Bezoekadres Leudalplein 1, 6093 HE Heythuysen
Postadres Postbus 3008, 6093 ZG Heythuysen
Aantal pagina's: 9

Gemeente leudal

De gemeenteraad

Ons kenmerk	LE2021UIT/1415	**Telefoonnummer**	**(0475) 85 90 00**
Uw kenmerk		**Fax**	**(0475) 85 99 22**
BSN nummer		**E-mail**	**info@leudal.nl**
Behandeld door		**Internet**	**www.leudal.nl**
		Datum	29 juni 2021
		Verzenddatum	29 juni 2021
Onderwerp	Meicirculaire 2021		

Geachte raad,

Eind mei is de meicirculaire 2021 gepubliceerd door het ministerie van Binnenlandse Zaken. Aanvankelijk zou dit een versie worden met veel mutaties in verband met het nieuwe verdeelstelsel voor het gemeentefonds. Doordat er een nieuw kabinet gevormd moet worden en de extra tijd die de Raad van het Openbaar Bestuur heeft gevraagd voor het uitbrengen van een advies, is deze herijking niet verwerkt. Tevens zijn de toegezegde middelen met betrekking tot de arbitragezaak inzake de gelden voor de jeugdzorg niet verwerkt. Dit wordt meegenomen in de septembercirculaire 2021. In de circulaire is wel het herverdeeleffect van het woonplaatsbeginsel en extra middelen inzake de compensatie van het coronavirus opgenomen.

Ondanks dat de herijking nog niet is opgenomen in de circulaire, zijn er genoeg punten om te vermelden. Dit voorstel licht eerst de belangrijkste zaken op landelijk niveau toe en vervolgens maakt het de vertaalslag naar de lokale situatie van Leudal. Daarna wordt per punt de voorgestelde verwerking weergegeven en het resultaat van de circulaire dat resteert na deze verwerking wordt conform bestaande uitganspunten toegevoegd aan de begrotingsruimte.

Gemeentefonds op landelijk niveau

1. Afrekening voorgaande jaren

In de meicirculaire wordt traditiegetrouw een afrekening gedaan voor de voorgaande jaren. In deze circulaire zijn een tweetal belangrijk zaken die hierin worden genoemd.

1. Het accres

Normaliter wordt een afrekening van het accres over voorgaande jaren gedaan. Aangezien de accressen voor de jaren 2020 en 2021 zijn vastgezet, vindt er derhalve geen afrekening plaats.

2. Het BTW compensatiefonds (BCF)

Bij de septembercirculaire 2020 is een bedrag toegevoegd aan het gemeentefonds wegens de verwachtte onderbesteding binnen het BCF. Bij de afrekening in de meicirculaire 2021 blijkt dat er een grotere onderbesteding is geweest dan voorheen aangenomen. Derhalve wordt een bedrag van € 96 miljoen toegevoegd aan het gemeentefonds. Dit positieve effect heeft een incidenteel karakter.

2. Accres

Het accres hangt samen met de rijksuitgave en wordt in zowel de meicirculaire alsmede de septembercirculaire geactualiseerd. Bij de uitbraak van de coronacrisis is besloten om het accres voor de

jaren 2020 en 2021 vast te zetten op de standen uit de meicirculaire 2020 en in septembercirculaire 2020 geen bijstelling te doen. Deze meicirculaire is het zogenaamde "instapmoment" en is negatief.
2022: € - 126,5 miljoen
2023: € - 127,4 miljoen
2024: € - 111,3 miljoen
2025: € - 30,7 miljoen

Alle jaarschijven zijn structureel, negatief en hebben een cumulatieve werking.
In alle jaren zijn de lagere accressen volgens de circulaire het gevolg van lagere loon- en prijsontwikkeling dan tot nu toe aangenomen. Vanaf 2023 is het accres neerwaartse bijgesteld als gevolg van lagere rentelasten en lagere EU-afdrachten.

Het is belangrijk om te vermelden, dat uitgaven in het kader van het coronavirus niet meetellen in een toe- of afname van het accres.

3. Opschalingskorting
Vorig jaar is de laatste tranche van de opschalingkorting toegevoegd voor het jaar 2025, waardoor de structurele uitname van € 975 miljoen uit het gemeentefonds is bereikt. Op 11 mei jongstleden gaf minister Ollongren in de Eerste Kamer aan dat zij van mening is dat de opschalingskorting geschrapt zou moeten worden. Echter heeft dit geen verdere vertaling gekregen in de circulaire en wordt dit overgelaten aan het nieuwe kabinet.

