

**Team Financiële Administratie**

Gemeente Beemster
Postbus 7
1462 ZG MIDDEN BEEMSTER

*uw brief van**uw kenmerk**ons kenmerk**datum*

6 november 2017

*onderwerp***Effect septembercirculaire en regeerakkoord 2017**

Geachte leden van de raad,

Hierbij informeert het college u over de onlangs verschenen septembercirculaire van het rijk. U kunt de gevolgen van de circulaire wellicht nog meenemen in de begrotingsbehandeling van 7 november a.s. al realiseren wij ons dat het kort dag is.

Met enige opluchting heeft het college kunnen constateren dat de september circulaire geen nadelige gevolgen heeft op onze begroting. Het gemeentefonds is onze grootste inkomsten bron. Als zich in de uitkering grote wijzigingen voordoen heeft dat consequenties voor de begroting en financiële positie van de gemeente. De septembercirculaire pakt dit keer voor ons gelukkig gunstig uit. Dit ontslaat ons niet van onze verantwoordelijkheid om keuzes te maken om onze begroting op korte en lange termijn structureel sluitend te maken en de basis op orde te krijgen.

De structurele financiële effecten van de septembercirculaire zijn relatief beperkt. Tevens ligt er inmiddels een regeerakkoord welke eveneens consequenties zal hebben voor de meerjarenbegroting van de gemeente Beemster. De financiële effecten van het regeerakkoord zijn naar verwachting positief.

Bestaand beleid is dat de effecten worden verwerkt in de begroting na vaststelling door de raad. Dit gebeurt begin 2018 in de 1^e begrotingswijziging en in het meerjarenperspectief voor 2019 en de jaren hierna.

Gemeentefonds

In de septembercirculaire zijn mutaties verwerkt als gevolg van wijzigingen in de rijksuitgaven (het zogenaamde accres). Daarnaast vinden er bijstellingen plaats in enkele bestaande decentralisatie-uitkeringen en het sociaal domein. De circulaire is beleidsarm, er was ten tijde van het uitkomen van de septembercirculaire nog geen nieuw kabinet. De geraamde accressen kunnen door het pas aangetreden kabinet aanzienlijk anders uitpakken zodra de landelijke begroting wordt aangepast als gevolg van het nieuwe regeerakkoord. Dit kan in negatieve of in positieve zin gevolgen hebben voor Beemster. De circulaire van het Rijk worden volledig gevolgd, tenzij er een gegronde reden is om daarvan af te wijken en een eigen inschatting te maken. De belangrijkste mutaties worden hieronder nader toegelicht.

bijlage(n): Geen

behandeld door:
M. de Lange

telefoonnummer
0299-452482

Accres en overige bijstellingen

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 toe- of afname van het gemeentefonds, voorvloeiend uit de trap op trap af methode wordt het accres genoemd.

De afrekening van het accres 2017 is € 34.000 nadelig. De rijksuitgaven zijn sinds mei 2017 per saldo lager dan gedacht (uitvoeringsmeevallers begroting Sociale Zaken en Werkgelegenheid). Verder hebben Gemeenten meer gedeclareerd bij het btw-compensatiefonds (BCF) dan gedacht in de meicirculaire 2017, waardoor de ruimte onder het plafond kleiner is geworden (nadeel € 22.000). Doordat een aantal maatstaven (o.a. klantenpotentieel lokaal, huishoudens, bedrijfsvestigingen) in 2017 naar boven zijn bijgesteld vind er een hogere uitkering plaats van € 42.000. Het uitkeringsjaar 2016 laat een nadeel zien van € 8.000 door herstel van een gemaakte fout door het Rijk in de definitie van bijstandontvangers. Het totale financiële effect (nadelig € 22.000) wordt verwerkt in de 2^e tussenrapportage 2017.

Het accres 2018 is wel positief door extra uitgaven voor salarissen voor leerkrachten in het primair onderwijs, Belastingdienst, Voedsel en Warenautoriteiten alsmede veiligheid. De meerjarenraming 2019-2021 geeft ook een positief effect.

Integratie- en decentralisatie-uitkeringen

Voor een aantal uitkeringen (o.a. wmo-oud en maatschappelijke opvang) heeft een technische aanpassing plaats gevonden door het gebruik van actuelere maatstafaantallen dit geeft een nadelig effect van € 4.000. Op basis van het uitwerkingsakkoord verhoogde asielinstroom ontvangt Beemster voor 2017 een bedrag van € 53.000. Dit betreft de periode januari tot en met augustus 2017, deze opbrengst is toegevoegd aan de algemene reserve. Ook deze mutatie wordt verwerkt in de 2^e tussenrapportage 2017.

