

Nota van wijziging

2022-2025



Inhoud

Inhoud.....	2
Inleiding	3
Financieel perspectief 2022-2025	3
Bijlagen	7
Bijlage 1: Toelichting ontwikkelingen gemeentefonds.....	8
Bijlage 2: Integrale verantwoording corona maatregelen	16

Inleiding

Na het aanbieden van de conceptbegroting 2022-2025 en de 2e tussentijdse rapportage 2021 hebben zich enkele ontwikkelingen voorgedaan die leiden tot een actualisatie van de gemeentebegroting. Jaarlijks ontvangt de gemeente, kort na de behandeling van de Miljoenennota op Prinsjesdag, een belangrijke publicatie van het Rijk die van invloed is op de gemeentelijke begroting. Het betreft de septembercirculaire gemeentefonds. De financiële effecten konden daardoor, evenals in voorgaande jaren, niet meer worden verwerkt in de programmabegroting en de tweede tussentijdse rapportage van 2021. Het is gebruikelijk om de financiële effecten van actuele ontwikkelingen in het gemeentefonds te verwerken in de Nota van Wijziging.

Financieel perspectief 2022-2025

In onderstaande tabel is te zien welke mutaties (per saldo) een effect hebben op de ontwikkeling van het meerjarenperspectief 2022-2025.

Financiële samenvatting	2022	2023	2024	2025
Programmabegroting 2022-2025	-5.555	-6.234	-3.301	383
Mutaties Nota van wijziging begroting 2022				
1. Septembercirculaire / Algemene uitkering	2.902	1.490	1.368	1.704
2. Doorschuiven activiteiten vanuit 2021	0	0	0	0
3. Overige ontwikkelingen	0	-27	-27	-27
Totaal mutaties Nota van wijziging begroting 2022	2.902	1.463	1.341	1.677
Totaal t/m Nota van wijziging 2022	-2.654	-4.771	-1.960	2.060
Waarvan incidentele baten en lasten (saldo)	-9.548	-4.803	-2.160	0
Totaal structureel t/m Nota van wijziging 2022	6.895	32	200	2.060

Bedragen x € 1.000

De bovenstaande tabel wordt hierna verder toegelicht.

1. Septembercirculaire gemeentefonds / Algemene uitkering

De belangrijkste ontwikkelingen in de septembercirculaire voor 2022-2025 zijn als volgt.

- De accressen vanaf 2022 zijn bijgewerkt op basis van de Trap op trap af-systematiek (Groei omvang Algemene uitkering loopt gelijke tred met groei omvang Rijksbegroting).
- De oploep van de opschalingskorting in het jaar 2022 wordt incidenteel geschrapt;
- Bekendmaking van het definitieve compensatiebedrag voor de tekorten jeugdzorg voor het jaar 2022;
- Er zijn extra incidentele middelen in 2022 in het kader van het Corona steunpakket;
- Er worden een beperkt aantal taakmutaties doorgevoerd;
- De diverse maatstaven en de uitkeringsfactor zijn geactualiseerd;
- Per saldo zorgen deze ontwikkelingen in de jaren 2022-2025 voor een toename van de inkomsten uit het gemeentefonds, met een uitschieter in 2022.

* € 1.000				
Mutaties septembercirculaire	2022	2023	2024	2025
Mutaties inkomsten gemeentefonds				
Accresontwikkeling	2.383	2.679	2.752	3.144
Bevriezen opschalingskorting	1.099	-	-	-
Ontwikkeling uitkeringsbasis en uitkeringsfactor	560	286	100	59
Taakmutaties	-104	2	6	6
Jeugdzorg	219	-	-	-
Actualisatie bestaande SU's , DU's en IU's,	11	-27	-40	-53
Corona steunpakket	428	-	-	-
Totaal mutatie inkomsten gemeentefonds	4.596	2.940	2.818	3.156
Mutatie lastenbudgetten	-1.694	-1.450	-1.450	-1.452
Netto effect septembercirculaire	2.902	1.490	1.368	1.704

Een deel van deze extra inkomsten houden verband met de verwachting dat de gemeenten vanaf 2022 ook extra kosten zullen maken als gevolg van de bijgestelde verwachtingen van de loon- en prijsontwikkelingen in 2022

Daarnaast zullen gemeenten kosten maken voor het uitwerken en doorvoeren van de hervormingsmaatregelen bij jeugdzorg en voor de uitvoering van nieuwe taken die bij de septembercirculaire zijn gedecentraliseerd. Hiervoor worden dan ook extra lasten in de begroting 2022-2025 opgevoerd. Per saldo leiden de extra inkomsten en de te verwachten extra lasten in de jaren 2022-2025 wel tot een verbetering van het structureel begrotingssaldo. De financiële gevolgen van de septembercirculaire voor begrotingjaar 2022 worden middels bijgevoegde begrotingswijziging verwerkt in de begroting 2022. Een nadere toelichting is opgenomen in de bijlage.

