

RAADSINFORMATIEBRIEF

VAN HET COLLEGE VAN B&W
VOOR Gemeenteraad
DATUM 18 juni 2019
ONDERWERP Meicirculaire 2019

Beste heer, mevrouw,

Inleiding

Op 31 mei jl. is de meicirculaire verschenen. Deze circulaire informeert u in hoofdzaak over de gemeentefondsuitkeringen voor 2019 en verder, gebaseerd op de voorjaarsbesluitvorming van het Rijk.

De analyse van de cijfers laat voor 2018 en 2019 een positief beeld zien, maar vanaf het jaar 2020 een negatief beeld. Dit wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door een daling van het accres. De dalende uitgaven van de Rijksoverheid werken door in lagere inkomsten voor de gemeenten (het gemeentefonds is gekoppeld aan de rijksuitgaven via een zogenoemd "trap op, trap af systematiek"). In de eerste drie jaar wordt deze negatieve bijstelling deels gecompenseerd door de incidenteel toegekende extra middelen voor de jeugdhulp.

Met deze raadsinformatiebrief informeren wij u over de belangrijkste onderwerpen uit de meicirculaire 2019 en de financiële gevolgen van deze circulaire voor de gemeente Krimpenerwaard.

De belangrijkste onderwerpen zijn:

- Afname accres (samen de trap af);
- Loon- en prijscompensaties;
- Extra budget voor jeugdhulp;
- Btw compensatiefonds (BCF).
- Taakmutaties, integratie- en decentralisatie-uitkeringen

Onderstaande tabel laat de verschillen zien van deze circulaire ten opzichte van de decembercirculaire 2018 voor onze gemeente.

Totaal x € 1.000	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Decembercirculaire 2018	73.468	73.244	74.278	74.773	75.298	75.966
Meicirculaire 2019	73.646	74.955	77.238	77.421	76.922	77.625
verschil baten mei 2019 tov december 2018	178	1.711	2.960	2.648	1.624	1.659

Onderstaande tabel laat een uitsplitsing zien van de bovenstaande mutaties:

Totaal x € 1.000	2018	2019	2020	2021	2022	2023
Mutatie verschil baten mei 2019 tov december 2018:						
Accresontwikkeling/uitkeringsbasis	178	-133	-269	-690	-1.196	-1.281
Loon- en prijs compensatie (exclusief IU sociaal domein)	-	-	1.446	1.548	1.678	1.822
Extra budget jeugdhulp	-	949	719	724	-	-
Btw compensatiefonds	-	-193	-	-	-	-
Taakmutatie, Integratie- en decentralisatie uitkeringen	-	1.088	1.063	1.066	1.142	1.118
(A) Mutatie Verschil baten mei 2019 tov december 2018	178	1.711	2.959	2.648	1.624	1.659
Lastenramingen:						
Integratie-uitkering sociaal domein lasten	-	-315	-362	-413	-466	-431
Taakmutaties en decentralisatie uitkering lasten	-	-218	-117	-53	-53	-54
Aframing plafond BTW compensatiefonds	-	-700	-700	-700	-700	-700
Loon en prijsbijstellingen (obv Centraal Economisch Plan)	-	-	-1.800	-1.800	-1.800	-1.800
(B) Lastenramingen	-	-1.233	-2.979	-2.966	-3.019	-2.985
(A-B) Mutatie begroting	178	478	-20	-318	-1.395	-1.326

De bovenstaande tabel is uit twee onderdelen opgebouwd. Onderdeel A is de berekening van de algemene uitkering voor de gemeente Krimpenerwaard. Onderdeel B gaat over de lasten die we zelf naar eigen inschatting ramen.

Ten opzichte van de decembercirculaire 2018 is er per saldo sprake van een voordeel. In dit voordeel zitten ook nadelen. Een deel is vrij te besteden en een deel wordt ontvangen voor de compensatie van specifieke uitgaven zoals het organiseren van waterschapsverkiezingen.

Tegenover de extra inkomsten die wij ontvangen, staan ook indicatieve lasten zoals bijvoorbeeld de uitgaven als gevolg van de loon- en prijs ontwikkelingen. Hieronder volgt een uitleg over de belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de decembercirculaire 2018.

Accres

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Volgens het systeem van 'samen de trap op en samen de trap af' hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. Deze jaarlijkse toename of afname heet accres. Vanaf 2019 dalen de accresen ten opzichte van de decembercirculaire 2018 als gevolg van lagere loon- en prijsontwikkeling in het Centraal Economisch Plan (CEP) van het Centraal Plan Bureau.

