

Gemeenteraad van Aa en Hunze

Onderwerp : Septembecirculaire 2018**Gieten**, 11 oktober 2018**No.** : 211024**Behandeld door** : I. Kuiper**Uw brief van** :**Bijlagen** :**Doorkiesnummer** : (0592) 26 78 05**Uw kenmerk** :

Geachte leden van de raad,

Zoals gebruikelijk ontvangt u bij het uitkomen van een circulaire, de actuele stand van zaken over de gevolgen voor de gemeentebegroting.

Inleiding

We hebben al twee circulaires achter de rug dit jaar, met grote consequenties.

- De maartcirculaire 2018 bevatte de vertaling van het regeerakkoord van het kabinet Rutte III en gaf hoge accressen.
- De meicirculaire 2018 stond in het teken van de integratie van het sociaal domein in de algemene uitkering en het aframen van de meerjarige voorschotregeling van het BTW CompensatieFonds (BCF).
- Deze septembecirculaire staat in het teken van de vertaling van de Miljoenennota 2019.

In de begroting 2019 zijn de financiële gevolgen van de meicirculaire 2018 verwerkt. Een circulaire, net als de maartcirculaire 2018, met positieve uitkomsten voor onze gemeente. Dit hebben we met u gedeeld voorafgaande en tijdens de behandeling van de voortgangsnota 2018. De septembercirculaire hebben we niet verwerkt in deze begroting. De gevolgen van de septembecirculaire worden in een brief aan de raad opgenomen (en worden met de 2^e begrotingswijziging 2019 verwerkt).

Financiën

Accres

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Volgens het systeem van 'samen de trap op en samen de trap af' hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. Het accres 2018 is nadeliger: ten opzichte van de meicirculaire 2018 gaat er landelijk € 194 miljoen af. Als toelichting wordt gegeven dat dit komt door lagere rijksuitgaven. De daling van het accres werkt in het systeem van het gemeentefonds structureel door naar volgende jaren. Als gevolg van voorzichtig ramen in de voortgangsnota 2018 (de verwachting was dat de septembecirculaire nadeliger zou zijn dan de meicirculaire 2018), houden wij nog een positief resultaat op het accres over voor het jaar 2018 ter grootte van € 0,5 miljoen.

3D-taken sociaal domein

In de meicirculaire 2018 is voor in totaal € 7 miljard geïntegreerd in de algemene uitkering met ingang van het jaar 2019. Enkele taken hebben nog de vorm van een integratie-uitkering.

BTW-Compensatie Fonds (BCF)

Er komt een andere regeling. Met ingang van 2019 worden de opgenomen voorschotten afgeraamd tot het volledige bedrag dat in 2022 oploopt naar € 569 miljoen. In de toekomst wordt jaarlijks op basis van de laatste inzichten bij de septembecirculaire van dat jaar een nieuw voorschot gegeven.

Dat voorschot wordt vervolgens afgerekend bij de meicirculaire in het volgende jaar. In deze circulaire wordt de structurele doorwerking ervan naar latere jaren afgeraamd. Al met al een flinke tegenvaller voor gemeenten.

Conclusie

In financiële termen is de ontwikkeling van de algemene uitkering in de begroting 2019 (mei- en septembercirculaire 2018) verlaagd ten opzichte van de voortgangsnota 2018 (maartcirculaire). Toch is het mogelijk om de ontwikkeling van de algemene uitkering voor onze begroting en het meerjarenperspectief stabiel te houden. Dit komt omdat de forse schommelingen tussen de verschillende circulaires noodzaakten tot enigszins voorzichtig ramen.

De ontwikkelingen van de budgetten in het sociaal domein laten een positieve ontwikkeling zien. Zie ook onderstaande samenvattingen.

Samenvatting algemene uitkering

Samengevat verschillen de septembercirculaire 2018 en de algemene uitkering zoals opgenomen in de voortgangsnota 2018 (basis meicirculaire 2018). De gevolgen voor de algemene uitkering n.a.v. deze septembercirculaire 2018 zijn als volgt (in € x 1.000).

N.B. hierna zijn de budgetten weergegeven, inclusief reserveringen en exclusief het sociaal domein:

	2018	2019	2020	2021	2022
Hoogte algemene uitkering septembercirculaire 2018	24.319	24.290	24.338	24.986	25.486
Hoogte algemene uitkering voortgangsnota 2018	23.770	24.247	24.314	24.986	25.486
Verschil	549	43	24	-	-

2018

Voor 2018 is het incidenteel positief financiële effect totaal ruim € 0,5 miljoen, het saldo van een positief accres in de meicirculaire en een negatief accres bij de septembercirculaire (zie ook voorgaande). Dit wordt verwerkt in de najaarsnota 2018. Hiervan is een bedrag van € 92.000 bestemd voor taakmutaties (o.a. schulden en armoede). Er wordt voorgesteld om deze te reserveren hiervoor.

