

Raadsinformatiebrief

Onderwerp

Decembercirculaire 2018 Gemeentefonds

Datum

8 januari 2019

Toelichting

1. Inleiding

Als bijlage treft u aan de decembercirculaire 2018 betreffende uitkeringen uit het Gemeentefonds.

De inhoud van de circulaire geeft aanleiding tot een financiële bijstelling in de jaarrekening 2018 en de meerjarenbegroting 2019 t/m 2022.

Een verschillenanalyse voor 2018 en het meerjarenperspectief 2019-2022 ten opzichte van de septembercirculaire 2018, evenals de budgettaire effecten daarvan, treft u eveneens als bijlagen aan.

2. Historie

Septembecirculaire 2018 Gemeentefonds

3. Wettelijk kader en/of beleidskaders

Financiële Verhoudingswet.

4. Eerdere besluiten

Vaststelling begroting 2019 gemeente Laarbeek, inclusief verwerking septembercirculaire 2018 gemeentefonds (raadsbesluit: 8-11-2018).

5. Partners

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

6. Onderbouwing

Het zwaartepunt van de besluitvorming over de uitkeringen uit het gemeentefonds vindt zijn neerslag in de jaarlijkse mei- en septembercirculaire. Deze decembercirculaire gemeentefonds 2018 bevat informatie over de afwikkeling van de laatste zaken van het uitkeringsjaar 2018. Daarnaast wordt informatie verschaft over ontwikkelingen in 2019 e.v.

Budgettaire consequenties jaarrekening 2018

De bijstelling over 2018 wordt veroorzaakt door bijstelling uitkering Gemeentefonds 2018 (€ 80.000 voordelig) en aanvullende verrekeningen van voorgaande jaren (€ 3.000 nadelig); per saldo een hogere uitkering van € 77.000.

Verhoging raadsvergoeding kleine gemeenten

In de brief van 6-11-2018 heeft de Minister van BZK de Tweede Kamer geïnformeerd over de verhoging van de raadsvergoeding in gemeenten tot 24.000 inwoners. In plaats van de huidige vergoeding zullen raadsleden in alle gemeenten met minder dan 24.000 inwoners een vergoeding van € 958,91 per maand ontvangen. Deze verhoging gaat gelden met terugwerkende kracht vanaf het moment waarop de raadsleden zijn aangetreden op 29-3-2018. Aan het Gemeentefonds is in deze circulaire een eenmalig bedrag toegevoegd om deze gemeenten voor de hogere raadsvergoeding voor 2018 te compenseren (Laarbeek: € 59.000).

Vanaf 2019 en verder moet de structurele dekking voor een bedrag van jaarlijks € 78.000 worden gevonden binnen de huidige omvang van de algemene uitkering. De uitwerking hiervan zal volgen in de meicirculaire 2019.

Budget schulden en armoede

Ter versterking van het gemeentelijke armoede- en schuldenbeleid heeft het kabinet voor drie jaar (2018 t/m 2020) middelen ter beschikking gesteld voor het voorkomen van schulden en de bestrijding van armoede, in het bijzonder onder kinderen.

Gemeenten geven met de incidentele middelen uit het Regeerakkoord voor drie jaar een impuls aan de verbetering van de toegang tot en de effectiviteit van de gemeentelijke schuldhelpverlening en versterking van de lokale regie van het armoedebelid. Van dit geld wordt € 8 miljoen landelijk naar voren gehaald en in december 2018 uitbetaald in plaats van in de loop van 2019. Hierdoor komt geld beschikbaar voor de uitvoering van de motie Segers e.a. (TK2018-2019 35 000 nr. 35), te besteden aan bestrijding van armoede onder kinderen door de samenwerkende fondsen Stichting Leergeld, Jeugdfonds Sport & Cultuur, Nationaal Fonds Kinderhulp en Stichting Jarige Job (landelijk € 4 miljoen) én voor vrijwilligers op het terrein van schulden (landelijk € 4 miljoen). Met deze organisaties worden afspraken gemaakt om het extra geld in samenwerking met gemeenten te besteden.

Voor Laarbeek betekent dat hierdoor een bedrag van € 8.000 aanvullend hiervoor beschikbaar komt in 2018 i.p.v. 2019.

Gevolgen onderuitputting rijksuitgaven 2018

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. De jaarlijkse voeding van het gemeentefonds (positief of negatief) wordt het 'accres' genoemd en wordt uitgedrukt in een percentage. Als de rijksoverheid in enig jaar minder uitgeeft dan geraamd, wordt dat 'onderuitputting' genoemd. Volgens de Najaarnota 2018 van de rijksoverheid bedraagt de onderuitputting dit jaar sinds de stand Miljoenennota € 1,1 miljard. De doorwerking daarvan naar het gemeentefonds is 10%. Dus het accres daalt met € 110 miljoen landelijk. (Laarbeek: € 100.000)

De decembercirculaire is géén officieel bijstelmoment van het accres, dus er wordt in deze circulaire geen nieuwe stand opgenomen. Temeer ook omdat er nog het nodige kan gebeuren vanaf de stand Najaarsnota tot aan de jaarwisseling, positief of negatief. De afrekening zal plaatsvinden in de komende meicirculaire 2019.

