Gemeente Oudewater

RAADSINFORMATIEBRIEF Oudewater
20R.00707

Van : college van burgemeester en wethouders

Datum : 10 juli 2020

Portefeuillehouder(s) : Wethouder B.C. Lont

Portefeuille(s) : Financiën

Contactpersoon : R. Smits

Tel.nr. : 8644

E-mailadres : smits.r@woerden.nl

Onderwerp:

Algemene uitkering gemeentefonds meicirculaire gemeentefonds

Kennisnemen van:

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

Inleiding:

Eind mei is de meicirculaire 2020 over de Algemene Uitkering Gemeentefonds ontvangen. De uitkomsten van de meicirculaire hebben betrekking op de jaren 2020 tot en met 2024. In deze Raadsinformatiebrief worden de uitkomsten aan uw raad gepresenteerd.

Kernboodschap:

De meicirculaire laat een sterk positiever beeld zien dan verwacht. Hierdoor wordt het beeld dat is neergezet in de Voorjaarsnota positief bijgesteld. De meicirculaire heeft verschillende componenten. Deze worden hieronder puntsgewijs toegelicht.

Accressen
Het gemeentefonds is een begrotingsfonds op de rijksbegroting, welke mee beweegt met de rijksuitgaven (zogenaamde “trap op trap af”). 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 effecten
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. Wij hebben inmiddels informatie ontvangen wat gemeenten in zijn algemeenheid krijgen. De definitieve cijfers en verdeling wordt bekend in de komende septembercirculaire 2020.

BTW CompensatieFonds (BCF)
Tevens is een stelpost BCF opgenomen van € 54.000,-- vanaf 2021. Gemeenten hebben minder gedeclareerd bij het BCF dan eerder gedacht. Dit vloeit terug in het Gemeentefonds. De provinciaal toezichthouder staat toe dat deze meevaller structureel mag worden geraamd. Wel wordt deze post opgenomen in de risicoparagraaf.

Er zijn enkele decentralisatie- en integratie-uitkeringen verwerkt in de meicirculaire. Tenslotte is er een stelpost opgenomen voor loonstijging.

Financiën

Na berekening van de algemene uitkering op basis van de meicirculaire ontstaat het volgende beeld:

Nr.	Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
1.	Uitkomsten meicirculaire 2020	459.794	612.500	794.557	695.189	745.643
	Af:					
2.	Reeds verwerkt AU in Voorjaarsnota	-325.320	-473.862	-386.354	-344.857	-448.302
3.	Looncompensatie (opnemen stelpost)	0	-22.067	-22.067	-22.067	-22.067
4.	Inburgering (opnemen stelpost)	-20.308	-13.347	-29.663	-32.633	-32.633
	Bij:					
5.	BCF	18.800	54.000	54.000	54.000	54.000
	Voordelig verschil meicirculaire	**132.966**	**157.224**	**410.473**	**349.632**	**296.641**

Genoemde voordelige eindbedragen onderaan de tabel zijn niet verwerkt in de Voorjaarsnota-Kadernota (VJN) en geven dus een extra voordeel.

Toelichting tabel:

1. De uitkomsten uit de meicirculaire zijn alle jaren positief.
2. De bedragen die al in de VJN zijn verwerkt zijn de effecten van de september- en december-circulaire. Deze zijn dan ook in bovenstaande tabel van de uitkomsten van de meicirculaire afgehaald.
3. Tegenover de bedragen voor Looncompensatie staan aan de lastenkant overeenkomstige bedragen en worden dus budgettair neutraal in de begroting verwerkt.
4. In de meicirculaire 2020 zijn ook weer decentralisatie- en integratie-uitkeringen opgenomen. Nieuw is de Integratie-uitkering Inburgering. Voor 2020 is een bedrag beschikbaar van € 20.308,-- en is bedoeld voor invoeringskosten. Vanaf 2021 zijn de bedragen ter compensatie van de uitvoeringskosten. Aan de lastenkant zijn dezelfde bedragen opgenomen en zijn zo budgettair neutraal voor de begroting.
5. Dit betreft de structurele raming van het BCF zoals in de inleiding is genoemd.

Mutaties binnen Sociaal Domein (integratie-uitkering)
In aanvulling op de bovengenoemde bedragen zijn voor de 3D's Sociaal domein (Voogdij18+ en met name Participatie) de volgende afwijkingen te zien ten opzichte van de reeds in de begroting 2020-2023 opgenomen ramingen:
2020: 26.077 voordeel;
2021: 178.128 voordeel;
2022: 1.460 voordeel;
2023: 21.607 voordeel;
2024: 3.403 nadeel.

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.
De stelpost Jeugd geeft met ingang van 2022 een jaarlijks voordeel van te zien van € 16.402,--.

Effecten meicirculaire op beeld vanuit VJN
In de VJN is voor de jaren 2020 tot en met 2024 een financieel perspectief geschetst. Vanuit het dynamisch meerjarenperspectief gaf het jaar 2020 een tekort te zien van € 277.844,--. Voor de jaren 2021 tot en met 2024 is er na de onvermijdbare ontwikkelingen en (vervangings-) investeringen jaarlijks een gering positief saldo. Als de uitkomsten van de meicirculaire worden gekoppeld aan de VJN ontstaat het volgende overzicht:

Nr.	Omschrijving	2020	2021	2022	2023	2024
6.	Voordelig verschil meicirculaire	132.966	157.224	410.473	349.632	296.641
7.	Saldo 2020 VJN-KN (blz. 1)	-277.844				
8.	Saldo 2021-2024 (tabel blz. 5)		20.300	12.084	62.068	108.879
	Eindsaldo	**-144.878**	**177.524**	**422.557**	**411.700**	**405.520**

Toelichting tabel:
6. Dit is de onderste regel van de vorige tabel en geeft het uiteindelijke voordeel aan.
7. In de tabel van het dynamisch meerjarenperspectief in de VJN geeft voor 2020 een nadelig saldo van € 277.844,-- aan.
8. Na verwerking van de onvermijdelijke ontwikkelingen en (vervangings-) investeringen staat in deze reeks het begrotingssaldo zoals opgenomen in de VJN.

De onderste regel van bovenstaande tabel geeft een positiever beeld dan bij de VJN. Hierbij wordt net zoals in de VJN opgemerkt dat de nieuwe begroting nog moet worden opgesteld met al zijn mutaties waaronder loon- en prijsstijgingen en kosten gemeenschappelijke regelingen. Mocht er hierna nog ruimte zijn in de begroting dan kan die worden ingezet om de financiële positie van de gemeente te verstevigen of voor de (gedeeltelijke) invulling van de ambities die worden genoemd in de VJN.

Vervolg:

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

Bijlagen: -

De secretaris (wnd.),

J.J. Michel

De burgemeester (wnd.),

W.G. Groeneweg