4. Sociaal domein
Binnen het sociaal domein zijn voor de meicirculaire 2021 volgende zaken te benoemen.

Jeugdzorg extra middelen
Voor jeugdzorg is een bedrag van € 613 miljoen extra toegekend. Een bedrag van € 493 miljoen wordt toegekend via het gemeentefonds, bij deze circulaire wordt hiervan een bedrag van € 438 miljoen ingezet. De compensatie binnen het gemeentefonds betreft de volgende onderdelen:

- € 228 miljoen voor het vormgeven consultatiefunctie GGZ, het tegengaan van wachtlijsten bij lichtere jeugdhulpproblematiek en verdringing van andere uitgaven bij gemeenten.
- € 10 miljoen voor het uitbreiden aantal praktijkondersteuners jeugdzorg.
- € 200 miljoen voor Extra inzet en regie op het voorkomen en aanpakken van wachttijden van (regionaal) ingekochte specialistische jeugdzorg op basis van goede data.

Daarnaast is uitspraak gedaan in de arbitragezaak ten aanzien van de middelen voor de jeugdzorg. Hierbij is afgesproken dat over het jaar 2022 een bedrag van € 1.300 miljoen wordt toegevoegd, bovenop de reeds beschikbaar gestelde bijdrage van € 300 miljoen. Vooralsnog zijn geen afspraken gemaakt over de structurele bijdrage die vanuit het rijk gedaan gaat worden. Derhalve wordt dit bedrag incidenteel toegevoegd aan de algemene uitkering.

Voogdij/18+
Per 2022 wordt overgegaan op het nieuwe woonplaatsbeginsel, waarbij de voogdijregeling wordt afgeschaft en gemeentes verantwoordelijk worden voor de kinderen die uit de eigen gemeente voor behandeling worden doorgezonden. Hierbij is de inschatting dat landelijk 20.000 zorgbehoevenden financieel bij een andere gemeente betaald gaan worden.

Daarnaast komen er in verband met het nieuwe woonplaatsbeginsel een tweetal compensatieregelingen voor:

- Gemeenten die in 2022 nadeel ondervinden van de vervallen T-2-systematiek
- Gemeenten die in 2022 en 2023 kosten moeten maken voor jongeren waar geen financieel verantwoordelijke voor is aan te wijzen. In 2023 komt geen afrekening over 2021 en in 2024 evenmin een afrekening over 2022. Wel komt er een compensatieregeling voor nadeelgemeenten, waarvan de bedragen nog niet bekend zijn.

Gemeente leudal

Participatie
Door de actualisatie van de verdeling van WSW-middelen, wijzigen voor dit onderdeel wijzigen de bedragen per gemeente. Deze is gebaseerd op de gerealiseerde omvang van de sociale werkplaatspopulatie (gemeten in standaardeenheden (SE) per betalende gemeente). Vanaf 2021 is de WSW-verdeling geactualiseerd met de realisaties van het gemiddeld aantal SE in 2020 en de blijf kansen voor de jaren 2021 en verder.

Daarnaast is sprake van wijzigingen in de verdeling van de bedragen per gemeente. Dit komt door de aanpassing van de drempelbedragen in de verdeling van de middelen Nieuw begeleiding. De drempelbedragen geven weer wat het gemiddelde bedrag is dat in het betreffende jaar beschikbaar is voor de begeleiding van beschut werk.

5. Nieuwe taakmutatie
Op 26 januari 2021 nam de Tweede Kamer de (Wijzigingswet) Wet open overheid (Woo) aan. Het betreft een initiatiefwet uit de Tweede Kamer die 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 is waarschijnlijk in het eerste kwartaal van 2022. De huidige Wet openbaarheid van bestuur (Wob) wordt ingetrokken bij de inwerkingtreding van de Woo.

Vooruitlopend op de besluitvorming in de Eerste Kamer heeft het kabinet bij de kabinetsreactie op het rapport ´Ongekend onrecht´ van de Parlementaire ondervragingscommissie Kinderopvangtoeslag (POK) financiële middelen vrijgemaakt9 . Met de beschikbaarstelling van deze financiële middelen ondersteunt het Rijk gemeenten bij de implementatie en uitvoering van de Woo.

