

Raadsinformatiebrief

Aan Gemeenteraad
Portefeuillehouder Johan Swaans
Onderwerp Uitkomsten septembercirculaire gemeentefonds
Datum 15-10-2019

Kennisnemen van

Samenvatting uitkomsten Septembercirculaire 2019 Gemeentefonds.

Inleiding

Gebruikelijk is dat we uw raad informeren over de hoofdlijnen van de circulaire gemeentefonds. Met deze raadsinformatiebrief geven wij daar uitvoering aan waar het gaat om de septembercirculaire 2019. De voorliggende circulaire kent geen grote beleidsinhoudelijke verschillen ten opzichte van de meicirculaire 2019. Budgettaire heeft de circulaire negatieve consequenties voor 2019 en 2020 maar de jaren daarna zijn de uitkomsten positief.

Informatie

Accessen

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. Sinds de maartcirculaire 2018 geldt voor de berekening van het accres een brede basis, de zgn. Accres Relevante Uitgaven (ARU). De doorwerking naar het gemeentefonds bedraagt $\pm 10\%$. Ofwel: als de ARU stijgt met € 100 miljoen, stijgt het accres met $\pm € 10$ miljoen.

Het accres 2019 is nadeliger, ten opzichte van de meicirculaire 2018 gaat er € 218 miljoen af. Dat komt door lagere rijksuitgaven dan de raming op het gebied van infrastructuur en defensie. De daling van het accres is voornamelijk eenmalig omdat genoemde investeringswerken worden doorgeschoven naar volgende jaren.

Het uitkeringsjaar 2020 is positief. Het gaat om een toename van € 409 miljoen ten opzichte van de meicirculaire 2019. Dat komt vooral door de hiervoor beschreven kasschuif uit 2019. Daarnaast door het zgn. Pensioenakkoord en het woningmarktpakket. Tot slot zijn in 2020 de indices voor loon- en prijsstijgingen iets verhoogd. Door de doorwerking van het nadeel in 2019 wordt de accresmutatie in 2020 per saldo (- 218 + 409 =) € 190 miljoen. Door diverse mutaties in 2020 komen we echter iets negatief uit.

Wat betreft de meerjarenraming zijn alle jaren behalve 2023 positief ten opzichte van de meicirculaire 2019. De cumulatieve verschillen ten opzichte van de meicirculaire 2019 zijn wel in alle jaren positief. Ze worden vooral veroorzaakt door de kasschuif van investeringswerken

BCF-plafond

Gemeenten declareren hun BTW op overheidstaken bij het BTW CompensatieFonds (BCF). Om te voorkomen dat er een open eind regeling ontstaat heeft de rijksoverheid een plafond aangebracht in de declaraties van ± € 3,5 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 2019 minder dan het plafond. In deze circulaire wordt een voorschot over 2019 gegeven van € 80 miljoen. Dat is een wat hoger bedrag dan de afrekening 2018, die € 39 miljoen bedroeg. Bij de meicirculaire 2020 zullen we zien wat de afrekening over 2019 gaat worden.

Taakmutaties

Ambulantisering

Op 5 juni 2019 is op de Algemene Ledenvergadering van de VNG ingestemd met het hoofdlijnenakkoord GGZ. In het hoofdlijnenakkoord GGZ wordt ingezet op ambulantisering van de zorg. Dit leidt tot een groter beroep op zorg en begeleiding in het gemeentelijke domein. Het kabinet stelt financiële middelen beschikbaar voor het realiseren van de ambities uit het hoofdlijnenakkoord. Voor 2020 is het bedrag van € 22.000,00.

De andere mutaties zijn minimaal en zijn opgenomen in onderstaand overzicht.

Effect september circulaire 2019 voor Goirle

Jaren	2019	2020	2021	2022	2023
Uitkomst meicirculaire	33.097	34.225	34.819	35.098	35.924
Uitkomst septembercirculaire 2019	<u>32.855</u>	<u>34.205</u>	<u>35.173</u>	<u>35.534</u>	<u>36.279</u>
Verschil (een min is nadelig)	-242	-20	354	436	355

Taakmutaties

ambulantisering	0	-22	-28	-33	-34
bbz levensvatnaar	0	-8	-8	-8	-8
donorwet	0	-4	-4	-4	-4
decentralisatie participatie wet	11	-14	-14	-14	-14
re-integratie budget	-30	0	0	0	0
aanpassing prijspeil	0	48	54	59	60
Mutatie voor de (meerjaren) begroting	<u>-261</u>	<u>-20</u>	<u>354</u>	<u>436</u>	<u>355</u>

Bladnummer

3

Datum

15 oktober 2019

Vervolg

Het saldo van de mutaties 2019 verwerken we in de 2^e Burap die in de besluitvormende vergadering van 12 november wordt vastgesteld.

De effecten voor de jaren 2020 tot en met 2023 worden verwerkt in de 1^e wijziging van de begroting 2020. In het dekkingsplan voor de begroting is hiermee al rekening gehouden.

Communicatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

* Septembercirculaire 2019
