



Postadres:
Postbus 150
2670 AD Naaldwijk
Bezoekadres:
Verdilaan 7
2671 VW Naaldwijk
T 14 0174
F (0174) 673 600
E info@gemeentewestland.nl
I www.gemeentewestland.nl

Aan de raad van de gemeente Westland

UW BRIEF	UW KENMERK	ZAAK-/PROJECTNR.	DOCUMENTNR.	BIJLAGE(N)
			18-0163170	
CONTACTPERSOON		AFDELING/TEAM	DOORKIESNUMMER	DATUM VERZONDEN
A. van Os		BV/FC	(0174) 67 2614	04 JULI 2018
ONDERWERP				
Meicirculaire 2018				

Geachte gemeenteraad,

Eind mei is de meicirculaire 2018 over de ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds gepubliceerd. Er zijn met name 3 onderdelen die de uitkomst van de meicirculaire bepalen:

1. Overheveling integratie-uitkering Sociaal Domein (SD)
2. Bijstelling van de accresontwikkeling uit de maartcirculaire
3. Plafond BTW-compensatie

Via deze brief informeren wij u over de uitkomsten daarvan.

Uitkomsten meicirculaire 2018

1. Overheveling integratie-uitkering Sociaal Domein

Deze meicirculaire staat in het teken van het integreren van het sociaal domein in de reguliere maatstaven van de algemene uitkering met ingang van 2019. Het betreft de volgende onderdelen:

- Integratie-uitkering SD, onderdeel Wmo met uitzondering van Beschermd wonen
- Integratie-uitkering SD, onderdeel Jeugdzorg met uitzondering van Voogdij/18+
- Integratie-uitkering SD, onderdeel Re-integratie klassiek
- Integratie-uitkering Wmo (de "oude" Wmo-regeling)

Bij elkaar gaat het voor Westland om een substantiële overheveling van circa € 34 mln.

De overheveling van de integratie-uitkeringen naar de reguliere maatstaven (bijvoorbeeld; aantal inwoners, aantal woonruimten) verloopt in principe budgettair neutraal. Wel wordt tegelijkertijd een inflatievergoeding voor het loon/prijspeil 2018 verwerkt en zijn de middelen voor het abonnementstarief Wmo en de groei ruimte via de maatstaven toegevoegd.

Dit resulteert in een stijging van de uitkering voor de integreerbare onderdelen ten opzichte van hetgeen in de begroting is opgenomen met:

Geïntegreerde onderdelen SD	2019	2020	2021	2022
Stijging t.o.v. begroting incl. 1 ^e Actualisatie 2018	2,243 mln.	2,273 mln.	2,322 mln.	2,344 mln.

Conform de afgesproken systematiek wordt deze hogere algemene uitkering budgettair neutraal verwerkt in de budgetten Sociaal Domein.

Met de overheveling naar de reguliere maatstaven is het na deze meicirculaire niet meer mogelijk om nog specifiek de totale omvang van het Sociaal Domein binnen de algemene uitkering te herkennen (afhankelijk van de detaillering in de meicirculaire 2019 is mogelijk alleen de loon/prijsindexatie 2019 voor het Sociaal Domein nog wel berekenbaar). Alleen de niet geïntegreerde onderdelen (Beschermd wonen, Voogdij/18+, voorheen Wajong, Begeleid werken en WsW; totale omvang circa € 8,5 mln.) zijn dan nog als zodanig na deze meicirculaire in beeld. Tot op heden is het uitgangspunt van beleid geweest om het Sociaal Domein budgettair neutraal in de begroting op te nemen. Met ingang van de septembercirculaire 2018 treedt dus een trendbreuk op met dit beleidsuitgangspunt. Vanuit de organisatie zal derhalve dan jaarlijks een concrete inschatting moeten worden gemaakt van de ontwikkelingen binnen het Sociale domein.

2. Bijstelling van de accresontwikkeling uit de maartcirculaire

Voor de periode van 2019 tot 2022 wordt de accresontwikkeling (=de ontwikkeling van het gemeentefonds gekoppeld aan de groei of afname aan de rijksuitgaven) neerwaarts bijgesteld. De belangrijkste verklaring daarvoor ligt in de lagere ontwikkeling van de lonen en prijzen bij de ministeries dan eerder verwacht en een beperkte aanpassing van de accresrelevante uitgavenontwikkeling door de totale besluitvorming over de voorjaarsnota van het rijk. De korting op het accres loopt op van € 37 mln. in 2019 naar € 431 mln. in 2022. Voor Westland betekent dit een korting van € 175.000 in 2019, oplopend naar € 2.175.000 in 2022.