Toch schrijft het BBV voor dat bij een voorzienbaar nadeel hiermee bij de samenstelling van de jaarrekening rekening moet worden gehouden. Dit heeft dus tot gevolg dat hiervoor in de

jaarrekening 2018 een nadelig bedrag van € 100.000 zal worden opgenomen als een nog later te verwerken nadelige bijstelling van de ontvangen bijdrage uit het gemeentefonds 2018.

Resumé totaal 2018

Het totaal van de te ontvangen Algemene uitkering 2018 (inclusief verrekeningen voorgaande jaren) laat ten opzichte van de raming in 2018, rekening houdende met het bovenstaande, uiteindelijk een éénmalig budgettair nadeel zien van ±€ 90.000 (zie bijlage).

Aangezien over 2018 géén aanpassing meer kan plaatsvinden van de ramingen in de begroting 2018 door middel van een begrotingswijziging, zal deze bijstelling van ±€ 90.000 als een éénmalig nadeel worden verwerkt in de jaarrekening 2018.

Budgettaire consequenties 2019 t/m 2022

Brede impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches/cultuurcoaches

Voor de Brede Regeling Combinatiefuncties zijn op 29 juni 2018 nieuwe bestuurlijke afspraken gemaakt en treden in werking vanaf 1-1-2019.

Voor Laarbeek betekent dit dat hiermee een extra bedrag wordt ontvangen van jaarlijks € 14.000. Dit bedrag zal moeten worden ingezet om op termijn (uiterlijk eind 2022) te voldoen aan de gestelde voorwaarden met betrekking tot inzet van capaciteit en middelen.

Budget schulden en armoede

Als gevolg van de uitvoering van de motie Segers e.a. (TK2018-2019 35 000 nr. 35) is voor Laarbeek in 2019 € 8.000 incidenteel minder aan middelen te besteden aan bestrijding van armoede (zie voor nadere toelichting; budgettaire consequenties jaarrekening 2018, kopje 'Budget schulden en armoede').

Voor Laarbeek betekent dat hierdoor een bedrag van € 8.000 minder beschikbaar is in 2019 dan waarmee eerder rekening werd gehouden.

Resumé totaal 2019 e.v.

Rekening houdende met het bovenstaande en de actualisatie van de gehanteerde hoeveelheden bij de berekeningsmaatstaven heeft het voorgaande eindelijk geleid tot een budgettaire bijstelling van per saldo € 18.000 positief over het jaar 2019.

7. Duurzaamheid

Niet van toepassing.

8. Financiële toelichting

De financiële consequenties van deze circulaire zijn in bijgevoegde specificatie opgenomen.

De uitkomst van de circulaire voor het jaar 2018 leidt tot een budgettair nadeel van ±€ 90.000, te verwerken in de jaarrekening 2018.

Wat betreft de Meerjarenraming 2019 t/m 2022 leidt deze circulaire uiteindelijk per saldo tot de volgende budgettaire effecten:

Jaar	Budgettaire effect decembercircular 2018	
2019	18.000	positief
2020	19.000	positief
2021	19.000	positief
2022	19.000	positief

Wanneer de positieve budgettaire effecten van deze decembercircular vanaf 2019 e.v. als bijstellingen worden ingezet om tot een herberekening van het meerjarenperspectief te komen, leidt dit tot het volgende bijgestelde financieel meerjarenperspectief 2019 t/m 2022:

Jaar	BIJGESTELD meerjarenperspectief 2019 t/m 2022		OUD meerjarenperspectief 2019 t/m 2022	
2019	-731.000	negatief	-749.000	negatief
2020	-432.000	negatief	-451.000	negatief
2021	-223.000	negatief	-242.000	negatief
2022	113.000	positief	94.000	positief

Op dit moment is het advies om de uitkomsten van deze circular voor wat betreft het dienstjaar 2019 te verrekenen met het geraamde rekeningresultaat 2019 (via de 1^e financiële bijstelling 2019) en de verdere ontwikkeling van het meerjarenperspectief 2020 t/m 2022 voor kennisgeving aan te nemen. Deze financiële gevolgen, aangevuld met ontwikkelingen in de meicircular 2019 en overige ontwikkelingen, kunnen qua keuzen worden betrokken bij de samenstelling van de Kadernota 2020.

Bijlagen

- decembercircular gemeentefonds 2018;
- financiële gevolgen decembercircular 2018;
 - a. dienstjaar 2018
 - b. meerjarenperspectief 2019 t/m 2022

Hoogachtend,

het college van burgemeester en wethouders,
De burgemeester van Laarbeek



F.L.J. van der Meijden

De gemeentesecretaris van Laarbeek



M.J.M. Meertens