

Informatiebrief

Zaaknummer: Z/18/019504/
 Documentnummer: 115466
 Datum: dinsdag 29 januari 2019
 Onderwerp: Decembercirculaire Gemeentefonds en
 verwachte onderuitputting rijksbegroting 2018
 Bijlage(n): Nee

Geachte Raad,

Inleiding/samenvatting

Op 7 december jl. is de decembercirculaire 2018 van het Gemeentefonds gepubliceerd. De circulaire levert over de jaren 2016 tot en met 2018 een voordeel op van in totaal € 86.000. Deze uitkomst wordt in de jaarrekening over 2018 verwerkt.

Met ingang van 2019 zorgt de ontwikkeling van de aantallen van de verschillende maatstaven die in de berekening van de algemene uitkering worden gebruikt voor een structureel jaarlijks voordeel van € 10.000 in het meerjarenperspectief dat in de begrotingswijziging van de meircirculaire 2019 of de Voorjaarsnota 2019 verwerkt zal worden.

Ter nuancering van de voorlopige uitkomsten van de decembercirculaire wordt op basis van de Najaarsnota 2018 van het Rijk verwacht dat de jaarrekening van het Rijk over 2018 een onderuitputting laat zien. Via de 'samen de trap op, trap af'-systematiek betekent dit voor Voorschoten een -verwacht- nadeel van - € 115.000. In de meircirculaire zal hierover duidelijkheid komen. Omdat het nu nog een verwachting is mag deze verwachting niet integraal in de jaarrekening zelf worden verwerkt (waardoor er sprake zou zijn van een gesaldeerd nadeel van - € 29.000) maar zal bij de resultaatbestemming van 2018 voorgesteld gaan worden hiervoor de € 115.000 te reserveren.

Gevolgen decembercirculaire 2018

	bedragen * € 1.000, + = voordeel, - = nadeel	2016	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Stand septembercirculaire 2018		27.207	25.179	26.582	28.062	28.552	28.804	29.085
1 Ontwikkeling uitkeringsbasis		14	28	25	10	10	10	10
2 Taakmutaties				7				
3 IU/DU/SU				12	-8			
Informatieplicht energiebesparende maatregelen (DU)				4				
Schulden en armoede (DU)				8	-8			
Bruto nadeel (-)/ voordeel (+)		14	28	44	2	10	10	10
Stand decembercirculaire 2018		27.221	25.207	26.626	28.064	28.562	28.814	29.095

Ad 1. Ontwikkeling uitkeringsbasis

Lagere landelijke aantallen voor verschillende maatstaven in de jaren 2016 tot en met 2018 worden gecompenseerd door verhoging van de uitkeringsfactor van resp. € 14.000, € 28.000 en € 14.000. Aanpassingen in de gemeentelijke aantallen leiden met ingang van 2018 tot een stijging van structureel € 10.000.

Ad 2. Taakmutaties

In 2018 wordt in totaal € 7.000 compensatie ontvangen. Deze compensaties zijn middelen die worden toegekend als vergoeding voor de kosten van het toezicht op de vierjaarlijkse uitvoering van energie-audits door grote ondernemingen in het kader van de richtlijn Energy Efficiency Directive (EED) en een drietal terugstortingen van eerdere uitnames voor DigiD, voor Mijnoverheid en de Berichtenbox voor burgers en van de restantmiddelen voor de generieke digitale infrastructuur.

Ad 3. Integratie-, decentralisatie- en suppletie-uitkeringen

Bedrijven met een middelgroot energieverbruik dienen met ingang van 1 juli 2019 te rapporteren over de door hen genomen energiebesparende maatregelen met een terugverdientijd van 5 jaar of langer. Als tegemoetkoming in de uitvoeringskosten wordt hiervoor in 2018 € 4.000 ontvangen.

Van de reeds toegekende middelen voor de verbetering van de toegang tot en de effectiviteit van de gemeentelijke schuldhelpverlening en de versterking van de lokale regie van het armoedebeleid wordt een kleine € 8.000 naar voren gehaald. Hierdoor komt geld beschikbaar voor de uitvoering van de motie Segers voor zover het de bestrijding van armoede onder kinderen betreft en vrijwilligers op het gebied van de schulden.

Verwachte onderuitputting Rijksbegroting 2018

Op basis van de Najaarsnota van het Rijk wordt verwacht dat € 720 mln. lagere uitgaven voor de zorg, € 270 mln. lagere uitgaven voor de infrastructuur en € 100 mln. hogere boeteopbrengsten per saldo voor € 100 mln. zullen doorwerken in een lager accres voor 2018. Ook over het laatste kwartaal van 2018 wordt verwacht dat de ramingen niet gehaald zullen worden. Via de 'samen de trap op, trap af'-systematiek valt daardoor over 2018 een tegenvaller te verwachten die voor Voorschoten vooralsnog wordt ingeschat op ca. € 115.000. De meicirculaire geeft uitsluitsel over de exacte omvang.

In de jaarrekening zal voorzichtigheidshalve worden voorgesteld om ten laste van het jaarrekeningresultaat voor € 115.000 een bestemmingsreserve in te stellen. Het in de jaarrekening zelf verwerken van deze verwachting is onder de BBV niet toegestaan omdat de

decembercirculaire geen officieel bijstelmoment voor de algemene uitkering is; dat gebeurt pas in de meicirculaire van 2019.

Naast de verwachte negatieve afrekening van het gemeentefonds over 2018 zal de reserve ingezet kunnen worden om toekomstige schommelingen van het gemeentefonds op te vangen. Daarmee wordt een stabielere raming van de algemene uitkering beoogd. De reserve mag niet negatief zijn en zal om dit doel te realiseren eerst gevoed moeten worden.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

A. R. de Graaf,
gemeentesecretaris

P.J. Bouvy-Koene,
burgemeester

Deze brief is digitaal vastgesteld. Hierdoor staat er geen fysieke handtekening in de brief.