2. Doorschuiven activiteiten vanuit 2021

Conform besluit uit de 2e tussentijdse rapportage 2021 is een aantal budgetten met bijbehorende activiteiten overgeheveld van 2021 naar 2022. Er is per saldo geen effect op het begrotingsresultaat omdat de aframing in 2021 en onttrekking in 2022 via de algemene reserve vrij besteedbaar loopt.

3. Overige ontwikkelingen

IKC de Heeswijk

Middels de 2e turap 2021 is de reeds aangekondigde kredietophoging van IKC de Heeswijk vastgelegd. Hierin is ook aangekondigd dat de structurele financiële consequenties van € 27.000 vanaf 2023 via de Nota van Wijzigingen worden verwerkt in de meerjarenbegroting.

Conclusie meerjarenperspectief 2022-2025

Bovengenoemde begrotingsaanpassingen leiden tot een verbetering van het structureel begrotingssaldo. Voorgesteld wordt de financiële gevolgen van de nota van wijziging voor het meerjarenperspectief 2022-2025 middels bijgevoegde begrotingswijziging te verwerken in de meerjarenbegroting 2022-2025.

Effect septembercirculaire op voorlopig begrotingsresultaat 2021

De belangrijkste ontwikkelingen in de septembercirculaire voor 2021 zijn:

- Er is een hoger voorschot verstrekt op de verwachte onderschrijding van het BTW compensatiefonds (BCF) plafond in 2021;
- Extra incidentele middelen in 2021 in het kader van het Corona steunpakket;
- Extra incidentele middelen voor het terugdringen van de wachtlijsten bij jeugdzorg;
- De actualisatie van diverse maatstaven en de uitkeringsfactor;
- Het afwikkelingsverschil 2020.

Per saldo zorgen deze ontwikkelingen in 2021 voor een toename van de inkomsten uit het gemeentefonds.

* € 1.000	
Mutaties septembercirculaire	2021
Muaties inkomsten gemeentefonds	
BTW compensatiefonds	444
Ontwikkeling uitkeringsbasis en uitkeringsfactor	411
Taakmutaties	3
Jeugdzorg	197
Actualisatie bestaande SU's , DU,s en IU's,	-15
Corona steunpakket	993
Totaal mutatie inkomsten gemeentefonds	2.033
Mutatie lastenbudgetten	-1.116
Netto effect septembercirculaire	917

Een deel van deze extra inkomsten houden verband met de verwachting dat de gemeente ook extra kosten zullen maken.

- Hoewel de uitgaven van de meeste coronamaatregelen kunnen worden opgevangen met de huidige budgetten (coronareserve), geldt dat niet voor de uitvoering van de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten. De middelen die hiervoor via de septembercirculaire worden ontvangen zullen aan het huidige budget worden toegevoegd.
- Daarnaast is in 2021 sprake van een drietal taakmutaties waarbij taken aan de gemeente worden overgedragen.

Voor bovenstaande onderwerpen worden dan ook extra lastenbudgetten in de begroting 2021 opgevoerd. Per saldo leiden de extra inkomsten en de te verwachten extra lasten toch tot een verbetering van het reëel structureel begrotingssaldo in 2021. De financiële gevolgen van de septembercirculaire voor begrotingjaar 2021 worden middels bijgevoegde begrotingswijziging verwerkt in de begroting 2021. Een nadere toelichting is opgenomen in de bijlage.

Risico's en weerstandsvermogen

Op basis van de informatie bekend bij het opstellen van deze Nota van Wijziging zijn er geen nieuwe risico's geïdentificeerd of zijn er (significante) wijzigingen op reeds bestaande risico's bekend om het beschikbare weerstandsvermogen aan te passen.

Bijlagen

Bijlage 1: Toelichting ontwikkelingen gemeentefonds

De septembercirculaire 2021 geeft de financiële vertaling van de effecten van de Miljoenennota 2021 naar het gemeentefonds.

In onderstaande tabel zijn de financiële gevolgen van de septembercirculaire 2021 voor de gemeente Leidschendam-Voorburg samengevat weergegeven. Daarbij is de raming van de septembercirculaire afgezet tegen de raming van de inkomsten gemeentefonds zoals opgenomen in de 2e Turap 2021 en Programmabegroting 2022-2025. Deze raming waren gebaseerd op de Meicirculaire 2021.

