gemeente opmeer

RAADSINFORMATIEBRIEF

Postregistratienummer	21.0009701

Opmeer, d.d.: 30 juni 2021

Onderwerp

Raadsinformatiebrief over: meicirculaire 2021

Inleiding

In deze brief wordt inzicht gegeven in de gevolgen van de meicirculaire 2021 voor de begroting 2021 van de gemeente Opmeer en de meerjarenbegroting 2022-2025. U kunt deze informatie gebruiken bij de behandeling van de Kadernota 2022-2025.

Kernboodschap

De meicirculaire geeft geen rooskleurig beeld voor de komende jaren. Belangrijke besluiten over de herijking van het gemeentefonds en over structureel extra geld ter compensatie van de hoge lasten voor jeugdzorg zijn nog niet genomen. De toegevoegde middelen vanaf 2022 betreffen voornamelijk gelden voor extra taken. Daarentegen worden de accressen verlaagd, waardoor de uitkering lager wordt. Voor 2021 wordt er incidenteel extra geld toegevoegd, met name voor de corona steunpakketten en voor jeugdzorg. Met deze inkomsten hadden we al bij de Kadernota rekening gehouden waardoor dit nu geen extra plus is. Helaas bleef de uitkering voor jeugdzorg in de meicirculaire achter bij de verwachting in de Kadernota. Daarom moeten wij hier € 74.000 aframen. Een verklaring hiervoor vindt u bij de toelichting op de mutaties onder de tabel.
Deze lagere bijdrage van het Rijk is voornamelijk de reden voor het nadeel in 2021 en wordt deels goedgemaakt door kleine incidentele meevallers.
Het nadelig effect van de meicirculaire is als volgt:

	2021	2022	2023	2024	2025
Financieel effect meicirculaire (nadeel)	-45.000	-17.000	-117.000	-84.000	-208.000

Bij de Kadernota konden wij een positief meerjarenperspectief presenteren. Met deze meicirculaire is de lucht er weer uit. De hoop op meer financiële duidelijkheid en armslag richt zich nu op de septembercirculaire.

In onderstaande tabel ziet u het effect van de uitkomst van de meicirculaire 2021 ten opzichte van de primaire begroting 2021 die gemaakt is op basis van de septembercirculaire 2020. Onderaan treft u de nieuwe stand van het meerjarenperspectief aan.

effecten meicirculaire 2021	2021	2022	2023	2024	2025
Geraamde inkomsten na septembercirculaire 2020	**15.613.000**	**15.705.000**	**15.783.000**	**15.809.000**	**16.088.000**
meicirculaire 2021	16.236.000	15.988.000	15.969.000	16.037.000	16.200.000
Afrekening gemeentefonds 2018-2020	55.000				
stelpost herijking algemene uitkering			180.000	205.000	205.000
Geraamde inkomsten na meicirculaire 2021	***16.291.000***	***15.988.000***	***16.149.000***	***16.242.000***	***16.405.000***
Toename Algemene Uitkering na doorrekening meicirculaire	**678.000**	**283.000**	**366.000**	**433.000**	**317.000**
Reeds opgenomen in Kadernota 2022					
Steunpakketten Corona dec/maart 3e en 4e pakket	244.000				
Extra middelen Jeugdzorg	280.000				
Stelpost prijs- en loonindexering	157.000	402.000	402.000	402.000	402.000
stelpost herijking algemene uitkering			180.000	205.000	205.000
Subtotaal	***681.000***	***402.000***	***582.000***	***607.000***	***607.000***
Saldo tekort ontvangen bij meicirculaire	***-3.000***	***-119.000***	***-216.000***	***-174.000***	***-290.000***
Correctie stelpost prijs- en loonindexering		***202.000***	***202.000***	***202.000***	***202.000***
Taakmutaties meicirculaire 2021:					
Integratie Uitkering Participatie	-17.000	-28.000	-25.000	-25.000	-24.000
Integratie uitkering Voogdij18+	-10.000	29.000	29.000	29.000	29.000
Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)	-9.000	0	0	0	0
Inburgering (DU)	-1.000	-7.000	-3.000	-2.000	0
Versterking gemeentelijke antidiscriminatievoorziening	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
Wet Open Overheid (structureel) (nieuwe wet W.O.O.)		-41.000	-51.000	-61.000	-71.000
Wet Open Overheid (incidenteel) t.e.m. 2026		-48.000	-48.000	-48.000	-49.000
Totaal nog op te nemen lasten	***-42.000***	***-100.000***	***-103.000***	***-112.000***	***-120.000***
Totaal hogere lasten	**-45.000**	**-17.000**	**-117.000**	**-84.000**	**-208.000**
Saldo MJP Kadernota	-95.000	48.000	119.000	204.000	219.000
Geprognosticeerd resultaat na meicirculaire	**-140.000**	**31.000**	**2.000**	**120.000**	**11.000**

