

Aan de leden van de raad

Uw brief van: Zaaknummer: Behandeld door: P. Koops
Uw kenmerk: Telefoonnummer: 14033 Verzonden:

Onderwerp: Voorschot BCF

Geachte heer/mevrouw,

Wij hebben u het CUP 2018-2022 toegestuurd. In het dekkingsplan hebben we een risico met betrekking tot het Voorschot Btw-compensatiefonds (BCF) gemeld. Het risico betreft het opnemen van een stelpost in onze begroting ter compensatie van het schrappen van de voorschotregeling die tot nu toe in het gemeentefonds was opgenomen. Met betrekking tot het opnemen van de stelpost waren wij in afwachting van het standpunt van de provincie als financieel toezichthouder. Dit standpunt hebben we begin vorige week ontvangen. In bijgaande memo voorschot BCF informeren wij u over het standpunt van de provincie en de invulling die wij hieraan geven.

De memo is uitgebreid en financieel technisch van aard. Dit is nauwelijks te voorkomen in dit complexe dossier. Voor uitgebreide informatie en achtergronden verwijzen wij naar de memo. Wellicht alleen geschikt voor de financieel specialisten. Kort samengevat komt het op het volgende neer. Het voorschot BCF wordt in de meicirculaire in meerjarenperspectief uit het gemeentefonds gehaald. Dit schiet een structureel gat van circa € 750.000 in onze gemeentebegroting. De provincie stemt in met het opnemen van een stelpost in de begroting. In feite ramen we dus zelf het voorschot BCF. De provincie vereist wel dat de gemeente een reëel onderbouwde raming maakt. Omdat de verwachting is dat de gemeenten de komende jaren meer BTW zullen gaan compenseren (vanwege de aantrekkende economie) mag de stelpost geen 100% zijn. In de memo hebben wij onderbouwd dat wij een stelpost ramen van 80%. We kiezen hierbij voor een geleidelijke afbouw van het voorschot BCF zodat er een dempend effect is voor onze begrotingspositie. De toezichthouder heeft inmiddels kennis genomen van de memo en ingestemd met onze beleidslijn.

Bezoekadres: Fokkerstraat 16, LEUSDEN
Postadres: Postbus 150, 3830 AD LEUSDEN
Bankreknr: NL12 BNGH 028.50.04.956
E-mail: gemeente@leusden.nl

Telefoon: 14 033
Fax: (033) 49 61 500
Website: www.leusden.nl

In het CUP 2018-2022 gingen wij nog uit van het opnemen van een stelpost voorschot BCF van 100%. Deze stelpost verlagen nu naar 80%. Dit heeft de volgende consequenties voor de begrotingspositie:

	2019	2020	2021	2022
Resultaat Voorjaarsnota	524,2	757,3	922,1	1.146,7
Resultaat Meicirculaire 2018	-179,2	-156,1	-162,5	-334,0
Actuele begrotingspositie	345,0	601,2	759,6	812,7
Stelpost voorschot BCF verlagen naar 80%	-91,5	-112,0	-129,8	-150,4
Actuele begrotingspositie na verlagen stelpost	253,3	489,2	629,8	662,3

Indien we de actuele begrotingspositie afzetten tegen het CUP zoals wij dat u hebben doen toekomen geeft dit het volgende resultaat:

	2019	2020	2021	2022
Actuele begrotingspositie	253,3	489,2	629,8	662,3
Structurele kosten CUP 2018-2022	-346,1	-490,9	-508,3	-494,7
Resultaat na verwerking CUP	-92,8	-1,7	+121,5	+167,6

Wij realiseren ons dat er op dit moment nog geen sluitende begroting voor de jaren 2019 en 2020 is. Het CUP ligt nu voor ter consultatie op 5 en 11 juli. Na de consultatie bieden wij de raad een CUP ter besluitvorming aan. Dan zullen wij ook zorgen voor een meerjarig sluitend dekkingsplan.

N.B.

Middels diverse documenten (voorjaarsnota, memo meicirculaire, CUP, memo voorschot BCF) hebben wij u geïnformeerd over de begrotingspositie. Om het overzicht te houden sturen wij een bijlage ontwikkeling begrotingspositie mee.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Leusden,

H.W. de Graaf - Koelewijn G.J. Bouwmeester
 Directeur-secretaris Burgemeester

Bijlagen:

- Memo voorschot BCF
- Ontwikkeling begrotingspositie

Bezoekadres: Fokkerstraat 16, LEUSDEN
 Postadres: Postbus 150, 3830 AD LEUSDEN
 Bankreknr: NL12 BNGH 028.50.04.956
 E-mail: gemeente@leusden.nl

Telefoon: 14 033
 Fax: (033) 49 61 500
 Website: www.leusden.nl