* € 1.000					
Uitkeringen Gemeentefonds	2021	2022	2023	2024	2025
Stand septembercirculaire 2021	125.159	130.955	127.319	127.782	129.593
Stand meicirculaire/ begroting	123.126	126.359	124.379	124.964	126.437
Mutatie Inkomsten	2.033	4.596	2.940	2.818	3.156
Opnemen hogere lasten in begroting voor:					
Stelpost Loon- en prijsontwikkeling	-	-1.400	-1.400	-1.400	-1.400
Stelposten i.v.m. gedecentraliseerde taken	-77	-50	-50	-50	-52
Stelposten hervormingsagenda en wachtlijsten jeugdzorg	-197	-219	-	-	-
Coronasteun TONK	-765	-	-	-	-
Verlenging programma gezond in de stad (GIDS)	-	-25	-	-	-
Mutatie Lasten	-1.039	-1.694	-1.450	-1.450	-1.452
Afwikkelingsverschil 2020	-77				
Netto Verschil	917	2.902	1.490	1.368	1.704
Waarvan incidentele lasten en baten (Saldo)	151	209	-	-	-
Totaal Structureel effect Septembercirculaire	766	2.693	1.490	1.368	1.704

De belangrijkste ontwikkelingen in de septembercirculaire:

- De accressen vanaf 2022 zijn bijgewerkt op basis van de "Trap op trap af"-systematiek (groei omvang algemene uitkering loopt gelijke tred met groei omvang Rijksbegroting);
- Er is een hoger voorschot verstrekt op de verwachte onderschrijding van het BTW compensatiefonds (BCF) plafond in 2021;
- De oploep van de opschalingskorting in het jaar 2022 wordt incidenteel geschrapt;
- Bekendmaking van het definitieve compensatiebedrag voor de tekorten jeugdzorg voor het jaar 2022;
- Opnieuw extra incidentele middelen in 2021 en 2022 in het kader van het Corona steunpakket;
- Er worden een beperkt aantal taakmutaties doorgevoerd;
- Actualisatie van diverse maatstaven en de uitkeringsfactor.

Per saldo zorgen deze ontwikkelingen de komende jaren voor een toename van de inkomsten uit het gemeentefonds, met een uitschieter in 2022.

Een deel van deze extra inkomsten houden verband met de verwachting dat de gemeenten ook extra kosten zullen maken. Gemeenten moeten rekening houden met de bijgestelde verwachtingen op de loon- en prijsontwikkelingen, als gevolg van o.a. de stijgingen van de energietarieven en grondstofprijzen. Daarnaast zullen gemeenten kosten maken voor coronasteunmaatregelen, voor het beperken van de wachtlijsten en hervormingsmaatregelen bij jeugdzorg én voor de uitvoering van nieuwe taken die bij de septembercirculaire zijn gedecentraliseerd. Hiervoor worden dan ook extra lastenbudgetten opgevoerd. Per saldo leiden de extra inkomsten en de te verwachten extra lasten tot een verbetering van het reëel structureel begrotingssaldo.

Nadere toelichting op de mutaties septembercirculaire:

* € 1.000					
Uitkeringen Gemeentefonds	2021	2022	2023	2024	2025
Stand septembercirculaire 2021	125.159	130.955	127.319	127.782	129.593
Stand meicirculaire/ begroting	123.126	126.359	124.379	124.964	126.437
Mutatie Inkomsten	2.033	4.596	2.940	2.818	3.156

* € 1.000					
Mutatie septembercirculaire t.o.v stand begroting	2021	2022	2023	2024	2025
1. BTW compensatiefonds	444	-	-	-	-
2. Ontwikkeling uitkeringsbasis en uitkeringsfactor	410	560	287	100	59
3. Accresontwikkeling	-	2.383	2.679	2.752	3.144
4. bevroren opschalingskorting	-	1.099	-	-	-
5. Taakmutaties	3	-104	2	6	6
6. Jeugdzorg	197	219	-	-	-
7. Actualisatie bestaande SU's , DU's en IU's,	-15	11	-27	-40	-53
8. Corona steunpakket	993	428	-	-	-
Totaal	2.032	4.596	2.941	2.818	3.156

<i>Waarvan Incidentele baten</i>	1.267	453	-	-	-
----------------------------------	-------	-----	---	---	---

1. BTW compensatiefonds

Het plafond van het BTW-compensatiefonds (BCF) bedraagt € 3,25 miljard in 2021. Als de gezamenlijke declaraties van gemeenten onder het plafond blijven wordt het verschil in het gemeentefonds gestort. Jaarlijks wordt bij de septembercirculaire een voorschot verstrekt op de verwachte onderschrijding van dat kalenderjaar. Voor 2021 wordt de vrijval uit het BCF aan het gemeentefonds voorlopig geraamd op € 216 miljoen. Op basis van deze verwachting ontvangt Leidschendam-Voorburg een voorschot voor het jaar 2021 € 884.000. In de huidige begroting was rekening gehouden met € 440.000 aan inkomsten uit vrijval van het BCF-plafond. In de meicirculaire 2022 volgt de afrekening.

