

Afdeling	: F&C - Financiën	B&W-voorstel:
Naam opsteller voorstel	: Annie Hanssen (575524)	DJ-650709
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Zaaknummer:
		650668
		Publicatie:
		Openbaar

Onderwerp

Decembercirculaire 2018 Gemeentefonds voor de jaren 2018 t/m 2022.

Voorstel

- Kennis te nemen van de gevolgen van de Decembercirculaire 2018 Gemeentefonds voor de jaren 2018 t/m 2022.
- De gevolgen van de Decembercirculaire 2018 voor het jaar 2018 mee te nemen in de Jaarrekening 2018 en de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2018 en de gevolgen voor de jaren 2019 t/m 2022 in de 1e tussenrapportage 2019.
- De raad hierover te informeren via de TILS-lijst.







Inleiding

In december van ieder jaar wordt de Decembercirculaire Gemeentefonds/ Algemene uitkering ontvangen, ter afronding van het lopende jaar op basis van de Najaarsnota van het Rijk.

De Decembercirculaire heeft doorgaans een beperkte strekking. Het gaat primair om onderwerpen die vóór het einde van het jaar geregeld dienen te zijn, met het oog op de jaarafsluiting door het Rijk en de gemeenten. In de Decembercirculaire 2018 worden een aantal nieuwe decentralisatie-uitkeringen bekend gemaakt en worden een viertal taakmutaties van beperkte omvang vermeld.

De mutaties voor het jaar 2018 worden verwerkt in de jaarrekening 2018. De Decembercirculaire komt te laat in het jaar om de mutaties voor het lopende jaar nog te verwerken in de begroting.

De uitkeringsfactoren voor de jaren 2016, 2017 en 2018 worden met een enkel puntje opwaarts bijgesteld. De Decembercirculaire is geen bijstellingsmoment voor het accres. Toch is op basis van de Najaarsnota van de rijksoverheid een behoorlijke onderuitputting te verwachten, boven op die bij de Septembercirculaire reeds bekend is gemaakt.

Weert, 8 januari 2019	S		B	W	W	W	W	W
				GG	MvdH	TG	WvE	PS
		akkoord						
	bespreken							
Soort besluit: Besluit college		29-01-2019						

In te vullen door het B&W secretariaat:

Akkoord

Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder

Anders, nl.:

Beslissing d.d.: 29-01-2019

Niet akkoord

Gewijzigde versie

A-stuk

B-stuk

C-stuk

De secretaris,

Nummer: 12



Beoogd effect/doel

1. Het vertalen van de gegevens uit de Decemercirculaire naar de financiële gevolgen voor de gemeente Weert voor de jaren 2018 t/m 2022.
2. Uw college vooraf informeren welke gevolgen uit de Decemercirculaire meegenomen dienen te worden bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2018.

Argumenten

Gevolgen voor 2018 voorgaande dienstjaren

In de decemercirculaire 2018 is aangegeven dat door nieuwe cijfers over de WOZ-waarden de uitkeringsfactor voor het jaar 2016 met 1 punt stijgt. Weert heeft onder andere hierdoor een nabetaling ontvangen van € 121.248,74. Dit bedrag wordt verwerkt in de jaarrekening 2018.

Ook de uitkeringsfactor 2017 stijgt. Dit wordt veroorzaakt door de bijstelling van de maatstaven oppervlak bebouwing. Voor Weert betekent dit een hogere algemene uitkering van € 67.318,50. Dit wordt ook verwerkt in de jaarrekening 2018.

Gevolgen voor 2018

In de bijlage "Gevolgen Decemercirculaire 2018 voor de jaren 2018 t/m 2022" zijn de mutaties voor het jaar 2018 zichtbaar gemaakt. In totaal ontvangt de gemeente Weert over 2018 een hogere Algemene uitkering van € 307.390,--. Hiervan heeft een bedrag van € 89.733,-- een positief effect op het rekeningresultaat (is budgettair). Een bedrag van € 217.657,-- wordt neutraal verwerkt.

De mutaties betreffen:

- Hogere decentralisatie-uitkering Faciliteitenbesluit Opvangcentra (budgettair).
- Taakmutaties (richtlijn EED, DigiD en MijnOverheid, Berichtenbox en Generieke digitale infrastructuur) (budgettair).
- Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd (neutraal; wordt conform besluitvorming over de overhevelingsvoorstellen in de Slotwijziging 2018 overgeheveld naar 2019).
- Hogere decentralisatie-uitkering Schulden en armoede (neutraal voor 2018; voorgesteld wordt deze bij de resultaatbestemming 2018 over te hevelen naar 2019).
- Stijging uitkeringsfactor i.v.m. aanpassing maatstaf bebouwing en aanpassing in de maatstaven uitkerings- en bijstandontvangers (budgettair).

