

Raadsinformatiebrief

Van	Burgemeester en Wethouder/Burgemeester	Zaak nr.	659367
Aan	Gemeenteraad	RIB nr.	2020-41
Portefeuillehouder	K.J. Walters	Datum	2 juli 2020
Informatie bij	E.P. Heijnis	Tel. nr.	(035) 629 2796 06-12880657

Onderwerp

Meicirculaire 2020 Gemeentefonds

Aanleiding

Op 28 mei heeft de minister van BZK een brief aan de tweede kamer gezonden over het compensatiepakket Coronacrisis ter waarde van € 566 miljoen voor de 1e periode tot 1 juni.

Deze brief leidt niet tot aanpassingen van de meicirculaire.

De financiële vertaling zal binnen enkele weken in een extra brief worden bekend gemaakt, waarna de bevoorschotting zal starten. De definitieve verdeling zal worden bekend gemaakt in de septembercirculaire 2020.

In de brief is bekendgemaakt dat de VNG en de Fondsbeheerders overeengekomen zijn de accressen 2020 en 2021 te fixeren op de stand van deze meicirculaire 2020, tenzij er nog grote afwijkingen volgen.

Bevriezen van de accressen komt tegemoet aan de wens van rust en stabiliteit.

Naar analogie van het accres zal ook het plafond van het BTW Compensatiefonds worden gefixeerd.

Op 29 mei heeft het Rijk de meicirculaire gepresenteerd. De meicirculaire bevat informatie over de financiële gevolgen van het Rijksbeleid voor de algemene uitkering en de integratie- en decentralisatie uitkeringen. De meicirculaire is gebaseerd op de voorjaarsnota van het Rijk en vormt de basis voor de begroting van het komende jaar (i.c. de begroting 2021). De meicirculaire is van belang omdat de uitkering uit het gemeentefonds circa 60% is van de gemeentelijke baten.

Kernboodschap

In onderstaande tabel staat op hoofdlijnen hoe de circulaire conform onze financiële verordening wordt verwerkt. Voor meer detail verwijzen wij u naar de bijlage.

Voor het lopende jaar (2020) heeft de meicirculaire een voordelig effect op onze begroting van afgerond € 1,3 miljoen. (saldo op regel 8) Voor de jaren 2021 t/m 2024 heeft de meicirculaire een effect van afgerond € 0,0 miljoen, € 1,0 miljoen voordelig, € 0,0 miljoen en € 0,9 miljoen nadelig. (saldo op regel 8)

Zonder teken + tekortverhogend. Min-teken = tekortverlagend							
	Begroting 2020-2024	Rekening 2020		Begroting 2021-2024			
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
1 a	Algemene Uitkering volgens Decemercirculaire 2019	156.397	161.984	165.653	167.413	170.986	174.331
1 b	Stelpost opgenomen in de kadernota 2020			1.010	1.010	1.020	1.280
1 = 1 a + 1 b	Totaal Algemene Uitkering kadernota 2020	156.397	161.984	166.663	168.423	172.006	175.611
2	Algemene Uitkering volgens Meircirculaire 2020	156.838	165.145	162.851	165.804	168.581	171.154
3 = 1 - 2	Wijziging Algemene Uitkering a.g.v. Meircirculaire 2020	-441	-3.161	3.812	2.619	3.425	4.457
4	Verhoging corresponderende uitgavenbudgetten	65	2.251	546	733	826	810
5	Verlaging corresponderende uitgavenbudgetten	-7	-52	-4.345	-4.363	-4.328	-4.328
6 = 3 + 4 + 5	Subtotaal na wijzigingen corresponderende budgetten	-383	-962	13	-1.011	-77	939
7	Verantwoording mutaties 2018 en 2019 in rekening 2020	383	-383				
8 = 6 + 7	Totaal effect meircirculaire op rekening/begroting	-	-1.345	13	-1.011	-77	939

Tabel 1, bedragen maal € 1.000.

De beginstand van de tabel, regel 1a is de raming van de algemene uitkering zoals die bij de decemercirculaire 2019 is berekend en verwerkt is in de bijgestelde begroting 2020.

In tabel 1 staan op regel 8 het voordelige effect van de meircirculaire 2020 op de begroting 2020 ad € 1,3 miljoen. Het is opgebouwd uit een wijziging van de algemene uitkering (regel 3), daarmee samenhangende wijzigingen in uitgavenbudgetten (regel 4 en 5) en de mutatie van het oude jaar 2019 (regel 7). Het jaar 2019 is inmiddels afgerond, het effect van 2019 wordt daarom verantwoord in 2020.

Regel 4; Extra middelen worden doorgegeven als extra budget indien daar een bestedingsplan onder ligt. De verhoging van de corresponderende uitgavenbudgetten gaan vooral over middelen die Hilversum als Centrumgemeente ontvangt en waar regionale afspraken zijn over de besteding van deze middelen.