2. Ontwikkeling uitkeringsbasis en uitkeringsfactor

In basis wordt de algemene uitkering verdeeld via een bedrag per eenheid per maatstaf. Een maatstaf is een fysieke of demografische kenmerk van een gemeente, zoals aantal inwoners, oppervlakte land etc. Bij de berekening van de gevolgen van de septembercirculaire zijn veel maatstaven geactualiseerd. Daarnaast is de uitkeringsfactor in die jaren herzien. Per saldo pakt dit voor de gemeente positief uit.

3. Accresontwikkeling

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 om rust en stabiliteit te creëren tijdens de corona-pandemie. Hierover vindt dan ook geen afrekening plaats.

In de septembercirculaire 2021 zijn de accressen vanaf 2022 weer bijgewerkt. Deze keer valt het mee, alle jaren vallen positief uit. Het accres in 2022 pakt ruim 1,75% hoger uit dan in de meicirculaire. In alle jaren zijn de hogere accressen volgens de circulaire het gevolg van hogere loon- en prijsontwikkeling dan tot nu toe aangenomen. Er moet rekening worden gehouden met een oplopende inflatie o.a. door sterke stijging van de grondstofprijzen en energietarieven.

Voor om en nabij 1% (van de 1,75% accres stijging) komt de accres bijstelling door een hogere raming van de loon- en prijsontwikkeling in 2022. Door de hogere loon- en prijsontwikkeling zullen de gemeentelijke uitgaven ook harder stijgen dan eerder verwacht. Om de hogere prijsstijgingen op te kunnen vangen wordt daarom vanaf 2022 een stelpost ter hoogte van € 1.400.000 in de begroting opgenomen.

Ook in de jaren na 2022 is het accres opwaarts bijgesteld als gevolg van uitgaven voor klimaatmaatregelen, de compensatie van gedupeerden van de kinderopvangtoeslag, zorguitgaven en de EU-aftrekten.

4. Bevroren opschalingskorting in 2022

In 2015 is de opschalingskorting door het rijk opgevoerd. Het doel van deze korting was gemeenten te dwingen tot samenwerking om daarmee te besparen op apparaatskosten.

De opschalingskorting wordt door gemeenten als zeer oneerlijk ervaren omdat het principe van herindelen van bovenaf opgelegd is. De opschalingskorting heeft de gemeenten in de jaren 2015 t/m 2021 cumulatief al € 1,5 miljard gekost en daarnaast € 150 miljoen als gemist accres over de opschalingskorting. De minister van BZK en tevens beheerder van het gemeentefonds, mevrouw Ollongren, is ook van mening dat de opschalingskorting geschrapt zou moeten worden gezien haar uitspraak in de Eerste Kamer op 11 mei jl.

In de septembercirculaire 2021 is bekend gemaakt dat ook de oploop van de opschalingskorting in 2022 incidenteel geschrapt wordt. Incidenteel wil zeggen dat de korting in de betreffende jaren (€ 70 miljoen voor 2020; € 90 miljoen voor 2021 en € 110 miljoen voor 2022) wordt teruggeboekt, maar de reeks eindigt wel in een korting van € 975 cumulatief in 2025, zoals voorzien.

Voor Leidschendam-Voorburg betekent dit een voordeel in 2022 van ca € 1.099.000.

De onderstaande tabel geeft de jaarlijkse opschalingskorting weer voor de jaren 2015 - 2025:

Opschalingskorting in € 1 mln.	2015 t.m. 2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	Structu- reel
Oorspronkelijke opschalingskorting								
Landelijke opschalingskorting per jaar	60	70	90	110	130	135	140	
Cumulatieve opschalingskorting	300	370	460	570	700	835	975	975
Septembercirculaire 2021								
Landelijke opschalingskorting per jaar (inclusief bevriezing 2020, 2021, 2022)	60	0	0	0	400	135	140	
Cumulatieve opschalingskorting	300	300	300	300	700	835	975	975
Vershil cumulatieve opschalingkorting	0	70	160	270	0	0	0	0

Volgens de huidige stand wordt de niet doorgevoerde opschalingskorting er in 2023 weer bijgeteld. Hierdoor loopt de opschalingskorting vanaf 2023 weer gelijk aan met de oorspronkelijke fasering. Het is aan een nieuw kabinet om te besluiten over de opschalingskorting voor 2023 en verder.

