonds in 2019.

#### 3. Plafond BTW-Compensatiefonds (BCF):

Het rijk dekt de kosten van het BCF uit het Gemeentefonds. Daarvoor worden de begrote uitgaven BCF onttrokken aan de Algemene uitkering. Dat is het plafond dat beschikbaar is voor het BCF. Het verschil tussen de werkelijke uitgaven in het BCF en het berekende plafond voegt het rijk alsnog toe aan de algemene uitkering.

Tot de begroting 2019 waren de gemeenten vrij om zelf een inschatting te maken van de vrije ruimte onder het BCF-plafond dat aan de algemene uitkering zou worden toegevoegd. Wij hebben dit toen voorzichtigterwijs ingeschat op 50% van de uitname uit het gemeentefonds bij de meicirculaire 2018. Hiervoor waren geen richtlijnen beschikbaar; we hebben ons mede gebaseerd op adviezen van externe deskundigen van het Gemeentefonds.

## Mededeling van het college aan de gemeenteraad

Door de hoogconjunctuur hebben gemeenten tot en met 2018 fors meer BTW gedeclareerd dan eerder was begroot. Daardoor is de ruimte onder het plafond van het BCF nagenoeg verdampt. Dit heeft ook structurele gevolgen voor de Algemene uitkering. Voor de meerjarenraming vanaf de begroting 2020 heeft het rijk in de meicirculaire 2019 een advies gegeven dat erop neerkomt om vrijwel geen rekening meer te houden met vrije ruimte BCF in de algemene uitkering. De provincie heeft als toezichthouder op de gemeentebegroting geadviseerd om helemaal af te zien van het begroten van de ruimte onder het BCF-plafond. Dit laatste advies hebben we vertaald in het financieel meerjarenperspectief 2020-2023.

#### 4. Loon- en prijsontwikkelingen

Prijsonwikkeling BBP 2019-2023 meicirculaire 2019					
Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
prijsonwikkeling BBP	1,80%	1,70%	1,70%	1,80%	1,80%

De omvang van de algemene uitkering groeit of daalt ook met de loon- en prijsontwikkelingen. Het rijk hanteert hiervoor de prijsontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product (pBBP). Wij volgen in onze begroting deze systematiek voor de loon- en prijsgevoelige budgetten. Zie dit dus als een correctie voor de inflatie. De lonen en prijzen zullen –conform de meest recente berekeningen- de eerste jaren minder stijgen dan in december 2018 aangenomen (voor 2019 toen nog 2,5% en voor 2020 2%). Dat leidt tot een nadeel in het accres, maar geeft een voordeel voor onze begroting omdat we daar de budgetten minder hoeven te verhogen.

#### 5. Hoeveelheidverschillen

De verdeelmaatstaven (bijvoorbeeld inwoners, woningen, bijstandsontvangers en leerlingen) in de algemene uitkering zijn gebaseerd op de meest actuele gegevens van het CBS, het ministerie van BZK en informatie van onze gemeente. Dit heeft geleid tot een afname van onze algemene uitkering. Dit komt met name door de nieuwe verdeelmaatstaven die zijn toegevoegd van de overgang van een deel van de integratie uitkering sociaal domein naar de algemene uitkering uit het gemeentefonds.

#### 6. Opbrengst OZB

Voor de raming van de ozb-opbrengst en overige belastingen en legestarieven geldt ons huidige beleidsuitgangspunt dat de tarieven worden aangepast met het inflatiepercentage (pBBP) van de algemene uitkering. Daarmee realiseren we dat de inkomsten van de gemeente compensatie bieden voor de stijging van onze uitgaven door inflatie (zie ook beslispunt 3). Daarnaast is voor 2023 rekening gehouden met een groei van 125 woningen. Met de groei van de woningen in eerdere jaren was al gerekend in het financieel meerjarenperspectief 2019-2022 van de begroting 2019.

In de meicirculaire 2019 meldt het rijk ook een aantal mutaties op specifieke activiteiten. Deze leiden tot bijstelling in de algemene uitkering voor de gemeente Doetinchem. Het beleidsuitgangspunt van onze gemeente is dat de mutaties op deze specifieke activiteiten één op één worden doorvertaald naar de budgetten voor deze activiteit. Daarom zijn de gevolgen voor het financieel resultaat van onze begroting per saldo 0.

## Mededeling van het college aan de gemeenteraad

Tabel taakmutaties meicirculaire 2019 tov decembercirculaire 2018					
bedragen x € 1.000					
Omschrijving	2019	2020	2021	2022	2023
1 Wmo beschermd wonen	999	999	1.079	1.079	1.079
2 jeugdzorg	98	-52	-52	-52	-52
3 re-integratie	67	16	17	18	20
4 Wsw	258	257	289	249	249
5 jeugdzorg extra middelen	1.544	1.189	1.210	0	0
6 loon- en prijsbijstelling 2019 inkomen en participatie	35	35	35	35	35
7 loon- en prijsbijstelling 2019 Wmo 2015	352	367	377	387	397
8 loon- en prijsbijstelling 2019 WmoHV	185	193	203	209	215
9 loon- en prijsbijstelling 2019 jeugd	421	434	445	454	465
10 compensatieregeling Voogdij/18+	31	0	0	0	0
11 verhoging leeftijdsgrenzen gezinshuizen	8	24	31	38	46
12 waterschapverkiezingen	41	0	0	0	0
13 invoering Wvvgz	0	89	91	94	96
14 MO/Oggz	-15	-15	-15	-15	-15
15 bonus Beschut Werken	6	0	0	0	0
16 armoedebestrijding kinderen	0	12	12	12	12
17 maatschappelijke begeleiding	59	0	0	0	0
18 landelijke voorziening vreemdelingen	49	29	16	0	0
19 verhoging taalniveau statushouders	67	67	0	0	0
20 sportakkoorden	15	0	0	0	0
21 bommenregeling	118	0	0	0	0
<b>totaal</b>	<b>4.338</b>	<b>3.644</b>	<b>3.738</b>	<b>2.508</b>	<b>2.547</b>

De grotere afwijkingen lichten we toe:

1. Wmo beschermd wonen:

Beschermd Wonen wordt nog uitgekeerd als een integratieuitkering. Hiervoor geldt nog een eigen systematiek voor de compensatie van de loon- en prijsontwikkelingen.

5. Extra middelen jeugdzorg:

Macro worden drie eenmalige bedragen in 2019 t/m 2021 toegevoegd aan het gemeentefonds als extra middelen voor jeugdzorg € 400 miljoen, € 300 miljoen en € 300 miljoen. Het rijk heeft met de VNG afgesproken dat nader onderzoek moet uitwijzen of vanaf 2022 nog middelen zullen worden toegevoegd aan het gemeentefonds. Overigens staan de huidige toevoegingen in geen relatie tot het tekort dat wij op de jeugdzorg hebben.

6. t/m 9 loon- en prijsstijgingen 2019 sociaal domein:

In de meicirculaire 2018 is een groot deel van de integratieuitkering sociaal domein overgeheveld naar de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Voor dat onderdeel stelt het rijk in het uitkeringsjaar 2019 nog eenmaal specifieke compensatie voor loon- en prijsontwikkelingen beschikbaar. Dat doet ze door een taakmutatie. Vanaf de volgende circulaire worden de loon- en prijscompensatie ook voor deze onderdelen onder de algemene noemer voor loon- en prijscompensatie in de algemene uitkering verwerkt.

[gD]

**Mededeling van het college aan de gemeenteraad**

Deze worden vanaf dat moment berekend op basis van de prijsontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product (pBBP).