

# Kaderbrief 2015



gemeente **Dinkelland**

Definitieve versie 24 juni 2014

## Inhoudsopgave

1.	Inleiding .....	3
2.	Coalitieprogramma in relatie tot de programmavelden.....	3
2.1	Programma Krachtige Kernen .....	3
2.2	Programma Economische Kracht & Werk.....	4
2.3	Programma Omzien naar Elkaar.....	5
2.4	Programma Burger en Bestuur .....	5
2.5	Programma Algemene Dekkingsmiddelen .....	6
3.	Autonome ontwikkelingen.....	7
4.	Gevolgen meicirculaire 2014 .....	8
5.	Financiële uitgangspunten programmavelden, autonome ontwikkelingen en meicirculaire 2014 ..	9
6.	Vervolgtraject en financieel overzicht .....	9

## 1. Inleiding

### Proces Kaderbrief

Het raadsplan markeert de jaarlijkse start van de gemeentelijke sturingscyclus. Bij het raadsplan stelt u de kaders vast waarbinnen de begroting voor het nieuwe jaar moet worden uitgewerkt. Omdat het reguliere moment van het raadsplan dit jaar zeer kort op de gemeenteraadsverkiezingen volgt, kiezen wij, in overleg met het presidium, eenmaal voor een lichtere variant: de kaderbrief. Een kaderbrief met een aantal speerpunten, richtlijnen en uitgangspunten voor de uitwerking van de begroting 2015. Wij kiezen hiervoor, om zo voldoende tijd te nemen voor het bepalen van onze focus en bestuurlijke ambities voor de komende jaren én om overhaaste beslissingen omtrent intensiveringen en extensiveringen te voorkomen.

## 2. Coalitieprogramma in relatie tot de programmavelden

Bij de begroting 2014 bent u middels de hybride begroting (als bijlage) verder meegenomen in het proces van programmatisch werken. Inzet hierbij is om uw raad beter in de kaderstellende rol te faciliteren. In eerdere informatiebijeenkomsten met u als raad hebben wij de eerste stappen in dit proces met elkaar gedeeld en hebben we gekeken naar bijvoorbeeld het Doel Inspanningen Netwerk, de zogenaamde DIN. Hierbij hebben wij ook aangegeven dat wij samen met u verdere stappen in dit proces, om te komen tot programmasturing, willen zetten. Een van deze stappen is de indeling van deze kaderbrief op basis van de nieuwe programma's. De volgende stap is de daadwerkelijke invulling van de begroting 2015 op basis van deze nieuwe programma's en de bijbehorende DIN's. Hieronder volgt de nieuwe programmering. Bij elk programma worden de speerpunten uit het nieuwe coalitieprogramma "Nieuw Perspectief" benoemd.

### 2.1 Programma Krachtige Kernen

Thema Wonen & Ruimte Vergroten van een aantrekkelijk woon- en leefklimaat.

Thema Openbare ruimte & Veiligheid Inzetten op behoud van volhoudbare structuren.

Thema Maatschappelijke voorzieningen Meer ruimte voor de samenleving: regie en uitvoering van projecten dóór de samenleving.

#### Speerpunten:

- Het college wil de ontwikkeling van de woonvisie en de detailhandel combineren. Een compact centrum met in de periferie kleinere woonunits die met name geschikt zijn voor de 'nieuwe' ouderen en voor startende jongeren;
- Het is voor het college evident dat ook de tweede fase van de Dusinksweg gerealiseerd moet worden. Gezien de verwachte verkeersintensiteit, wil het college een vrij liggend fietspad overwegen. Binnen het financiële masterplan krijgt dit project een hoge prioriteit en het college is bereid om bestaande projecten te heroverwegen;
- Het college wil overwegen of, door een combinatie en de concentratie van voorzieningen met zowel het Kulturhus als ook met sportcomplex Dorper Esch de krachten en financiën gebundeld kunnen worden. Doelstelling zou dan een efficiënte centrale voorziening moeten zijn met een toekomstbestendige exploitatie en minimalisering van de kosten. Het college wil een onderzoek dat zal zijn gericht op een structurele oplossing voor de problematiek van Dorper Esch dit jaar afronden;
- De accommodatiediscussie rond DTC'07, inclusief de financiële consequenties, is terug bij af. Het college wil deze discussie samen met vertegenwoordigers van DTC'07, Tilligte en Lattrop, 'met een schone lei' en een 'frisse blik' opnieuw opstarten. Wij willen de accommodatiediscussie in elk geval plaatsen in het perspectief van de demografische ontwikkeling en het nieuwe denken over leefbaarheid en financiële middelen inzetten die passen bij die uitgangspunten;