5. Taakmutaties

Taakmutaties zijn middelen die met een bepaald oogmerk aan het gemeentefonds zijn toegevoegd of onttrokken, maar waar geen bestedingsverplichting aan ten grondslag ligt. Wanneer ze nieuw zijn worden ze eenmalig afzonderlijk benoemd om inzicht te creëren waaraan het rijk meer of minder geld gaat besteden. Maar het uitgangspunt van de gehele algemene uitkering is en blijft dat de middelen vrij aanwendbaar zijn. De bestendige gedragslijn in gemeente Leidschendam-Voorburg is dat voor nieuw toegevoegde taken een stelpost in de begroting wordt opgenomen in afwachting van het te ontwikkelen beleid.

Onderstaande tabel geeft de financiële gevolgen van de taakmutaties weer.

						* € 1.000
5. Taakmutaties	2021	2022	2023	2024	2025	
TOEVOEGINGEN						
Uitvoering en implementatie Breed offensief	67	0	0	0	0	
Europese richtlijn energieprestatie gebouwen	7	0	0	0	0	
Logisch ontwerp GBA	3	0	0	0	0	
Landelijke structuur interventieteams	0	10	10	10	11	
Toezicht en handhaving gastouderschap	0	28	28	28	28	
Rijksvaccinatieprogramma HPV mannen	0	12	12	12	13	
Totaal toevoegingen	77	50	50	50	52	
ONTTREKKINGEN						
Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wlz	-60	-52	-48	-44	-46	
Bijdrage centrale voorziening Basisregistratie Personen	-14	0	0	0	0	
Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Jeugdhulp en WMO	0	-102	0	0	0	
Totaal onttrekkingen	-74	-154	-48	-44	-46	
Totaal mutatie gemeentefonds a.g.v taakmutaties	3	-104	2	6	6	
Taakmutaties met gevolgen voor lastenbudgetten	-77	-50	-50	-50	-52	
Netto gevolgen Taakmutaties	-74	-154	-48	-44	-46	
<i>Waarvan incidentele lasten en baten (saldo)</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	

Tegenover de uitnamen staan geen gemeentelijke lastenbudgetten. De uitnamen leiden daardoor niet tot lagere uitgaven.

6. Jeugdzorg

De omvangrijkste mutatie in de circulaire betreft de definitieve verdeling van € 1.305 miljoen voor het jaar 2022 ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg. Voor Leidschendam-Voorburg komt deze compensatie uit op € 4.919.000. In de begroting was rekening gehouden met deze compensatie en een stelpost opgenomen van € 4.700.000. Een nieuw kabinet zal een besluit moeten nemen over de structurele financiën.

De hervormingsagenda voor de jeugdzorg met ombuigingsmaatregelen die door het rijk en de gemeenten zullen worden doorgevoerd maakt deel uit van dat kabinetsbesluit. Over een deel van deze hervormingsagenda is al overeenstemming bereikt tussen de VNG en BZK.

In meicirculaire 2021 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor acute problematiek in de jeugdzorg. Voor de VNG was hiervan een bedrag van € 55 miljoen gereserveerd voor coördinatie en informatievoorziening. In deze septembercirculaire is bekend gemaakt dat de kosten van de VNG worden begroot op € 3,175 miljoen, waardoor het resterende bedrag van € 51,825 miljoen via een taakmutatie wordt toegevoegd. Voor onze gemeente betekent dat een incidentele inkomst van € 197.000 in 2021.

Onderstaande tabel geeft de financiële gevolgen van de mutaties op de jeugdbudgetten weer.

	* € 1.000				
6. Jeugdzorg	2021	2022	2023	2024	2025
Aanpak problematiek jeugdzorg: restant middelen wachttijden	197	-	-	-	-
Jeugdzorg compensatie tekort	-	4.919	-	-	-
stelpost compensatie structureel hoger volume jeugd vanaf 2022	-	-4.700	-	-	-
Compensatie tekorten jeugdzorg	-	219	-	-	-
Totaal mutatie inkomsten Jeugdzorg	197	219	-	-	-
Mutaties met gevolgen voor het uitgavenbudget jeugd	-197	-219	-	-	-
Netto gevolgen mutaties Jeugd	-	-	-	-	-
<i>Waarvan incidentele lasten en baten (saldo)</i>	<i>-</i>	<i>-219</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Het doorvoeren van de hervormingsagenda vraagt in ieder geval tijdelijk om extra middelen, zowel voor de regionale als lokale hervormingsagenda. Voorgesteld wordt om in 2022 incidenteel extra middelen in te zetten.