De financiële middelen bestaan uit zowel incidentele als structurele middelen. De incidentele middelen (voor de periode 2022 tot en met 2026 € 24,98 miljoen per jaar) zijn bestemd voor het verbeteren van systemen, het opleiden van medewerkers en het aanpassen van processen en de organisatie. De structurele middelen (€ 21,03 miljoen in 2022, oplopend naar structureel € 42,06 miljoen vanaf 2026) zijn bedoeld voor de actieve openbaarmaking van de informatiecategorieën zoals genoemd in de Woo, het aanwijzen van een contactfunctionaris en het beheer en onderhoud van systemen.

6. Coronacompensatie
Het rijk maakte eind maart een nieuwe compensatie inzake het coronavirus bekendgemaakt. Deze bestaat uit de onderstaande onderdelen:
Voor het jaar 2020:
- Perspectief Jeugd en Jongeren € 21 miljoen.

Voor het jaar 2021:
- Regeling Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK). € 65 miljoen
- Extra begeleiding kwetsbare groepen € 37 miljoen via algemene uitkering en € 10 miljoen via DU Maatschappelijke Opvang
- Bestrijden eenzaamheid ouderen. € 36,5 miljoen
- Afvalverwerking € 28 miljoen
- Perspectief Jeugd en Jongeren € 19 miljoen
- Jongerenwerk jeugd € 14 miljoen.
- Mentale ondersteuning jeugd € 11,5 miljoen
- Activiteiten en ontmoetingen jeugd € 8 miljoen
- DU Voorschoolse voorziening peuters € 5,1 miljoen

Alle mutaties ten aanzien van de coronacompensatie hebben een eenmalig karakter.

Gemeente **leudal**

7. Overige belangrijke punten

Stelpost medicijngebruik

Bij de verwerking van de meicirculaire 2020 melden wij het volgende: "In de algemene uitkering zitten 2 maatstaven met betrekking tot medicijngebruik. Kenmerk van de algemene uitkering is dat de maatstaven met enige regelmaat worden bijgewerkt, waar dit bij een integratie uitkering niet het geval is. Nu veel onderdelen van het sociaal domein zijn opgenomen in de algemene uitkering, worden ook deze maatstaven met een hogere frequentie geactualiseerd. Bij het medicijngebruik kan dit een groot positief effect hebben.

Daartegenover staat een afname van de uitkeringsfactor met 13 punten. Tevens zijn de aantallen van deze maatstaf structureel gemaakt. Echter komen deze maatstaven te vervallen bij de herverdeling van het gemeentefonds. Het structureel ramen van deze extra inkomsten, kan in dat geval een groot nadelig herverdeeleffect hebben in 2022. Geadviseerd wordt om derhalve positieve effecten vanaf 2022 te corrigeren en niet mee te nemen."
Inmiddels zijn deze effecten verrekend met het accres, waardoor eventuele voor of nadelen reeds zijn meegenomen in de circulaire. Derhalve kan deze stelpost bij deze circulaire komen te vervallen.

Gemeentefonds naar Leudalse situatie

1. Afrekening voorgaande jaren

De afrekening van voorgaande jaren geldt enkel voor het BCF. Binnen de gemeente Leudal wordt geen rekening gehouden met eventuele onderbestedingen, waardoor de toevoeging van € 96 miljoen een voordeel betekend voor de gemeente ad € 162.224.

2. Accres

Het accres laat voor de jaarschijven 2022 tot en met 2025 een negatief beeld zien. Dit resulteert in een nadelig effect voor de gemeente conform onderstaande tabel.

						(Bedragen x €1)
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Acressontwikkeling meicirculaire	€ -	€ -	€ -213.892	€ -426.966	€ -611.176	€ -661.823

3. Opschalingskorting

De opschalingskorting was reeds volledig verwerkt in voorgaande circulaires en heeft in deze circulaire geen aanpassing gehad. Derhalve is het financiële effect voor de gemeente Leudal nihil.

4. Sociaal domein

Allereerst zijn binnen het sociaal domein incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld, deze heeft in de circulaire de doorvertaling gekregen voor het jaar 2021. Er heeft een reguliere bijstelling plaatsgevonden ten aanzien van de voogdij/18+. Daarnaast is het nieuwe woonplaatsbeginsel ingerekend, waardoor de gemeente Leudal een lager bedrag ontvangt uit de algemene uitkering voor het onderdeel voogdij/18+. Tot slot zijn er gelden toegevoegd ten aanzien van integratie uitkering participatie. De effecten van deze drie samen voor de gemeente Leudal zijn hieronder weergegeven.

