

# Collegebesluit

**Onderwerp:** Meicirculaire

**Reg. Nummer:** 2014/241538

## 1. Inleiding

Er is met spanning uitgekeken naar de komst van de meicirculaire 2014. Naast de gebruikelijke informatie over de ontwikkeling van het accres en de taakmutaties, worden gemeenten geïnformeerd over de gevolgen van het groot onderhoud aan het verdeelstelsel van het gemeentefonds. En uiteraard ook over de budgetten in het sociaal deelfonds die met ingang van 2015 worden toegevoegd aan de algemene uitkering voor de uitvoering van de jeugdwet en de Wmo. Het budget voor de participatiewet kon nog niet worden meegenomen in de circulaire. Inmiddels is de voorlopige indicatie van de verdeling per gemeente wel bekendgemaakt op de internetsite van BZK. Daaruit blijkt dat Haarlem voor 2015 voor dit onderdeel mag rekenen op een bedrag van € 21,7 mln. Dit bedrag is meegenomen in het totale bedrag dat Haarlem ontvangt voor het deelfonds Sociaal Domein. Dit deelfonds betreft alleen de rijksbijdrage voor de drie decentralisaties, dus voor de nieuwe taken in het kader van de Jeugdwet, de WMO/AWBZ en de Participatiewet.

Voor Haarlem komen in 2015 via het Gemeentefonds de volgende bedragen beschikbaar. Daarbij wordt onderscheid gemaakt in:

1. De algemene uitkering (het traditionele deel): € 143 mln
2. De decentralisatie- en integratie-uitkeringen : € 26 mln
3. Het Deelfonds Sociaal Domein: € 108 mln



In deze nota wordt ingegaan op de ontwikkelingen bij de drie onderdelen van het Gemeentefonds en op de financiële betekenis daarvan voor Haarlem.

## **2. Besluitpunten college**

1. Het college neemt kennis van de meicirculaire 2014 en de daaruit voortvloeiende raming van de algemene uitkering voor 2014 en volgende jaren.
2. De bijstelling van de financiële uitkomst voor 2013 en 2014 wordt verwerkt in de 2<sup>e</sup> Berap 2014
3. De raming voor 2015 en volgende jaren wordt verwerkt in de Programmabegroting 2015-2019.
4. Bij de Programmabegroting 2015-2019 wordt een analyse van de financiële en inhoudelijke mutaties op het gebied van het Sociaal Domein gepresenteerd, inclusief voorstellen om de budgettaire neutraliteit (“rijksbudget is werkbudget”) te bewaren
5. Met het oog op mogelijke toewijzing van budgetten 2014 voor taakmutaties worden de betreffende vakafdelingen verzocht onderbouwde aanvragen aan het college voor te leggen.
6. De commissie Bestuur ontvangt de nota ter informatie

## **3. Beoogd resultaat**

Het actualiseren van de ramingen van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds voor 2014 en volgende jaren en het aangeven van de gevolgen daarvan voor de financiële meerjarenraming van de gemeente Haarlem.

## **4. Toelichting**

### **4.1 De algemene uitkering**

#### *Actualisatie cijfers verdeelmaatstaven*

Het ‘traditionele’ deel van de algemene uitkering, d.w.z. het deel zonder de latere toevoegingen voor decentralisaties en integraties, vormt nog steeds het grootste deel van het Gemeentefonds. Bij de verdeling van deze gelden over de gemeenten wordt gebruik gemaakt van meer dan 60 verdeelmaatstaven, zoals het inwonertal en het oppervlak van de gemeente. De verdeelmaatstaven worden regelmatig geactualiseerd (mede aan de hand van cijfers van het CBS), ook nadat het betreffende jaar al is afgelopen. Deze actualisaties staan los van de circulaire, maar kunnen wel belangrijke financiële consequenties hebben.