De wachtlijstenproblematiek in de jeugdzorg is nog niet opgelost. De extra € 197.000 aan extra inkomsten in 2021 zullen in 2021 en 2022 worden ingezet met het doel dit verder terug te dringen.

7. Actualisatie Suppletie-, Decentralisatie- En Integratie- Uitkeringen (SU's, DU's en IU's)

In de septembercirculaire zijn verschillende mutaties in bestaande suppletie- decentralisatie- en integratie-uitkeringen) (SU's, DU's en IU's). Voor gemeente Leidschendam-Voorburg betreft dit:

* € 1.000					
7. Actualisatie bestaande SU's, DU's en IU's	2021	2022	2023	2024	2025
Suppletie-Uitkering (SU)					
Suppletie-uitkering integratie sociaal domein	8	8	8	8	8
Decentralisatie-Uitkering (DU)					
Gezond in de stad (DU)	-	25	-	-	-
Integratie-Uitkering(IU)					
Participatie (IU)	-23	-23	-35	-48	-61
Totaal mutatie op de inkomsten SU's, DU's en IU's	-15	10	-27	-40	-53
Totaal mutaties op de lastenbudgetten (GIDS)	-	-25	-	-	-
Netto gevolg mutatie bestaande SU's, DU's en IU's	-15	-15	-27	-40	-53
<i>Waarvan incidentele lasten en baten (saldo)</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>

Gezond in de stad (DU)

Het stimuleringsprogramma Gezond in de Stad (GIDS) wordt voortgezet in het jaar 2022. Het programma geeft gemeenten extra ruimte om de gezondheid van mensen in een lage sociaaleconomische positie structureel en duurzaam te verbeteren. De ontvangen middelen zullen worden ingezet voor de lokale aanpak.

Participatie (IU)

Het UWV voert de no-riskpolis uit voor de gehele gemeentelijke doelgroep banenafspraken en nieuw beschut werk. Dit jaar bleken de uitgaven van het UWV aan de no-riskpolis hoger te zijn geweest dan aanvankelijk geraamd. Om die reden vindt er een structurele verlaging plaats van de I.U. Participatie.

8. Corona steunpakket

In de septembercirculaire gemeentefonds 2021 heeft het rijk opnieuw een steunpakket beschikbaar gesteld. Onderstaande tabel geeft de onderwerpen weer waarvoor extra compensatie beschikbaar is gesteld.

* € 1.000						
8. Corona steunpakket	2021	2022	2023	2024	2025	I/S
Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)	765	-	-	-	-	I
Buurt- en dorpshuizen	45	-	-	-	-	I
Lokale cultuur	183	-	-	-	-	I
Aanvullend pakket re-integratie bijstandsgerechtigden	-	65	-	-	-	I
Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden	-	190	-	-	-	I
Gemeentelijk schuldenbeleid	-	115	-	-	-	I
Bijzondere bijstand	-	58	-	-	-	I
Totaal extra inkomsten uit Corona steunpakket	993	428	-	-	-	I
Totaal extra lasten uit coronamaatregelen (TONK)	-765	-	-	-	-	I
Netto gevolg Coronasteunpakket	228	428	-	-	-	
<i>Waarvan incidentele lasten en baten (saldo)</i>	228	428	-	-	-	-

De gemeente heeft ter ondersteuning van lokale steunmaatregelen eerder de bestemmingsreserve corona gevormd. Het huidige beeld is dat de beschikbare budgetten afdoende zijn om binnen het door de raad gestelde kader aan de vraag om ondersteuning te voldoen.

Een uitzondering hierop vormt de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK). Nu het Rijk per 1 oktober stopt met de NOW, TOZO en TONK regeling kan een toeloop op de bijzondere bijstand ontstaan. Om die reden wordt voorgesteld het beschikbare budget in 2021 te verhogen met € 765.000. Daarnaast zullen deze extra middelen worden ingezet om de problemen in de personele capaciteit op het gebied van Werk en Inkomen op te lossen. De uitvoering van de TOZO-, de TONK- en de inzet op toeslagenaffaire hebben voor een toename van de werkdruk gezorgd en voor verdringing van andere taken op het gebied van Werk en Inkomen.