- De realisatie van een rondweg om Weerselo blijft uit oogpunt van leefbaarheid en verkeersveiligheid van groot belang. De herontwikkeling van het centrum van Weerselo is hier namelijk onlosmakelijk mee verbonden. Wij willen dan ook maximaal inzetten op het zo spoedig mogelijk realiseren van de rondweg. Alle regionale, provinciale en landelijke beïnvloedingsmogelijkheden zullen wij hiervoor inzetten;
- De plannen voor herstructurering van het centrum van Weerselo bevinden zich in een cruciale fase. De plannen voldoen aan het criterium levensvatbaar. Er moet een balans gevonden worden tussen ruimtelijke kwaliteit en de belangen van de (onmisbare) ondernemers. Het vrijkomende voormalige gemeentehuis wordt in de plannen betrokken. Het bestaande budget blijft een uitgangspunt;
- Wij zien gebiedsvertegenwoordigers als onmisbare partners, waarmee wij maatschappelijke effecten in de samenleving willen bereiken. Kernraden nemen daarbinnen een positie in, maar daarnaast wil het college ook zeker in overleg met vertegenwoordigers van specifieke doelgroepen zoals sporters, ouderen, jongeren, enz. om de overheidsparticipatie te maximaliseren.

## 2.2 Programma Economische Kracht & Werk

**Thema Vrijtijdseconomie** Versterken, verbinden en vernieuwen. Verhoging van toeristische bestedingen.

**Thema Ondernemen & Arbeidsmarkt** Behoud en versterking van werkgelegenheid.

**Thema Landbouw & Landschap** Versterken van een (multifunctionele) landbouw van economische betekenis. Binnen een duurzaam aantrekkelijk landschap.

### Speerpunten:

- Een verdere investering in nieuwe toeristische infrastructuur is op voorhand niet nodig. In plaats daarvan wil het college vooral zijn energie inzetten op verbetering van de verbindingen tussen toeristische ondernemers;
- De recreatief-toeristische sector groeit nog steeds in Dinkelland. Uit onderzoek blijkt dat met name de meer creatieve en vernieuwende vormen van toerisme hiervoor zorgen. Het college wil dan ook deze vormen van vernieuwing en kwalitatieve impulsen stimuleren;
- Ook de grensoverschrijdende toeristische samenwerking verdient een impuls. Ook op dit vlak wil het college inzetten op verbinding;
- Het college wil de ontwikkeling van de woonvisie en de detailhandel combineren. Een compact centrum met in de periferie kleinere woonunits die met name geschikt zijn voor de 'nieuwe' ouderen en voor startende jongeren;
- Wij willen meer ruimte bieden voor bijzondere initiatieven van ondernemers. Ons uitgangspunt is dat bijzondere initiatieven een bijzondere behandeling vragen; de 'maatjas'-benadering.
- Het college wil dan ook met name investeren in maximale digitale en fysieke bereikbaarheid van de kernen. Creatieve initiatieven met draagvlak die bijdragen aan de (sterke) sociale cohesie verdienen de voorkeur en ondersteuning.
- Zonder goede strategie zullen de winkelstraten met leegstand te maken krijgen, waardoor de aantrekkelijkheid van de kern afneemt. Met de ondernemers willen wij een plan ontwikkelen dat leidt tot compacte en aantrekkelijke centra.
- Actieve boeren moeten kunnen blijven investeren. Dinkelland kent echter een onevenredig groot aantal Natura 2000-gebieden die elkaar zodanig beïnvloeden, dat landbouwbedrijven door onder meer stikstofproblematiek en onevenredige grondclaim niet of nauwelijks kunnen doorontwikkelen. Wij zijn dan ook van mening dat op dit punt de grenzen van de natuurbescherming zijn bereikt. Vanuit deze constatering zijn wij bereid om een actieve rol te spelen in de uitwerking van het provinciaal akkoord 'Samen werkt beter', mits er voldoende ontwikkelruimte op Dinkellands grondgebied ontstaat, de oplossingen binnen de natuurgebieden zelf worden gerealiseerd en mits er voldoende draagvlak is binnen de agrarische sector.