Sociaal Domein

Het algemene beeld is een daling voor jaren de 2018 tot en met 2021. De middelen worden toegevoegd aan programma 2 De Beemster samenleving.

Onderdeel (bedragen x € 1.000)	2018	2019	2020	2021
a. Participatie/WSW	-	-	3	-11
b. Jeugd	-9	-4	-6	-4
c. WMO nieuw	-15	-17	-24	-17
Totaal	-24	-21	-27	-32

Toelichting per onderdeel:

- a. *Participatie/WSW*. Participatie laat voor 2020 en 2021 een daling zien door een verschuiving van het budget naar het Rijk inzake de (tijdelijke) no-riskpolis voor de gemeentelijke doelgroep banenafpraak. Bij WSW is er een lichte stijging door een onjuistheid in de extrapolatie vanaf 2020 door het Rijk.
- b. *Jeugd*. Jeugd laat voor alle jaren een daling zien door het overhevelen van de voorzieningen kindertelefoon, vertrouwenswerk Jeugd (AKJ) en een reservering voor een nieuw te vormen transformatiefonds (jeugd en wmo) voor vernieuwingen in het zorglandschap naar het ministerie Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS). Daarnaast vindt er een uitname plaats voor de uitvoeringskosten persoonsgebonden budget (pgb) trekkingsrechten (jeugd en wmo) door de Sociale VerzekeringsBank (SVB).

- c. *Wmo nieuw*. De daling betreft de overheveling van de voorzieningen doventolk en luisterend oor naar het ministerie van VWS.

Regeerakkoord

Op 11 oktober 2017 is het regeerakkoord verschenen. De effecten uit dit regeerakkoord kunnen we nog niet exact becijferen, daar is meer informatie voor nodig. De genoemde bedragen zijn dan ook voorlopig en zullen nog veranderen, maar het geeft wel een indicatie. Conform de financiële regels tussen de overheden - samen de trap op, samen de trap af - lijkt het erop dat er vanaf 2018 honderden miljoenen meer accres richting de gemeenten vloeien vergeleken met de septembercirculaire. Met de accressen moet overigens met ingang van 2019 ook de inflatie en volumecomponent in het Sociaal domein gedekt worden, jaarlijks betreft dit € 220 miljoen voor alle gemeenten. Wij verwachten eventueel een extra circulaire van het ministerie Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK), voorafgaand aan de decembercirculaire waarin verdere uitwerking plaats vindt van de financiële effecten van het regeerakkoord. In het verleden is het vaker gebeurd dat een nieuw kabinet aan gemeenten vroeg mee te doen aan de prioriteiten van het kabinet maar dat de lasten daarvan zelf door de gemeenten uit de accressen moesten worden betaald. Wij sluiten niet uit dat dit weer gebeurt. De verdere uitwerking zal conform het staande beleid in de eerstvolgende kadernota worden opgenomen.

Uit het budgettaire overzicht van het regeerakkoord valt ook af te leiden dat het kabinet vasthoudt aan de opschalingskorting van bijna een miljard euro. De instandhouding van die bezuiniging op de uitgaven aan personeel en materieel van de decentrale overheden acht het kabinet mogelijk en nodig.

Samenvatting effect op vrije ruimte

Effect Gemeentefonds op algemene reserve	2018	2019	2020	2021
- effect septembercirculaire 2017	81.089	54.095	44.164	39.320
- effect regeerakkoord 2017	159.305	375.934	448.267	464.019
Totaal	240.395	430.029	492.431	503.339

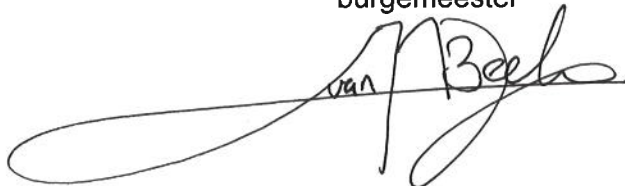
** de hier gepresenteerde financiële gevolgen van het regeerakkoord zijn nog zeer voorlopig. Het betreft een grove inschatting op basis van de beschikbare gegevens. Het betreft overigens een voorzichtige inschatting van de verwachte effecten van het regeerakkoord.*

Hoewel nog veel onzeker is over wat de aankondiging direct voor onze gemeente begroting betekent mogen we op onderdelen verwachten dat er meer geld via het gemeentefonds naar de gemeente toekomt. Het zal onze begrotingspositie niet verslechteren, allicht iets doen verbeteren.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Beemster.

A.J.M. van Beek
burgemeester



H.C.P. van Duivenvoorde
gemeentesecretaris