Indexering (technische ontwikkeling)

In deze meicirculaire 2019 ontvangen we middelen ter compensatie van de indexeringen van lonen en prijzen voor 2020. De kadernota 2020 is opgesteld op basis van prijsniveau 2019. Dit betekent dat er op basis van deze indexering nu een indicatieve last opgenomen kan worden van € 1.800.000 structureel voor loon- en prijsontwikkelingen vanaf 2020.

Extra budget voor jeugdhulp

Het kabinet heeft besloten incidenteel extra middelen toe te voegen voor jeugdhulp. De reden hiervan is dat het budget nu in veel gemeenten niet toereikend is. In de Krimpenerwaard zijn geen signalen dat de huidige budgetten voor jeugdzorg ontoereikend zijn. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2019 is rekening gehouden met extra budget voor jeugd en in de kadernota 2020 is bovendien een extra bedrag voor jeugdzorg opgenomen. Het is derhalve niet nodig om de extra middelen op te nemen als indicatieve lasten. Let wel dat het hier gaat om incidentele middelen in 2019 € 949.000, 2020 € 719.000 en 2021 € 724.000. Dit betekent dus een incidenteel voordeel alleen in deze jaren.

BCF (BTW-compensatiefonds)

Gemeenten kunnen een deel van de BTW die ze betalen, claimen bij het BTW-compensatiefonds (BCF). De niet geclaimde ruimte in dit fonds wordt via de Algemene uitkering verdeeld over alle gemeenten. De afrekening van het BTW-compensatiefonds 2018 is nadelig. Gemeenten hebben meer gedeclareerd bij het BCF dan gedacht in de septembercirculaire.

Tot en met 2018 is deze ruimte bij wijze van voorschot verdeeld en achteraf verrekend.

Met ingang van 2019 verandert deze systematiek en vervalt de huidige bevoorschotting.

Als gevolg van deze wijziging valt er nu op begrotingsbasis meerjarig een "gat" in de Algemene uitkering. Om dit tekort op te lossen stond de toezichthouder, de provincie Zuid-Holland, toe dat gemeenten de ruimte onder het zogenaamde BCF-plafond wel ramen. Op grond van de inzichten die er toen waren was deze ruimte voor onze gemeente ca. € 800.000.

Echter op basis van de huidige inzichten voor de begroting 2019 met bijbehorende meerjarenraming is in deze circulaire een advies opgenomen dat die raming maximaal gelijk mag zijn aan de afrekening van 2018, zijnde € 100.000 in alle jaren. Dit heeft een nadelig effect van ca. € 700.000.

Taakmutaties, integratie- en decentralisatie-uitkeringen

In de meicirculaire 2018 is het grootste deel van integratie-uitkering sociaal domein met ingang van het jaar 2019 overgeheveld naar de algemene uitkering. Dit jaar (2019) wordt voor het laatst nog apart een structurele loon/prijsmutatie (hierna: LPO) gecompenseerd. Voor uitkeringsjaar 2020 en volgende zit deze compensatie opgenomen in de accresen. Bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2019 is aan de lastenkant al rekening gehouden met deze mutatie. Dit betekent een voordelig effect ten opzichte van de decembercirculaire 201

Daarnaast zijn er nog enkele taakmutaties, nieuwe decentralisatie-uitkeringen en aanpassingen van bestaande integratie- en decentralisatie-uitkeringen opgenomen waarvoor we conform ons beleid van afgelopen jaren hiervoor ook lasten ramen, derhalve hebben deze geen effect om dat ze budgettair neutraal verwerkt worden. Het gaat om de volgende onderdelen:

- Waterschapsverkiezingen
- Wet verplichte ggz
- Maatschappelijke begeleiding

- Verhoging taalniveau statushouders
- Bonus beschut Werken
- Loon- en prijsbijstelling integratie-uitkering sociaal domein

Financiën

De meicirculaire heeft in meerjarenperspectief een aantal wijzigingen tot gevolg. Deze wijzigingen hebben een nadeel voor onze begrotingspositie tot gevolg. De financiële consequenties 2019 worden verwerkt in de 2e tussenrapportage 2019 en de meerjarige gevolgen betrekken we bij het opstellen van de begroting 2020.

Indien bij het saldo van de kaders 2020 (indien deze onverkort vastgesteld wordt) het saldo van de meicirculaire 2019 wordt opgeteld, ziet het financiële beeld er als volgt uit:

Totaal x € 1.000	2020	2021	2022	2023
Saldo kaders 2020	-896	-69	-393	-644
Mutaties meicirculaire 2019	-20	-318	-1.395	-1.326
Mutaties begroting	-916	-387	-1.788	-1.970

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Bijlage

Meicirculaire 2019

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Krimpenerwaard,
de secretaris,

de burgemeester,

mw. mr. M. Plantinga

mr. R.S. Cazemier

