

## Financiën

Leden van de gemeenteraad Bloemendaal  
Postbus 201  
2050 AE OVERVEEN

Gemeente Bloemendaal  
Postbus 201  
2050 AE Overveen  
T 14 023  
www.bloemendaal.nl

Datum : 26 juni 2018  
Uw kenmerk :  
Ons kenmerk : 2018010460  
Onderwerp : Meicirculaire 2018  
Verzonden : 03 JUL, 2018  
Bijlage(n) : Meicirculaire 2018009729

Geachte leden van de gemeenteraad,

Met deze brief informeer ik u over de Meicirculaire 2018 uitgebracht door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

### De financiële consequenties zijn voor de komende jaren negatief

De financiële consequenties voor de raming van de algemene uitkering die betrekking hebben op het huidige begrotingsjaar 2018 en het voorgaande jaar leveren een voordeel op van per saldo € 171.451. Dit voordeel wordt in de Najaarsnota 2018 verwerkt.

Voor 2019 is er nog een klein voordeel, de jaren 2020 t/m 2022 zijn de financiële consequenties negatief. Zie onderstaande tabel.

2019	2020	2021	2022
€ 47.444	€ -122.518	€ -208.141	€ -445.419
<b>voordeel</b>	<b>nadeel</b>	<b>nadeel</b>	<b>nadeel</b>

De effecten voor deze jaren worden verwerkt in de nog op te stellen meerjarenbegroting 2019-2022.

Hieronder vindt u de belangrijkste oorzaken van deze effecten uit de Meicirculaire 2018.

### Negatieve accresontwikkeling door ontwikkeling rijksuitgaven

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. Volgens de normeringssystematiek 'samen de trap op en samen de trap af', hebben wijzigingen in rijksuitgaven direct invloed op de algemene uitkering. Voor 2017 is het accres definitief vastgesteld op basis van de realisatie van de rijksbegroting zoals opgenomen in het Financieel Jaarverslag van het Rijk 2017. Dit betekent voor Bloemendaal een negatieve bijstelling van € 25.000. Het geraamde accres voor 2018 en verdere jaren (in 2018 € 25.300 oplopend naar € 537.200 in 2022) wordt ook neerwaarts bijgesteld. Dit wordt o.a. verklaard door lagere loon- en prijsontwikkeling op de rijksbegroting conform het Centraal Plan Bureau. Tevens wordt het effect van lagere gasbaten door een lagere productie zichtbaar.



### **Wijziging voorschotregeling BTW-Compensatiefonds (BCF) leidt tot nadelen**

Tot nu werd een voorschot gegeven op de inschatting in welke mate de declaraties van gemeenten onder het BCF-plafond blijven. Die bedragen liepen op tot € 569 miljoen aan het eind van de meerjarenraming. Er was grote twijfel aan de juistheid van die inschatting. Er komt nu een andere regeling. Met ingang van 2019 wordt namelijk de opgenomen voorschotten afgeraamd tot het volledige bedrag dat in 2022 cumuleert naar € 569 miljoen. In de toekomst wordt jaarlijks op basis van de laatste inzichten bij de septembercirculaire van dat jaar een nieuw voorschot gegeven. Dat voorschot wordt vervolgens afgerekend bij de meicirculaire in het volgende jaar. Als overgangsregeling blijft het voorschot 2018 ad € 274 miljoen nog wel intact. Bijstelling vindt plaats in september 2018, terwijl afrekening volgt bij de meicirculaire 2019. Voor Bloemendaal betekent dit een negatieve bijstelling in 2019 van ruim € 440.000 oplopend naar € 732.000 in 2022.

### **Voortgang Interbestuurlijk Programma**

Op de departementen wordt met verschillende snelheden gewerkt aan uitwerkingsafspraken en mijlpalen. Per maatschappelijke opgave komen er verschillende akkoorden, afspraken en acties. Die worden in deze circulaire nog niet concreet gemaakt.

