

## Memo septembercirculaire 2019

Middels deze memo willen wij u informeren over de gevolgen van de septembercirculaire 2019 van het gemeentefonds.

Op Prinsjesdag is de septembercirculaire 2019 verschenen. De uitkomsten van de septembercirculaire laten voor het eerst sinds de totstandkoming van het regeerakkoord Rutte 2/ maartcirculaire 2018 (vanaf uitkeringsjaar 2020) positieve accressen zien ten opzichte van de voorgaande circulaire.

In deze memo stellen wij voor hoe de gevolgen van de septembercirculaire te verwerken. Op basis van de septembercirculaire ontstaat het volgende budgettair resultaat:

### **Budgettair resultaat**

|  | 2019            | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           |
|--|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 1. Accresontwikkeling/uitkeringsbasis                | -249.300        | 295.100        | 663.200        | 752.100        | 661.600        |
| 2. Plafond BTW compensatiefonds                      | 113.100         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| 3. Taak mutaties, overige ontwikkelingen             | -38.700         | -36.600        | 4.300          | 5.500          | 2.300          |
|  | -174.900        | 258.500        | 667.500        | 757.600        | 663.900        |
| Functioneel verwerken / reserveringen                | -5.700          | -1.200         | 4.300          | 5.500          | 2.300          |
| <b>Budgettair resultaat septembercirculaire 2019</b> | <b>-180.600</b> | <b>257.300</b> | <b>671.800</b> | <b>763.100</b> | <b>666.200</b> |

### Toelichting mutaties:

#### **Ad. 1 Ontwikkeling Accres/uitkeringsbasis**

Het accres 2019 is in deze circulaire lager uitgevallen. Ten opzichte van de meicirculaire 2019 gaat er € 218 miljoen af. Voor Leusden betekent dit een neerwaartse bijstelling met € 272.000 in 2019. Als toelichting wordt gegeven dat dit komt door lagere rijksuitgaven op het gebied van infrastructuur en defensie. Gelukkig ontstaan er vanaf 2020 weer positieve accressen. Dit wordt vooral veroorzaakt door de eerder uitgestelde investeringen die wel in deze jaren gaan plaatsvinden, de extra uitgaven voor het pensioenakkoord en het woningmarktpakket en een lichte bijstelling van de index voor loon- en prijsstijgingen in jaarschijf 2020. In onderstaande overzicht is het verloop van het accres cumulatief weergegeven:

| <b>Accres 2019-2023 cumulatief</b>             | 2019            | 2020           | 2021           | 2022           | 2023           |
|--|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| bijstelling accres 2019                        | -272.000        | -272.000       | -272.000       | -272.000       | -272.000       |
| bijstelling accres 2020                        |                 | 521.700        | 521.700        | 521.700        | 521.700        |
| bijstelling accres 2021                        |                 |                | 253.400        | 253.400        | 253.400        |
| bijstelling accres 2022                        |                 |                |                | 43.900         | 43.900         |
| bijstelling accres 2023                        |                 |                |                |                | -90.700        |
| <b>Bijgestelde begrotingspositie 2019-2023</b> | <b>-272.000</b> | <b>249.700</b> | <b>503.100</b> | <b>547.000</b> | <b>456.300</b> |

Naast het toenemende accres is er ook sprake van een stijging in de uitkeringsbasis. Deze stijging wordt veroorzaakt door een actualisering van de maatstaven afkomstig van de Integratie uitkering Sociaal Domein, die tot nu toe waren gebaseerd op de peildatum 1-1-2017. Daarnaast zijn er nieuwe landelijke ramingen van het aantal bijstandsontvangers en ontwikkeling van OZB maatstaven verwerkt. De bijstellingen zorgen voor een positief effect op de uitkeringsfactor. Voor Leusden betekent dit een toenemende uitkering van € 22.700 in 2019 tot € 205.300 in 2023.

| <b>Ontwikkeling Uitkeringsbasis</b> | 2019   | 2020   | 2021    | 2022    | 2023    |
|-------------------------------------|--------|--------|---------|---------|---------|
| Bijstelling uitkeringsbasis         | 22.700 | 45.400 | 160.100 | 205.100 | 205.300 |

## Ad. 2 Plafond BTW compensatiefonds

Gemeenten declareren hun BTW op overheidstaken bij het BTW Compensatie Fonds (BCF). Naar inschatting van het ministerie van Financiën declareren gemeenten in 2019 minder BTW dan was voorzien in de meicirculaire 2019. Dat leidt thans tot een toevoeging van € 41 miljoen ten opzichte van de meicirculaire. Voor Leusden betekent dat een verhoging van de algemene uitkering met € 113.300. Bij de meicirculaire 2020 volgt de afrekening over 2019. Op advies van de provincie hebben we de stelpost voorschotregeling BTW in onze begroting bij de meicirculaire vanaf 2019 neerwaarts bijgesteld naar € 33.000. Op basis van deze circulaire ontstaat daarmee een budgettair voordeel van € 80.300