3. Plafond BTW-compensatie

Naast de bijstelling van de accresontwikkeling wordt er ook een fors bedrag uitgenomen vanwege het plafond btw-compensatiefonds. Dat zit als volgt:

- Begin 2013 besloot het kabinet het BTW CompensatieFonds (BCF) niet af te schaffen, maar te plafonneren.
- Als de som aan BTW-declaraties lager uitvalt dan het plafond, dan wordt die ruimte toegevoegd aan het gemeentefonds.
- Tot nu werd via het gemeentefonds een voorschot gegeven op de inschatting in welke mate de declaraties van gemeenten onder het BCF-plafond blijven. Die geraamde bedragen liepen in de maartcirculaire op tot € 570 mln. in 2022.
- Deze systematiek wordt gewijzigd, de bevoorschotting via de meicirculaire vervalt. In feite wordt het voorschot nu jaarlijks achteraf verkregen (bij de afrekening);
- De uitkering daalt fors door het vervallen van deze bevoorschotting in de meicirculaire.
- Dit kan deels worden opgevangen door het opnemen van een stelpost voor de toekomstige afrekening. Deze toekomstige afrekening wordt echter fors lager verwacht dan waarmee eerder in de algemene uitkering rekening was gehouden.
- Voorzichtigheidshalve wordt dit bedrag gesteld op € 625.000 (80% van afrekening 2017).
- Dit bedrag zal als stelpost in de begroting 2019-2022 worden opgenomen.

Ons college overweegt, gezamenlijk met meerdere wethouders in de regio, om actie te ondernemen op het onderwerp plafond Btw-compensatiefonds.

4. Taakmutaties

In de meicirculaire zijn enkele taakmutaties verwerkt. Het gaat om bijstellingen in de algemene uitkering die gekoppeld zijn aan specifieke activiteiten. Deze bijstellingen worden daarmee neutraal in de begroting verwerkt:

Schulden en armoede (€ 123.871 in 2018 en € 101.964 in 2019/2020)

Ter versterking van het gemeentelijke armoede- en schuldenbeleid stelt het kabinet voor 3 jaar geld (2018-2020) ter beschikking voor het voorkomen van schulden en de bestrijding van armoede, in het bijzonder onder kinderen. Er zijn afspraken op hoofdlijnen gemaakt met de VNG over de inzet van deze middelen.

Armoedebestrijding kinderen (bijstelling € -/- 27.876)

In de decembercirculaire 2016 is vanaf 2017 € 85 mln. beschikbaar gesteld voor de bestrijding van de gevolgen van armoede onder kinderen. Jaarlijks vindt in de meicirculaire actualisatie plaats van de verdeling.

5. Overig

Diverse kleinere mutaties (aanpassing aantallen bij maatstaven, aanpassen meerjarige stelpost voor loon- en prijsbijstellingen op basis van nieuwe gegevens CPB, aanpassen rekentarief maatstaf ozb etc.) hebben effect op de algemene uitkering.

Totaalbeeld

In het FMP 2018-2022 (onderdeel Kadernota 2019) is naar aanleiding van de uitkomsten van de maartcirculaire een deel van het accres algemene uitkering "gereserveerd" voor o.a. de opgave uit het Interbestuurlijk programma (IBP), ontwikkelingen sociaal domein en de toen nog onbekende uitkomsten van de meicirculaire.

Op basis van de uitkomsten van deze meicirculaire wordt deze reservering nu bijgesteld tot:

	2019	2020	2021	2022
Opgenomen bandbreedte	3.800.000	5.700.000	6.900.000	8.800.000
Accresontwikkeling	-175.000	-765.000	-1.140.000	-2.175.000
Voorschot Btw-plafond	-1.700.000	-2.080.000	-2.410.000	-2.855.000
Stelpost afrekening Btw	625.000	625.000	625.000	625.000
Overig	-220.000	-220.000	40.000	-220.000
Gewijzigde bandbreedte	2.330.000	3.260.000	4.015.000	4.175.000

De bandbreedte werkt binnen de gemeentelijke begroting uit als een stelpost. De hoogte van de stelpost wordt nu door deze meicirculaire bijgesteld. Deze bijstelling heeft derhalve geen effect op het begrotingssaldo (c.q. saldo van de Kadernota 2019).

Hoogachtend,

burgemeester en wethouders van Westland,
de secretaris,

de burgemeester,

A.C. Spindler

A.M.A. van Ardenne-van der Hoeven

