

Aan de leden van de gemeenteraad

Onderwerp: Uitkomsten meicirculaire 2019 over het gemeentefonds

Geachte leden van de Raad,

In deze brief informeren wij u over de uitkomsten van de meicirculaire 2019. De circulaire is op de laatste dag van mei verschenen.

Geactualiseerde meerjarenbegroting

De effecten en verwerking van de meicirculaire 2019 leiden tot onderstaand geactualiseerde meerjarenbegroting:

Begrotingssaldo na meicirculaire 2019				
(in € x 1.000)	2020	2021	2022	2023
Begrotingssaldo	-8.183	-3.222	-1.528	152
waarvan Incidenteel	9.360	3.639	1.731	515
Structurele begrotingssaldo	1.177	417	203	667

In het vervolg van deze brief zal een analyse worden gemaakt van de verschillen tussen de septembercirculaire 2018 en de meicirculaire 2019 en wat de effecten hiervan zijn op de meerjarenbegroting.

Hierbij wordt de onderstaande indeling gehanteerd:

1. Analyse van de verschillen tussen de septembercirculaire 2018 en de meicirculaire 2019;
2. Effect van de meicirculaire 2019 voor de begroting;
3. Consequenties van de meicirculaire 2019 op de saldi van de meerjarenbegroting.

1. Analyse van de verschillen tussen de septembercirculaire 2018 en de meicirculaire 2019

In de onderstaande tabel is het verloop tussen de septembercirculaire 2018 en de meicirculaire 2019 weergegeven.

Bijlage(n): --

Datum : 11 juni 2019
 Bladnr. : 2
 Kenmerk : U19.006689/ FPCI/ AK
 Geadresseerde : gemeenteraad Dronten

Beginstand (septembercirculaire 2018)	2019	2020	2021	2022	2023
(in € x 1.000)	57.059	57.891	58.353	58.729	59.276
Ontwikkelingen uitkeringsfactor					
Accres-ontwikkeling in meicirculaire 2019	-447	-523	-829	-1.199	-1.280
Plafond BTW-compensatiefonds	-149	-	-	-	-
Nominale ontwikkeling meicirculaire 2019	0	1.122	1.206	1.312	1.431
Overige ontwikkelingen uitkeringsfactor	0	-75	-75	-75	-38
Ontwikkelingen uitkeringsfactor:	-597	523	302	37	113
Ontwikkelingen uitkeringsbasis:	-311	-20	244	540	825
Taakmutaties:	1.405	1.189	1.204	542	552
IU/DU/SU:	382	222	174	174	174
Mutaties WOZ-waarden	215	105	12	-44	-100
Subtotaal 3D's in het sociaal domein:	139	198	194	199	205
Totaal verschil	1.235	2.217	2.131	1.449	1.770
Eindstand (meicirculaire 2019)	58.294	60.108	60.484	60.178	61.046

Ontwikkelingen uitkeringsfactor

Accresontwikkeling

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 toename of afname van het gemeentefonds, voortvloeiend uit de trap op trap af methode wordt het accres genoemd.

De definitieve vaststelling van het accres 2018 is nadelig. Ten opzichte van de septembercirculaire 2018 vindt er een nadelige afrekening plaats van € 447.000. De afrekening 2018 vindt plaats in uitkeringsjaar 2019. De rijksuitgaven waren per saldo € 2 miljard lager dan gedacht. Dat was vooral op zorg, defensie en infrastructuur.

BCF-plafond

De afrekening van het BTW Compensatie Fonds 2018 is nadelig. Gemeenten hebben meer gedeclareerd bij het BCF dan verwacht in de septembercirculaire 2018, waardoor de ruimte onder het plafond kleiner werd. De afrekening vindt plaats in 2019 als een incidentele uitname.

Nominale ontwikkelingen

Elk jaar wordt bij de meicirculaire loon- en prijscompensatie van accres toegekend. Voorgesteld wordt om deze budgettaire neutraal te verwerken in een stelpost loon-prijscompensatie.

Ontwikkelingen uitkeringsbasis

De basisgegevens van de maatstaven zijn geactualiseerd. Tevens is de uitkeringsbasis herzien. Voor 2019 en 2020 leidt dit tot een lagere raming. In 2021 slaat dit om naar een hogere raming oplopend tot € 825.000 in 2023.

