

Aan : **Gemeenteraad**

Datum : **11 juni 2019**

Afzender : **College van burgemeester en wethouders**

Onderwerp : **Meicirculaire 2019**

Bijlage(n) :

Onlangs is de meicirculaire 2019 verschenen. In deze meicirculaire geeft het Ministerie van BZK een verwachting van hoogte en verdeling van de Algemene Uitkering uit het Gemeentefonds in de komende jaren.

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de totale rijksuitgaven. Volgens de normeringssystematiek (trap-op-trap-af) wordt de procentuele wijziging van de accresrelevante uitgaven vermenigvuldigd met de grondslag van het gemeentefonds en bepaalt dit het accres dat wordt toegevoegd aan de algemene uitkering aan gemeenten. De uitkomsten van de meicirculaire zijn in lijn met de verwachtingen omdat de compensatie voor Jeugdzorg door het Rijk aan de algemene uitkering is toegevoegd, maar in met name de latere jaren negatief wordt gecompenseerd door het lagere accres dat door het Rijk is aangekondigd voor met name de jaren vanaf 2020.

De ontwikkeling van het gemeentefonds in de meicirculaire ten opzichte van de september circulaire is in de volgende tabel zichtbaar.

<b>Gemeentefonds</b>					
in €	2019	2020	2021	2022	2023
Opgenomen in begroting 2019 (n.a.v. september circulatie 2018)	8.599.000	8.642.000	8.905.000	9.193.000	9.381.000
Meicirculaire 2019	8.679.110	8.672.857	8.863.822	9.044.592	9.334.739
<b>Verschil</b>	80.110	30.857	-41.178	-148.408	-46.261

Bijgaand de consequenties van de uitkomsten van de meicirculaire op de cijfers zoals opgenomen in de Kadernota 2019:

<b>Resultaat kadernota na meicirculaire 2019</b>					
in €	2019	2020	2021	2022	2023
Verwacht resultaat kadernota	-201.500	-510.500	-124.500	295.500	514.500
Effect Meicirculaire	80.110	30.857	-41.178	-148.408	-46.261
<b>Verwacht resultaat na meicirculaire 2019</b>	-121.390	-479.643	-165.678	147.092	468.239

Het verloop van de Algemene Reserve wordt met inachtnaam van deze bijstelling als volgt:

Algemene reserve					
in €	2019	2020	2021	2022	2023
Stand per 1 januari	3.879.000	3.719.000	3.637.610	3.194.967	3.061.289
<i>Toevoegingen:</i>					
Resultaat voorgaand jaar					147.092
Bespaarde rente	58.000	58.000	54.000	49.000	49.000
<i>Onttrekkingen:</i>					
Resultaat voorgaand jaar	-225.000	-121.390	-479.643	-165.678	
Vrijval budgetoverheveling onderzoek blauwe zone	25.000				
Kapitaallasten Ambtswoning	-18.000	-18.000	-17.000	-17.000	-17.000
<b>Geraamd resultaat na uitwerking meicirculaire 2019</b>	<b>3.719.000</b>	<b>3.637.610</b>	<b>3.194.967</b>	<b>3.061.289</b>	<b>3.240.381</b>

Weerstandsvermogen					
in €	2019	2020	2021	2022	2023
Stand van de algemene reserve per 31 december	3.719.000	3.637.610	3.194.967	3.061.289	3.240.381
Door de raad vastgesteld weerstandsvermogen per 31 december	3.345.000	3.395.000	3.446.000	3.478.000	3.550.000
<b>Overschot/tekort van het weerstandsvermogen</b>	<b>374.000</b>	<b>242.610</b>	<b>-251.033</b>	<b>-416.711</b>	<b>-309.619</b>

Na 2020 komt de Algemene Reserve onder de minimale weerstandscapaciteit. Dit komt door de negatieve resultaten in de jaren 2019-2021. Door de toevoeging van de positieve resultaten vanaf 2023 stijgt de Algemene Reserve weer en komt deze naar verwachting vanaf 2024 langzaam weer boven het vastgestelde weerstandsvermogen.

Indien de Reserve Recreatie ook tot het weerstandsvermogen wordt gerekend ontstaat het volgende beeld:

Weerstandsvermogen					
in €	2019	2020	2021	2022	2023
Stand van de algemene reserve per 31 december	3.719.000	3.637.610	3.194.967	3.061.289	3.240.381
Stand van de reserve recreatie per 31 december	254.000	254.000	254.000	254.000	254.000
<b>Totaal stand reserves per 31 december</b>	<b>3.973.000</b>	<b>3.891.610</b>	<b>3.448.967</b>	<b>3.315.289</b>	<b>3.494.381</b>
Door de raad vastgesteld weerstandsvermogen per 31 december	3.345.000	3.395.000	3.446.000	3.478.000	3.550.000
<b>Overschot/tekort van het weerstandsvermogen</b>	<b>628.000</b>	<b>496.610</b>	<b>2.967</b>	<b>-162.711</b>	<b>-55.619</b>

Het jaarresultaat wordt in het daarop volgende boekjaar verwerkt in de reserve. Indien het jaarresultaat in het boekjaar zelf wordt verwerkt ontstaat het volgende beeld:

Algemene reserve					
in €	2019	2020	2021	2022	2023
Stand per 1 januari	3.654.000	3.597.610	3.157.967	3.029.289	3.208.381
<i>Toevoegingen:</i>					
Resultaat voorgaand jaar				147.092	468.239
Bespaarde rente	58.000	58.000	54.000	49.000	49.000
<i>Onttrekkingen:</i>					
Resultaat huidig jaar	-121.390	-479.643	-165.678		
Vrijval budgetoverheveling onderzoek blauwe zone	25.000				
Kapitaallasten Ambtswoning	-18.000	-18.000	-17.000	-17.000	-17.000
<b>Geraamd resultaat na uitwerking meicirculaire 2019</b>	<b>3.597.610</b>	<b>3.157.967</b>	<b>3.029.289</b>	<b>3.208.381</b>	<b>3.708.620</b>

Deze wijze van resultaatverwerking heeft het volgende effect op de Algemene Reserve ten opzichte van het weerstandsvermogen:

Weerstandsvermogen					
in €	2019	2020	2021	2022	2023
Stand van de algemene reserve per 31 december	3.597.610	3.157.967	3.029.289	3.208.381	3.708.620
Door de raad vastgesteld weerstandsvermogen per 31 december	3.345.000	3.395.000	3.446.000	3.478.000	3.550.000
<b>Overschot/tekort van het weerstandsvermogen</b>	<b>252.610</b>	<b>-237.033</b>	<b>-416.711</b>	<b>-269.619</b>	<b>158.620</b>

Indien de Reserve Recreatie ook tot het weerstandsvermogen wordt gerekend ontstaat het volgende beeld:

<b>Weerstandsvermogen</b>					
in €	2019	2020	2021	2022	2023
Stand van de algemene reserve per 31 december	3.597.610	3.157.967	3.029.289	3.208.381	3.708.620
Stand van de reserve recreatie per 31 december	254.000	254.000	254.000	254.000	254.000
<b>Totaal stand reserves per 31 december</b>	<b>3.851.610</b>	<b>3.411.967</b>	<b>3.283.289</b>	<b>3.462.381</b>	<b>3.962.620</b>
Door de raad vastgesteld weerstandsvermogen per 31 december	3.345.000	3.395.000	3.446.000	3.478.000	3.550.000
<b>Overschot/tekort van het weerstandsvermogen</b>	<b>506.610</b>	<b>16.967</b>	<b>-162.711</b>	<b>-15.619</b>	<b>412.620</b>