Gemeente Borne

**B en W voorstel** **21int02394** **Voorgestelde behandeldatum in B&W**
22 juni 2021

| | |
|---|---|
| **Onderwerp** | **:** Meicirculaire 2021 |

**Samenvatting voorstel**
De meicirculaire 2020 is verschenen en uitgewerkt. Het resultaat voor 2021 is fors positief. De jaren 2022 tot en met 2025 zijn daarentegen minder positief als gevolg van een dalend accres en een lagere integratie uitkering voogdij als gevolg van het woonplaatsbeginsel met ingang van 2022.

De financiële gevolgen van deze meicirculaire 2021 worden meegenomen in de tweede bestuursrapportage 2021 en de begroting 2022-2025.

**Ontwerpbesluit**
1. Kennis te nemen van effecten van de meicirculaire 2021.
2. Dit voorstel met effecten van de meicirculaire ter informatie aan de raad sturen.

| | |
|---|---|
| **Openbaar** | Ja |

| | |
|---|---|
| **Programma** | Borne Algemeen |
| **Portefeuillehouder** | A.A.L.M. Spekschoor |
| **Opgesteld door** | M. Vukkink |
| **Team** | Bedrijfsvoering |

| | |
|---|---|
| **Medezeggenschap** | Nee |

Gemeente Borne

**1 Inleiding**
De meicirculaire 2021 is volgens planning verschenen. Meestal verschijnen jaarlijks drie circulaires. In mei, september en december. Mei geeft de vertaling van de Voorjaarsnota van de Rijksoverheid, september de vertaling van de Miljoenennota en december rondt het uitkeringsjaar zoveel mogelijk af. Dit is dus de eerste echte circulaire van dit jaar. In maart is er een brief ontvangen met betrekking tot de het corona steunpakket 4 en 5. In de meicirculaire 2021 zijn deze vervolgens vertaald.

In deze circulaire is er, zoals bekend, nog geen nieuws te melden over de herverdeling van het gemeentefonds. De stukken liggen nog ter beoordeling voor bij de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB) en de VNG. Na advisering door de ROB en de VNG is het aan het nieuw te vormen kabinet om hier een definitief besluit te nemen. Het onderwerp is controversieel verklaard, waardoor het huidige demissionaire kabinet hierover geen besluit meer kan nemen.

Het resultaat voor 2021 is fors positief. De jaren 2022 tot en met 2025 zijn daarentegen minder positief als gevolg van een dalend accres en een lagere integratie uitkering voogdij als gevolg van het woonplaatsbeginsel met ingang van 2022.

**2 Beoogd resultaat**
Op basis van de laatste specificatie van de algemene uitkering gemeentefonds, actuele maatstaf informatie uit de organisatie en de uitkomsten van de circulaire worden de (beleids-) wijzigingen en de financiële consequenties meerjarig in beeld gebracht.

**3 Argumenten**
Dit voorstel wordt ter informatie aan de gemeenteraad gezonden. De financiële effecten uit de meicirculaire worden verwerkt in onze tweede bestuursrapportage en uiteindelijk de meerjarenbegroting 2022-2025. Dit geeft een getrouw beeld van wat de gemeente op dit moment in werkelijkheid aan inkomsten uit het gemeentefonds ontvangt of gaat ontvangen. Verderop in dit voorstel wordt een toelichting gegeven op de effecten.

**4 Kanttekeningen**
Er is nog steeds geen definitief besluit over het nieuwe verdeelstelsel van het gemeentefonds per 2023. Het eerste rapport laat een structureel nadeel zien van € 100.000. Echter is er nog geen definitief advies van de ROB en de VNG. Op basis van deze adviezen zal het nieuwe kabinet een besluit gaan nemen over dit vraagstuk.

De integratie uitkering Voogdij/18+ laat vanaf het jaar 2022 een fors nadeel zien van 1,1 mio structureel als gevolg van toepassing van het woonplaatsbeginsel. Op advies van het Ministerie ramen we in onze begroting 2022-2025 de lasten ten aanzien van dit onderwerp ook af met 1,1 mio structureel. Per saldo is het effect van deze mutatie dus budgettair neutraal. Dit is conform verwerkt en toegelicht in de Kaderbrief 2022-2025 aan de gemeenteraad (21int02316).