- Het college maakt zich zorgen over de omvang van het aantal vrijkomende agrarische gebouwen. Het bestaande beleid, zoals de afgelopen 4 jaren ontwikkeld, is op dit punt ontoereikend. Bij een herziening van het beleid zal zeker gekeken worden naar de verruimingsmogelijkheden, waarbij ook onconventionele maatregelen onderzocht gaan worden.
- De schaalvergroting in de landbouw wordt verder beperkt door het landschap. Het college streeft naar behoud van het landschap en ziet in de cascobenadering een goede mogelijkheid om de hoge kwaliteit van ons landschap te waarborgen in combinatie met een vitale landbouw.

## 2.3 Programma Omzien naar Elkaar

**Thema Zelf** Versterken en behouden zelfredzaamheid.

**Thema Samen** Bieden van (tijdelijke) ondersteuning om zo snel mogelijk en zo veel mogelijk zelfstandig deel te nemen aan de samenleving.

**Thema Overdragen** Bieden van blijvende (doorgaans specialistische) ondersteuning om zo goed mogelijk deel te nemen aan de samenleving.

### Speerpunten:

- Vanaf 2015 is de gemeente verantwoordelijk voor de uitvoering van de Participatiewet, de Jeugdzorg en voor delen van de AWBZ. Deze decentralisaties gaan gepaard met aanzienlijke Rijksbezuinigingen. Voor Dinkelland wordt het financiële kader bepaald door het budget dat door het Rijk wordt overgedragen. Bij de verdere voorbereiding en de uitvoering van de decentralisaties is de visie 'Omzien Naar Elkaar' voor ons leidend. Binnen deze visie staat de eigen kracht van inwoners centraal en verandert de rol van de gemeente van 'zorgen voor' naar 'zorgen dat';
- Uitgangspunt is het zelf oplossend vermogen van onze inwoners; op eigen kracht of door goed noaberschap, zoals familie, mantelzorgers, vrijwilligers, bureaus, scholen en verenigingen;
- Voor inwoners of gezinnen die het niet 'zelf' of 'samen' kunnen, blijft langdurige en/of specialistische ondersteuning beschikbaar;
- Belangrijk uitgangspunt bij de decentralisaties is de doelstelling van de 'ontbureaucratisering' van de zorg;
- Dinkelland Werkt! is voor het college een sterk en uniek concept;
- Dinkelland Werkt! mag wat ons betreft in het kader van efficiency en robuustheid uitgebreid worden naar Tubbergen. Uiteraard is dit afhankelijk van de besluitvorming daar. Wij zijn geen voorstander van een uitbreiding met andere traditionele sociale werkvoorzieningstaken. In dat kader zien wij 'beschut werken' als een specialisatie die bij een aparte entiteit ingekocht wordt.

## 2.4 Programma Burger en Bestuur

Niet alle activiteiten van de gemeente Dinkelland zijn onder te brengen in één van de bovenstaande drie programma's. Voorbeelden hiervan zijn bestuursondersteuning, verkiezingen en persoonsregistraties. Hiervoor is het programma Burger en Bestuur gekozen om al deze activiteiten te bundelen.