Overige ontwikkelingen

In de septembercirculaire zijn daarnaast een aantal vooraankondigingen gedaan en is de stand van zaken over de herijking van het gemeentefonds opgenomen.

Vooraankondigingen

Corona steunpakket

Extra middelen SW-bedrijven

Bij de decembercirculaire 2021 zullen gemeenten worden gecompenseerd voor het omzetverlies dat SW-bedrijven in 2021 hebben geleden als gevolg van de coronamaatregelen.

Ook voor gedeelde inkomsten in 2021 zullen gemeenten worden gecompenseerd.

Definitieve compensatie inkomstenderving

Definitieve compensatie gemeenten inkomstenderving 2020 (misgelopen OZB, toeristenbelasting, huur, etc.) wordt in het najaar bekend. Vermoedelijk wordt dit via de decembercirculaire 2021 beschikbaar gesteld.

Klimaat en energie

Het kabinet in de begroting 2022 in totaal € 72,5 miljoen beschikbaar voor de klimaatakkoordtaken van gemeenten, ondersteuning van medeoverheden en RES. Een deel van dit bedrag zal via de gemeenten lopen. Besluitvorming over de uitkeringsvorm en de verdeelsystematiek vindt later dit jaar plaats.

Herijking gemeentefonds

Eind augustus zijn indicatieve cijfers op basis van peiljaar 2019 gepubliceerd van de gevolgen per gemeente van de herijking gemeentefonds. Gemeente Leidschendam-Voorburg zou rekening moeten houden op een nadeel van ca. € 24 per inwoner (€ 1,8 mln.). In de septembercirculaire wordt nogmaals benadrukt dat dit slechts indicatieve effecten betreft. Na de definitieve besluitvorming door het nieuwe kabinet zal met de dan bekende gegevens nog een actualisatie plaatsvinden naar de situatie 2023, het beoogde moment van invoering. Deze laatste actualisatieslag zal inzicht geven in de definitieve herverdeeleffecten voor de gemeenten. In de risicoparagraaf van de begroting is dit risico benoemd.

Bijlage 2: Integrale verantwoording corona maatregelen

Het Rijk heeft middels een 5^e steunpakket € 1,42 miljoen toegezegd. Een groot deel hiervan (€ 765.000) is voor de betaling van de TONK-uitkeringen, deze uitkeringen vallen buiten het corona-budget en zijn als doeluitkering in de bijlage opgenomen.

De overige uitkeringen vanuit het Rijk worden niet als doeluitkeringen uitgekeerd. Deze gelden worden toegevoegd aan de algemene reserve zolang de gemeente nog voldoende budget heeft in het eigen corona-budget om ontvangen aanvragen te honoreren. Op het moment dat het corona-budget niet meer toereikend is om aanvragen te honoreren, zal het college de raad om extra corona-budget vragen. Gezien de huidige stand van zaken rondom de corona-crisis en afgeschaalde maatregelen en de afboeking van € 800.000 voor 2021, geldt dat indien nodig nog ingezet kan worden in 2022, verwacht het college geen extra geld aan te hoeven vragen bij de raad.

Verschillende uitkeringen vanuit het Rijk zijn bestemd voor het herstelbeleid in 2022 e.v. Besluiten over de inzet van deze bedragen worden in 2022 genomen.

Grote uitgaven die tot 30-09-2021 zijn gedaan vanuit het coronabudget in 2021 zijn kosten voor overhead waarvan een groot deel is ingezet voor de ondersteuning van de werkomgeving (€ 334.000), daarnaast zijn er kosten gemaakt voor de ondersteuning aan sportverenigingen (€ 298.000), ondersteuning partners sociaal domein (€ 203.000) en uitgaven voor activiteiten voor jongeren (€ 120.000).

Tabel: Overzicht Lasten en Rijkscompensatie coronamaatregelen:

