

INGEKOMEN 23 NOV. 2018

Team Financiële Administratie

Gemeenteraad van Beemster
Rijn Middelburgstraat 1
1462 NV BEEMSTER

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

1459397

20 november 2018

*onderwerp***Ontwikkeling septembercirculaire gemeentefonds 2018.**

Geachte raadsleden,

Middels deze brief informeren wij u over de inhoud en gevolgen van de septembercirculaire van het gemeentefonds. Gemeenten ontvangen op meerdere momenten in het jaar informatie over de gemeentefondsuitkeringen: in mei op basis van de Voorjaarsnota, in september op basis van de Miljoenennota en soms in december, ter afronding van het lopende jaar, op basis van de Najaarsnota van het Rijk. Met de septembercirculaire 2018 informeren de fondsbeheerders de gemeenten over de omvang en de verdeling van de algemene uitkering, de (overige) integratie en decentralisatie uitkeringen en taakmutaties voor het jaar 2018 en volgende jaren.

Het gemeentefonds is de belangrijkste inkomstenbron van de gemeente. Als zich in de uitkering (grote) wijzigingen voordoen, heeft dat consequenties voor de begroting en financiële positie van de gemeente. Bestaand beleid is dat de effecten van de septembercirculaire voor het huidige jaar worden verwerkt in de 2^e tussenrapportage 2018. Voor het komende jaar worden de effecten verwerkt in de 1^e tussenrapportage 2019. Voor de jaren hierna worden de effecten meegenomen in de kadernota.

Gemeentefonds

In de septembercirculaire zijn mutaties verwerkt als gevolg van wijzigingen in de rijksuitgaven (het zogenaamde accres). Daarnaast vindt er een bijstelling plaats in een taakmutatie uitkering.

De uitkomst van de septembercirculaire op hoofdlijnen is als volgt en wordt hieronder nader toegelicht:

Onderwerp	2018	2019	2020	2021	2022
Ontwikkeling accres	- 92.189	-	- 7.928	-16.087	- 8.123
Daling ruimte onder BCF plafond	- 74.904	- 90.700	- 90.700	- 90.700	- 90.700
Overige ontwikkelingen	27.437	1.517	38.104	23.628	28.208
Taakmutatie rijks vaccinatie	-	18.480	18.922	19.424	19.611
Bij/afname Gemeentefonds	- 139.655	19.997	49.098	26.783	39.697

behandeld door:
M. de Lange

telefoonnummer
0299-452482

Ontwikkeling 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. De jaarlijkse toe- of afname van het gemeentefonds, voortvloeiend uit de trap op trap af methode wordt het accres genoemd.

In de septembercircularie is het accres neerwaarts bijgesteld ten opzichte van de meicircularie. De neerwaartse bijstelling van het accres over 2018 (€ 92.189 negatief) komt vooral doordat het Rijk dit jaar naar verwachting minder uitgeeft dan eerder in de meicircularie geraamd. Voor de jaren 2020- 2022 valt het accres lager uit door een verwachte lagere loon- en prijsontwikkeling.

Daling ruimte onder BCF plafond

Gemeenten declareren hun BTW op overheidstaken bij het BTW Compensatiefonds (BCF). Om te voorkomen dat er een open einde regeling ontstaat heeft de rijksoverheid een plafond aangebracht in de declaraties. Als de gezamenlijke gemeenten onder het plafond blijven, dan wordt het overschot aan het gemeentefonds toegevoegd, wordt het plafond overschreden dan wordt het tekort uit het gemeentefonds genomen. Naar inschatting declareren gemeenten in 2018 meer BTW dan was voorzien in de meicircularie 2018. Dat leidt tot een verlaging van de ruimte onder het plafond en dus een lagere toevoeging aan het gemeentefonds. Voor Beemster betekent dit een nadeel van € 74.904 in 2018. Ook voor de jaren hierna is de raming van de ruimte onder het plafond naar beneden bijgesteld en wordt de verwachte toevoeging aan het gemeentefonds dus eveneens verlaagd.

Overige ontwikkelingen

De overige ontwikkelingen betreft bijstellingen voor o.a. de maatstaven inwoners, bijstandontvangers en woonruimten. Verder is de raming van de aanvullende uitkering artikel 12 Financiële verhoudingswet naar beneden bij gesteld. Per saldo geeft dit een positief effect in 2018 van € 27.437, voor de jaren 2019 – 2022 zijn de bijstellingen ook positief.

De ontwikkeling van het acres, ruimte onder BCF plafond en overige ontwikkelingen komen ten laste/gunste van de algemene reserve.

Taakmutaties

Er is een taakmutatie in het gemeentefonds opgenomen. Deze mutatie wordt één op één op het budget van het programma de Beemster samenleving verwerkt. Het resultaat voor het saldo van de meerjarenbegroting is hierdoor neutraal. Het betreft de volgende taakmutatie:

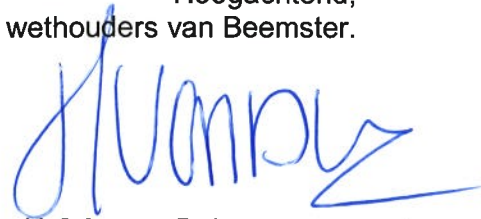
- Structurele uitbreiding rijksvaccinatieprogramma met € 18.480 in 2019 en daarna oplopend tot € 19.611 in 2022.

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