De toename van de Algemene Uitkering bedraagt in 2021 € 678.000. Hieronder lichten wij de belangrijkste mutaties toe:

Jeugdzorg.
De grootste plus in deze circulaire is de incidentele compensatie 2021 voor de extra kosten jeugdhulp van € 206.000. Deze middelen hadden we reeds opgenomen in de Kadernota voor een bedrag van € 280.000. Deze lagere compensatie staat los van het aan Jeugdzorg gelabelde bedrag van € 70.000 (pagina 14 kadernota). Het nadelig verschil van € 74.000 is het gevolg van de verdeling van de middelen over de gemeenten. Bij de meicirculaire is een deel beschikbaar gesteld aan alle gemeenten en daarnaast een deel via specifieke uitkeringen aan grote gemeenten. Bij het opmaken van de Kadernota gingen wij er vanuit dat het totaal beschikbare bedrag evenredig over alle gemeenten verdeeld zou worden.
Na het verschijnen van de circulaire heeft de arbitragecommissie een richtinggevende uitspraak gedaan over de extra middelen jeugdzorg met ingang van 2022. Over 2022 zal vermoedelijk volgende maand bekend worden hoeveel de compensatie bedraagt zodat wij dit kunnen meenemen in onze begroting.

Corona
Uit het corona steunpakket wordt in 2021 een bedrag van € 244.000 ontvangen. Dat bedrag hebben we reeds verwerkt in de Kadernota.

Afrekening BTW compensatiefonds (BCF) 2020.

Het BCF-plafond bedraagt € 3,162 miljard voor gemeenten in 2020. Gemeenten kunnen hun (overheids) BTW declareren bij het Rijk tot dit bedrag. Als de gezamenlijke declaraties onder het plafond blijven wordt het verschil in het gemeentefonds gestort. Bij overschrijding van het plafond volgt een uitname. Het plafond muteert jaarlijks met het accrespercentage. Door de bevriezing van het accres in 2020 en 2021 is het plafond in die jaren ook gefixeerd. Gemeenten zijn bij de start van het BTW compensatiefonds gekort in het Gemeentefonds voor het bedrag van het plafond. Het is dus een koekje uit eigen trommel.

In de septembercirculaire 2020 ging men uit van een onderschrijding van het plafond. Er is een voorschot verstrekt van € 52.000. Thans vindt de afrekening plaats, een plus van € 51.000. Gemeenten hebben nog minder gedeclareerd bij het BCF dan eerder gedacht, de ruimte onder het plafond is groter geworden. De afrekening over 2020 vindt plaats in 2021 als een incidentele compensatie.

Voor de jaren 2022 en volgende ramen we € 59.000. De provincie staat toe dat dit € 100.000 mag zijn. Gezien het onzekere investeringsvolume de komende jaren vinden we dat echter te risicovol.

Accressen.
De voeding van het gemeentefonds als gevolg van de methode 'samen de trap op en samen de trap af' wordt het accres genoemd. De accressen 2020 en 2021 zijn vastgeklikt op het niveau van de meicirculaire 2020. Dit om rust en stabiliteit te creëren tijdens de corona-pandemie. Er vindt dus geen afrekening plaats over die jaren.

Anders dan in de septembercirculaire 2020 zijn deze keer de accressen vanaf 2022 bijgewerkt, op basis van de huidige normeringsmethodiek. Ten opzichte van de meicirculaire 2020 zijn de mutaties als volgt:
2022: € 67.000 negatief
2023: € 133.000 negatief
2024: € 191.000 negatief
2025: € 208.000 negatief
De accresmutaties werken structureel door. Daarom zijn hiervoor de cumulatieven genoemd.
De circulaire noemt als reden een lagere loon- prijsmutatie vanaf 2022. Daarnaast vanaf 2023 een lagere rentestand en lagere afdracht aan de Europese Unie.