Voor Haarlem spelen op dit vlak twee belangrijke bijstellingen. Eén betreft het aantal inwoners, dat in 2013 met ruim 2.000 is gestegen en daarmee de geraamde stijging van 300 ver overtrof. Dit leidt tot een meerontvangst in 2014 en volgende jaren.

De tweede belangrijke actualisatie betreft de waardeontwikkeling van het onroerend goed in Haarlem. Bij de berekening van de algemene uitkering wordt rekening gehouden met de belastingcapaciteit van de gemeenten. De belastingcapaciteit wordt afgemeten aan de waarde van het onroerend goed in een gemeente. Hoe hoger de waarde hoe groter de aftrekpost in de algemene uitkering. Haarlem was er bij de meicirculaire 2013 - op basis van trendcijfers van dat moment - van uitgegaan dat de waardedaling van het onroerend goed in 2012 zou achterblijven bij de landelijke ontwikkeling en heeft met het oog daarop een negatieve correctie aangebracht. Deze blijkt achteraf niet nodig te zijn, omdat uit latere cijfers blijkt dat de Haarlemse waardedaling in 2012 vergelijkbaar is met de landelijke. Dat betekent dat de eerdere correctie ongedaan kan worden gemaakt, hetgeen tot een voordeel van ruim € 1,0 mln leidt voor 2014 en volgende jaren.

### *Het accres*

Naast deze specifiek Haarlemse bijstellingen, wordt de ontwikkeling van de algemene uitkering voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven (samen trap op / trap af). Dit komt tot uitdrukking in het jaarlijkse accres. In vergelijking met de decembercirculaire (die Haarlem heeft gebruikt bij het opstellen van de Kadernota 2014 en de Berap 2014/1) laat het accres voor 2014 een verslechtering zien van € 466.000 en voor de jaren 2015 t/m 2018 een verbetering die varieert van € 60.000 (2018) tot € 520.000 (2016). Deze mutaties zijn o.a. het gevolg van verschuivingen van geraamde uitgaven voor infrastructurele werken op de rijksbegroting van 2014 naar 2016 en 2017. De geraamde daling van het accres in 2019 van ruim € 1.633.000 hangt samen met het feit dat bij het opstellen van de kadernota geen gegevens over dat jaar beschikbaar waren en daarom de cijfers over 2018 zijn doorgetrokken.

### *Herverdeling Gemeentefonds*

Met ingang van 2015 wordt een groot deel van het verdeelstelsel van het Gemeentefonds gewijzigd, macro gezien is dit een budgettair neutrale operatie. De nieuwe berekening was nodig omdat de bestaande verdeling scheef gegroeid was ten opzichte van de werkelijke kosten die gemeenten maken voor de diverse taakgebieden. Uiteraard blijven gemeenten vrij om te bepalen hoe de algemene uitkering wordt besteed.

Als gevolg van deze operatie ontstaan herverdeeleffecten, in de circulaire is een bijlage opgenomen met de effecten per gemeente. Voor meer dan 200 gemeenten is het effect kleiner dan 1% en op basis van bestuurlijke afspraken is de achteruitgang beperkt op maximaal 15 euro per inwoner per jaar door de voordeelgemeenten het voordeel geleidelijk te geven.

De herverdeling van een deel van het Gemeentefonds (het zgn. groot onderhoud) levert Haarlem een voordeel op van ca. € 560.000, waarvan de helft beschikbaar komt in 2015 en het volle bedrag in 2016. Overigens blijkt het narekenen van de herverdeling een hachelijke zaak omdat het rijk bij de vergelijking van de oude en de nieuwe maatstaven zowel definitieve als geraamde cijfers hanteert. Dat betekent dat het uiteindelijke herverdeeleffect pas duidelijk zal zijn als (na afloop van 2015) de werkelijke cijfers bekend zijn. Haarlem heeft het berekende voordeel van € 560.000 verwerkt in het financiële meerjarenbeeld van de Kadernota.

