



Raadsinformatiebrief

Onderwerp: Actuele informatie waaronder de financiële gevolgen meicirculaire 2021

Van: College van burgemeester en wethouders

Portefeuillehouder: S.J. Kraaijeveld

Datum B&W besluit: 15 juni 2021

Zaaknummer:

Zoals vertrouwd ontvangt u voorafgaande aan de behandeling van de voorjaarsnota 2022-2025 de financiële gevolgen van de meicirculaire 2021, die op de laatste dag van mei is verschenen. Daarnaast ontvangt u van ons een update over zowel het rekeningresultaat als ook de financiële gevolgen uit de begroting van Kempenplus, aangezien voor beide onderdelen met voorlopige cijfers rekening was gehouden.

1. Meicirculaire 2021

De financiële mutaties vanuit de meicirculaire 2021 worden in onderstaande tabel weergegeven. Onder deze tabel worden deze punten toegelicht.

		2022	2023	2024	2025
	Mutaties vanuit de meicirculaire 2021:				
1	Hoeveelheidsverschillen, ontwikkeling uitkeringbasis, verleggen basisjaar, mutatie WOZ waardering en accres	754.000	606.000	438.000	577.000
2	Rijksvaccinatieprogramma meningokokken en informed consent	4.000	4.000	4.000	4.000
3	Prenataal huisbezoek door de jeugdgezondheidszorg	5.000	5.000	5.000	5.000
4	Wet open overheid (structureel en incidenteel)	96.000	108.000	119.000	131.000
5	Participatie	14.000	38.000	58.000	-93.000
6	Inburgering	12.000	6.000	4.000	2.000
7	Voogdij 18+	-218.000	-218.000	-218.000	-218.000
8	Diverse overige bijstellingen	11.847	12.123	12.622	11.883
	Totaal effect bruto effect meicirculaire 2021	678.847	561.123	422.622	419.883
	Reserveringen/stelposten:				
9	Verhoging begrotingspost collectieve preventie gezondheidszorg i.v.m. rijksvaccinatieprogramma meningokokken en informed consent	-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
10	Verhoging begrotingspost jeugdgezondheidszorg t.b.v prenataal huisbezoek	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
11	Stelpost Wet open overheid	-96.000	-108.000	-119.000	-131.000

12	Verhoging bestaande stelpost inburgering	-12.000	-6.000	-4.000	-2.000
13	Stelpost verschuiving lasten jeugd als gevolg van nieuwe woonplaatsbeginsel per 1-1-2022	218.000	218.000	218.000	218.000
14	Compensatie loon- en prijsstijging Kempenplus, GRSK en VRBZO	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000
15	Loon- en prijsbijstelling overige gemeentelijke posten	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
	Netto effect exploitatie n.a.v. meicirculaire 2021	439.847	316.123	168.622	155.883
	Saldi voorjaarsnota 2022-2025	8.778	-392.928	-768.199	-834.137
	Netto effect exploitatie n.a.v. meicirculaire 2021	439.847	316.123	168.622	155.883
	Geactualiseerd begrotingssaldi 2022-2025 (incl. meicirculaire 2021)	448.625	-76.805	-599.577	-678.254

Hieronder worden de mutaties uit de hier voorgaande tabel puntsgewijs toegelicht.

Ad 1 Hoeveelheidsverschillen, ontwikkeling uitkeringsbasis, verleggen basisjaar, mutatie WOZ-waardering en accres

Voor 2022 stijgt deze post ondanks een negatief accres (-€115.000) door hoeveelheidsverschillen (+€170.000), ontwikkeling uitkeringsbasis (+€362.000), mutatie WOZ-waardering (-€90.000) en het verleggen van het basisjaar (+€427.000).

Ad 2+9 Rijksvaccinatieprogramma meningokokken en informed consent

Met ingang van 1 januari 2021 is de uitvoering van de vaccinatie tegen meningokokken overgedragen aan de gemeenten. De daarmee gemoeide middelen worden toegevoegd aan de reeds eerder overgedragen middelen voor de uitvoering van het vaccinatieprogramma. Daarnaast is eenmalig voor 2021 een bedrag toegevoegd voor de uitvoering van de zogenoemde "informed consent procedure RVP". Hierbij gaat het om het inbouwen van een toestemmingsverklaring in de registratie van het RVP, waarmee aan ouders en kinderen vanaf 12 jaar toestemming wordt gevraagd voor het delen van vaccinatiegegevens met het RIVM.

