

## Raadsinformatiebrief

Van	Burgemeester en Wethouder/Burgemeester	Zaak nr.	607719
Aan	Gemeenteraad	RIB nr.	2020 - 8
Portefeuillehouder	K.J. Walters	Datum	4 maart 2020
Informatie bij	E.P. Heijnis	Tel. nr.	(035) 629 2796

### Onderwerp

Decembercirculaire 2019 Gemeentefonds

### Kernboodschap

Dit is de derde gemeentefonds circulaire van 2019. De decembercirculaire is geen bijstelmoment voor het accres. Het karakter van de circulaire is vooral het afwikkelen van de laatste zaken van het uitkeringsjaar 2019 en eventueel op voorgaande jaren, vooral over integratie- (IU) en decentralisatie (DU) –uitkeringen en is daarmee de basis voor de jaarrekening 2019.

De financiële effecten laten zich samenvatten in de volgende tabel.

Zonder teken + tekortverhogend. Min-teken = tekortverlagend		Rekening 2019			Begroting 2020-2023			
Begroting 2019-2023		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023
1	Algemene Uitkering volgens septembercirculaire 2019	138.658	145.103	156.061	161.719	165.380	167.150	170.717
2	Algemene Uitkering volgens decembercirculaire 2019	138.783	145.207	156.397	161.984	165.653	167.413	170.986
<b>3 = 1/-2</b>	<b>Wijziging Algemene Uitkering a.g.v. decembercirculaire 2019</b>	<b>-125</b>	<b>-104</b>	<b>-336</b>	<b>-265</b>	<b>-273</b>	<b>-263</b>	<b>-269</b>
4	Verhoging Corresponderende regionale Uitgavenbudgetten	9	37		11	11	7	7
5	Verantwoording mutaties 2017 en 2018 in rekening 2019	116	67	-183				
6	Overheveling "nieuw" regionale middelen 2019			1.030				
<b>7 = 3 + 4 + 5</b>	<b>Totaal effect decembercirculaire op rekening/begroting</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>511</b>	<b>-254</b>	<b>-262</b>	<b>-256</b>	<b>-262</b>

Tabel 1

Voor een volledige uitwerking van alle financiële mutaties verwijs ik u naar de bijlage specificatie financiële mutaties.

De algemene uitkering voor 2019 komt € 565.000,- hoger uit dan begroot. (het totaal van de jaren 2017, 2018 en 2019 op regel 3 van tabel 1)

Dit bedrag is een saldo van een nadelige bijstelling van de algemene uitkering voor 2017 t/m 2019 van € 0,8 mln en “nieuwe” middelen ad € 1,3 mln.

Van de “nieuwe” middelen ad € 1,3 mln is een bedrag van € 1,030 mln bestemd voor perspectief op werk en voor de verlenging van de impuls regionale samenwerking GGZ. Deze “nieuwe” middelen ontvangen wij als Centrum gemeente waarbij regionale afspraken zijn gemaakt over de besteding van deze middelen. Omdat deze middelen niet meer besteed kunnen worden zullen deze middelen worden overgeheveld naar 2020. Een overhevelingsvoorstel zal hiervoor ter besluitvorming worden voorgelegd aan het college van B&W.

Voor het overige deel van de “nieuwe” middelen in 2019 zal bij het opstellen van de jaarstukken worden afgewogen of deze middelen in aanmerking komen om te worden overgeheveld naar 2020.

## Aanleiding

Aanleiding van deze brief is het uitkomen van de decembercirculaire van het gemeentefonds. De circulaire bevat informatie over de financiële gevolgen van rijksbeleid voor de algemene uitkering, de integratie- en de decentralisatie-uitkeringen. Tezamen vormen deze uitkeringen de belangrijkste inkomstenbron van de gemeente.

### **Onderuitputting 2019**

Op basis van de Najaarsnota leek een behoorlijke extra onderbesteding € 900 miljoen te verwachten. De onderbesteding is echter toegevoegd aan begrotingsreserves, gekoppeld aan prioriteiten van het kabinet zoals aanpak stikstof, tekorten onderwijs en ondermijning. Die toevoeging aan de reserves tellen mee aan in de Accres Relevante Uitgaven (ARU).

De verwachting is dan ook dat de afrekening over het jaar 2019, via de meicirculaire 2020, niet nadelig zal zijn.

### **Herijking verdeling gemeentefonds**

De minister van Binnenlandse zaken heeft op 26 februari 2020 een brief naar de Tweede Kamer verzonden waarin wordt medegedeeld dat de ingangsdatum van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds met een jaar zal worden uitgesteld tot 1 januari 2022.

Dit omdat de geplande herverdeling voor twee op de drie gemeenten nadelig zou uitpakken.

De Minister van Binnenlandse Zaken laat aanvullend onderzoek doen waarvan de uitkomsten in het najaar van 2020 bekend moeten zijn.

De financiële gevolgen voor de jaren 2022 en verder zijn afhankelijk van de uitkomsten van de herijking van het gemeentefonds en kunnen voordelige en nadelige effecten met zich meebrengen.

Op dit moment is daar geen inschatting van te maken.

## Consequenties

Omdat de begroting 2019 niet meer kan worden aangepast worden de financiële gevolgen voor de jaren 2017 t/m 2019 rechtstreeks verwerkt in de jaarrekening 2019.

## Vervolgtraject

- Conform het financiële beleid, worden de mutaties in de uitkeringen voor de jaren 2017, 2018 en 2019 en corresponderende posten verwerkt in de jaarrekening 2019.
- “Nieuwe middelen” in 2019 kunnen, indien daar bestedingsplannen voor zijn, via overhevelingsvoorstellen van de inhoudelijke afdelingen worden overgeheveld naar 2020. Deze overhevelingsvoorstellen worden ter besluitvorming voorgelegd aan het college van B&W en zijn aan te merken als gedeeltelijke bestemming van het resultaat van 2019.
- Mutaties in de uitkeringen en corresponderende posten voor het jaar 2020 worden via de 1<sup>e</sup> tussenrapportage van 2020 verwerkt in de begroting 2020.
- De mutaties in de uitkeringen voor de jaren 2021 t/m 2023 worden meegenomen bij de eerstvolgende kadernota dan wel begroting.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,  
de gemeentesecretaris,

D. Emmer

de burgemeester,

P.I. Broertjes

---

Bijlage(n): Specificatie financiële mutaties

Deze raadsinformatiebrief is digitaal beschikbaar op [internet](#) onder “Vergaderstukken”, B&W-vergadering van 25 februari 2020.