### *Taakmutaties*

In de circulaire worden verder nog enkele taakmutaties verwerkt. De belangrijkste is de overheveling van het buitenonderhoud voor scholen van primair en speciaal onderwijs naar de schoolbesturen. In totaal wordt hiervoor landelijk € 158,8 miljoen uit het gemeentefonds genomen. Voor Haarlem komt dit neer op een bedrag van € 1,6 mln. Omdat deze maatregel al eerder bekend was gemaakt kon het budgettaire effect nog worden verwerkt in de Kadernota. Daar is aangegeven dat dit leidt tot een nadeel van € 1,2 mln in 2015 en van € 0,8 mln. voor de jaren 2016 – 2018 en van € 1,2 mln. voor 2019 (kadernota pag. 18).

Daarnaast is er sprake van een aantal toevoegingen voor o.a. uitvoeringskosten WWB, mantelzorg, individuele studietoelage, participatiewet, waterschapsverkiezingen en uitnames voor E-overheid en E-boeken. Het beleid van Haarlem is dat afdelingen alleen een beroep op extra beschikbaar gestelde gelden kunnen doen als zij aan kunnen tonen dat deze gelden ook daadwerkelijk nodig zijn en dit met een B&W besluit is bekrachtigd. De betreffende afdelingen worden hierover geïnformeerd en worden verzocht om met voorstellen te komen.

## 4.2 De decentralisatie- en integratie-uitkeringen

Naast het algemene deel van de gemeentefondsuitkering, worden sinds een aantal jaren, bedragen aan het gemeentefonds toegevoegd in de vorm van integratie- en decentralisatie- uitkeringen. Het gaat daarbij om uitkeringen die in principe zijn gericht op bekostiging van bepaalde taken en die een eigen dynamiek kennen. Omdat de gelden deel uitmaken van het gemeentefonds zijn deze vrij besteedbaar. In de praktijk komt het er vaak wel op neer dat de gelden voor specifieke taken worden aangewend. Ook in die gevallen is in Haarlem bepaald dat de bestedingsaanwending door B&W dient te worden bekrachtigd.

In totaal ontvangt Haarlem in 2015 een bedrag van € 26,5 mln aan decentralisatie- en integratie - uitkeringen. De belangrijkste daarvan zijn de Wmo (€ 11,2 mln), maatschappelijke opvang en Oggz (€ 7,1 mln), centra voor jeugd en gezin (€ 3,6 mln) en vrouwenopvang (€ 3,1 mln).

De mutaties in de decentralisatie- en integratie – uitkeringen zijn in tabel 1 opgenomen.

Tabel 1: Mutaties in decentralisatie- en integratie-uitkeringen (bedragen x € 1.000) (*minteken staat voor nadeel*)

	2014		2015		2016		2017		2018		2019	
Mantelzorg	53	v	-		-		-		-		-	
Wmo	384	v	-3.699	n	-3.699	n	-3.699	n	-3.699	n	-3.699	n
Impuls combinatiefunctie	77	v	77	v	77	v	77	v	77	v	77	v
Maatschappelijke opvang en Oggz	-77	n	620	v	620	v	620	v	620	v	620	v
Centra voor jeugd en gezin	55	v	55	v	55	v	55	v	55	v	55	v
Invoeringskosten jeugdzorg	259	v	-		-		-		-		-	
Beeldende kunst en vormgeving			-150	n	-150	n	-150	n	-150	n	-150	n
Gezond in de stad			-18	n	-18	n	-18	n	-18	n	-18	n
Vrouwenopvang			428	v	535	v	625	v	846	v	846	v
<b>Totaal</b>	<b>751</b>	<b>v</b>	<b>-2.688</b>	<b>n</b>	<b>-2.581</b>	<b>n</b>	<b>-2.491</b>	<b>n</b>	<b>-2.331</b>	<b>n</b>	<b>-2.331</b>	<b>n</b>

### *Mantelzorg*

Voor 2014 wordt eenmalig een bedrag aan de algemene uitkering toegevoegd voor het ontwikkelen van activiteiten om de mantelzorg naar een hoger niveau te tillen. Voor Haarlem komt deze toevoeging neer op € 53.000.