Voor de gemeente Eersel is voor de jaren 2021 tot en met 2025 jaarlijks afgerond € 4.000,-- beschikbaar gesteld, waarbij voorgesteld om in afwachting van de verdere implementatie van deze extra taak deze middelen toe te voegen aan de post collectieve preventie gezondheidzorg.

Ad 3+10 Prenataal huisbezoek door de jeugdgezondheidszorg

Vanaf 2022 zijn middelen aan de algemene uitkering toegevoegd om deze taak te laten uitvoeren door de GGD. Om een gezonde ontwikkeling van het ongeboren kind te bevorderen en het ontstaan van gezondheids- en ontwikkelingsrisico's voor het kind te beperken, is het van belang tijdig hulp en ondersteuning tijdens de zwangerschap te bieden. Voorgesteld wordt om de post Jeugdgezondheidszorg vanaf 2022 met € 5.000,-- te verhogen.

Ad 4+11 Wet open overheid

Op 26 januari 2021 heeft de Tweede Kamer de Wet open overheid (Woo) aangenomen. 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. Nadat de eerste kamer heeft ingestemd met deze wet zal deze een halfjaar later in werking treden (hoogst waarschijnlijk in 2022 of op 1 januari 2023). Gemeente Eersel ontvangt voor de uitvoering van deze wet zowel incidentele als structurele middelen. Deze bedragen voor de jaren 2022 t/m 2025 respectievelijk € 96.000,-- , € 108.000,-- , € 119.000,-- en € 131.000,--.

Op dit moment is er nog teveel onduidelijk om concreet invulling te geven. Voorgesteld wordt deze middelen te "reserveren" in een stelpost Wet open overheid.

Ad 5 Participatie

De omvang van de integratie-uitkering participatie wijzigt door de toekenning van de loon- en prijsbijstelling 2021. Het laatste jaar is negatief i.v.m. toevoeging van het jaar 2025 waarin de afbouw van de WSW is verwerkt.

Ad 6+12 Inburgering

Aan de integratie-uitkering Inburgering wordt structureel 16.5 miljoen toegevoegd ten behoeve van de begeleiding van de bredere groep asielmigranten. Op dit moment wordt er gewerkt aan een uitwerking ten behoeve van de invoering van de wet Inburgering per 1 januari a.s. (half jaar later dan eerder gepland). In verband met dit uitstel zijn de rijksmiddelen gewijzigd. Voorgesteld wordt om de extra rijksmiddelen over 2022 t/m 2025 van respectievelijk € 12.000,-- , € 6.000,-- , € 4.000,-- en € 2.000,-- toe te voegen aan de bestaande stelpost inburgering. In het najaar komen we met een voorstel richting uw raad over de invulling van deze taak.

Ad 7+13 Voogdij/ 18+

Deze integratieuitkering wordt fors gekort voornamelijk als gevolg van een nieuwe toepassing van het woonplaatsbeginsel per 1 januari 2022. Voor Eersel bedraagt deze korting vanaf 2022 € 218.000,--. De kosten worden voornamelijk met hetzelfde bedrag verlaagd ervan uitgaande dat deze kosten vanaf 2022 bij andere gemeente worden doorberekend. Het budgettaire neutraal verwerken van de korting ad. € 218.000,-- op de decentralisatieuitkering Voogdij/18+ gaat uit van de aanname dat de berekening van het CBS de juiste is. Het risico is aanwezig op het gebied van het aantal zorgdagen (q) en de dagprijs van de zorg (p)(zie: <https://vng.nl/sites/default/files/publicaties/2018/jeugdhulpbudgetvoogdijen18plus2018.pdf>). Het nieuwe woonplaatsbeginsel heeft betrekking op jeugdigen met een vorm van jeugdhulp met verblijf waarbij de verschillen in tarieven groot zijn. Een afwijking t.o.v. van het gemiddelde tarief leidt automatisch tot een afwijking van de berekende korting. Daarnaast fluctueert het aantal cliënten en zorgdagen reeds sinds 2015. Trajecten per jeugdige kunnen meer dan € 100.000,-- bedragen. Een afwijking t.o.v. het berekende aantal zorgdagen (bijvoorbeeld door nieuwe cliënten) leidt ook tot een afwijking van de berekende korting. De gerealiseerde afwijking kan hoger of lager zijn dan de korting ad. € 218.000,--.

Ad 8 Diverse overige bijstellingen

Dit betreffen diverse kleine bijstellingen.

