

Gemeenteraad Bloemendaal

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

Datum : 20 juni 2019
Uw kenmerk :
Zaaknummer : 2019005136
Behandeld door : College
Onderwerp : Meicirculaire 2019
Verzonden :
Bijlage(n) : Meicirculaire 2019

Geachte leden van de raad,

Met deze brief informeren wij u over de meicirculaire 2019 uitgebracht door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties.

De financiële consequenties zijn voor 2019 positief voor de gemeente Bloemendaal

De financiële consequenties voor de raming van de algemene uitkering die betrekking hebben op het huidige begrotingsjaar 2019 en het voorgaande jaar leveren een voordeel op van per saldo € 284.283. Dit voordeel wordt in het eindejaarsvoorstel 2019 verwerkt.

Hieronder kunt u de consequenties van de meicirculaire 2019 vinden t.o.v. decembercirculaire 2018.

Vergelijking meicirculaire 2019 met de decembercirculaire 2018	2019	2020	2021	2022	2023
Accres, waarde en hoeveelheidsverschillen	-217.818	-258.615	-367.592	-498.838	-499.425
Jeugdzorg extra middelen *)	285.510	220.699	225.690	0	0
Jeugdzorg prijsbijstelling en overig	77.754	80.552	82.938	84.862	87.068
subtotaal Sociaal Domein overig	294.625	374.887	359.149	368.332	384.151
subtotaal Overig	-21.104	-25.387	-23.966	-17.071	-16.118
TOTAAL Bruto effect	418.967	392.137	276.219	-62.716	-44.325
Correctie lastenkant **)	-138.161	-200.524	-206.929	-212.443	-624.321
TOTAAL Netto effect meicirculaire 2019	284.283	195.202	69.290	-275.158	-7.459
*) Er is een discussie in hoeverre gemeenten structureel worden gecompenseerd en in hoeverre de extra baten als structureel zijn aan te merken					
**) Niet vrij inzetbare middelen die gecorrigeerd moeten worden					

De financiële consequenties zijn voor 2020 en 2021 positief, voor 2022 negatief en 2023 neutraal

De accresontwikkeling van het Rijk werkt negatief uit en het nadeel loopt op van ruim € 200.000 in 2019 naar circa € 500.000 in 2023 doordat het uitgavenpatroon van het Rijk achterblijft bij de ramingen. Verder vallen de extra middelen voor jeugdzorg vanaf 2022 weg, extra middelen na 2022 worden door het ministerie herbezien. In hoeverre de extra middelen jeugdzorg als structureel geormerkt mogen worden is nog in discussie bij Rijk, VNG en de provinciale toezichthouder. De uitkomst van deze discussie wordt meegenomen bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2020. De overige mutaties bij sociaal domein worden voornamelijk veroorzaakt door loon- en prijscompensatie.

Het totaal bruto effect is een voordeel van ongeveer € 400.000 in 2019 en 2020, een voordeel van € 300.000 in 2021 en negatieve saldi in 2022 en 2023. De correcties aan de lastenkant bestaan vooral uit de hogere vergoeding aan raadsleden in kleine gemeenten van € 79.000 alsmede aanpassingen in de doeluitkering Voogdij/18+ van ongeveer € 123.000.

Na deze correcties resteert een netto effect van de meicirculaire 2019 van ongeveer € 200.000 in 2020, € 70.000 in 2021 en een nadeel van € 275.000 in 2022 en een neutraal resultaat in 2023.

Onderstaande tabel geeft de aangepaste saldi (regel 8) van de meerjarenbegroting 2020 – 2023 na verwerking van de zomernota 2019 (regel 6) alsmede de meicirculaire 2019 (regel 7).

- = nadeel
+ = voordeel

	MEERJARENBEGROTING 2020 - 2023 x € 1.000	2020	2021	2022	2023
1	BIJGESTELDE STAND meerjarenbegroting 2020-2023 inclusief nieuwe voorstellen en septembercirculaire 2018	925	1.082	718	778
2	Financiële effecten kadernota 2020	-1.930	-1.331	-1.304	-1.294
3	BIJGESTELDE STAND meerjarenbegroting 2020-2023 inclusief financiële effecten kadernota 2020	-1.005	-249	-586	-516
4	Eliminatie opgenomen incidentele uitgaven en inkomsten financieel kader	592	699	-60	0
5	Eliminatie aanvragen incidenteel kadernota 2020	-490			
6	Financiële effecten zomernota 2019	-191	-151	-141	-141
7	Financiële effecten meicirculaire 2019	195	69	-275	-7
8	Saldo structureel materieel	-1.103	-1.030	-942	-664

De effecten voor de periode 2020 t/m 2023 worden verwerkt in de ontwerpbegroting 2020.

De opgave voor de komende jaren is om ten minste de structurele lasten in evenwicht te brengen met de structurele baten (regel 8).

In bijlage 1 kunt u een toelichting vinden op basis van het landelijk beeld.

Met vriendelijke groet,

burgemeester en wethouders van Bloemendaal,



, burgemeester

, secretaris

Bijlage 1: Toelichting consequenties meicirculaire 2019 landelijk beeld

Hieronder kunt u een toelichting vinden op de meicirculaire, waarbij wordt uitgegaan van het landelijk beeld en waar nodig op de specifieke consequenties en omstandigheden van de gemeente Bloemendaal.