						(Bedragen x €1)
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Extra middelen jeugd	€ -	€ 590.333	€ -	€ -	€ -	€ -
Middelen participatie (IU)	€ -	€ 105.160	€ 98.087	€ 94.790	€ 69.036	€ 58.869
Voogdij 18+ reguliere bijstelling	€ -	€ 86.083	€ -10.359	€ -10.436	€ -10.528	€ -10.682
Voogdij 18+ woonplaatsbeginsel	€ -	€ -	€ -1.495.558	€ -1.495.558	€ -1.495.558	€ -1.495.558

5. Taakmutaties

In het kader van de nieuwe wet open overheid, krijgen de gemeente middels de algemene uitkering middelen voor de uitvoering van deze wet. Hierbij bestaat het bedrag uit zowel incidentele middelen als ook structurele middelen. De effecten voor de gemeente Leudal zijn als volgt.

						(Bedragen x €1)
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Wet open overheid	€ -	€ -	€ 114.610	€ 129.255	€ 144.474	€ 160.823

In de meicirculaire zijn naast de wet open overheid diverse taakmutaties gewijzigd en kleine taakmutaties toegevoegd. Voor de overzichtelijkheid zijn deze hier als totaal gepresenteerd, waarbij in de financiële verwerking per taakmutatie is aangegeven wat per taakmutatie voorgesteld wordt om te doen.

						(Bedragen x €1)
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Taakmutaties	€ -2.094	€ 78.789	€ 55.237	€ 45.559	€ 41.853	€ 37.753

Gemeente leudal

6. Coronacompensatie

De coronacompensatie die eind maart is gepubliceerd, zorgt ervoor dat de gemeente Leudal middelen beschikbaar krijgt voor de uitvoering van haar taken. Het totaalbedrag dat ontvangen wordt, is hierna weergegeven. Bij de financiële verwerking wordt nader ingegaan op de verwerking van de specifieke posten.

(Bedragen x €1)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Coronasteunpakket	€ 26.790	€ 402.179	€ -	€ -	€ -	€ -

7. Stelpost Medicijngebruik

Bij de meicirculaire 2020 is deze stelpost opgevoerd om grote nadelige effecten ten aanzien van 2 maatstaven op te vangen. Inmiddels zijn deze effecten verwerkt in het verloop van de accressen en is het behoud van deze stelpost niet meer nodig. Derhalve kan deze vrijvallen in deze circulaire.

(Bedragen x €1)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Vrijval stelpost	€ -	€ -	€ 863.365	€ 786.498	€ 767.562	€ 857.361

8. Overige ontwikkeling

In de circulaire zijn naast bovenstaande punten ook nog overige zaken te zien. Denk hierbij aan bijstellingen van de maatstaven, mutaties met betrekking tot de WOZ of de afronding van de uitkeringsfactor. Deze zijn samengevoegd als overige mutaties in dit overzicht. Het effect hiervan is in onderstaande tabel te zien.

(Bedragen x €1)

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Overige mutaties	€	€ 490.929	€ 865.465	€ 835.833	€ 825.713	€ 766.467

Onderstaand wordt de voorgestelde verwerking van de circulaire gegeven. Deze is volledig gebaseerd op de verwerking zoals deze normaliter gebeurd. De verwerking van de meicirculaire betreft de mutaties in de algemene uitkering inclusief de integratie uitkeringen en decentralisatie uitkeringen. Kenmerkend van deze uitkeringen is de volledige beleids- en bestedingsvrijheid voor de raad. Van de voorgestelde verwerking kan derhalve altijd worden afgeweken (zoals ook beschreven in de raadsinformatiebrief van 17 maart 2020 met nummer LE2020UIT/0693). Belangrijk om te vermelden is dat saldi uit voorgaande jaren en het huidige jaar worden gestort dan wel onttrokken aan de egalisatiereserve gemeentefonds. Bij deze reserve is een maximum vastgesteld van 2% van de algemene uitkering van de afgelopen 6 jaar. Op dit moment is het maximum derhalve een bedrag van € 996.461. Dit maximum is op dit moment bereikt en wordt voor de begroting 2022 herijkt.

