

Gemeenteraad Steenwijkerland
Postbus 162
8330 AD STEENWIJK

zaaknummer
behandeld door Roelof Kuiper
uw brief/kenmerk
bijlage(n) Najaarsnota 2018

datum 2 oktober 2018

onderwerp Begeleidende brief Najaarsnota 2018

Geachte leden van de gemeenteraad,

Inleiding

Met de Najaarsnota 2018 informeren wij u over de prognose van de resultaten van het lopende begrotingsjaar. Dit doen wij zowel voor de haalbaarheid van onze doelstellingen als voor de financiën.

Op basis van de tot op heden geleverde inspanningen denken wij 75% van de doelstellingen voor 2018 te realiseren. Naast de prognose op de realisatie van beleid geven we op basis van de huidige inzichten tevens een prognose van het financieel jaarresultaat 2018. De Najaarsnota sluit met een positief saldo van € 1.975.000.

In combinatie met het in de Perspectiefnota geschetste negatieve saldo van € 903.000 koersen we af op een positief jaarresultaat van € 1.072.000.

De septembercirculaire 2018 is volgens planning op Prinsjesdag verschenen. We hebben al twee circulaire's achter de rug dit jaar, met grote consequenties. De maartcirculaire 2018 bevatte de vertaling van het regeerakkoord van het kabinet Rutte III en gaf hoge accressen. De meicirculaire 2018 stond in het teken van de integratie van het sociaal domein in de Algemene uitkering alsmede het aframes van de meerjarige voorschotregeling van het BTW CompensatieFonds (BCF). De septembercirculaire staat vooral in het teken van de vertaling van de Miljoenennota 2019.

De septembercirculaire is nog niet verwerkt in de Najaarsnota, maar met het oog op een goede informatievoorziening willen wij u graag informeren over de financiële effecten van de septembercirculaire voor het jaar 2018.

Algemene uitkering

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.

Het accres 2018 is nadeliger. Ten opzichte van de meicirculaire 2018 gaat er landelijk € 194 miljoen af van de Algemene uitkering. Als toelichting wordt gegeven dat dit vooral komt door de lagere rijksuitgaven. Voor de gemeente Steenwijkerland betekent dit een nadeel ter hoogte van € 537.000 over

het jaar 2018. Over het jaar 2017 vindt ook nog een afrekening plaats voor een bedrag van € 89.000 (negatief).

BCF-plafond

Gemeenten declareren hun BTW op overheidstaken bij het BCF. Om te voorkomen dat er een open eind regeling ontstaat heeft de rijksoverheid een plafond aangebracht in de declaraties van ± € 3,2 miljard. Blijven de gezamenlijke gemeenten onder het plafond dan wordt het verschil aan het gemeentefonds toegevoegd, wordt het plafond overschreden dan wordt het verschil uit het gemeentefonds genomen. Naar inschatting van het ministerie van Financiën declareren gemeenten in 2018 meer BTW dan was voorzien in de meicirculaire 2018. Dat leidt nu tot een uitname van € 169 miljoen uit het gemeentefonds. Voor onze gemeente betekent dit een nadeel van € 388.000.

Conclusie

Op basis van de meicirculaire is in de Najaarsnota 2018 een voordeel gepresenteerd op de Algemene uitkering ter hoogte van € 955.000 (programma Financiën en bedrijfsvoering; financiële mutatie nr. 6, bladzijde 44). Op basis van de septembercirculaire ontstaat er een nadeel van € 1.014.000. Dit nadeel moet nog verrekend worden met het positieve begrotingssaldo (€ 1.072.000), zoals dit staat vermeld op bladzijde 49 van de Najaarsnota. Door de vele schommelingen in de toe te kennen Algemene uitkering blijft het voor ons moeilijk om hier een goede inschatting van te maken.

Over de gevolgen van de septembercirculaire 2018 voor de begroting 2019 – 2022 wordt u nog in een later stadium geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Steenwijkerland,

de secretaris,

de burgemeester,

Judith de Groot

Rob Bats