Gevolgen voor 2019 t/m 2022

In de Decemercirculaire zijn ook nieuwe decentralisatie- en integratie-uitkeringen gepubliceerd én mutaties op reeds bestaande decentralisatie- en integratie-uitkeringen. Voor Weert betreft dit (mutaties op) de decentralisatie-uitkeringen: Brede impuls combinatiefuncties/ buurtsportcoaches (2019 t/m 2022), Schulden en armoede (2019), Jeugdhulp kinderen in een AZC (2019) en Transformatiefonds Sociaal Domein Jeugd (2019 en 2020).

Deze mutaties verlopen neutraal met uitzondering van de decentralisatie-uitkering Jeugdhulp kinderen in een AZC. Hiervan was al een bedrag van € 7.916,-- als budgettair voordeel ingeboekt in 2019. Deze decentralisatie-uitkering verloopt neutraal, waardoor er een nadeel op het begrotingssaldo 2019 ontstaat van € 7.916,--.

De mutaties voor de jaren 2019 t/m 2022 zijn eveneens opgenomen in de bijlage en worden verwerkt in de 1e tussenrapportage 2019.

Kanttekeningen en risico's

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. Als de rijksoverheid in enig jaar minder uitgeeft dan geraamd, wordt dat onderuitputting genoemd. Onderuitputting resulteert in een lager accres.

Zoals hiervoor vermeld, is op basis van de Najaarsnota van de rijksoverheid een behoorlijke onderuitputting te verwachten, boven op die bij de Septembercirculaire 2018 reeds bekend is gemaakt.

De verwachte onderuitputting 2018 bedraagt op macro niveau € 100 miljoen. Voor Weert betekent dit een lager accres van € 272.500,--. De onderuitputting wordt met name veroorzaakt door fors lagere uitgaven in de zorg en infrastructuur.

Gemeenten moeten zich dus voorbereiden op een flinke tegenvaller van het accres 2018. Over de afrekening van het accres 2018 wordt door BZK gecommuniceerd in de Meicirculaire 2019.

Geadviseerd wordt om bij het opstellen van de jaarrekening 2018 rekening te houden met dit voorziene nadeel en dit mee te nemen bij de resultaatbestemming 2018.

De positieve bijstelling voor de decentralisatie-uitkering Schulden en armoede voor het jaar 2018 is te laat in het jaar bekend om het budget nog volledig in 2018 te kunnen inzetten. Tevens is in de Decembercirculaire bekend gemaakt dat deze decentralisatie-uitkering in 2019 met hetzelfde bedrag verlaagd wordt als nu in 2018 verhoogd is. Voorgesteld wordt daarom om ook dit item mee te nemen bij de resultaatbestemming 2018.

Financiële, personele en juridische gevolgen

De gevolgen van de Decembercirculaire 2018 op het rekeningresultaat 2018 zijn € 278.300,24 positief (€ 121.248,74 van 2016 + € 67.318,50 van 2017 + € 89.733,-- van 2018).

Wij zullen bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2018 het verwachte lagere accres over 2018 ad € 272.500,-- meenemen. Uw college kan dan overwegen om een eventuele overheveling van de Algemene uitkering 2018 naar de Algemene uitkering 2019 mee te nemen bij het voorstel aan de raad over de resultaatbestemming 2018.

Tevens wordt voorgesteld de raad te adviseren bij de resultaatbestemming 2018 ten aanzien van de decentralisatie-uitkering Schulden en armoede een bedrag van € 24.302,-- over te hevelen naar 2019. Het oorspronkelijke bedrag van afgerond € 80.000,-- maakt reeds onderdeel uit van de overhevelingen in de Slotwijziging 2018.

De gevolgen van de Decembercirculaire 2018 op het begrotingssaldo 2019 zijn € 7.916,-- negatief. De gevolgen voor de begrotingssaldi 2020 t/m 2022 zijn nihil (zie bijlage). De gevolgen voor de jaren 2019 t/m 2022 worden verwerkt bij de 1e tussenrapportage 2019.