### Speerpunten:

- Een nieuw bestuurlijk perspectief is vereist;
- Het bereiken van maatschappelijke effecten staat voor ons voorop;
- Het sturen op effecten vereist ook een ambtelijke organisatie die daarop gefocust is;
- Streven naar een zo kort mogelijke doorlooptijd van de gemeentelijke dienstverlening via internet;
- De samenwerking met de gemeente Tubbergen is voor het college een vaste basis;

- Voor andere samenwerkingsvormen dan Noaberkracht geldt voor ons het uitgangspunt: “lokaal wat kan, bovenlokaal wat moet”. Voor nieuwe samenwerkingsallianties richten wij ons met name op Noordoost Twente en de Twentse plattelandsgemeenten;
- Voor gemeentelijke producten en diensten brengen wij kostendekkende leges in rekening. Efficiencyvoordelen die voortvloeien uit de totstandkoming van Noaberkracht willen we zoveel mogelijk vertalen in lagere legestarieven. Daarnaast willen we onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om de lastendruk door leges verder te verlagen. Wij denken hierbij aan het vervangen van vergunningen door meldingen en vergunningen voor een langere periode.

## 2.5 Programma Algemene Dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen is geen zuiver programma, maar een verplicht begrotingsonderdeel waarin de belangrijkste algemene inkomstenbronnen van de gemeente worden verantwoord.

### Speerpunten:

- Dinkelland heeft een traditie van een financieel solide beleid. Deze traditie willen wij in stand houden, hoewel dat geen eenvoudige opgave zal zijn. De nieuwe decentralisaties van Rijkstaken naar de gemeente gaan namelijk gepaard met aanzienlijke kortingen. Om een financieel gezonde toekomst te waarborgen, moeten we die taken uitvoeren binnen de budgetten die daarvoor meekomen. Uitgangspunt blijft voor ons een structureel sluitende gemeentelijke begroting. De lokale lasten willen wij trendmatig laten stijgen met de inflatiecorrectie. De toepassing van hondenbelasting vinden wij een onredelijk en inefficiënt instrument. Wij zijn dan ook van plan deze belasting af te schaffen met inachtneming van ons solide financiële beleid. De economische malaise heeft ook in Dinkelland zijn sporen nagelaten. De historische boekwaarden van een aantal panden in gemeentelijk bezit kan door de marktsituatie niet meer gehaald worden. Deze zorg bestaat op onderdelen ook voor de grondcomplexen. Hiervoor moeten de betreffende reserves aangevuld te worden;
- Incidentele meevallers worden in eerste instantie gebruikt voor het op peil houden of brengen van de reserves. Pas wanneer deze reserves het gewenste niveau (bereikt) hebben kunnen deze middelen ingezet worden voor de realisatie van majeure projecten.

### 3. Autonome ontwikkelingen

Met de onderstaande autonome ontwikkelingen zal in de begroting van 2015 rekening worden gehouden.

Indexeringen		Begroting 2014	begroting 2015	Meerjaren- begroting
Loonkosten		1%	1%	1%
Prijsontwikkeling	3	0%	0%	0%
OZB (meeropbrengst)	1	2%	2%	2%
Rioolheffing	2	4%	4%	4%
Afvalstoffenheffing		2%	2%	2%
Forensenbelasting		2%	2%	2%
Toeristenbelasting		0%	0%	0%
Leges		2%	nieuwe systematiek	nieuwe systematiek

1 Meeropbrengst

2 Conform vastgesteld GRP 2013-2018

3 Gezien de historische ramingen wordt de financiële nullijn meerjarig doorgetrokken. Dit is afwijkend t.o.v. CPB.

#### Legesopbrengsten

De trend van de laatste jaren laat zien dat de legesopbrengsten dalende zijn. Dit is een gevolg van twee ontwikkelingen. Enerzijds is door het doordringen van de recessie de aard en de omvang van de aanvragen omgevingsvergunning veranderd, waardoor er minder legesopbrengsten zijn. Denk bijvoorbeeld aan meer kleinere (verbouwings)aanvragen en minder grote nieuwbouw projecten. Daarnaast heeft de invoering van de WABO tot gevolg gehad dat er meer vergunningsvrije mogelijkheden zijn en dat er ook meer afgedaan kan worden met meldingen, waar geen leges tegenover staan. Doordat de uitvoering van de wettelijke taken wel inzet van de gemeentelijke organisatie vragen, bijvoorbeeld bij afhandeling meldingen en informatieverzoeken, heeft dit geen evenredig gevolg op de kosten. De afstemming tussen de werkvoorraad en de benodigde capaciteit heeft daarom voortdurend onze aandacht.

