

Van : college van burgemeester en wethouders
Datum : 7 juli 2020
Portefeuillehouder(s) : Wethouder Bolderdijk
Portefeuille(s) : Financiën
Contactpersoon : R. Smits
Tel.nr. : 8644
E-mailadres : smits.r@woerden.nl

Onderwerp:

Algemene uitkering gemeentefonds meicirculaire 2020

Kennisnemen van:

De raadsinformatiebrieven over de ontwikkeling van de algemene uitkering gemeentefonds naar aanleiding van de meicirculaire 2020.

Inleiding:

Zoals gebruikelijk is van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties een meicirculaire met betrekking tot de algemene uitkering gemeentefonds ontvangen. Aan de hand van deze raadsinformatiebrieven wordt de gemeenteraad geïnformeerd over de financiële consequenties hiervan.

De meicirculaire 2020 informeert de gemeenten over de omvang en de verdeling van de algemene uitkering, de integratie-uitkeringen en de decentralisatie-uitkeringen uit het gemeentefonds voor de jaren 2020 en verder.

Kernboodschap:

Accres

De landelijke accres 2020-2024 zijn aangepast ten opzichte van de septembercirculaire 2019. De landelijke accres 2020 (- 4 miljoen euro) en 2021 (+ 127 miljoen euro) worden vastgeklemd op het niveau van deze meicirculaire. De afgelopen jaren hebben schommelingen in het landelijk accres en de doorwerking hiervan op begrotingen van de Nederlandse gemeenten gezorgd voor een onrustig beeld. Dat geeft in coronatijd rust en stabiliteit zowel voor gemeenten als de rijksoverheid. Van de afspraak tot bevroering van de landelijke accres kan worden afgeweken als zich onverwachte grote wijzigingen voordoen. De landelijke accres 2022-2024 ontwikkelen zich in totaal 211 miljoen negatief. In de meicirculaire wordt als oorzaak aangegeven dat er sprake is van lager geraamde zorgkosten in Nederland.

Het gemeentefonds beweegt mee met de rijksuitgaven. Extra rijksuitgaven en bezuinigingen hebben direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. Deze krimpt of groeit mee met de rijksuitgaven. Deze beweging heet accres.

Corona

De brief van de minister BZK aan de Tweede Kamer van 28 mei 2020 over het compensatiepakket Corona voor de eerste periode tot 1 juni leidt niet tot cijfermatige aanpassingen in deze circulaire. De financiële vertaling komt in een extra brief. De definitieve cijfers en verdeling zal bekendgemaakt worden in de komende septembercirculaire 2020.

Kosten Jeugdzorg

In september 2020 wordt de uitslag verwacht van het onderzoek naar de kosten Jeugdzorg. Gemeenten mogen in de aanloop hiervan een raming opnemen vanaf 2022 (dus ook in 2025) ter waarde van het gemeentelijk aandeel van 300 miljoen. Deze stelpost moet wel als risico worden opgenomen in de risicoparagraaf. Voor Woerden gaat het om een jaarlijks bedrag van 824.947 euro. Dit bedrag wordt met ingang van de jaarschijf 2022 opgenomen in de begroting.

BTW Compensatie Fonds (BCF)

Tevens is een stelpost BTW Compensatie Fonds (BCF) opgenomen van 290.000 euro. Binnen het gemeentefonds wordt rekening gehouden met een bedrag voor het BCF, dat gedeclareerd wordt door alle Nederlandse gemeenten. Gemeenten hebben minder gedeclareerd bij het BCF dan eerder gedacht. Het verschil valt terug in het gemeentefonds en komt ten goede aan de gemeenten. De provinciaal toezichthouder staat toe dat Woerden in de begroting rekening houdt met een structureel verwachte onderschrijding van het BCF plafond en dus een hogere algemene uitkering. Wel wordt deze post opgenomen in de risicoparagraaf.

Decentralisatie- en Integratie-uitkeringen

Er zijn ook enkele decentralisatie- en integratie-uitkeringen verwerkt in de meicirculaire. Hier tegenover moet een uitgavenraming in de begroting worden opgenomen.

