

Naam: W.S. Karperien
Datum: 01 oktober 2018
Team/teamonderdeel: CCA Concerncontrol en Advies
Telefoonnummer:

Collegevoorstel

Onderwerp	Septembercirculaire gemeentefonds 2018
Advies	Hamerstuk
Is er een uiterste behandeldatum?	
Portefeuillehouder	A.L. Langius
Openbaar	Openbaar
Raadsvoorstel of raadsbrief	Raadsbrief

Toelichting voor de openbare besluitenlijst:

Op Prinsjesdag is de septembercirculaire 2018 gepubliceerd. In de septembercirculaire worden gemeenten geïnformeerd over gemeentefondsuitkeringen. Het netto effect van de septembercirculaire 2018 waarbij rekening wordt gehouden met reserveringen is negatief ten opzichte van de meicirculaire 2018 voor alle jaren in de periode 2018 tot en met 2022. In 2018 is het netto effect 1,6 miljoen euro nadelig. De jaren erna tussen de 0,1 miljoen en 0,4 miljoen euro. De belangrijkste verklaringen voor het forse nadeel in 2018 zijn het doorschuiven van voorgenomen Rijksuitgaven in 2018 naar 2019 en de afname van de ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds in 2018.

Voorgesteld besluit

1. Kennis te nemen van de gevolgen van de septembercirculaire 2018, met daarin de belangrijkste ontwikkelingen:
 - a. Voor alle jaren in de periode 2018 tot en met 2022 is netto effect nadelig.
 - b. De belangrijkste verklaringen voor het nadelige effect in 2018 zijn het doorschuiven van voorgenomen Rijksuitgaven in 2018 naar 2019 (0,9 miljoen euro nadelig) en de afname van de ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds (0,7 miljoen euro nadelig).
2. Het netto financiële effect in 2018 van 1,599 miljoen euro nadelig ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2018 en daarmee van de algemene reserve.
3. Het netto financiële effect in 2019 van 0,405 miljoen euro ten laste te brengen van het begrotingssaldo 2019 en daarmee van de algemene reserve.
4. De meerjarige effecten te betrekken bij de actualisatie van de meerjarenraming;
5. De raad voor te stellen de begrotingen 2018 en 2019 bij verzamelbesluit te wijzigen.
6. De raad via bijgevoegde raadsbrief te informeren.

Inleiding

Op Prinsjesdag is de septembercirculaire 2018 van het gemeentefonds gepubliceerd. In de septembercirculaire worden gemeenten geïnformeerd over gemeentefondsuitkeringen. De ontwikkeling van de algemene uitkering, de belangrijkste uitkering binnen het gemeentefonds, volgt voor een groot deel de mutaties in de Rijksuitgaven. Volgens het systeem van 'trap op – trap af' hebben wijzigingen in de Rijksuitgaven direct invloed op de omvang van de algemene uitkering. De jaarlijkse voeding van het gemeentefonds wordt accres genoemd. Vanaf de maartcirculaire 2018 geldt voor de berekening van het accres een brede basis. Daarmee wordt verondersteld dat de ontwikkeling van het accres stabiel

is dan afgelopen jaren. Deze brede basis voorkomt niet dat het accres in 2018 met 0,9 miljoen euro naar beneden is bijgesteld.

Financiële effecten septembercirculaire negatief

In de septembercirculaire 2018 is de uitkering van het gemeentefonds (bruto effect) in 2018 1,5 miljoen euro lager dan in meicirculaire 2018. De jaren erna is de uitkering hoger dan in meicirculaire, variërend van 152.000 euro in 2019 tot circa 400.000 euro in 2020 en 2022.

Het netto effect waarbij rekening wordt gehouden met de reserveringen is voor alle jaren negatief. In 2018 is het netto effect ten opzichte van de meicirculaire 2018 1,6 miljoen euro nadelig. Voor de jaren 2019 tot en met 2022 is het netto effect ook nadelig, maar minder fors dan in 2018.

(bedragen x 1.000 euro)	2018	2019	2020	2021	2022
Uitkering gemeentefonds meicirculaire 2018	158.098	160.976	164.565	167.562	170.999
Uitkering gemeentefonds septembercirculaire 2018	156.589	161.128	164.995	167.779	171.399
Bruto effect septembercirculaire 2018	-1.509	152	430	217	400
	nadeel	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel
<i>Totaal reserveringen*</i>	<i>90</i>	<i>557</i>	<i>548</i>	<i>535</i>	<i>555</i>
Netto effect septembercirculaire 2018	-1.599	-405	-118	-318	-155
	nadeel	nadeel	nadeel	nadeel	nadeel

De effecten in 2018 zullen met het verzamelbesluit 2018 ten laste worden gebracht van het begrotingssaldo en daarmee ten laste van de algemene reserve. Mogelijkheden voor bijsturing zijn er niet meer. De effecten voor 2019 worden verwerkt met het verzamelbesluit 2019 en de gevolgen voor latere jaren worden betrokken bij de actualisatie van de meerjarenraming bij de perspectiefnota 2019.

Beoogd effect

Met de septembercirculaire 2018 worden de uitkeringen uit het gemeentefonds aangepast en het financiële beeld van de gemeente geactualiseerd.

Argumenten voor

1.1 De uitkomsten van de septembercirculaire zijn bekend

De septembercirculaire is door het Rijk gepubliceerd. Met dit collegevoorstel en bijbehorende raadsbrief wordt het bestuur in kennis gesteld van de gevolgen hiervan voor de gemeente Almelo.

5.1 Het wijzigen van de begroting is de bevoegdheid van de gemeenteraad.

Door het aanpassen van de begroting is deze weer actueel. De begroting 2019 kan worden gewijzigd nadat de gemeenteraad voor 15 november 2018 de begroting 2019 heeft vastgesteld.

Kanttekeningen

Geen.

Alternatieven

De begroting 2018 niet wijzigen via het verzamelbesluit, maar de financiële effecten 2018 te verwerken in de jaarverantwoording 2018.

Kosten, opbrengsten, dekking en preventief toezicht

De septembercirculaire betreft de doorwerking voor Almelo van Rijksbeleid. De gevolgen van de Miljoenennota 2019 van het Rijk worden hierin vertaald voor Almelo. Bij de actualisatie van het

meerjarenraming bij de perspectiefnota 2019 wordt rekening gehouden met de meerjarige gevolgen. Op dat moment is ook duidelijk wat de gevolgen zijn voor het herstelplan van Almelo.

Uitvoering

N.v.t.

Bijlagen

Raadsbrief septembercirculaire 2018 gemeentefonds (RAAD-5094)

Septembercirculaire 2018 gemeentefonds (INT-87821)

Procesinformatie

Intern overleg

De mutaties met betrekking tot het sociaal domein in de septembercirculaire 2018 zijn besproken met de financieel adviseur Sociaal domein.

Afstemming met portefeuillehouder

Het voorstel is besproken met portefeuillehouder op 15 oktober.

Directie-advies

N.v.t.

B&W voorstel standaard.

Communicatie over het besluit

Reguliere persconferentie.