Inflatie/stelpost prijs- en loonindexering
Jaarlijks bij de meicirculaire vervalt in het gemeentefonds de aftrek van inflatie in het eerste jaar van de meerjarenraming. Dat wordt gedaan om in de eerstkomende begroting (2022) een bedrag aan loon- en prijsontwikkeling structureel te kunnen ramen. Voor onze gemeente gaat het om € 200.000. Dit is te weinig om de werkelijke inflatie voor lonen en prijzen te compenseren. Bij de Kadernota hebben we reëel geraamd en hebben we hiervoor vanaf 2022 een structureel bedrag van € 402.000 voorgesteld. Dit zou een structureel nadeel opleveren van € 202.000. In de Kadernota hebben wij een voorbehoud gemaakt voor deze inflatie correctie. Daarom nemen wij nu een correctie op tot het bedrag welke wij ontvangen in de meicirculaire. Consequentie hiervan is dat autonome ontwikkelingen niet gecompenseerd worden. Dit heeft een hoog risicogehalte. Als bij de septembercirculaire blijkt dat geen hogere compensatie wordt verstrekt, zal bij de behandeling van de begroting 2022 een heroverweging dienen plaats te vinden m.b.t. nieuwe beleidsvoornemens.

Sociaal domein
Loon- en prijscompensatie (LPO) 2021 in het sociaal domein voor taken die in 2019 niet zijn geïntegreerd in de algemene uitkering maar zijn achtergebleven in een integratie-uitkering. We praten over

Voogdij/18+	± € 10.000 structureel, compensatie 2,0%
WSW en overig participatie	± € 17.000 structureel, compensatie 2,25%.

Alle bedragen genoemd in dit item sociaal domein worden voor het bepalen van het budgettair effect van deze circulaire opgenomen aan de lastenkant van de begroting.

DU/IU
Er worden 4 nieuwe decentralisatie-uitkeringen gepresenteerd. Daarnaast zijn (kleine) wijzigingen aangebracht in 15 bestaande decentralisatie-uitkeringen. De twee grootste hebben beide een mutatie van € 9.000. Dat is de DU Maatschappelijke Begeleiding voor de begeleiding van 3 inburgering plichtige asielmigranten in het jaar voorafgaand aan de compensatie. Daarnaast een structurele verhoging vanaf 2021 voor de vergoeding aan raadsleden.

Taakmutaties
De belangrijkste taakmutatie betreft de Wet Open Overheid. Deze initiatiefwet is op 26 januari 2021 door de Tweede Kamer aangenomen en beoogt de gehele overheid transparanter en toegankelijker te maken. Met dit wetsvoorstel geven de initiatiefnemers zowel de actieve als de passieve openbaarmaking van overheidsinformatie een nieuwe basis, verankeren zij het recht op toegang tot informatie wettelijk en beogen zij de informatievoorziening en informatiehuishouding van het Rijk en decentrale overheden te verbeteren. De Eerste Kamer dient nog een besluit te nemen over de WOO. Bij instemming van de Eerste Kamer zal de wet een halfjaar later in werking treden. Dit zal waarschijnlijk in het eerste kwartaal van 2022 zijn. De huidige Wet openbaarheid van bestuur (WOB) wordt ingetrokken bij de inwerkingtreding van de WOO.
De incidentele compensatie 2022 bedraagt € 48.000 tot en met 2026 en de structurele compensatie loopt vanaf 2022 op van € 41.000 naar € 71.000.

De financiële gevolgen van de meicirculaire zullen wij via een suppletoire begrotingswijziging aanbieden bij de raadsvergadering op 8 juli 2021.

Hoogachtend,
namens Burgemeester en wethouders,

M.A.S. Winder	G. van den Hengel
Gemeentesecretaris	Burgemeester

Wij werken op afspraak
Hebt u een product of dienst nodig van de gemeente? Maak een afspraak via www.opmeer.nl