#### Toeristenbelasting

De tarieven 2012 zijn – ten opzichte van voorgaande jaren – geherstructureerd en verhoogd. In combinatie met een verwachte stijging van het aantal overnachtingen zijn voor 2014, 2015 en 2016 extra opbrengsten geraamd. De verwachte stijging van het aantal overnachtingen was gebaseerd op een versterkte promotie en verwachte uitbreidingen van het toeristisch aanbod. Mede door de ingezette economische recessie, zijn de uitbreidingen nog niet gerealiseerd. De verwachte stijging blijft als gevolg hiervan vooralsnog achterwege.

## 4. Gevolgen meicirculaire 2014

De meicirculaire 2014 wordt aangemerkt als één van de belangrijkste van de afgelopen decennia. De nieuwe raadsperiode wordt gekenmerkt door grote uitdagingen en vanaf 2015 met nieuwe verantwoordelijkheden op het terrein van zorg, jeugd en participatie. Dit vraagt van zowel gemeenten als het Rijk grote inspanningen.

De budgetten van de drie decentralisaties worden gebundeld in het zogenaamde deelfonds sociaal domein. De middelen mogen uitsluitend worden besteed aan de (nieuwe) taken die in de Wmo 2015, de Jeugdwet en de Participatiewet aan gemeenten zijn toegekend. De bestedingsrichting binnen het sociaal domein is vrij. Uitgangspunt voor de gemeente Dinkelland is dat de nieuwe taken binnen het sociaal deelfonds budgettair neutraal (zonder effect op het saldo van uitgaven en ontvangsten) dienen te verlopen.

In 2015 treedt de ombuiging op de integratie-uitkering Wmo in werking. De ombuiging vindt zijn oorsprong in het Regeerakkoord en bedraagt 40%. Deze ombuiging aan de inkomstenkant van de gemeente Dinkelland betekent ook een ombuiging aan de uitgavenkant. Met andere woorden zullen de uitgaven aan de Wmo voorzieningen ook met 40% moeten afnemen.

### Overige belangrijke ontwikkelingen:

#### *Groot onderhoud aan het verdeelstelsel*

Er was scheefgroei ontstaan, ofwel de werkelijke kosten aan gemeentelijke taken waren in der loop der tijd anders dan de ijkpunten (norm) in het gemeentefonds. Daarnaast moest een oplossing worden gevonden voor definitiewijzigingen in het kader van de Wet Basisregistratie Adressen en Gebouwen (BAG) met gevolgen voor recreatiewoningen en capaciteit bijzondere woongebouwen. Tot slot was er onvrede over de hoge vaste bedragen van de G4 (4 grootste gemeenten).

Als gevolg van de groot onderhoudsoperatie wijzigt de omvang van het gemeentefonds niet. Wel worden gelden overgeheveld van clusters onderling. Dat leidt bij individuele gemeenten tot herverdeeffecten (het verschil tussen het objectieve budget en het uitgavenniveau).

De tweede tranche (deel) van het groot onderhoud vindt plaats met ingang van uitkeringsjaar 2016 wanneer de laatste drie clusters (Werk en Inkomen, Volkshuisvesting, Brandweer) worden geherijkt (opnieuw bepalen aan welke normen iets moet voldoen).

#### *Korting € 256 miljoen onderwijshuisvesting*

De korting vloeit voort uit de motie Buma die een plek heeft gekregen in het regeerakkoord. In de meicirculaire 2013 heeft een uitname plaatsgevonden door verlaging van de vergoeding per eenheid. Er is namelijk € 256 miljoen uit het gemeentefonds overgeheveld naar de begroting van OCW ten behoeve van scholen in het primair en het voortgezet onderwijs. Na de herijking is het cluster educatie op orde gebracht en is verlaging van het cluster niet meer nodig. Het kabinet heeft besloten om de korting om te zetten in een algemene korting. Dat wordt vertaald door de verlaging van de vergoeding per eenheid terug te draaien en te vervangen door een verlaging van de uitkeringsfactor (de verhouding tussen de voeding van het gemeentefonds en de totale landelijke uitkeringsbasis) met 22 punten. Dat leidt tot herverdeeffecten (het verschil tussen de modeluitkomst en de feitelijke uitkeringslasten).