### **Aanvullende informatie BZK meicirculaire WMO van eind juni 2014**

Op donderdag 26 juni 2014, tijdens een regionale bijeenkomst, heeft het ministerie van BZK een verheldering gegeven op de mei circulaire voor de WMO korting. Hoewel nog niet in de cijfers van de mei circulaire opgenomen moet de tekst zo gelezen worden dat er vanaf 2016 er nog een korting komt op de WMO gelden. Dit is overeenkomstig het originele Rijkskader. Het zorgakkoord van 2013 geeft deze helderheid niet.

Doorgerekend naar de Haarlemse begroting komt deze korting neer op een bedrag tussen de € 0,9 en € 1,3 miljoen. Voor de berekening gaan we uit van het gemiddelde ad € 1,1 Miljoen.

Het totale bedrag dat voor de WMO beschikbaar is vanaf 2016 komt dan neer op  $15,1 - 3,7 - 1,1 = € 10,3$  miljoen. Dat is een korting van 1/3 van het oorspronkelijke bedrag en komt overeen met de oorspronkelijk aangekondigde korting van 40% van het landelijk WMO budget.

Na vaststelling van de Kadernota wordt duidelijk dat er vanaf 2015 voor € 1,9 miljoen en vanaf 2016 voor € 3,0 miljoen (= 1,9+1,1= 3,0; structureel) aan maatregelen genomen moeten worden.

#### *WMO*

Voor 2015 en volgende jaren springt de verlaging van de integratie uitkering voor de Wmo met €3,7 mln. in het oog. Deze verlaging is een direct gevolg van het eerder genomen besluit uit het Regeerakkoord om het budget voor huishoudelijke hulp in 2015 te korten. Aanvankelijk was deze landelijke korting bepaald op € 975 mln. Later is dat bijgesteld tot € 465 mln. De integratieuitkering WMO is niet toegevoegd aan het deelfonds Sociaal Domein en blijft daardoor apart zichtbaar.

De verlaging van dit WMO-budget heeft bij ongewijzigd beleid nadelige financiële gevolgen voor Haarlem en wel voor € 3,7 mln. De rijksbijdrage voor de WMO (Hulp bij het huishouden) wordt verlaagd van € 14,9 mln. in 2014 naar € 11,2 mln. in 2015. De exacte omvang van deze rijkskorting was nog niet eerder bekend. Er zijn al beleidsmaatregelen genomen om een verwacht nadelig resultaat op te vangen, met name bij de uitgaven van de Hulp bij het huishouden (categorie 1) waarbij een versoberde vorm wordt ingericht volgens het model van een resultaatgerichte bekostiging. Deze maatregelen leiden in 2015 naar verwachting tot uitgaven voor hulp bij het huishouden op het niveau van het budget 2015 (€ 11,2 mln.)

Desondanks laat een eerste doorrekening zien dat vanaf 2015 een tekort van circa € 1,9 mln. en vanaf 2016 € 3,0 mln. resteert. Dit tekort wordt veroorzaakt doordat Haarlem in de afgelopen jaren het niet noodzakelijke deel van de rijksbijdrage 'WMO-hulp bij het huishouden', binnen het zogenoemde WMO-hek, kon inzetten voor o.a. een bijdrage aan de dekking van de kosten van de voormalige WVG-voorzieningen. Deze maken eveneens deel uit van de huidige WMO, waarvoor jaarlijks vanuit de Algemene Uitkering budget wordt begroot. Door de forse verlaging van de rijksbijdrage voor hulp bij het huishouden is een bijdrage vanuit dat budget aan de WVG-voorzieningen vanaf 2015 niet meer mogelijk.