Gemeente Borne

**5 Kosten, baten en dekking**

De huidige meerjarenbegroting 2021-2024 is gebaseerd op de meicirculaire 2020 inclusief de septembercirculaire 2020. Over de decembercirculaire 2020 is wél gerapporteerd aan het college, maar de budgettaire effecten zijn niet verwerkt door middel van een begrotingswijziging. Onderstaande tabel laat het verloop zien vanaf de meicirculaire 2020 tot en met de meicirculaire 2021 voor de jaren 2021 t/m 2025. Vanaf deze meicirculaire wordt ook de jaarschijf 2025 meegenomen, dit is immers de nieuwe jaarschijf in onze nieuwe begrotingscyclus 2022-2025.

Alle berekeningen worden gemaakt in de applicatie PAUW en deze berekeningen worden vervolgens getoetst aan de berekeningen op de site van het Ministerie van BZK. Ook nu sluiten onze berekeningen in PAUW aan bij de berekeningen van het Ministerie.

Hieronder het overzicht met de ontwikkeling van het gemeentefonds ten opzichte van de meicirculaire 2020. Dit vormt de basis voor de begroting 2022-2025 en is derhalve meegenomen in de kaderbrief van het college aan de gemeenteraad. Het effect voor 2021 is fors positiever dan gemeld bij de eerste BERAP. De vertaling naar de begroting 2021 wordt meegenomen in de tweede BERAP die wij voornemens zijn op te stellen en aan te beiden aan de gemeenteraad in het najaar van 2021.

| | | | *(bedragen x € 1.000)* | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** |
| meicirculaire 2020 | 34.506 | 34.963 | 35.495 | 36.223 | 36.223 |
| meicirculaire 2021 | *** 36.328 | 34.770 | 35.022 | 35.500 | 36.282 |
| **VERSCHIL** | **1.822 V** | **193 N** | **473 N** | **723 N** | **59 V** |
| *** inclusief incidenteel nadeel van € 48.000 over 2020 | | | | | |

Hieronder een overzicht met het verloop van de circulaires van meicirculaire 2020 naar de meicirculaire 2021. In het saldo 2021 is het incidentele nadeel over 2020 ook verwerkt aangezien de jaarrekening reeds afgerond is en gecontroleerd door onze accountant.

| | | | *(bedragen x € 1.000)* | | |
|---|---|---|---|---|---|
| | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** | **2025** |
| meicirculaire 2020 | 34.506 | 34.963 | 35.495 | 36.223 | 36.223 |
| septembercirculaire 2020 | 142 | 343 | 61 | 139 | 139 |
| decembercirculaire 2020 | 287 | 325 | 202 | 159 | 159 |
| meicirculaire 2021 | 1.393 | -861 | -736 | -1.021 | -239 |
| **Raming na meicirculaire '21** | **36.328** | **34.770** | **35.022** | **35.500** | **36.282** |