2019-2022

Zoals hiervoor aangegeven zijn we in staat om ons meerjaren beeld stabiel te houden. In 2019 en 2020 stellen we een aantal reserveringen voor taakmutaties van respectievelijk € 43.000 en € 24.000 (o.a. schulden en armoede en het rijksvaccinatieprogramma).

Er is geen effect van de septembercirculaire 2018 op het financieel meerjarenperspectief van de begroting 2019.

Samenvatting sociaal domein

In het regeerakkoord is opgenomen dat het integreerbare deel van de integratie-uitkering Sociaal domein (IUSD) met ingang van 2019 opgaat in de algemene uitkering. Daarmee maakt het ook deel uit van de zogenaamde 'trap-op-trap-af' systematiek.

Het betreft de volgende onderdelen:

- IUSD Wmo 2015, met uitzondering van Beschermd wonen
- IUSD Jeugdhulp, met uitzondering van Voogdij/18+
- IUSD Participatie, onderdeel Re-integratie klassiek
- IU Wmo 2007, met name huishoudelijk hulp

Een aantal onderdelen van de IUSD kan per 2019 nog niet overgeheveld worden naar de algemene uitkering. Concreet betreft dit de volgende onderdelen:

- IUSD Wmo 2015 onderdeel Beschermd wonen
- IUSD Jeugd onderdeel Voogdij/18+
- IUSD Participatie onderdelen

Onderstaande tabel (in € x 1.000) geeft de ontwikkeling weer van de budgetten voor het sociaal domein waarbij de stand van de septembercirculaire 2018 is afgezet tegen die uit de voortgangsnota (basis maartcirculaire 2018) van dit jaar:

	2018	2019	2020	2021	2022
Hoogte budget sociaal domein septembercirculaire 2018	9.453	10.051	10.624	11.043	11.510
Hoogte budget sociaal domein in voortgangsnota 2018	9.188	9.507	9.544	9.574	9.585
Vershil	265	544	1.080	1.469	1.925

Het effect van de septembercirculaire op het sociaal domein voor onze gemeente is positief. Landelijk zijn de budgetten verhoogd, vooral vanwege de toenemende kosten. Dit geldt ook voor onze gemeente.

Enige voorzichtigheid is op zijn plaats als het gaat om (het realisme van) de toename van onze inkomsten, vanwege verschillende redenen:

- De rijksmiddelen nemen toe en niet zo maar, de kosten gaan namelijk ook omhoog (causaal verband).
- Er is beleid ontwikkeld waarvan de effecten nog doorwerken, zoals bijvoorbeeld voor huishoudelijke hulp. Dit beleid pakt positief uit voor inwoners; we verwachten een aanzuigende werking. De kosten voor minimabeleid zijn hoger dan begroot; steeds meer mensen weten de ingang te vinden.
- De verwachte resultaten voor het jaar 2018 voor onze gemeente, conform de monitor sociaal domein t/m het 3^e kwartaal 2018, zijn ca. € 0,5 miljoen negatief. Dit als gevolg van een toename van indicaties met een langere looptijd én hogere interventieniveaus (dus duurdere zorg). Met andere woorden: de toename van het budget sluit aan bij deze trend.
- Het ligt voor de hand dat op termijn (wederom) een herverdeling van middelen komt, aangezien bij veel gemeenten de inkomsten en uitgaven behoorlijk uiteen lopen binnen het sociaal domein. Deze herverdeling kan er zomaar voor zorgen dat onze gemeente een 'nadeel' gemeente wordt.
- De reserve sociaal domein staat onder druk en heeft met € 0,6 miljoen een beperkte omvang voor eventuele tegenvallers.

De verhoging van de budgetten in het sociaal domein levert geen resultaat op in de begroting, aangezien deze budgettair neutraal worden verwerkt. Dit conform de met elkaar gemaakte afspraken.

Uitvoering

De financiële consequenties van de septembercirculaire 2018 worden meegenomen bij de behandeling van de begroting 2019 en de najaarsnota 2018. De financiële gevolgen voor het jaar 2019 worden verwerkt door middel van de 2^e begrotingswijziging 2019.

Ten slotte

Voor meer informatie over het bovenstaande verwijzen wij u naar de septembercirculaire 2018. Daarnaast zijn wij uiteraard graag bereid om eventuele vragen te beantwoorden.

Wij vertrouwen erop u hiermee naar genoegten te hebben geïnformeerd.

Het college van de gemeente Aa en Hunze,



mevrouw mr. M. Tent
secretaris



de heer T. Baas
burgemeester