Het oplossen van het tekort van € 1,9 mln. in 2015 en vanaf 2016 € 3,0 mln. zal in de Programmabegroting 2015-2019 een plaats krijgen.

#### *Impuls combinatiefunctie*

De verhoging met €77.000 is het gevolg van een bijstelling van een mutatie in het macrobedrag dat door het rijk beschikbaar wordt gesteld aan gemeenten.

#### *Maatschappelijke opvang en Oggz*

De lagere uitkering in 2014 met € 77.000 is het gevolg van actualisatie van maatstaven. De toevoeging in 2015 en latere jaren met €620.000 is het gevolg van diverse maatregelen, waaronder de ophoging van de uitkering met te decentraliseren middelen uit de AWBZ voor begeleiding en persoonlijke verzorging.

#### *Centra voor jeugd en gezin*

De bijstelling met € 55.000 hangt samen met een actualisatie van de cijfers die bepalend zijn bij de toedeling van dit budget.

#### *Invoeringskosten jeugdzorg*

In 2014 wordt éénmalig een bedrag beschikbaar gesteld voor de invoeringskosten jeugdzorg

### *Kunst en vormgeving*

De decentralisatie uitkering kunst en vormgeving is in het kader van het groot onderhoud opgegaan in de algemene uitkering.

### *Gezond in de stad*

De bijstelling met € 18.000 is een gevolg een toevoeging van gelden aan de algemene uitkering.

### *Vrouwenopvang*

De toevoeging voor vrouwenopvang heeft eveneens te maken met het overdragen van gelden uit de AWBZ voor begeleiding en persoonlijke verzorging. Daarnaast is sprake van een kwaliteitsimpuls waarvoor in de komende jaren via een ingroeivariant extra middelen beschikbaar komen.

## 4.3 Het deelfonds Sociaal Domein

Voor de nieuwe Wmo, de Jeugd- en Participatiewet wordt macro € 10,4 miljard toegevoegd aan het deelfonds sociaal domein. Deze middelen mogen uitsluitend besteed worden aan de nieuwe taken die aan gemeenten zijn toegekend. Binnen het sociaal deelfonds is de bestedingsrichting echter vrij en verantwoording over besteding van de middelen wordt afgelegd aan de gemeenteraad, niet aan het Rijk. Wel wordt het Rijk in staat gesteld om via passende informatieverstrekking de toets op de bestedingsvoorwaarde uit te voeren en het beleid te monitoren.

In onderstaande tabel is de verdeling van het macro bedrag over de onderdelen te zien:

Tabel 2: Deelfonds sociaal Domein (landelijk)

<b>Deelfonds Sociaal Domein</b>	<b>x € 1 mrd</b>
Wmo 2015	3,6
Jeugdwet	3,8
Re-integratie	0,6
Sociale werkvoorziening	2,2
Nieuwe groepen participatie	0,02
<b>Totaal</b>	<b>10,4</b>

In de bijlagen bij de circulaire wordt per gemeente aangegeven welke budgetten worden opgenomen in het deelfonds voor de nieuwe taken die horen bij de Wmo 2015 en voor de Jeugdwet. Voor 2015 zijn de budgetten gebaseerd op historische uitgaven. De budgetten samenhangend met beschermd wonen en opvang worden verdeeld over de centrumgemeenten.

De bedragen die Haarlem met ingang van 2015 ontvangt voor het Sociaal Deelfonds zien er als volgt uit.

Tabel 3: Deelfonds Sociaal Domein (Haarlem) bedragen x € 1 mln

<b>Onderdeel</b>	<b>Kadernota</b>	<b>Meicirculaire</b>	<b>Mutatie</b>	
Wmo 2015	22,1	18,1	- 4,1	n
AWBZ beschermd wonen (centrumtaken)	38,6	37,1	- 1,5	n
Jeugdzorg	27,1	31,5	4,4	v
Participatiebudget	4,8	4,8	-	
WSW	16,9	16,8	- 0,1	n
<b>Totaal</b>	<b>109,6</b>	<b>108,3</b>	<b>- 1,3</b>	<b>n</b>

In de vergelijkbare tabel van de kadernota 2014 (pag. 50) is nog de WMO (bestaand) opgenomen. Aangezien nu duidelijk is dat de rijksbijdrage WMO (bestaand) geen deel uitmaakt van het deelfonds Sociaal Domein, is de ontwikkeling van deze rijksbijdrage in paragraaf 4.2 “Decentralisatie en integratie-uitkeringen” van deze nota verantwoord.