(Bedragen x €1)

		2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Afrekening BCF	€ -	€ 162.224	€ -	€ -	€ -	€ -
2	Acressontwikkeling meicirculaire	€ -	€ -	€ -213.892	€ -426.966	€ -611.176	€ -661.823
4	Extra middelen jeugd	€ -	€ 590.333	€ -	€ -	€ -	€ -
4	Middelen participatie (IU)	€ -	€ 105.160	€ 98.087	€ 94.790	€ 69.036	€ 58.869
4	Voogdij 18+ reguliere bijstelling	€ -	€ 86.083	€ -10.359	€ -10.436	€ -10.528	€ -10.682
4	Voogdij 18+ woonplaatsbeginsel	€ -	€ -	€ -1.495.558	€ -1.495.558	€ -1.495.558	€ -1.495.558
5	Wet open overheid	€ -	€ -	€ 114.610	€ 129.255	€ 144.474	€ 160.823
5	Taakmutaties	€ -2.094	€ 78.789	€ 55.237	€ 45.559	€ 41.853	€ 37.753
6	Coronasteunpakket	€ 26.790	€ 402.179	€ -	€ -	€ -	€ -
7	Vrijval stelpost	€ -	€ -	€ 863.365	€ 786.498	€ 767.562	€ 857.361
8	Overige mutaties	€ -	€ 490.929	€ 865.465	€ 835.833	€ 825.713	€ 766.467
9	**Totaal voor verwerking**	**€ 24.696**	**€ 1.915.697**	**€ 276.955**	**€ -41.025**	**€ -268.624**	**€ -286.790**

Financiële verwerking van de circulaire

1. Afrekening BCF

Dit bedrag is een onderdeel van het resultaat van de circulaire. Aangezien het enkel betrekking heeft op het jaar 2021 zal dit normaliter worden gestort in de egalisatiereserve gemeentefonds. Echter heeft deze reserve het maximum bereikt, waardoor het bedrag kan worden toegevoegd aan de begrotingsruimte.

2. Accresontwikkeling meicirculaire

Dit bedrag is een onderdeel van het resultaat van de circulaire. Ten aanzien van het jaar 2021 vinden er geen mutaties plaats in het accres. Voor de jaren 2021 e.v. kan dit worden gemuteerd in de begrotingsruimte.

Gemeente **leudal**

4. Extra middelen jeugd

De extra middelen die worden ontvangen ten aanzien van de jeugdzorg bedragen voor de gemeente Leudal € 590.333. In de rapportage duurzaam financieel evenwicht in het sociaal domein 2021-2 wordt aangegeven dat de verwachting is dat de taakstelling over het jaar 2021 behaald wordt. Derhalve wordt voorgesteld deze middelen toe te voegen aan de begrotingsruimte, waarbij de kanttekening wordt geplaatst dat eventuele tegenvallers binnen het sociaal domein uit de begrotingsruimte worden opgevangen.

Daarnaast wordt in deze circulaire melding gemaakt van de aanvullende middelen ten aanzien van de arbitragezaak. Hoewel deze toevoegen in het gemeentefonds nog niet is gedaan. Wordt voorgesteld om de middelen die de gemeente ontvangt voor 2022, te corrigeren op de taakstelling. Reden hiervan is dat de nieuwe verwerving ten aanzien van de contracten met 1 jaar is uitgesteld. De extra middelen worden op deze manier ingezet om de vertraging en daarbij niet behaalde besparing te compenseren.

Tot slot is niet duidelijk wat de structurele effecten gaan worden van de arbitragezaak. In het verleden is geredeneerd dat de taakstelling kan worden gerealiseerd door het minderen van uitgaven op het sociaal domein. Het terugdringen van de uitgaven zou los moeten staan van eventuele extra rijksmiddelen die ontvangen worden om ontstane tekorten op te vangen. In het verleden is immers de keuze gemaakt om de tekorten binnen het sociaal domein te dekken uit de begrotingsruimte. Het uitgangspunt is dat extra middelen in de algemene uitkering terugvloeien naar de begrotingsruimte, waarbij wel oog moet blijven voor de haalbaarheid en het belang van de invulling van de taakstelling. Bij het definitieve besluit voor een structurele toevoeging van middelen voor de jeugdzorg, zal hierover bij de dan voorliggende circulaire een voorstel worden gedaan.

4. Middelen participatie

De middelen participatie worden gesplitst in een tweetal onderdelen. Een van deze onderdelen is de WSW, waarbij deze altijd worden toegevoegd aan het budget binnen de participatiemiddelen, omdat deze direct doorbetaald worden aan de Westrom. Voorgesteld wordt dit nu ook te doen. Voor de toevoeging aan de begrotingsruimte resteren daardoor de volgende bedragen.