Taakmutaties

Met een taakmutatie wordt bedoeld een compensatie (positief of negatief) voor het uitvoeren van een nieuwe taak of het uitvoeren van een bestaande taak door een andere overheidslagen.

Datum : 11 juni 2019
 Bladnr. : 3
 Kenmerk : U19.006689/ FPCI/ AK
 Geadresseerde : gemeenteraad Dronten

In onderstaande tabel zijn de taakmutaties weergegeven die in de meicirculaire 2019 zijn opgenomen:

Taakmutaties (in € x 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Loon- en prijsbijstelling 2019 Inkomen en Participatie	14	13	13	13	13
Loon-en prijsbijstelling 2019 Wmo 2015	175	180	183	185	187
Loon- en prijsbijstelling 2019 WmoHV	93	96	101	105	108
Loon- en prijsbijstelling 2019 Jeugd	246	249	251	252	254
Jeugdhulp, extra middelen	903	681	682	-	-
Compensatieregeling Voogdij/18+	18	-	-	-	-
Verhoging leeftijdsgrenzen gezinshuizen	5	14	17	21	25
Beheerovereenkomst DSO-LV	-49	-50	-51	-52	-53
Waterschapverkiezingen	29	-	-	-	-
DigiD en MijnOverheid	-8	-	-	-	-
GDI-voorzieningen	-4	-	-	-	-
Landelijke vreemdelingenvoorzieningen	-17	-12	-11	-	-
Invoering Wvggz	-	44	44	45	46
Verrekening Voogdij/18+	-	-27	-27	-27	-27
Totaal taakmutaties:	1.405	1.189	1.204	542	552

Loon- en prijsbijstelling 2019 Inkomen en Participatie, Wmo 2015, WmoHV en Jeugd

Met ingang van 2019 maakt de reïntegratie klassiek, Wmo 2015, Wmo Huishoudelijke verzorging en Jeugdhulp onderdeel uit van de algemene uitkering in plaats van de integratie uitkering. Omdat deze onderdelen pas 1 jaar na toevoeging accres genereren is de loon- en prijsbijstelling 2019 separaat inzichtelijk gemaakt onder het onderdeel taakmutaties. Voorgesteld wordt om deze budgettair neutraal te verwerken in de stelpost loon- en prijscompensatie.

Extra middelen jeugdhulp

Het kabinet heeft besloten extra middelen toe te kennen ten behoeve van de jeugdhulp. Deze middelen worden voor een periode van 3 jaar toegekend. Tegelijkertijd heeft het Rijk met de VNG afgesproken dat onderzocht gaat worden of, en zo ja in welke mate, structureel extra gelden noodzakelijk zijn voor de periode na 2021. Omdat de themaplannen Sociaal Domein reeds vertaald zijn ten laste van het begrotingssaldo, wordt voorgesteld om deze gelden ten gunste van het begrotingssaldo te laten komen.

Waterschapsverkiezingen en DigiD en Mijn overheid

De vergoeding voor het organiseren van de waterschapsverkiezingen wordt budgettair neutraal verwerkt. Hetzelfde geldt voor de uitname voor DigiD en mijn Overheid.

Overige taakmutaties

Met betrekking tot de overige taakmutaties wordt voorgesteld om deze ten gunste, dan wel ten laste van het begrotingssaldo te brengen. Een groot deel deze taken zijn reeds in de themaplannen Sociaal Domein meegenomen.

IU/DU/SU

Met betrekking tot de mutaties als gevolg van de integratie-, decentralisatie - en specifieke uitkeringen wordt voorgesteld om deze budgettair neutraal te verwerken.

WOZ

De algemene uitkering wordt onder andere gevormd door maatstaven, waaronder een drietal negatieve inkomensmaatstaven zijnde de hoogte van de WOZ-waarden van de woningen (eigenaren), niet-woningen (eigenaren en gebruikers) in de gemeente. De basisgegevens van deze maatstaven zijn geactualiseerd. Dit leidt tot bovengenoemd resultaat.