Het vastgestelde rapport "Samen scholen 2030" leert dat in het kader van de demografische ontwikkelingen en de bovengenoemde korting op de onderwijshuisvesting ook de onderwijshuisvesting in de gemeente Dinkelland op termijn heroverwogen moet worden.

#### *Uitname € 158,8 miljoen buitenonderhoud schoolgebouwen*

De taak voor buitenonderhoud van schoolgebouwen wordt overgeheveld naar de schoolbesturen. Het geld wordt uitgenomen uit het gemeentefonds. Gemeenten kunnen hun onderhoudsplannen schoolgebouwen aanpassen en volstaan met een lagere dotatie aan de reserve.



## 5. Financiële uitgangspunten programmavelden, autonome ontwikkelingen en meicirculaire 2014

In de inleiding is geschreven dat er dit jaar gekozen is voor een kaderbrief met een aantal speerpunten, richtlijnen en uitgangspunten voor de uitwerking van de begroting 2015.

De hiervoor beschreven speerpunten van de diverse programmavelden, de autonome ontwikkelingen en de meicirculaire 2014 kunnen financiële consequenties hebben. Echter deze financiële consequenties hoeven niet persé direct van invloed te zijn op het begrotingssaldo. Hiervoor willen we uitgangspunten hanteren.

In de begroting van 2015 zullen bovengenoemde ontwikkelingen verwerkt worden waarbij de volgende financiële uitgangspunten gelden:

- ✓ Er zal gekeken worden naar de heroverweegbaarheid van diverse (majeure) projecten en investeringen;
- ✓ De reeds bestaande reserves en voorzieningen zullen gescreend worden op actualiteit, nut en noodzaak;
- ✓ Kortingen via het gemeentefonds worden per definitie opgevangen door kortingen/taakstellingen binnen hetzelfde domein als waarvoor de korting is opgelegd. Voorbeeld hiervan is de korting op de onderwijshuisvesting;
- ✓ Voor de taken binnen het sociaal domein wordt gekozen voor een integrale benadering. Dit betekent dat we voor de nieuwe decentralisatietaken en de bestaande taken binnen het sociaal domein een nieuw uitvoeringsmodel inrichten. De uitvoering van de nieuwe en bestaande taken willen we voor onze gemeente budgettair neutraal laten verlopen. Dat wil zeggen dat we de bestaande taken en de nieuwe taken gaan uitvoeren binnen het totaal aan financiële middelen dat bestaat uit de middelen die we momenteel voor de bestaande taken inzetten vermeerderd met de middelen die we van het rijk ontvangen voor de uitvoering van de nieuwe taken. Onze denkrichtingen en voorstellen nemen we op in het integrale beleidsplan 3D en in de begroting 2015. Indien mogelijk in de vorm van concrete voorstellen en bedragen maar de vele onduidelijkheden kunnen er ook toe leiden dat we moeten gaan werken met taakstellende stelposten die in de loop van 2015 worden ingevuld;
- ✓ De onderuitputting van de budgetten (het niet uitgegeven deel van het begrote bedrag) over de laatste jaren zal meegenomen worden bij de toewijzing van de actuele budgetten voor 2015 en verder;

## 6. Vervolgtraject en financieel overzicht

Op dit moment hebben wij (nog) niet voor alle speerpunten de financiële consequenties helder in beeld. De komende maanden gaan wij de speerpunten uit de diverse programmavelden nader detailleren op concrete ambitie, uitvoering en financiële consequenties. Dit betekent dat wij u ten tijde van de begroting 2015 een en ander helder in beeld kunnen brengen.

Daarnaast zullen wij ons uitgangspunt voor een structureel sluitende gemeentelijke begroting nastreven. Mocht deze ambitie resulteren in een aanvullend bezuinigingspakket dan zal het college u een nadere duiding geven van de wijze waarop zij de zoekrichtingen voor deze bezuinigingen nader inkleuren.

