

Raadsinformatiememo

Datum maandag 6 januari 2020
 Ons kenmerk 19.060119
 Aan De gemeenteraad en de audit commissie
 Kopie aan
 Van College van burgemeester en wethouders
 Steller Martien Nieuweboer
 Onderwerp Raadsinformatiememo Decembercirculaire 2019 Gemeentefonds

Geachte dames en heren,

Medio december 2019 hebben we de decembercirculaire 2019 Gemeentefonds van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties ontvangen. Deze was echter niet compleet. De gegevens van de maatstaven medicijngebruik zijn pas in januari 2020 bekend gemaakt. Vandaar dat de raadsinformatiememo over de decembercirculaire ook vertraging heeft opgelopen. Deze circulaire heeft financiële gevolgen voor de jaren 2019 tot en met 2023.

De decembercirculaire hebben we beoordeeld op de gevolgen voor de gemeente Schagen. De financiële verschillen na de septembercirculaire 2019 betreffen:

Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
Stand september circulaire 2019	65.563	69.096	70.145	70.798	71.545
Mutaties:					
Accresontwikkeling, uitkeringsbasis in septembercirculaire	365	250	255	222	210
Suppletie-uitkering integratie sociaal domein	-193	-2	-2	-2	-2
Klimaatmiddelen transitievisie warmte (DU)	202				
Klimaatmiddelen wijkaanpak (DU)	10				
Klimaatmiddelen energieloketten (DU)	39				
Gezond in de stad (DU)	4	4	4	4	4
Taakmutaties	-6				
Nagekomen posten 2017 en 2018	100				
Totaal mutaties decembercirculaire	521	252	257	224	212
Stand december circulaire 2019	66.084	69.348	70.402	71.022	71.757

Toelichting:

Omdat de decembercirculaire 2019 op een te laat moment beschikbaar komt, om de financiële gevolgen nog in de begroting te kunnen verwerken, zal het voordeel ad € 521.000 doorwerken in het rekeningssaldo 2019. Bij de resultaatbeschikking over 2019 zal worden voorgesteld om de ontvangen klimaatmiddelen ad € 251.000 over te hevelen naar 2020 (zie ook toelichting onder "Decentralisatie-uitkeringen klimaatmiddelen transitie warmte, wijkaanpak en energieloketten").

Accresontwikkeling, uitkeringsbasis in septembercirculaire

In de decembercirculaire worden de accresen niet geactualiseerd.

De uitkeringsbasis is wel aangepast. Hiervan is sprake als de landelijke volumina van de basisgegevens bij de maatstaven stijgen. Als dezelfde geldhoeveelheid verdeeld blijft worden, zal de uitkeringsfactor dalen. Het tegenovergestelde kan zich ook voordoen. In 2019 daalt de uitkeringsfactor met 13 punten. Dit is voornamelijk het gevolg van de stijging van de aantallen bij de maatstaven "medicijnen gebruik met drempel" en "ouders met langdurig psychisch medicijngebruik". Bovendien heeft de aanpassing van deze 2 maatstaven invloed op de Suppletie-uitkering integratie sociaal domein.

Bedragen x € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
Daling uitkeringsfactor	-460	-551	-554	-552	-555
Stijging maatstaven medicijngebruik	779	779	779	779	779
Suppletie-uitkering sociaal domein	-193	-2	-2	-2	-2
Overige maatstaven	46	22	30	-5	-14
Per saldo	172	248	253	220	208

Decentralisatie-uitkeringen klimaatmiddelen transitie warmte, wijkaanpak en energieloketten

In het Klimaatakkoord is afgesproken dat het Rijk gelden ter beschikking stelt aan gemeenten.

Voor het opstellen van de Transitievisie Warmte ontvangen alle gemeenten € 202.101. Deze bijdrage is bedoeld voor het uiterlijk 2021 opstellen van Transitievisies Warmte door de gemeenten en beoogt dat alle gemeenten een goede start kunnen maken met de uitvoering van het klimaatakkoord.

Voor het opstellen van uitvoeringsplannen op wijkniveau ontvangt Schagen € 9.997.

Daarnaast is er € 38.627 beschikbaar gesteld om bewoners en particuliere gebouweigenaren komende periode goed te informeren met name door middel van energieloketten.

Aangezien de klimaatmiddelen pas in december 2019 beschikbaar zijn gesteld, worden de uitgaven pas vanaf 2020 gedaan. Daarom zal er bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2019 worden voorgesteld om deze middelen over te hevelen naar 2020.

Decentralisatie-uitkering gezond in de stad

Via de decentralisatie-uitkering gezond in de stad zijn middelen beschikbaar gesteld aan GIDS-gemeenten (Gezond in de stad) die een coalitie willen vormen rondom de eerste 1000 dagen van kinderen.

Taakmutaties

Dit betreft 2 kleine taakmutaties. Voor het gebruik van gemeenten van de centrale voorziening Basisregistratie Personen (BRP) wordt het gemeentefonds gekort en voor de gemaakte kosten voor de

gemeentelijke basisadministratie wordt het gemeentefonds iets verhoogd. Per saldo een nadeel van € 6.000.

Nagekomen posten 2017 en 2018

De zogenaamde "verdeelreserves" zijn over de jaren 2017 en 2018 vrijgevallen. Daarom ontvangt Schagen € 100.000. Dit bedrag komt ten gunste van de exploitatie 2019.

De verdeelreserve is het gedeelte van de algemene uitkering dat niet aan de gemeenten wordt uitgekeerd, maar als reservering apart wordt gehouden. De verdeelreserve dient om onverwachte effecten bij de meting van maatstaven op te vangen. Op het moment dat maatstaven definitief zijn of geen onverwachte ontwikkelingen meer kunnen doormaken wordt de verdeelreserve verrekend.

Onderuitputting rijk 2019

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. In de afgelopen jaren was er telkens sprake van onderuitputting bij het Rijk, waardoor de gemeenten alsnog geconfronteerd werden met een nadeel. De onderuitputting over 2019 is nu nog niet bekend en zal pas in de meicirculaire 2020 tot uiting komen. In de begroting 2019 heeft Schagen al wel rekening gehouden met een stelpost onderuitputting van € 170.000.

Indien op tijd bekend is of er onderuitputting bij het Rijk is en wat het bedrag is zal er alsnog een bedrag ten laste van de exploitatie 2019 worden geboekt, als terug te betalen.

De mutaties voor de jaren 2020 tot en met 2023 worden, gelijktijdig met de mutaties uit de meicirculaire 2020 van het gemeentefonds, meegenomen in de 1^e tussenrapportage 2020.

Namens het college van burgemeester en wethouders,
De portefeuillehouder,

Joke Kruit