3D's in het sociaal domein

De onderdelen Participatie (re-integratie) en Voogdij/18+ zijn vertaald in de themaplannen Sociaal Domein en komen ten gunste van het begrotingssaldo. Het onderdeel WSW van de participatie wordt budgettair neutraal verwerkt. Voor de periode 2019 – 2023 gaat het om de volgende bedragen: € 26.000, € 18.000, € 14.000, € 18.000 en € 24.000.

2. Effect van de meicirculaire 2019 voor de begroting

In onderstaande tabel is een samenvatting gegeven van hoe de mutaties in de meicirculaire 2019 zijn verwerkt.

Effect meicirculaire 2019					
(in € \ 1.000)	2019	2020	2021	2022	2023
Totale effect meicirculaire 2019	1.235	2.217	2.131	1.449	1.770
waarvan budgettair neutraal	958	1.899	1.943	2.059	2.191
Effect op begrotingssaldo	277	317	188	-610	-421
waarvan Incidenteel	301	12	11	-	-
Effect op structurele begrotingssaldo	578	329	199	-610	-421

3. Consequenties van de meicirculaire 2019 op de saldi van de meerjarenbegroting

Ruimte onder het BCF-plafond

In onze begroting houden we rekening met inkomsten doordat de ruimte onder het BCF-plafond niet volledig wordt benut. Deze inkomsten worden jaarlijks bij de afrekening aan de algemene uitkering toegevoegd. In de Kadernota 2020 is deze ruimte al naar beneden bijgesteld. Op basis van de informatie uit de meicirculaire 2019 dient deze nog eens met 163.000 structureel naar beneden bijgesteld te worden.

Jeugdhulp, extra middelen

Zoals bij het onderdeel taakmutaties reeds beschreven is, heeft het Rijk met de VNG afgesproken om te onderzoeken of, en zo ja in welke mate, structurele extra middelen nodig zijn voor de jeugdhulp. Voorgesteld wordt om een stelpost op te nemen van het laatst bekende bedrag voor de jaren 2022 en 2023, zijnde € 682.430 per jaar als te verwachten extra middelen jeugdhulp. Onze inspanningen zijn er op gericht om dit ook te verwezenlijken in VNG verband. Zodra er meer duidelijk is omtrent de definitieve hoogte van deze (structurele) extra middelen, zal dit bedrag worden overgenomen in de eerstvolgende bestuursrapportage.

Datum : 11 juni 2019
 Bladnr. : 5
 Kenmerk : U19.006689/ FPCI/ AK
 Geadresseerde : gemeenteraad Dronten

De gepresenteerde stand bij de Kadernota 2020 was als volgt:

Begrotingssaldo bij Kadernota 2020	2020	2021	2022	2023
(in € x 1.000)				
Begrotingssaldo	-8.337	-3.247	-1.438	54
waarvan incidenteel	9.348	3.628	1.731	515
Structurele begrotingssaldo	1.011	381	293	569

De effecten van de meicirculaire tezamen met correctie BCF-plafond en voorsorteren op extra middelen jeugdhulp voor de jaren 2022 en 2023 zijn als volgt:

Effect meicirculaire 2019 en BCF-plafond en jeugdhulp 2022 en 2023	2020	2021	2022	2023
(in € x 1.000)				
Effect op begrotingssaldo meicirculaire 2019	317	188	-610	-421
Effect BCF-plafond + extra middelen jeugdhulp 2022 en 2023	-163	-163	519	519
Totaaleffect op begrotingssaldo	154	25	-90	98
waarvan incidenteel	12	11	-	-
Totaal effect op structurele begrotingssaldo	166	36	-90	98

Deze effecten zullen worden verwerkt in de Voortgangsrapportage 2019 en de Begroting 2020. Dit leidt tot onderstaand geactualiseerde meerjarenbegroting:

Begrotingssaldo na meicirculaire 2019	2020	2021	2022	2023
(in € x 1.000)				
Begrotingssaldo	-8.183	-3.222	-1.528	152
waarvan incidenteel	9.360	3.639	1.731	515
Structurele begrotingssaldo	1.177	417	203	667

Hoogachtend,

het college van Dronten

drs. T. van Lenthe
 Secretaris

A. van Amerongen
 locoburgemeester