							(Bedragen x €1)	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Middelen participatie (IU)	€	-	€ 2.795	€ 3.047	€ 3.301	€ 3.533	€ 147.322	

4. Voogdij 18+

Ten aanzien van de voogdij/18+ vinden in deze circulaire twee mutaties plaats. Allereerst een reguliere bijstelling van het budget, wat leidt tot onderstaande bijstelling van de algemene uitkering.

							(Bedragen x €1)	
		2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Voogdij 18+ reguliere bijstelling	€	-	€ 86.083	€ -10.359	€ -10.436	€ -10.528	€ -10.682	

Tevens is in deze circulaire het nieuwe woonplaatsbeginsel verwerkt. Dit heeft een direct gevolg voor de post voogdij/18+ waar de middelen ten aanzien van deze zorg in de algemene uitkering onderdeel van zijn. Voor de gemeente Leudal heeft het woonplaatsbeginsel budgettair een nadelig effect ad € 1.495.558 binnen de algemene uitkering. De verwachting is dat de uitgaven voor deze zorg derhalve ook afnemen, waarbij de concrete uitkomsten nog niet duidelijk zijn. Derhalve worden de volgende uitgangspunten aangehouden ten aanzien van de verwerking:

1. De budgetten binnen de jeugdzorg te verlagen met een bedrag van € 1.271.224, te weten een percentage van 85% ten opzichte van de bijstelling in de algemene uitkering. In het kader van de onzekerheid met betrekking tot de werkelijk lagere uitgaven wordt rekening gehouden met een risicomarge van 15%. Dit zorgt ervoor dat eventuele nadelen kunnen worden opgevangen, zonder dat daar direct de begrotingsruimte voor wordt aangesproken.
2. Het mogelijke restrisico (boven de 15%) benoemen in de risicobeheermatrix, maar door de onzekerheid niet financieel becijferen.
3. De taakstelling te verminderen met een bedrag van € 116.670 in 2022 en vanaf 2023 met € 175.346 structureel. In het originele bedrag van de taakstelling op het sociaal domein, is ook rekening gehouden met de budgetten voor voogdij/18+. Nu van rijkswege de budgetten worden bijgesteld, is het logisch ook de taakstelling evenredig te verminderen.

Gemeente **leudal**

Dit gebeurt op basis van de originele procentuele bijdrage van de budgetten voogdij/18+ aan de taakstelling sociaal domein.

4. Toekomstige bijstellingen ten aanzien van het budget voogdij/18+ muteren in de begrotingsruimte, zoals dit gebruikelijk is bij de verwerking van de algemene uitkering. Eventuele tekorten dan wel overschotten ten aanzien van de budgetten binnen het sociaal domein voor dit specifieke onderdeel, kunnen in de toekomst dan ook muteren tegen de begrotingsruimte.

Rekening houdend met de bovenstaande uitgangspunten ziet de verwerking er als geheel als volgt uit.

				(Bedragen x €1)
	2022	2023	2024	2025
Voogdij 18+ woonplaatsbeginsel	€ -1.495.558	€ -1.495.558	€ -1.495.558	€ -1.495.558
Verminderen budget jeugdzorg	€ 1.271.224	€ 1.271.224	€ 1.271.224	€ 1.271.224
Verminderen taakstelling sociaal domein	€ -116.670	€ -175.346	€ -175.346	€ -175.346
Totaal bijstelling ten laste van de begrotingruimte	**€ -341.004**	**€ -399.680**	**€ -399.680**	**€ -399.680**

Het weergegeven saldo, zal muteren ten laste van de begrotingsruimte, waarbij de genoemde bedragen onderdeel zijn van de tabellen op pagina 4, 5 en 8. Het overzicht als hier weergegeven is volledig verwerkt in de cijfers op de tabel op pagina 8 en zijn integraal onderdeel van het daar gepresenteerde saldo.

5. Taakmutaties

Ten aanzien van de nieuwe wet open overheid is nog niet inzichtelijk welke kosten dit met zich meebrengt voor de gemeente. Derhalve wordt voorgesteld dit bedrag te reserveren in de egalisatiereserve gemeentefonds.

Daarnaast zijn in de meicirculaire 2021 zijn diverse taakmutaties opgenomen met een kleine omvang. Derhalve zijn deze niet allemaal separaat benoemd, maar worden deze hieronder met bedragen genoemd en per post de voorgestelde verwerking.