In de Kadernota 2014 is, op basis van de toen bekende informatie van het rijk en (landelijke) aannames, een overzicht opgenomen van de verwachte rijksbijdragen voor de decentralisaties. In de meicirculaire 2014 heeft het rijk de werkelijke bijdragen voor 2015 gepresenteerd. Deze bedragen wijken - zoals verwacht - af van de ramingen uit de Kadernota. Dat wordt onder meer veroorzaakt door bijstellingen van het Rijk in rekenmodellen, peildata, verrekening van eigen bijdragen en cliëntgegevens. Een exacte verschillenanalyse is op lokaal niveau niet te maken.

Aangezien de meicirculaire de financiële werkelijkheid is, wordt met deze bedragen verder gewerkt in het traject van verwerving, aanbesteding en gunning. Er is dus geen sprake van nadelen en of voordelen. Zo is het in tabel 3 genoemde ‘voordeel’ van € 4,4 mln. geen werkelijk voordeel maar een positief verschil tussen de eerste aanname uit de kadernota en de werkelijk te ontvangen bijdrage voor 2015 voor Jeugdzorg. Dit laatste bedrag wordt in de begroting opgenomen en als uitgangspunt voor de uitgaven gehanteerd. Dit geldt ook voor de andere rijksbijdragen.

#### 4.4 Financiële gevolgen van de meicirculaire

In de kadernota 2014 is in het financiële meerjarenbeeld uitgegaan van de algemene uitkering zoals deze was berekend aan de hand van de decembercirculaire. De later bekend geworden informatie over het herverdeeleffect en de overheveling van het bedrag voor onderhoud onderwijshuisvesting konden daarbij nog worden meegenomen. Navolgend wordt deze uitkomst van de algemene uitkering vergeleken met de uitkomst van de meicirculaire, teneinde de financiële effecten te kunnen bepalen. Hierbij zijn – met het oog op de vergelijking - de toegevoegde bedragen voor het deelfonds Sociaal Domein niet meegenomen.

Tabel 4: Vergelijking stand kadernota met meicirculaire (bedragen x € 1.000) (*minteken staat voor nadeel*)

	2013		2014		2015		2016		2017		2018		2019
Stand Kadernota 2014	177.369	v	181.238	v	170.355	v	168.748	v	167.071	v	164.816	v	164.816
Stand meicirc. 2014	178.386	v	184.208	v	169.745	v	168.530	v	167.049	v	164.785	v	163.033
Vershil	1.017	v	2.970	v	- 610	n	- 218	n	- 22	n	- 31	n	- 1.783
<i>Verklaring</i>													
1. bijstellingen maatstaven	442	v	2.569	v	1.601	v	1.560	v	1.664	v	1.826	v	1.781
2. Accres (incl. uitk. factor)	575	v	- 466	n	345	v	520	v	400	v	60	v	-1.633
3. Taakmutaties + diversen			116	v	132	v	283	v	405	v	414	v	400
4. DU/IU			751	v	- 2.688	n	- 2.581	n	- 2.491	n	- 2.331	n	-2.331
<b>Totaal</b>	<b>1.017</b>	<b>v</b>	<b>2.970</b>	<b>v</b>	<b>- 610</b>	<b>n</b>	<b>- 218</b>	<b>n</b>	<b>- 22</b>	<b>n</b>	<b>- 31</b>	<b>n</b>	<b>- 1.783</b>