Regel 5; De verlaging van corresponderende uitgavenbudgetten is het gevolg van lagere Integratie- en decentralisatie uitkeringen.

De algemene uitkering blijft aan schommelingen onderhevig. De ramingen voor 2022 t/m 2024 nemen we nu voor kennis aan. De onzekerheid rondom de bedragen is groot.

Hiervoor zijn de volgende redenen op te sommen;

- **Gevolgen Covid 19;** In de afgelopen maanden heeft het coronavirus zich in een razendsnel tempo verspreid over de wereld. Als gevolg van de beperkende maatregelen van overheden zal de wereldeconomie dit jaar in een recessie belanden. Daarnaast verleent de overheid via diverse steunmaatregelen voor miljarden aan steun aan burgers, bedrijven en overige overheden. Door deze maatregelen stijgt de staatschuld dit jaar met tientallen miljarden. Een rekening die ooit terugbetaald zal moeten gaan worden. Dit zal in de toekomst hoogstwaarschijnlijk gepaard gaan met bezuinigingen van de overheid. Deze bezuinigingen zullen via een verlaagde uitkering uit het gemeentefonds hoogstwaarschijnlijk ook deels door gemeenten moeten worden gedragen.
- **Compensatiepakket Coronacrisis;** De brief van de minister van BZK van 28 mei is nog niet verwerkt in de meircirculaire. De hoogte van de financiële compensatie voor Hilversum is daarmee op dit moment nog niet bekend. De verwerking zal plaatsvinden via de septembercirculaire.
- **Fixatie accresen Gemeentefonds/BCF;** Er zijn onzekerheden met betrekking tot de groei en de verdeling van het gemeentefonds (= de post op de rijksbegroting waaruit de algemene uitkering wordt gedekt). Volgens het systeem van 'samen de trap op en samen de trap af' hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van het gemeentefonds. De jaarlijkse toename of afname van het gemeentefonds, voortvloeiend uit de trap op trap af-methode wordt het accres genoemd. Het accres is voor de jaren 2020 en 2021 gefixeerd en geeft rust en stabiliteit in de algemene uitkering. Ook de ruimte onder het plafond van het BTW Compensatiefonds is gefixeerd. Een punt van aandacht is hoe we vanaf 2022 weer gaan instappen. Na de fixatie in de jaren 2009 t/m 2011 gaf dat problemen in 2012 in het nadeel van de gemeenten.
- **Traject herijking gemeentefonds;** Invoering van de nieuwe verdeling is voorzien in 2022. Besluitvorming over de invoering van de nieuwe verdeling wordt naar verwachting dit jaar afgerond, met verwerking van de uitkomsten in de decemercirculaire 2020.

De herzieningen kunnen voordelige en nadelige effecten met zich meebrengen. De uitkomsten voor de jaren 2022 en verder zijn daarmee afhankelijk van de uitkomsten van de herijking en daarmee uiterst onzeker.

- **WOZ**; De algemene uitkering houdt rekening met de belastingcapaciteit die een gemeente heeft. Concreet betekent dit dat de aanwezige WOZ waarde in de gemeente Hilversum een aftrekpost vormt op de algemene uitkering. Door de groei van de WOZ waarden in Hilversum wordt de aftrekpost op de algemene uitkering groter. In theorie betekent de groei van de WOZ waarden in Hilversum ook een mogelijke groei van de WOZ inkomsten in Hilversum.

Consequenties

De financiële mutaties als gevolg van de meicirculaire wijzigt het te verwachten bedrag aan inkomsten van de algemene uitkering voor de jaren 2020 t/m 2024.

Deze financiële mutaties worden verwerkt in de lopende begroting 2020 en meegenomen bij de op te stellen begroting 2021 en de daarbij behorende meerjarenraming t/m 2024.

Vervolgtraject

Conform het financiële beleid, worden de mutaties in de uitkeringen voor het jaar 2019 en 2020 en de corresponderende posten verwerkt in de begroting 2020. De financiële mutaties worden aan u ter besluitvorming voorgelegd via de 1^e tussenrapportage van 2020.

Voor de begroting 2021 gaan wij uit van een nihil effect van de meicirculaire. De kadernota blijft daarmee een reëel uitgangspunt voor de begroting.

De raad zal nader worden geïnformeerd over de financiële compensatie van de coronacrisis die via de septembercirculaire formeel zal worden geregeld.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes

Bijlage(n):

1. Bijlage 1. Financiële Mutaties

Deze raadsinformatiebrief is digitaal beschikbaar op [internet](#) onder “Vergaderstukken”, B&W-vergadering van 30 juni 2020.