							(Bedragen x €1)
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1 Rijksvaccinatieprogramma meningokokken/informed consent		€ 7.522	€ 6.575	€ 6.733	€ 6.904	€ 7.016
2 Handhaving energielabel C kantoren		€ 3.118	€ 3.175	€ 3.218	€ 3.267	€ 3.335
3 Versterking gemeentelijke antidiscriminatie voorziening		€ 14.352	€ 14.593	€ 14.751	€ 14.964	€ 15.263
4 Prenataal huisbezoek door jeugdgezondheidszorg			€ 8.163	€ 8.269	€ 8.384	€ 8.541
5 Kinderopvang toezicht en handhaving			€ 485	€ 491	€ 498	€ 506
6 Voorschoolse voorziening peuter		€ 10.253				
7 Maatschappelijke begeleiding statushouders		€ 40.290				
8 Inburgering		€ 3.254	€ 22.246	€ 12.097	€ 7.836	€ 3.092
9 Kerkenvisie	€ -25.000					
10 Jeugdhulp kinderen in een AZC	€ 22.906					

1. Toevoegen aan de egalisatiereserve gemeentefonds
2. Toevoegen aan de begrotingsruimte
3. Toevoegen aan de egalisatiereserve gemeentefonds
4. Toevoegen aan de egalisatiereserve gemeentefonds
5. Toevoegen aan de begrotingsruimte
6. Toevoegen aan de exploitatiebudgetten voorschoolse educatie
7. Toevoegen aan de egalisatiereserve gemeentefonds
8. Toevoegen aan de egalisatiereserve gemeentefonds (het eerder toegekende bedrag is hier reeds gereserveerd)
9. Muteren in de egalisatiereserve gemeentefonds, daar dit bedrag hier reeds is gereserveerd.
10. Toevoegen aan de exploitatiebudgetten voor participatie

6. Coronacompensatie

Voor de 4e tranche van de coronacompensatie ontvangt de gemeente Leudal een bijdrage van € 428.968. Voorgesteld wordt om deze bedragen toe te voegen aan de exploitatiebudgetten, zodat de coronacompensatie gebruikt kan worden daar zij voor bedoeld is. Uitzondering hierop is de bijdrage voor de afvalverwerking. De afgelopen jaren zijn tekorten ten aanzien van het afval betaald uit de algemene middelen. Voorgesteld wordt om dit bedrag af € 57.297 toe te voegen aan de begrotingsruimte.

Gemeente leudal

		(Bedragen x €1) 2020	2021
1	Perspectief jeugd en jongeren	€ 26.790	€ 24.611
2	Extra begeleiding kwetsbare groepen		€ 83.031
3	Bestrijden eenzaamheid ouderen		€ 94.442
4	Afvalverwerking		€ 57.297
5	Jongerenwerk jeugd		€ 17.854
6	Mentale ondersteuning jeugd		€ 14.959
7	Activiteiten en ontmoetingen jeugd		€ 10.195
8	Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten		€ 75.943
9	Heroriëntatie zelfstandigen		€ 13.847
10	Jeugd aan zet		€ 10.000

7. Stelpost medicijngebruik

Bij de meicirculaire 2020 is deze stelpost opgevoerd om grote nadelige effecten ten aanzien van 2 maatstaven binnen het sociaal domein op te vangen, dit in relatie met de herijking van het gemeentefonds. Inmiddels zijn deze effecten verwerkt in het verloop van de accressen en is het behoud van deze stelpost niet meer nodig. Derhalve wordt voorgesteld deze vrij te laten vallen in deze circulaire. Het effect van deze vrijval is hieronder weergegeven.

	(Bedragen x €1) 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Vrijval stelpost	€ -	€ -	€ 863.365	€ 786.498	€ 767.562	€ 857.361

8. Overige ontwikkelingen

De overige ontwikkelingen in deze circulaire hebben een positief effect. Voorgesteld wordt om de jaren 2020 en 2021 met elkaar te salderen, zodat een onttrekking aan de egalisatiereserve niet nodig is. De overige bedragen kunnen toegevoegd worden aan de begrotingsruimte.

