

memo aan de gemeenteraad

aan de gemeenteraad
dossiernummer 3166
onderwerp meicirculaire 2019

van het college van burgemeester en wethouders
datum 2 juli 2019

memo

De meicirculaire 2019 is op vrijdag 31 mei jl. op internet gepubliceerd. In de daarop volgende week zijn enkele onvolkomenheden aan het licht gekomen, die het Rijk heeft hersteld met een verbeterde circulaire en aangepaste rekenmodellen, die op 14 juni zijn gepubliceerd. Op basis van deze laatste versie(s) zijn de effecten van de meicirculaire voor Gouda berekend en is het effect op het financieel perspectief 2019-2023 bepaald. Zie daartoe onderstaande tabel.

Bedragen * € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
Geactualiseerd meerjarenperspectief t.b.v. programmabegroting 2020 – 2023 (conform Kadernota 2020-2023 – pagina 4)	1.454	2.798	285	1.132	6.492
Meicirculaire - mutatie t.o.v. decembercirculaire 2018 (+ = extra middelen)	4.258	3.571	2.641	228	60
Waarvan geormerkte bedragen:					
A. Loon- en prijscompensatie (- = aanvullend benodigd)		-27	-346	-359	-212
B. Mutaties in de niet-geïntegreerde onderdelen van de voormalige integratie-uitkering sociaal domein	-1.374	-2.302	-2.230	-2.055	-2.161
C. 1. Uitkering tekorten jeugdhulp (landelijk € 1 miljard in periode '19-'21)	-1.678	-1.275	-1.287		
2. Inzet van uitkering onder C1. ten gunste van het financieel perspectief			+3.300	+940	
3. Additionele dekking tekort jeugdhulp vanuit reserve sociaal domein				+1.301	
D. Taakmutaties en wijzigingen in gelabelde uitkeringen en/of geïntegreerde onderdelen m.b.t. het sociaal domein	-1.688	-1.251	-1.209	-1.264	-1.299
E. Overige mutaties in taken en gelabelde uitkeringen	-429	-4	-2	78	78
Subtotaal geormerkte bedragen	-5.168	-4.859	-1.774	-1.360	-3.594
Effect meicirculaire op het financieel perspectief	-910	-1.288	867	-1.132	-3.534
Geactualiseerd meerjarenperspectief t.b.v. programmabegroting 2020 – 2023 (na verwerking meicirculaire)	544	1.510	1.152	0	2.958

Toelichting op de tabel

Geactualiseerd perspectief na de meicirculaire

Belangrijkste conclusie is dat het perspectief dankzij de uitkering voor de tekorten op jeugdhulp voor 2019, 2020 en 2021 positief blijft, wat een uitvloeisel is van de financieel zorgvuldige koers die dit college hanteert. Een sluitende begroting 2020 zorgt voor (verlenging van het) repressief toezicht van de provincie.

Als gevolg van een eenmalige onttrekking aan de reserve sociaal domein in 2022, ter compensatie van de tekorten op de jeugdhulp die ten laste van het perspectief zijn gebracht, sluit het perspectief in dat jaar op nul. Gelet op de afspraak dat elke jaarschijf van het perspectief in beginsel een positief saldo van € 500.000 moet hebben, zal het college in de aanloop naar de programmabegroting 2020-2023 bezien welke maatregelen hiervoor getroffen moeten worden.

In 2023 (het laatste jaar van de meerjarenbegroting) komt het perspectief uit op € 3 miljoen positief.

Totaal effect van de meicirculaire

De meicirculaire heeft per saldo een negatief effect op het financieel perspectief omdat de te oormerken bedragen groter zijn dan de extra middelen die Gouda uit het gemeentefonds ontvangt. De oorzaak ligt vrijwel volledig in het neerwaarts bijgestelde accres op rijksniveau (oplopend van ruim € 200 miljoen in 2019 tot meer dan € 600 miljoen in 2023 – waarvan ongeveer 0,5% voor Gouda) als gevolg van de neerwaartse bijstelling van verwachte loon- en prijsontwikkelingen.

De extra uitkering voor de tekorten op jeugdhulp, zorgt na verwerking voor een positief effect in de jaarschijven 2021 en 2022, aangezien de tekorten die in Gouda worden verwacht al meerjarig structureel zijn verwerkt vanaf de door de raad vastgestelde programmabegroting 2018-2021. De extra uitkering kan hierdoor als een meevaller worden verwerkt.

Toelichting op geoormerkte bedragen

Ad A.)

Als gevolg van wijzigingen in de meerjarige ramingen van de loon- en ontwikkeling moeten vanaf 2021 enkele tonnen extra worden gereserveerd. Gemeenten moeten de stijgende kosten van lonen en prijzen dekken ten laste van de uitkering uit het gemeentefonds maar zijn vrij in de wijze waarop zij dat doen. Conform de Goudse Kadernota 2020-2023 (pagina 19) is gerekend met 3,2% voor lonen en 1,5% voor prijzen.

Ad B.)

Vanaf 2019 zijn en worden delen van de voormalige integratie-uitkering sociaal domein geïntegreerd in de algemene uitkering. Voor sommige onderdelen is dat (nog) niet mogelijk zoals beschermd wonen, participatie (WSW) en Voogdij/18+. Vooralsnog blijven (de mutaties in) deze uitkeringen geoormerkt voor het sociaal domein en worden de effecten niet op het financieel perspectief van Gouda afgewikkeld. In de periode 2019 t/m 2023 komt er jaarlijks tussen de 1,4 en 2,3 miljoen euro extra naar Gouda.

Ad C.)

1. Onderdeel van de meicirculaire 2019 is de toekenning van € 1 miljard (landelijk) vanwege tekorten in de jeugdzorg. Het geld wordt verdeeld volgens de maatstaven van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Voor Gouda leidt dit tot een totaalbedrag van € 4,2 miljoen verdeeld over de periode 2019 t/m 2021.
2. De tekorten op de jeugdhulp zijn vanaf 2018 reeds meerjarig structureel verwerkt in de begroting, waardoor de extra inkomsten onder C1. als meevaller kunnen worden verwerkt. Op grond hiervan wordt de verrekening met de reserve sociaal domein aangepast en kan het eerder begrote beslag op het perspectief in 2021 en 2022 (gedeeltelijk) worden teruggedraaid.
3. Aangezien de reserve sociaal domein na het vaststellen van de jaarrekening een grotere omvang zal hebben dan in 2018 was begroot, is in 2022 een additionele onttrekking aan deze reserve mogelijk. Hierdoor wordt een financieel perspectief gerealiseerd dat uitkomt op nul.

Ad D.)

Taakmutaties en wijzigingen in gelabelde uitkeringen en/of geïntegreerde onderdelen met betrekking tot het sociaal domein (maatschappelijke opvang, vrouwenopvang, statushouders, cliëntondersteuning etc.) worden conform de bestaande werkwijze gelabeld voor nadere invulling. Daarnaast wordt in 2019 wordt door het Rijk nog eenmalig een compensatie voor loon- en prijscompensatie (en volumegroei) toegekend voor de onderdelen van de voormalige integratie-uitkering sociaal domein die in 2019 in de algemene uitkering zijn opgenomen. Vanaf 2020 moeten de gemeenten deze kosten dekken ten laste van de algemene uitkering zelf.

Ad E.)

Ook de overige taakmutaties (buiten het sociaal domein) worden conform de bestaande werkwijze gelabeld voor nadere invulling. Voorbeelden zijn de middelen voor de sportakkoorden, niet-gesprongen explosieven en de waterschapsverkiezingen.