Extra ontvangsten van Rijk en provincie		2020	2021	2022	Totaal Communicerende maatregelen/programma's		Realisatie 2020	Bestedingsplan restant 2021	Realisatie 2021	Totale realisatie 2020 + 2021
Steunpakketten 1-3										
Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg		127			127 Meerkosten Jeugdzorg		125			125
Inhaalzorg en meerkosten Wmo		125			125 Meerkosten Wmo		125			125
Eigen bijdrage Wmo		70			70 Geen uitgave, is als compensatie voor verminderde ink omsten					0
Aanvullend pakket re-integratie		175	620		795 Wordt betaald uit bestaand budget, bij tekort wordt extra budget bij de raad aangevraagd					0
Bijzondere bijstand en gemeentelijke schuldenbeleid		80	163		243 Schuldhulpverlening incl. voegsignalering			106	157	263
Buurt en dorpshuizen		76			76 Huurwijstelling of -compensatie huurhuizen		74	70		144
Vrijwilligersorganisaties jeugd		32			32 Huurkijtschelding jeugdorganisaties		29			29
Compensatie quarantainekosten		18			18 Extra inzet partners sociaal domein		96			96
Lokale culturele voorzieningen		448	289		737 Ondersteuning lokale culturele sector		200	145	150	495
Noodopvang kinderen ouders cruciaal beroep		99			99 Dit is betaald uit bestaand budget					0
Precariablesting en markt- en evenementelges		93			93 Geen uitgave, is als compensatie voor verminderde ink omsten					0
Compensatie toeristen- en parkeerbelasting		74			74 Geen uitgave, is als compensatie voor verminderde ink omsten					0
Toezicht en handhaving		223			223 Reservering extra inzet BOA's		54	100		154
Extra kosten verkiezingen		102	103		205 Kosten verkiezingen			66	134	200
Lagere apparaatskosten		287	653		940 Geen specifiek programma voor deze compensatie					0
Subtotaal		2029	1828	0	3857		703	487	441	1631
Steunpakket 4										
Perspectief jeugd en jongeren 2020		94	85		179 Zomer en winteractiviteiten voor jongeren		46	-32	120	134
					Extra inhuur ruimten tbv onderwijs			45		45
					Schrijverskamp				12	12
Jongerenwerk			61		61 Scoutingverenigingen		4	25		29
Mentale ondersteuning 2021			51		51 Wordt meegenomen in herstelbeleid					
Activiteiten en ontmoetingen			35		35 Onderdeel van Ondersteuning partners Sociaal Domein					
Bijzondere bijstand 2019 (TONK)			256		256 Uitvoeringskosten TONK			100		100
Afsluitverwerking			125		125 Extra kosten Avalax zijn ten laste van taakveld Afval gekomen					
Bestrijden eenzaamheid ouderen 2021			185		185 Wordt meegenomen in herstelbeleid					
Extra begeleiding kwetsbare groepen			143		143 Inzet Lokale Kamer				27	27
					Ondersteuning partners Sociaal Domein			52	203	255
Voorschoolse voorziening peuters			20		20 Wordt betaald uit bestaand budget					
Subtotaal		94	961	0	1055		50	190	362	602
Steunpakket 5										
Lokale cultuur 2021			183		183 Voor realisatie zie maatregel "Ondersteuning lokale culturele sector" regel 12					
Buurt- en dorpshuizen 2021			45		45 Voor realisatie zie maatregel "Huurwijstelling of -compensatie huurhuizen" regel 9					
Gemeentelijk schuldenbeleid 2022				115	115 Inzet wordt in 2022 besloten					
Bijzondere bijstand 2022				58	58 Inzet wordt in 2022 besloten					
Aanvullend pakket re-integratie 2022				65	65 Inzet wordt in 2022 besloten					
Impuls re-integratie 2022				190	190 Inzet wordt in 2022 besloten					
Subtotaal			228	428	656					
Doeluitkering - Rijk										
Tegemoetkoming Verhuurders Sportacomodates		204	55		259 Huurkijtschelding of compensatie sportverenigingen		410	352	298	1060
TONK 2021			765		765 De realisatie is niet ten laste gekomen van het coronabudget					
Noodsteun Culturele Sector Zuid-Holland 2020		75			75 Achterstallig onderhoud Veur Theater (€ 50.000, buiten coronabudget)					
					Ondersteuning lokale theaters en musea			25		25
Totaal		2402	3.837	428	6667 Totaal		1163	1054	1101	3318

* € 1.000

Tabel: overzicht maatregelen zonder Rijkscompensatie:

Geen Rijkscompensatie voor gemeentelijke maatregelen				
	Realisatie 2020	Bestedingsplan restant 2021	Realisatie 2021	Totale realisatie 2020 + 2021
Kosten digitale raadsvergaderingen	141	59	86	286
Extra inzet eigen organisatie			21	21
Communicatie	108			108
Verlaging reclamebelasting + promotie winkelgebieden	230	242		472
Marktinitiatieven	58	71	29	158
Ondersteuning lokale media	22	25	*meegenomen in kosten cultuur	47
Schuldhelpverlening ondernemers		150		150
Ondersteuning verenigingen exploitatietekorten	260			260
Overhead		241	334	575
Overig	12	128		140
Totaal	831	916	470	2217

* €1.000