## Ad. 3 Overige Mutaties

Als gevolg van de overige mutaties neemt de Algemene Uitkering af met € 5.700 in 2019. In meerjarenperspectief zijn deze taakmutaties als volgt te specificeren:

| <b>Overige taakmutaties</b>                     | <b>2019</b>    | <b>2020</b>    | <b>2021</b>  | <b>2022</b>  | <b>2023</b>  |
|---|----------------|----------------|--------------|--------------|--------------|
| 1. Bijstellen stelpost voorschotregeling BCF    | -33.000        | 0              | 0            | 0            | 0            |
| 2. Invoering wet Verplichte JGGZ                | 0              | -3.600         | -3.700       | -3.800       | -3.900       |
| 3. Ambulantisering GGZ                          | 16.600         | 21.400         | 27.200       | 32.300       | 33.100       |
| 4. Uitvoeringskosten PGB trekkingsrecht         | 0              | -35.400        | 0            | 0            | 0            |
| 5. Hulpmiddelen Wet Langdurige Zorg (WLZ)       | 0              | -10.300        | -14.500      | -17.600      | -19.600      |
| 6. BBZ levensvatbaarheidsonderzoeken            | 0              | 8.500          | 8.800        | 9.100        | 9.400        |
| 7. IU Soc. Domein (participatie en voogdij 18+) | -15.700        | -9.800         | -11.100      | -12.400      | -14.600      |
| 8. Overige                                      | -6.600         | -7.400         | -2.400       | -2.100       | -2.100       |
| <b>Totaal Taakmutaties</b>                      | <b>-38.700</b> | <b>-36.600</b> | <b>4.300</b> | <b>5.500</b> | <b>2.300</b> |

### Toelichting

Ad. 1 In onze begroting hebben we een stelpost opgenomen van € 33.000 als inkomst BCF in verband met de verwachte ruimte onder het BCF plafond. De verwachting is dat deze € 113.300 zal bedragen. Waarmee per saldo een voordeel van € 80.000 ontstaat.

Ad. 2 Op verzoek van de VNG wordt de € 20 miljoen van de meicirculaire 2019 in deze circulaire overgeheveld van het sub- cluster WMO 2015 naar het cluster samenkracht en burgerparticipatie omdat dit beter aansluit bij de relatie tussen groot stedelijkheid en het voorkomen van GGZ problematiek.

Ad. 3 Het kabinet zet in op ambulantisering van de zorg waardoor een groter beroep op zorg en begeleiding in het gemeentelijk domein wordt verwacht. Het kabinet heeft daarvoor € 12 miljoen in 2019 beschikbaar gesteld via het sub-cluster WMO 2015 oplopend tot 22 miljoen in 2022.

Ad. 4 Jaarlijks wordt voor het gemeentelijk aandeel in de uitvoeringskosten van de Sociale Verzekeringsbank (SVB) voor de PGB trekkingsrechten WMO en Jeugd op basis van een conceptbegroting uit de Algemene uitkering genomen. Gezien het huidige tekort op zorgkosten stellen wij voor om de uitname 2020 niet in mindering te brengen op de zorgbudgetten. Dit levert voor 2020 dan een incidentele tegenvaller van € 34.400 op.

Ad. 5 Vanaf 2020 worden hulpmiddelen die aan cliënten verblijvend in een WLZ instelling niet meer verstrekt via de WMO 2015 maar vallen deze onder de WLZ. Het gaat daarbij om roerende voorzieningen zoals bedden en tilliften en om mobiliteitshulpmiddelen zoals rolstoelen. Per saldo wordt daarmee een uitname uit het gemeentefonds gedaan van € 10.300 in 2020 oplopend tot € 19.600 vanaf 2023. De verstrekking budgetten WMO 2015, onderdelen WRV kunnen met deze bedragen worden verlaagd.

Ad. 6 Vanaf 2020 worden de middelen voor het uitvoeren van BBZ levensvatbaarheidsonderzoeken aan het gemeentefonds toegevoegd. Voorheen zaten deze vergoedingen in de specifieke uitkering BBZ. Door verlaging van de rijksbijdrage BBZ heeft deze mutatie geen budgettaire gevolgen voor de begroting. .

Ad. 7 Het betreft hier een bijstelling van de Integratie-uitkeringen voor de participatiewet en Voogdij 18+. De functioneel geraamde budgetten/stelposten in onze begroting zullen hier op worden aangepast.

Ad. 8 Diverse kleine mutaties waaronder een bijdrage voor uitvoering van de donorwet, een correctie op de loon- en prijsstijging 2019 voor jeugdhulp en WMO en een hogere bijdrage voor een intensivering van inspectie en toezicht op gastouderopvang.

Wij stellen voor om de hierboven vermelde taakmutaties, met uitzondering van de korting op de IU- Jeugd en WMO als gevolg van de uitvoeringskosten SVB, bij de najaarsnota 2019 functioneel in de begroting te verwerken. Daarbij is dan sprake van een budgettair neutraal verloop voor deze onderdelen.

### **Conclusie**

De septembercirculaire laat in meerjarenperspectief met name vanaf 2020 een gunstige ontwikkeling zien. De neerwaartse bijstelling van de accressen zoals we die de laatste jaren hebben moeten verwerken zijn nu omgeslagen in een stijgende trend. Voor het jaar 2019 ontstaat wel een incidentele tegenvaller als gevolg van het lagere accres veroorzaakt door de lagere rijks bestedingen. Er wordt in deze circulaire vanuit het Rijk nog geen duidelijkheid gegeven over de extra jeugdmiddelen vanaf 2023 en verder.

De gevolgen van de septembercirculaire voor het jaar 2019 en verder zullen wij verwerken in de bijstelling van de begrotingspositie zoals die bij de Najaarsnota 2019 zal plaatsvinden. Vooruitlopend daarop hebben wij voor de Meerjarenbegroting 2020 -2023 de positieve effecten van deze circulaire op een stelpost verwerkt. Dit ook omdat de budgettaire effecten van deze circulaire van substantiële betekenis zijn voor onze begrotingspositie.