Duurzaamheid

N.v.t.

Uitvoering/evaluatie

De gevolgen van de Decembercirculaire 2018 voor het jaar 2018 worden verwerkt in de Jaarrekening 2018 en voor de jaren 2019 t/m 2022 in de 1e tussenrapportage 2019.

Communicatie/participatie

De raad wordt geïnformeerd via de TILS-lijst

Overleg gevoerd met

Intern: financieel adviseur WIZ en OCSW

Extern: PAUW

Bijlagen:

- Gevolgen Decembercirculaire 2018 voor de jaren 2018 t/m 2022.
- Gemeentefonds Decembercirculaire 2018.

Gevolgen Decembercirculaire 2018 voor de jaren 2018 t/m 2022

		Gevolgen rekenresultaat/ begr.saldo	
		Bedrag:	begr.saldo
<u>2018 voorgaande dienstjaren</u>			
2016:	stijging uitkeringsfactor met 1 punt ivm lagere WOZ-waarden + lagere eigen inkomsten WOZ	121.248,74	121.248,74
2017:	stijging uitkeringsfactor met 2 punten ivm lagere basiseenheden bij opp.bebouwing	67.318,50	67.318,50
	<i>Totaal 2018 voorgaande dienstjaren</i>	188.567,24	188.567,24
<u>2018</u>	mutaties decentralisatie-uitkeringen		
	- Faciliteitenbesluit opvangcentra	297.783,00	
	minus: reeds ingeboekt obv voorlopige beschikking (op 922.00.04)	-267.831,00	29.952,00
	- Informatieplicht energiebesparende maatregelen (nieuw) tbv implementatie uitvoeringstaak handhaving informatieplicht voor bedrijven met een middelgroot energieverbruik (richtlijn EED)	7.964,00	7.964,00
	- Transformatiefonds Soc.Domein Jeugd ter bevordering transformatiebeweging en aansluiting Actie- programma Zorg voor de Jeugd (wordt overgeheveld naar 2019)	193.355,00	
	- Hogere du Schulden en armoede	24.302,00	
	stijging uitkeringsfactor met 1 punt ivm lagere basiseenheden bij opp.bebouwing	34.046,00	34.046,00
	hogere uitkering voor: DigiD en Mijn Overheid, Berichteninbox, en Generieke digitale infrastructuur	13.118,00	13.118,00
	aanpassing in maatstaven uitkerings-/ bijstandontvangers	4.653,00	4.653,00
	<i>Totaal 2018</i>	307.390,00	89.733,00
<u>2019</u>	mutaties decentralisatie-uitkeringen		
	- Hogere du Brede impuls combinatiefuncties/ buurtsportcoaches obv aanvraag 2019-2022	40.864,00	
	- Lagere du Schulden en armoede	-24.302,00	
	- Du Jeugdhulp kinderen in een AZC (wordt € 148.884)	140.968,00	-7.916,00
	- Transformatiefonds Soc.Domein Jeugd ter bevordering transformatiebeweging en aansluiting Actie- programma Zorg voor de Jeugd	193.355,00	
	<i>Totaal 2019</i>	350.885,00	-7.916,00
<u>2020</u>	mutaties decentralisatie-uitkeringen		
	- Hogere du Brede impuls combinatiefuncties/ buurtsportcoaches obv aanvraag 2019-2022	40.864,00	
	- Transformatiefonds Soc.Domein Jeugd ter bevordering transformatiebeweging en aansluiting Actie- programma Zorg voor de Jeugd	193.355,00	
	<i>Totaal 2020</i>	234.219,00	0
<u>2021</u>	mutaties decentralisatie-uitkeringen		
	- Hogere du Brede impuls combinatiefuncties/ buurtsportcoaches obv aanvraag 2019-2022	40.864,00	
	<i>Totaal 2021</i>	40.864,00	0
<u>2022</u>	mutaties decentralisatie-uitkeringen		
	- Hogere du Brede impuls combinatiefuncties/ buurtsportcoaches obv aanvraag 2019-2022	40.864,00	
	<i>Totaal 2022</i>	40.864,00	0

Onderuitputting 2018

De onderuitputting 2018 wordt verwerkt in de Meicirculaire 2019. De verwachte onderuitputting 2018 draagt op macro niveau € 100 miljoen. De onderuitputting wordt verrekend va het accres (de uikeringsfactor). Voor Weert betekent dit een lager accres van:

272.500