Stelposten loonstijging en areaaluitbreiding

Ten slotte zijn er stelposten opgenomen voor loonstijging en areaaluitbreiding. In de algemene uitkering is een bedrag van 1.160.000 euro opgenomen van loon- en prijsstijgingen. De huidige Cao-gemeenten loopt t/m 31 december 2020. Omdat niet bekend is hoe de nieuwe cao verloopt is in de conceptbegroting 2021-2024 geen rekening gehouden met een loonstijging. Daarom is een stelpost opgenomen van 930.000 euro, gebaseerd op een loonstijging van 3,1% conform het vermelde percentage in de meicirculaire. Dit betekent wel dat voor het opvangen van prijsstijgingen in onze begroting eigenlijk veel te weinig compensatie is. In de conceptbegroting 2021 wordt rekening gehouden met een prijsstijging van 1,6%. Dit betekent dat een groot deel van de prijscompensatie binnen de begroting moet worden opgevangen.

Financiën:

Op basis van de meicirculaire 2020 zijn berekeningen gemaakt voor de jaren 2020-2024. In de Voorjaarsnota 2020 zijn de voordelen van de september- en decembercirculaire 2019 al verwerkt. Ten opzichte van de Voorjaarsnota geven de jaren 2020-2024 de hieronder vermelde afwijkingen te zien. Hierin is al rekening gehouden met de stelposten loonkosten (930.000 euro) en areaaluitbreiding (147.307 euro). Tevens is rekening gehouden met de Decentralisatie- en Integratie-uitkeringen (DU en IU).

2020: € 729.276 nadeel
2021: € 450.563 nadeel
2022: € 170.560 voordeel
2023: € 206.992 nadeel
2024: € 540.677 nadeel.

Actueel saldo Voorjaarsnota inclusief mei circulaire:

Actueel saldo op basis Voorjaarsnota 2020					
Omschrijving	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Saldo Voorjaarsnota	-1.701.658	-1.439.248	-1.001.347	-960.541	-977.194
Netto effect mei circulaire (exclusief inflatie)	-729.276	-450.563	170.560	-206.992	-540.677
Nadelig saldo	-2.430.934	-1.889.811	-830.787	-1.167.533	-1.517.871

De belangrijkste oorzaken van de verschillen met de meicirculaire zijn:

- Aanpassingen van het landelijk accres;
- Aanpassing van de maatstaven jeugdigen: de prognose van het CBS is aangepast aan het aantal jeugdigen per 1-1-2020 volgens de gemeentelijke administratie;
- Aanpassing van de inkomstenmaatstaf OZB: de WOZ waarden in Woerden zijn meer gestegen dan het landelijk gemiddelde. Dit betekent een hogere korting op de algemene uitkering gemeentefonds;
- Tevens is een correctie op de decembercirculaire verwerkt.

Schematisch wordt dit als volgt weergegeven:

Omschrijving	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Huidige begroting 2020-2023	67.953.154	68.433.526	68.168.855	69.204.161	69.204.161
Meicirculaire 2020	67.298.988	69.890.439	70.414.075	70.846.349	71.317.524
Integratie uitkering en Doeluitkering	792.315	633.478	724.244	740.765	740.765
Totaal inclusief integratie- en Doeluitkering	68.091.303	70.523.917	71.138.319	71.587.114	72.058.289
Vershil begroting 2020-2023 en meicirculaire	138.149	2.090.391	2.969.464	2.382.953	2.854.128
Opgenomen in Voorjaarsnota					
Septembercirculaire 2019	549.530	1.379.843	1.559.886	1.331.165	2.132.924
Decembercirculaire 2019	314.982	303.560	290.702	293.942	297.044
Totaal opgenomen in Voorjaarsnota	864.512	1.683.403	1.850.588	1.625.107	2.429.968
Vershil tussen mei circulaire en december circulaire	-726.363	406.988	1.118.876	757.846	424.160
Af:					
Integratie- en Doeluitkering reserveren (inburgering)	-103.913	-74.244	-165.010	-181.531	-181.531
Bij:					
Stelpost BCF	101.000	294.000	294.000	294.000	294.000
Tussentotaal	-729.276	626.744	1.247.866	870.315	536.629
Af:					
Stelpost loonsom 3,1% van 30 miljoen	pm	-930.000	-930.000	-930.000	-930.000
Areaaluitbreiding	pm	-147.307	-147.307	-147.307	-147.307
Netto effect mei circulaire (exclusief inflatie)	-729.276	-450.563	170.560	-206.992	-540.677

