

Informatiebrief

Van	College van B&W Blaricum		
Aan	Gemeenteraad Blaricum		
Portefeuillehouder	Anne-Marie Kennis	Datum	01-10-2019

In deze brief wordt u geïnformeerd over de ontwikkeling van het gemeentefonds in de septembercirculaire 2019.

Totaal verschil Gemeentefonds

Mutatie gemeentefonds	2019	2020	2021	2022	2023
Begroting 2019-2023*:	10.158.738	11.204.620	11.300.226	11.456.293	11.711.084
Totaal sept. circulaire	10.468.923	11.237.157	11.401.010	11.537.471	11.702.023
Verschil **	310.185	32.537	100.785	81.177	-9.061

*: betreft actuele begroting 2019 en concept meerjarenbegroting 2020-2024 die wordt voorgelegd.

**+: + is: méér rijksbijdrage, - is: minder rijksbijdrage

Verrekening met Sociaal Domein

In Blaricum is gekozen voor een financieel kader voor het Sociaal Domein, dat bepaald wordt door een percentage van de algemene middelen. Conform de realisatie van 2018 wordt 38% toegekend aan het sociaal domein. Dit geeft de volgende verdeling.

Verdeling mutatie gemeentefonds	2019	2020	2021	2022	2023
Deel Sociaal domein (38%)	117.870	12.364	38.298	- ¹	- ¹
Deel overige exploitatie (62%)	192.315	20.173	62.487	81.177	-5.618
Totaal verschil:	310.185	32.537	100.785	81.177	-9.061

Analyse van verschillen

Autonome ontwikkelingen en hoeveelheidsverschillen

De autonome ontwikkelingen zijn landelijke, niet aan gemeenten gerelateerde ontwikkelingen die effect hebben op de hoogte van de Algemene Uitkering. Oorzaken zijn met name accresontwikkeling en ontwikkeling uitkeringsbasis. In 2019 is ook de teruggave uit het btw-compensatiefonds (BCF) daaraan toegevoegd. Daarnaast is een verschil ontstaan door hoeveelheidsverschillen in de gehanteerde maatstaven. Voor de septembercirculaire hanteren we alleen verschillen die betrekking hebben op de maatstaven ten behoeve van het deel dat voorheen in de decentralisatie-uitkeringen Sociaal Domein waren opgenomen, conform meest actuele cijfers van BZK.

¹ Aangezien er in 2022 en 2023 sprake is van een batig saldo binnen het Sociaal Domein (meer baten dan lasten), en de stand van de bestemmingsreserve Sociaal Domein hoger is dan € 2.000.000, worden er in geen aanvullende middelen toegevoegd aan het Sociaal Domein.

Specifieke uitkeringen

Alleen in 2019 is een significant verschil te zien op specifieke uitkeringen. Dit betreft een extra uitkering van € 10.000 in verband met Experiment centrale stemopneming.

Verschil meicirculaire 2019 met begroting 2019

De begroting 2019 is gebaseerd op de meicirculaire van 2018. Voor het jaar 2019 is geen begrotingswijziging aangebracht. In dat jaar is de rijksbijdrage gemeentefonds wel met € 351.673 toegenomen.

Analyse in cijfers

Analyse	2019	2020	2021	2022	2023
verschil meicirculaire 19 met begroting	351.673	-	-	-	-
verschil autonome ontwikkeling	-49.000	109.000	245.000	279.000	239.000
Hoeveelheidsverschillen SD	-4.000	-70.000	-151.000	-206.000	-256.000
Taakmutaties en overige	12.000	-7.000	7.000	8.000	8.000
Verschil	310.673	32.000	101.000	81.000	-9.000

Risico's

BTW compensatiefonds 2019

Er is nu in 2019 rekening gehouden met een deel terug storting van het BCF in de Algemene Uitkering. Dit deel is ruim boven het bedrag dat over 2018 gerealiseerd is. Voor Blaricum betreft dit in 2019 een incidentele verhoging van € 41.000. In de meicirculaire van 2020 is het definitieve bedrag bekend.

Verschuiving investeringen 2019 naar volgende jaren

In 2019 heeft het rijk aanzienlijk minder (aan investeringen) uitgegeven dan begroot. Als gevolg hiervan (trap op/trap af) daalt het accres voor de gemeenten in 2019.

De meerjarige rijksbegroting gaat er vanuit dat deze investeringen alsnog extra uitgevoerd zullen worden in de komende jaren. Als gevolg hiervan stijgt het accres voor de jaren 2020 - 2023.

In de realisatie moet de komende jaren nog blijken of het rijk in staat is het begrote volume aan investeringen waar te maken. Niet alleen vanwege de vraag of daarvoor voldoende capaciteit is, als ook het risico op vertraging in investeringen als gevolg van de stikstofregels.

Geen verwerking van de septembercirculaire 2019 in de gemeentebegroting

2019: De begroting van 2019 wordt niet meer gewijzigd. In de decembercirculaire kunnen nog kleine wijzigingen over 2019 bekend worden. Het uiteindelijke verschil zal als rekeningresultaat 2019 verwerkt worden.

2020: In de kadernota 2021 - 2024 zullen de cijfers van de septembercirculaire 2019 opgenomen worden voor de jaren 2021 - 2024. In principe volgt er geen begrotingswijziging voor 2020. Het uiteindelijke verschil zal als rekeningresultaat 2020 verwerkt worden.

2021-2023: De cijfers voor 2021 - 2024 zullen pas in de begroting van 2021 - 2024 verwerkt worden, en dan op basis van de meicirculaire 2020.
