

Raadsinformatiememo

Datum vrijdag 12 oktober 2018
 Ons kenmerk 18.082996
 Aan De Gemeenteraad en de Audit commissie
 Kopie aan
 Van Wethouder financiën Joke KruitCollege van burgemeester en wethouders
 Steller Pim de Boer
 Onderwerp Gemeentefonds septembercirculaire

Geachte dames en heren,

Onlangs hebben we de septembercirculaire 2018 Gemeentefonds van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties ontvangen. Deze heeft financiële gevolgen voor de jaren 2018 tot en met 2022.

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

Bedragen x € 1.000	2018	2019	2020	2021	2022
Berekening Meicirculaire 2018	62.481	64.192	65.533	66.633	67.674
Wijzigingen: Algemeen deel					
Accresontwikkeling, uitkeringsbasis en overige ontwikkelingen	-531	-180	-40	-166	-84
Plafond BTW-compensatiefonds in septembercirculaire 2018	-385	0	0	0	0
WMO (met name huishoudelijke hulp)	58	0	0	0	0
Bonus beschut Werken (DU)	21	0	0	0	0
Suppletie-uitkering Jeugdzorg	0	-53	0	0	0
Suppletie-uitkering WMO 2015	0	-4	0	0	0
Voorschoolse voorziening peuters (DU)	0	-28	-56	-85	-85
Stelposten waaronder onderuitputting rijk en uitkeringsfactor	202	-5	-233	-406	-303
Subtotaal:	-635	-270	-329	-657	-472

Bedragen x € 1.000	2018	2019	2020	2021	2022
Wijzigingen: Sociaal Domein					
decentralisatie Participatiewet (IU)	28				
Beschermd Wonen (IU)		4			
Voogdij/18+ (IU)		73			
Subtotaal:	28	77	0	0	0
Totaal aan mutaties	-607	-193	-329	-657	-472
Stand Septembercirculaire 2018	61.874	63.999	65.204	65.976	67.202

Toelichting op hoofdlijnen:

Algemeen deel algemene reserve

1. Accressen

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. De jaarlijkse voeding van het gemeentefonds (positief of negatief) wordt het accres genoemd en wordt uitgedrukt in een percentage. Het accres 2018 is nadeliger, ten opzichte van de meicirculaire 2018 gaat er **€ 531 duizend** af. Als toelichting wordt gegeven dat dit komt door lagere rijksuitgaven. Naar verwachting is het uitkeringsjaar 2019 wel positief. Wat betreft de meerjarenraming zijn 2020 en 2021 is het accres licht negatief ten opzichte van de meicirculaire 2018. Het negatieve (accres) effect zit met name in 2018.

2. BCF-plafond

Gemeenten declareren hun BTW op overheidstaken bij het BTW CompensatieFonds (BCF). Om te voorkomen dat er een open eind regeling ontstaat heeft de rijksoverheid een plafond aangebracht in de declaraties van ± € 3,2 miljard. Blijven de gezamenlijke gemeenten onder het plafond dan wordt het verschil aan het gemeentefonds toegevoegd, wordt het plafond overschreden dan wordt het verschil uit het gemeentefonds genomen. Naar inschatting van het ministerie van Financiën declareren gemeenten in 2018 meer BTW dan was voorzien in de meicirculaire 2018. Dat leidt nu tot een uitname van **€ 385 duizend** voor de gemeente Schagen. Bij de meicirculaire 2019 volgt de afrekening.

Sociaal domein

De toevoeging in 2018 van € 4 duizend voor beschermd wonen betreft een restant van een al eerder beschikbaar gesteld bedrag. Daarnaast is sprake van zowel een aanpassing in het macrobedrag als de verdeling van enkele decentralisatie- en integratie-uitkeringen waaronder de Participatiewet (IU) en Voogdij/18+ (IU). In de begroting hebben we overigens al rekening gehouden met de kosten voor beschermd wonen en Voogdij/18+.

Namens het college van burgemeester en wethouders,
De portefeuillehouder,

Joke Kruit