Ad 14 Compensatie loon en prijsstijging Kempenplus, GRSK en VRBZO

In de voorjaarsnota is geanticipeerd op een volledige compensatie voor de loon- en prijsbijstelling van deze gemeenschappelijke regelingen van € 140.000,-- in de meicirculaire, deze wordt hier financieel vertaald.

Ad 15 Loon- en prijsbijstelling overige gemeentelijke posten

Voor de indexering van de lonen en prijzen wordt conform de genoemde indexering in de voorjaarsnota (bijlage A1 uitgangspunten) hiervoor een bedrag opgenomen.

Jeugd

Met betrekking tot de rijksmiddelen inzake jeugd kan het volgende worden opgemerkt. In onze begroting wordt zoals eerder is aangegeven structureel rekening gehouden met de 300 miljoen (macro) rijksmiddelen voor jeugd, welke formeel toegekend zijn tot en met 2022. Hiernaast is in de

meicirculaire 2021 voor Eersel ten behoeve van het jaar 2021 € 363.000,-- extra toekend. In de 2^e bestuurlijke rapportage 2021 zullen deze middelen worden gerapporteerd.

Op 2 juni jl. is in het bestuurlijk overleg tussen kabinet en VNG de uitspraak van de commissie van Wijzen inzake arbitrage zaak extra compensaties jeugdzorg besproken. Uitkomst is dat het huidig kabinet in de komende miljoenennota 2022 €1,3 miljard extra beschikbaar gaat stellen boven op de 300 miljoen die eerder al beschikbaar is gesteld. De verdeling hiervan is op dit moment nog niet bekend. Op dit moment wordt onderzocht in hoeverre deze extra middelen noodzakelijk zijn voor dit beleidsveld.

2. Aangepaste begroting 2022-2025 Kempenplus

In de voorjaarsnota is rekening gehouden met cijfers uit de concept kadernota van Kempenplus (april 2021). Eind mei heeft het bestuur de ontwerpbegroting 2022-2025 vastgesteld en aan de gemeenteraden verstuurd voor hun zienswijze. Aangezien de gevraagde gemeentelijke bijdrage fors afwijkt van hetgeen zij in hun eerdere concept kadernota hadden opgenomen veranderen de geraamde begrotingssaldi hiermee ook fors. De aangepaste begroting heeft een positief effect op onze begroting voor de jaren 2022 t/m 2025 van afgerond respectievelijk € 233.000,--, € 65.000,--, € 28.000,--, € 102.000,--. In de tabel aan het einde van deze memo is weergegeven wat de geactualiseerde saldi zijn in onze voorjaarsnota.

3. Aanpassingen Jaarrekening 2020

Op 8 juni jl. hebben we van onze accountant de verklaring bij de jaarrekening ontvangen, waarna de jaarrekening definitief door uw raad kan worden vastgesteld. Het rekeningssaldo wat nu door de accountant is bevestigd is afgerond € 267.000,-- lager dan het saldo waarmee rekening werd gehouden in de voorjaarsnota. Het verschil wordt globaal veroorzaakt door een positieve afrekening van het onderdeel Jeugdzorg (afrekening sociaal domein) en een administratieve correctie op de post anterieur.

In het in de voorjaarsnota gepresenteerde saldo van de jaarrekening is ook geen rekening gehouden met een resultaatbestemming inzake een opbrengst uit grondverkoop, welke conform de grondnota gestort dient te worden in de bestemmingsreserve compensatie landbouwgronden. Het gaat hier om een bedrag van € 268.000,--.

Totaal betekenen bovenstaande twee punten dat er € 535.000,-- minder gestort wordt in de algemene reserve, waardoor het saldo het de voorjaarsnota 2022 op bladzijde 16 omslaat van een positief bedrag ad € 103.000,-- naar € 432.000,--.

In onderstaande tabel kunt u de geactualiseerde saldi zien.

		2022	2023	2024	2025
	Geactualiseerd begrotingssaldi 2022-2025 (incl. meicirculaire 2021)	448.625	-76.805	-599.577	-678.254
	Effect bijgestelde begroting Kempenplus 2022-2025	233.527	65.061	28.113	102.113
	Geactualiseerd begrotingssaldi 2021-2024 (inclusief septembercirculaire 2020)	682.152	-11.744	-571.464	-576.141
	Resterend saldo algemene uitkering ná a, b en c prioriteiten (zie blz 16 van de VJN)				133.000
	correctie telling				-30.000
	Aanpassing rekeningssaldo				-267.000
	Extra resultaatbestemming				-268.000
	Geactualiseerd saldo algemene reserve ná a,b en c prioriteiten				-432.000