De bedragen Sociaal domein zijn als volgt aangepast in positieve zin (betreft vnl Participatie, welke taak wordt uitgevoerd door Ferm Werk en als zodanig aan Ferm Werk wordt doorbetaald):

<i>Raming Decentralisaties Sociaal Domein</i>					
Omschrijving	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Huidige begroting 2020-2023	6.189.887	6.097.166	6.002.814	5.852.242	5.852.242
Meicirculaire 2020	6.444.244	6.433.000	6.181.078	6.066.632	6.036.294
Vershil meicirculaire-begroting	254.357	335.834	178.264	214.390	184.052

De Stelpost Jeugd, op te nemen met ingang van 2022, wordt:

Stelpost Jeugd					
Omschrijving	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
Huidige begroting 2020-2023	pm	pm	788.000	788.000	788.000
Meicirculaire 2020	pm	pm	824.947	824.947	824.947
Voordelig verschil			36.947	36.947	36.947

Deze stelpost moet worden opgenomen in de risicoparagraaf.

Decentralisatie- en Integratie-uitkeringen

In de meicirculaire 2020 zijn de volgende Decentralisatie-uitkeringen (DU) en Integratie-uitkeringen (IU) opgenomen. Hiervoor worden in de begroting aan de lastenkant dezelfde bedragen opgenomen, zodat voor de lasten budget aanwezig is.

Combinatiefuncties/sportcoaches (DU)

Voor de periode 2020-2024 is hiervoor een jaarlijks bedrag opgenomen van 236.900 euro.

VTH (DU)

Voor de periode 2020-2024 is hiervoor een jaarlijks bedrag opgenomen van 76.856 euro.

Voorschoolse voorzieningen peuters (DU)

Voor de periode 2020-2024 is hiervoor een jaarlijks bedrag opgenomen van 82.809 euro.

Armoedebestrijding kinderen (DU)

Voor de jaarschijf 2020 is hiervoor een bedrag opgenomen van 169.559 euro en voor de periode 2021-2024 een jaarlijks bedrag van 162.669 euro.

Schulden en armoede (DU)

Voor de jaarschijf 2020 is hiervoor een bedrag opgenomen van 43.068 euro.. Met ingang van 2021 worden hiervoor geen gelden meer beschikbaar gesteld.

Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)

Voor de jaarschijf 2020 is hiervoor een bedrag opgenomen van 18.960 euro. Met ingang van 2021 worden hiervoor geen gelden meer beschikbaar gesteld.

Verhoging taalniveau statushouders (DU)

Voor de jaarschijf 2020 is hiervoor een bedrag opgenomen van 60.250 euro.. Met ingang van 2021 worden hiervoor geen gelden meer beschikbaar gesteld.

Inburgering (IU)

Deze integratie-uitkering is nieuw opgenomen.

Voor 2020 is een bedrag beschikbaar van 103.913 euro en is bedoeld voor invoeringskosten. Vanaf 2021 is het compensatie voor uitvoeringskosten.

De volgende bedragen zijn beschikbaar in de periode 2021-2024:

2021 € 74.244

2022 € 165.010

2023 € 181.531

2024 € 181.531.

Vervolg:

De berekening 2020 wordt verwerkt in de Najaarsnota en de berekeningen 2021-2024 worden verwerkt in de programmabegroting 2021-2024.

Bijlagen:

--

Het college van burgemeester en wethouders,



Drs. M.H. Brander
Gemeentesecretaris (wnd.)



V.J.H. Molkenboer
Burgemeester