Op dit moment kunnen we al wel aangeven welk netto effect de gevolgen van de meicirculaire 2014 meerjarig teweeg brengt:

Overzicht netto effect meicirculaire 2014 (* € 1.000)	2015	2016	2017	2018
Mutaties a.g.v. reguliere effecten (UF, accres, maatstaven, kleinere taakmutaties, etc.)	-550	-245	-148	103

Daarnaast is aan te geven voor welke opgelegde kortingen we als gemeente Dinkelland staan. Hiermee wordt bedoeld dat er bedragen in het meerjarig saldo verwerkt zijn, waarvoor nog wel een

dekkingsvoorstel ingebracht moet worden. Een voorbeeld hiervan is dat de gemeente via de algemene uitkering minder inkomsten krijgt voor de onderwijshuisvesting. Deze korting is verwerkt in de meicirculaire 2014, maar hiervoor moet nog wel aangegeven worden hoe en op welke manier deze korting geëffectueerd zal gaan worden. In hoofdstuk 5 is echter aangegeven als uitgangspunt dat kortingen via het gemeentefonds (algemene uitkering) per definitie worden opgevangen door kortingen/taakstellingen binnen hetzelfde domein als waarvoor de korting is opgelegd.

Hieronder een overzicht van de kortingen en de gebieden waarbinnen dekking gezocht moet worden:

Opgelegde kortingen verwerkt in algemene uitkering: (*€ 1.000)	2015	2016	2017	2018
- korting a.g.v. overheveling buitenonderhoud PO SO (mei-circ. 2014)	-196	-192	-189	-184
- korting nog te dekken op gebied onderwijshuisvesting	196	192	189	184
- korting a.g.v. korting Wmo (mei-circ. 2014)	-454	-797	-797	-797
- korting nog te dekken op gebied Wmo	454	797	797	797
- korting a.g.v. onderwijshuisvesting (mei+sept. circ. 2013)	-237	-239	-244	-244
- korting nog te dekken op gebied onderwijshuisvesting	237	239	244	244

Wanneer het bovenstaande financiële uitgangspunt gehanteerd wordt, dan wordt onderstaand overzicht van het verloop van het meerjarig saldo zichtbaar.

Overzicht verloop meerjarig saldo (*€ 1.000)	2015	2016	2017	2018
Meerjarenbegroting 2015-2018 na Voorjaarsbericht als basis voor de begroting 2015	-87	-125	-198	-178
Inzet structurele onderuitputting Wmo	150	150	150	150
Effecten meicirculaire 2014 algemene uitkering	-550	-245	-148	103
<b>Meerjarenbegroting 2015-2018 als basis voor de begroting 2015</b>	<b>-487</b>	<b>-220</b>	<b>-196</b>	<b>75</b>

Startsaldo is de meerjarenbegroting 2015-2018 zoals deze na verwerking van het Voorjaarsbericht 2014 voorligt. Inzake de Wmo geldt dat er vanuit de historische budgetten sprake is van een structurele onderuitputting (niet bestede budgetten). Deze onderuitputting wordt nu ingezet. Daarbovenop komt het netto effect van de meicirculaire 2014. De opgelegde kortingen zijn als budget neutraal verwerkt, ervan uitgaande dat deze kortingen binnen het desbetreffende domein geëffectueerd worden (zoals hierboven beschreven).

Tot slot heeft de meicirculaire 2014 de budgetten voor het Deelfonds Sociaal Domein prijs gegeven:

Deelfonds Sociaal Domein: (*€ 1.000)	2015	2016	2017	2018
Decentralisatie AWBZ naar Wmo	3.842	4.026	3.914	3.903
Decentralisatie Jeugdzorg	3.962	3.905	3.773	3.797
Decentralisatie Participatiewet	3.266	3.070	2.880	2.729
<b>Totaal deelfonds Sociaal Domein gemeente Dinkelland</b>	<b>11.070</b>	<b>11.001</b>	<b>10.567</b>	<b>10.429</b>