Accres valt lager uit door lagere investeringen Rijk

Voor de periode 2019 t/m 2023 is er sprake van een verlaging van het accres gemeentefonds. De omvang van het gemeentefonds is gekoppeld aan de rijksuitgaven. Stijgen de rijksuitgaven, dan groeit het gemeentefonds evenredig mee, en bij een daling van de rijksuitgaven, daalt ook de uitkering uit het gemeentefonds. In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de accessen (voor alle gemeenten totaal) te zien.

Ontwikkeling accessen gemeentefonds

Uitkeringsjaar	2019	2020	2021	2022	2023
Accres stand meicirculaire 2019	1.286	835	698	821	1.057
Accres stand septembercirculaire 2018	1.212	1.011	837	1.002	1.092
Verschil t.o.v. septembercirculaire	-74	-176	-139	-181	-35
Cumulatief verschil t.o.v. sept. 2018	-74	-249	-388	-569	-603

bedragen x € 1 miljoen

Accres 2018 valt lager uit dan verwacht

Het definitieve accres 2018 is € 807 miljoen. Ten opzichte van september 2018 is dat een nadelige afrekening van min € 148 miljoen, de afrekening hiervan vindt plaats in uitkeringsjaar 2019. Verwacht was € 100 miljoen, dus het nadeel wordt groter.

Accres 2019 en verder

Het accres 2019 is lager ten opzichte van de septembercirculaire 2018, per saldo min € 74 miljoen.

Vanaf 2020 dalen de accessen t.o.v. de septembercirculaire verder, hoofdzakelijk als gevolg van de lagere loon-en prijsontwikkeling in het Centraal Economisch Plan van het Centraal Planbureau. Dat heeft tot gevolg dat het Rijk minder middelen op de Rijksbegroting hoeft te ramen. In totaal gaat het om een cumulatief nadeel in de periode van 2019 t/m 2023 van € 603 miljoen. In theorie zou de gemeente Bloemendaal minder lasten kunnen ramen door de lagere inflatie, maar in de praktijk is dat naar verwachting onvoldoende om dit te compenseren.

Korting vanwege hogere btw-declaraties

Gemeenten kunnen de btw die ze moeten betalen declareren bij het Rijk, bij het btw-compensatiefonds. Dit fonds kent echter een maximum: het plafond. Declareren de gezamenlijke gemeenten méér dan er in het btw-compensatiefonds beschikbaar is, dan moet het gemeentefonds bijpassen. Blijft er geld over in het btw-compensatiefonds, dan vloeit dit terug naar het Gemeentefonds. De afrekening van het BTW compensatiefonds 2018 is nadelig, een min van € 67 miljoen. De afrekening vindt plaats in 2019 als een incidentele uitname uit het gemeentefonds.

Opschalingskorting

In 2024 vindt een uitname plaats van € 135 miljoen en in 2025 de laatste uitname van € 140 miljoen. Dit hangt samen met veronderstelde financiële voordelen voor gemeenten door op te schalen tot eenheden van 100.000 inwoners of meer. Hoewel de verplichting voor opschaling is opgeheven, is de korting in stand gebleven.

Sociaal domein

Voor de laatste maal is sprake van aparte prijscompensatie integratie uitkering sociaal domein. Vanaf uitkeringsjaar 2020 is deze compensatie onderdeel van de accessen in de algemene uitkering.

De compensatie is:

WMO 2015: € 78 miljoen

WMO 2017: € 46 miljoen

Jeugd: € 110 miljoen

Participatie: € 12 miljoen

Deze bedragen worden in 2019 toegevoegd aan de algemene uitkering.

Ook voor Beschermd wonen/Voogdij 18+ en Participatie wordt prijscompensatie gegeven, totaal € 130 miljoen. Deze taken zijn onderdeel van de integratie uitkering.

Extra middelen jeugdzorg

Door het Rijk zijn middelen beschikbaar gesteld voor jeugdzorg om de transitie te maken en hen te faciliteren de regierol te pakken. Het ministerie is in overleg met de provinciaal toezichhouders over een richtlijn om deze middelen als structureel te mogen aanmerken. Het gaat om € 400 miljoen in 2019 , € 300 miljoen in 2020 en € 300 miljoen in 2021. Er volgt een onderzoek in hoeverre structurele extra middelen na 2021 nodig zijn.

Taakmutaties

Bijdrage aan Digitaal Stelsel Omgevingswet 18 miljoen vanaf 2020, compensatie waterschapsverkiezingen ad € 12 miljoen en invoering Wet verplichte GGZ compensatie van € 20 miljoen vanaf 2020.

Aanpassing rekentarieven WOZ

Voor uitkeringsjaar 2020 wordt de WOZ waarde op peildatum 1 januari 2019 gehanteerd. Voor uitkeringsjaar 2019 wordt de waarde op peildatum 1 januari 2018 gehanteerd. Het verschil tussen deze twee is de waardeontwikkeling in 2018. Die ontwikkeling in het land is volgens de circulaire +9% voor woningen en +2% voor niet-woningen. Het rekentarief (het landelijk gemiddelde waarmee de korting op de algemene uitkering wordt berekend) gaat wat betreft woningen eigenaar van -0,09995% in uitkeringsjaar 2019 naar -0,0939% in uitkeringsjaar 2020. De kortingsmaatstaf wordt dus lager, maar gelijktijdig stijgt de WOZ-waarde waarover de korting wordt berekend.

Meer informatie kunt u vinden in de meicirculaire 2019

Voor meer informatie, zie de Meicirculaire 2019 van het ministerie van BZK in de bijlage.