### **Overheveling deel Sociaal domein naar algemene uitkering in 2019**

In het Regeerakkoord is opgenomen dat het integreerbare deel van de integratie-uitkering Sociaal domein (totaal € 7,3 miljard) met ingang van 2019 opgaat in de algemene uitkering en daarmee deel uitmaakt van de trap-op-trap-af systematiek. Uit deze operatie volgt herverdeeffecten. Deze worden voorlopig opgeheven door introductie van een suppletie-uitkering. Voor Bloemendaal leidt deze herverdeling tot een voordeel en dus tot een negatieve suppletie van € 42.060. Deze blijft van toepassing tot de verdeelmodellen Sociaal domein binnen het gemeentefonds naar verwachting in 2021 integraal zijn aangepast.

Na de invoer van de nieuwe taken in het Sociaal domein in 2015 heeft Bloemendaal een koppeling gelegd tussen lasten en baten voor deze taken. Nu het integreerbare deel van het Sociaal domein is ingewezen in de algemene uitkering in 2019 wordt reguliere financiering verkregen, net als voor alle andere gemeentelijke taken en wordt deze koppeling losgelaten.

Een aantal onderdelen van de integratie-uitkering Sociaal domein (IUSD) kan per 2019 nog niet overgeheveld worden naar de algemene uitkering. Dit betreft IUSD Wet maatschappelijke ondersteuning onderdeel Beschermd Wonen, IUSD Jeugd onderdeel Voogdij/18+ en IUSD Participatie onderdeel voorheen Wajong en Wsw regulier werk (totaal 4,3 miljard). De verwachting is dat IUSD Jeugd en IUSD Participatie per 2020 overgaan naar de algemene uitkering. Het onderdeel Beschermd wonen wordt, in afwachting van de ontwikkeling van het objectieve verdeelmodel, zo spoedig mogelijk na 2020 overgeheveld. Voor Bloemendaal betekent dit vanaf 2019 een positieve bijstelling van gemiddeld € 550.000.

### **Effect actualisatie WOZ-waarden voor 2018 nadeel van € 132.000**

De actualisering van de maatstaf WOZ-waarden leidt voor de jaren 2019 en verder tot een nadeel van circa € 148.000. De landelijke marktontwikkeling tussen 1/1/2017 en 1/1/2018 bij woningen wordt, op basis van informatie van de Waarderingskamer, geschat op 7% en voor niet-woningen op 1%. Omdat onze lokale marktontwikkeling afwijkt van de landelijke ontwikkelingen, werkt dit negatief door in de maatstaf van het gemeentefonds. Dit heeft tot gevolg dat Bloemendaal meer wordt gekort op de algemene uitkering dan een gemiddelde gemeente in Nederland.

### Begroting duurzaam en reëel in evenwicht

Onderstaande tabel geeft de aangepaste saldi van de begroting 2018 en de meerjarenbegroting 2019-2022 weer na verwerking van de Meicirculaire 2018:

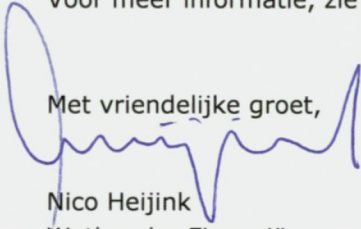
	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>
Saldo structurele baten/lasten stand Maartcirculaire 2018	286.799	186.935	627.409	951.493	1.493.393
Mutaties t/m raad 5 juli 2018 (inclusief Voorjaarsnota)	<u>-284.402</u>	<u>-163.824</u>	<u>-166.595</u>	<u>-168.797</u>	<u>-168.797</u>
	2.397	23.111	460.814	782.696	1.324.596
Verwerking financiële gevolgen Meicirculaire 2018	<u>171.451</u>	<u>47.444</u>	<u>-122.518</u>	<u>-208.141</u>	<u>-445.419</u>
Saldo structurele baten/lasten meerjarenbegroting	<u>173.848</u>	<u>70.555</u>	<u>338.296</u>	<u>574.555</u>	<u>879.177</u>

In bovenstaande tabel zijn nog geen financiële effecten van het nieuwe collegeprogramma verwerkt. Voor de IBP-opgaven dienen nog plannen ontwikkeld te worden. De lasten van deze plannen zijn ook nog niet in bovenstaande saldi verwerkt.

### Meer informatie kunt u vinden in de meicirculaire

Voor meer informatie, zie de Meicirculaire 2018 van het ministerie van BZK in de bijlage.

Met vriendelijke groet,

  
Nico Heijink  
Wethouder Financiën.