Tabel 5: Budgettair effect meicirculaire (bedragen x € 1.000)

	2013		2014		2015		2016		2017		2018		2019
1. bijstellingen													

maatstaven	442	v	2.569	v	1.601	v	1.560	v	1.664	v	1.826	v	1.781	v
2. Accres (incl. uitk. factor)	575	v	- 466	n	345	v	520	v	400	v	60	v	-1.633	n
<b>Totaal (budgettair)</b>	<b>1.017</b>	<b>v</b>	<b>2.103</b>	<b>v</b>	<b>1.946</b>	<b>v</b>	<b>2.080</b>	<b>v</b>	<b>2.064</b>	<b>v</b>	<b>1886</b>	<b>v</b>	<b>148</b>	<b>v</b>
<i>Neutrale posten (taakmutaties en DU/IU) rij 3+4 tabel 4</i>														
			867	v	- 2.556	n	- 2.298	n	- 2.086	n	- 1.917	n	- 1.931	n
Totaal	1.017	v	2.970	v	-610	n	- 218	n	- 22	n	- 31	n	- 1.783	n

Bij de bepaling van het budgettair effect is er van uitgegaan dat de taakmutaties en de mutaties in decentralisatie- en integratie- uitkeringen (regels 3 en 4 uit tabel 4) per saldo geen effect hebben, aangezien normaliter verrekening met de betreffende hoofdafdelingen volgt (zie ook par. 4.3).

Eerder is in par. 4.2 bij de decentralisatie- en integratie uitkeringen aangegeven dat er om de verlaging van de WMO uitkering van € 3,7 mln. op te vangen, nog voor een bedrag van € 1,9 mln. maatregelen moeten worden genomen. Als dit in het financiële beeld wordt betrokken levert dit het volgende resultaat op.

Tabel 6: Budgettair effect meicirculaire en de (nog) ongedekt verlaging van de Wmo-gelden

	2013		2014		2015		2016		2017		2018		2019	
<b>Totaal (budgettair)</b>	<b>1.017</b>	<b>v</b>	<b>2.103</b>	<b>v</b>	<b>1.946</b>	<b>v</b>	<b>2.080</b>	<b>v</b>	<b>2.064</b>	<b>v</b>	<b>1886</b>	<b>v</b>	<b>148</b>	<b>v</b>
Ongedekt deel verlaging Wmo gelden					- 1.900	n	- 1.900	n	- 1.900	n	- 1.900	n	- 1.900	n
Te nemen maatregelen ter dekking Wmo-tekort					1.900	v	1.900	v	1.900	v	1.900	v	1.900	v
<b>Totaal</b>	<b>1.017</b>	<b>v</b>	<b>2.103</b>	<b>v</b>	<b>1.946</b>	<b>v</b>	<b>2.080</b>	<b>v</b>	<b>2.064</b>	<b>v</b>	<b>1886</b>	<b>v</b>	<b>148</b>	<b>v</b>

Het voordeel in 2013 is mede het gevolg van een meevallend accres. Haarlem was er bij de analyse van de decembercirculaire 2013 van uitgegaan dat er nog een negatieve nabrander zou komen als gevolg van lagere rijksuitgaven in 2013. Iets soortgelijks is er in recente jaren wel meer gebeurd. Een dergelijke negatieve bijstelling is voor 2013 uitgebleven en levert daarom voor Haarlem t.o.v. de eerdere raming een voordeel op.

Voor de jaren 2014 t/m 2018 komt het budgettaire voordeel uit op gemiddeld € 2 mln.

Zoals eerder aangegeven in par. 4.1 heeft het afwijkende beeld voor 2019 te maken met het feit dat er eerder geen gegevens over dat jaar beschikbaar waren. Dat is aanleiding geweest om bij de kadernota het cijfer over 2018 vooralsnog ook voor 2019 te hanteren.

Het college van burgemeester en wethouders,



de secretaris

de burgemeester