Gemeente Borne

*Analyse verschil decembercirculaire 2020 vs meicirculaire 2021 (x € 1.000)*

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| **Stand decembercirculaire 2020** | **34.935** | **35.631** | **35.758** | **36.521** |
| **A. Uitkeringsfactor** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| Afrekening BCF plafond 2020 | 106 | | | |
| Overige ontw. Uitkeringsfactor (afronding) | -4 | -40 | -37 | -36 |
| Accres ontwikkeling | | -139 | -278 | -400 |
| **B. Ontwikkeling uitkeringsbasis** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| Hoeveelheidsverschillen | 102 | 23 | 173 | 110 |
| Ontwikkeling uitkeringsbasis | 295 | 107 | 213 | 98 |
| **C. Taakmutaties** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| Aanpak jeugdzorg incidenteel 2021 | 523 | | | |
| Rijksvaccinatieprogramma meningokokken | 6 | 6 | 6 | 6 |
| Handhaving energielabel C kantoren | 1 | 1 | 2 | 2 |
| Versterking antidiscriminatievoorziening | 9 | 10 | 10 | 10 |
| Verrekening voogdij 18+ | -9 | -9 | -9 | -9 |
| Prenataal huisbezoek jgz | 6 | 6 | 6 | 6 |
| Wet open overheid (S) | | 47 | 59 | 72 |
| Wet open overheid (I) | | 55 | 56 | 57 |
| **D. IU/DU/SU** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| Afrekening voorgaand dienstjaar | -56 | | | |
| Voorschoolse voorz. Peuters (DU) | 6 | | | |
| Maatsch. Begel. Statushouders (DU) | 31 | | | |
| Vergoeding raadsleden kleine gemeenten (IU) | 7 | 7 | 7 | 7 |
| Inburgering (IU) | 1 | 14 | 8 | 5 |
| Armoedebestijding kinderen (DU) | | -3 | -3 | -3 |
| **E. Overige mutaties** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| WOZ waardering en aanpassing tarieven '22 | | 139 | 138 | 138 |
| **F. Corona steunpakket** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| Corona steun 2020 | 8 | | | |
| Perspectief jeugd | 19 | | | |
| Extra begeleiding kwetsbare groepen | 50 | | | |
| Bestrijden eenzaamheid ouderen | 55 | | | |
| Afvalverwerking | 36 | | | |
| Jongerenwerk en ondersteuning jeugd | 34 | | | |
| TONK | 59 | | | |
| Heroriëntatie zelfstandigen | 7 | | | |
| Jeugd aan zet | 10 | | | |
| **G. 3 D's in Sociaal Domein** | **2021** | **2022** | **2023** | **2024** |
| Participatie (IU) | 58 | 53 | 51 | 54 |
| Voogdij/18+ (IU) | 33 | -1.138 | -1.138 | -1.138 |
| **Totaal verschillen meicirculaire 2021** | **1.393** | **-861** | **-736** | **-1.021** |
| **Stand na meicircuaire 2021** | **36.328** | **34.770** | **35.022** | **35.500** |

Opvallend in bovenstaande tabel is het forse nadeel ten aanzien van de integratie uitkering Voogdij/18+ in verband met het woonplaatsbeginsel dat wordt toegepast per 2022. Dit betekent dat de gemeente waar de jeugdige met een voogdijmaatregel en jeugdigen van 18 jaar of ouder is ingeschreven, verantwoordelijk is. Met ingang van 2022 verandert het budget al, terwijl de aanpassing van het verdeelmodel jeugdhulp meeloopt met de herijking van het Gemeentefonds dat naar verwachting op 1 januari 2023 wordt ingevoerd.

Voor 1 juli 2021 moet inzicht zijn in het aantal jongeren dat nu jeugdhulp met verblijf bekostigd krijgt vanuit de gemeente Borne en vanwege het woonplaatsbeginsel moet worden overgeheveld naar de oorspronkelijke woongemeente van deze jongeren: die gemeente moet de jeugdhulp van deze jongeren betalen. Vanaf 1 juli krijgt de gemeente Borne jongeren overgeheveld die als oorspronkelijke woongemeente de gemeente Borne hadden. De gemeente Borne moet de jeugdhulp van deze jongeren betalen. De jeugdhulp voor deze jongeren moet doorlopen. Pas in het najaar van 2021 wordt duidelijk hoeveel jongeren onder een andere gemeente vallen.

Op advies van het Ministerie is in de kaderbrief het effect van het verlagen van de integratie uitkering 2022 e.v. geëlimineerd door ook de lastenkant van de begroting per 2022 met hetzelfde bedrag af te ramen.

**6 Juridisch**
Er zijn geen juridische consequenties.

**7 Personeel en organisatie**
Er zijn geen personele consequenties.

**8 Vervolg na besluitvorming college**
Dit voorstel met effecten van de meicirculaire ter informatie aan de raad sturen.
De financiële effecten voor 2021 verwerken in de tweede bestuursrapportage 2021. De financiële effecten voor 2022 t/m 2025 verwerken in de programmabegroting 2022-2025. De taakmutaties worden hierbij structureel verrekend met de stelpost taakmutaties gemeentefonds

**9 Communicatie**
Na besluitvorming worden de verschillende vakafdelingen op de hoogte gebracht van de mutaties uit deze circulaire.

**10 Bijlage(n)**
Corsanummers:
21bij04108: Meicirculaire Gemeentefonds 2021