	(Bedragen x €1) 2020	2021	2022	2023	2024	2025
Overige mutaties	€ -	€ 490.748	€ 865.465	€ 835.833	€ 825.713	€ 766.467

Uitgaande van de verwerking zoals hierboven vermeld, is onderstaande het resultaat van deze circulaire

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Totaal voor verwerking	**€ 24.696**	**€ 1.915.697**	**€ 276.955**	**€ -41.025**	**€ -268.624**	**€ -286.790**
Reservering middelen participatie	€ -	€ -102.365	€ -95.040	€ -91.489	€ -65.503	€ 88.453
Verminderen budget jeugdzorg	€ -	€ -	€ 1.271.224	€ 1.271.224	€ 1.271.224	€ 1.271.224
Verminderen taakstelling sociaal domein	€ -	€ -	€ -116.670	€ -175.346	€ -175.346	€ -175.346
Reserveren middelen wet open overheid	€ -	€ -	€ -114.610	€ -129.255	€ -144.474	€ -160.823
Reserveren middelen coronasteunpakket	€ -26.790	€ -344.881	€ -	€ -	€ -	€ -
Verwerking taakmutaties	€ 2.094	€ -75.671	€ -51.577	€ -41.850	€ -38.088	€ -33.912
Totaal na verwerking	**€ -**	**€ 1.392.780**	**€ 1.170.282**	**€ 792.259**	**€ 579.189**	**€ 702.806**
Reservering stelpost loon- en prijscompensatie	€ -	€ -	€ -100.000	€ -200.000	€ -300.000	€ -400.000
Totaal na reservering stelpost	**€ -**	**€ 1.392.780**	**€ 1.070.282**	**€ 592.259**	**€ 279.189**	**€ 302.806**

Voorgesteld wordt om de resultaten toe te voegen aan de begrotingsruimte, daar het nu geldende maximum van de egalisatiereserve gemeentefonds reeds is bereikt. Daarnaast wordt voorgesteld om een bedrag van € 100.000 oplopend naar € 400.000 te reserveren ten aanzien van de stelpost loon- en prijscompensatie. Vorig jaar is deze in de begroting middels een aangenomen amendement gehalveerd. Echter lijkt het erop dat door aankomende indexeringen binnen het sociaal domein en de indexeringen van lopende subsidies, de stelpost naar de toekomst toe niet toereikend is. Derhalve wordt voorgesteld deze stelpost te versterken, zodat in geval van indexatie niet of nauwelijks een beroep gedaan hoeft te worden op de begrotingsruimte.

Gemeente leudal

Indien de voorgestelde verwerking volledig wordt gevolgd inclusief de reservering ten aanzien van de stelpost is onderstaande overzicht de nieuwe stand van de begrotingsruimte, op basis van de kadernota 2022-2025.

Actuele stand programmabegroting 2022-2025

	2022	2023	2024	2025
Primaire begroting 2021-2024	430.479	1.018.840	2.257.641	2.257.641
Mutaties kadernota 2021-2024	-4.172.000	-5.106.000	-5.945.000	-5.945.000
Mutaties na kadernota voor begroting	-353.000	-589.000	-943.000	-943.000
Mutaties bij begroting 2021-2024	2.615.882	4.757.925	4.960.368	4.960.368
Stand begroting na raadsbesluit begroting 2021-2024	**-1.478.639**	**81.765**	**330.009**	**330.009**
Begrotingswijzigingen voor 1e raadsrapportage	98.690	-18.157	-18.579	-18.579
Septembercirculaire	-149.269	-147.595	-53.385	-53.385
Decembercirculaire	6.102	6.403	6.378	6.378
Concept resultaat 1e raadsrapportage	351.344	-70.658	-164.893	471.473
Stand voor kadernota 2022-2025	**-1.171.772**	**-148.242**	**99.530**	**735.896**
Resultaat alle voorstellen	-445.666	3.334	-46.808	146.192
Resultaat meicirculaire inclusief verwerking voorstellen	1.070.282	592.259	279.189	302.806
Begrotingssaldo na claims kadernota 2022-2025 incl realisatie taakstelling	**-547.156**	**447.351**	**331.911**	**1.184.894**
Begrotingssaldo na claims kadernota 2022-2025 excl realisatie taakstelling	**-3.529.001**	**-3.739.237**	**-3.736.316**	**-2.883.333**
Waarvan structurele begrotingsruimte	-767.156	227.351	328.911	1.184.894
Waarvan incidentele begrotingsruimte	220.000	220.000	3.000	0

Heythuysen, 29 juni 2021
BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN LEUDAL

De gemeentesecretaris, De burgemeester,

mr. drs. J.J.Th.L. Geraedts D.H. Schmalschläger