

Raadsinformatiebrief

Van	Burgemeester en Wethouder/Burgemeester	Zaak nr.	735943
Aan	Gemeenteraad	RIB nr.	2021-12
Portefeuillehouder	K.J. Walters	Datum	10 januari 2021
Informatie bij	E.P. Heijnis	Tel. nr.	(035) 6292796 en 06-12880657

Onderwerp

Decembercircularre 2020 Gemeentefonds

Aanleiding

Op 16 december 2020 heeft het Rijk de decembercircularre gepresenteerd.

Bij de doorrekening van de decembercircularre zijn dezelfde uitgangspunten gehanteerd als bij de septembercircularre.

Via deze decembercircularre wordt het 3e compensatiepakket corona ter beschikking gesteld.

Het gaat om een bedrag van € 832.000 voor 2020 een bedrag van € 2.290.000 voor 2021.

Bij het 1^e en 2^e compensatiepakket corona ging het met name over het afdekken van hogere lasten en verminderde baten door de Coronacrisis. Bij het 3^e compensatiepakket worden nu ook extra middelen verstrekt die een extra inzet van de gemeenten en de Regio vragen zoals op het gebied van re-integratie het gemeentelijk schuldenbeleid en crisisdienstverlening.

Deze extra inzet is reeds benoemd in de coronabrief van oktober 2020 (zaaknummer 706305).

Kernboodschap

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

Een deel van de compensatie heeft betrekking op middelen, die wij ontvangen uit hoofde van onze regionale centrumfunctie. Deze regionale compensatie wordt doorgegeven aan de regio.

Naar aanleiding van de decembercircularre zal er in 2020 € 412.000 en in 2021 € 1.564.000 in de reserve Covid-19 gestort worden.

Aan de regio wordt voor 2020 een bedrag van € 420.000 en voor 2021 een bedrag van € 726.000 coronacompensatie doorgegeven.

Zonder teken + tekortverhogend. Min-teken = tekortverlagend		Rekening 2020				Begroting 2021-2024			
Begroting 2020-2024		2017	2018	2019	2020	2021	2022	2023	2024
1	Algemene Uitkering volgens de septembercircularre 2020	138.783	145.207	156.763	169.938	164.794	168.195	169.613	172.607
2	Algemene Uitkering volgens de decembercircularre 2020	138.767	145.412	156.778	170.810	168.057	168.035	169.596	172.590
3 = 1/-2	Wijziging Algemene Uitkering a.g.v. decembercircularre 2020	16	-205	-15	-872	-3.263	160	17	17
4	Storting in reserve Covid 19				412	1.564	0	0	0
5	Verhoging corresponderende uitgavenbudgetten		0	0	512	1.918	5	5	5
6	Verlaging corresponderende uitgavenbudgetten		0	0	0	0	0	0	0
7 = 3 + 4 + 5 + 6	Subtotaal na wijzigingen corresponderende budgetten	16	-205	-15	52	219	165	22	22
8	Verantwoording mutaties 2017, 2018 en 2019 in rekening 2020	-16	205	15	-204				
9 = 7 + 8	Totaal effect decembercircularre op rekening/begroting	-	-	-	-152	219	165	22	22

Tabel 1, bedragen maal € 1.000

Voor het lopende jaar (2020) heeft de decembercircularre een voordelig effect van € 152.000.

De beginstand van de tabel, regel 1 is de raming van de algemene uitkering zoals die bij de septembercirculaire 2020 is berekend en is verwerkt in de begroting 2020, de begroting 2021 en de meerjarenraming t/m 2024.

Op regel 2 staat de raming van de algemene uitkering zoals die wordt verwacht na de doorrekening van de decembercirculaire 2020.

Regel 3 geeft het verschil weer tussen de doorrekening van de decembercirculaire en de septembercirculaire waarbij een negatief bedrag een voordeel is.

Regel 4 vermeldt de bedragen van de coronacompensatie die gestort worden in de Reserve Covid 19. In 2020 een bedrag van € 412.000 en voor 2021 een bedrag van € 1.564.000.

Regel 5 vermeldt de verhoging van de corresponderende uitgavenbudgetten. Deze hebben voornamelijk betrekking op extra middelen die Hilversum als centrumgemeente ontvangt en waarover regionale afspraken zijn over de besteding van deze middelen. Een bedrag van € 420.000 betreft regionale compensatie corona.

Omdat de extra middelen voor 2020 niet meer besteed kunnen worden in 2020, zullen deze middelen worden overgeheveld naar 2021. Een overhevelingsvoorstel hiervoor zal ter besluitvorming worden voorgelegd aan het college van B&W.

Regel 6 vermeldt in dit geval geen verlagingen van corresponderende posten.

Regel 8 De boekjaren 2017, 2018 en 2019 zijn afgesloten. De nagekomen mutaties worden verwerkt in de jaarrekening 2020 en vormen een voordeel van € 204.000 in 2020.

Op regel 9 resteert het totale effect van de decembercirculaire op de jaarrekening 2020 en de begroting 2021 t/m 2024.

Dit effect is opgebouwd uit de wijziging van de algemene uitkering (regel 3), de daarmee samenhangende wijzigingen in uitgavenbudgetten (regels 4, 5 en 6) en de verantwoording van de mutaties van de afgesloten jaren 2017, 2018 en 2019 die verwerkt wordt in 2020 (regel 8).

De decembercirculaire 2020 heeft een voordelig effect op de jaarrekening 2020 van € 152.000. Voor de begroting van de jaren 2021 t/m 2024 heeft deze decembercirculaire een effect van, afgerond, respectievelijk € 219.000 nadelig, € 165.000 nadelig, € 22.000 nadelig en € 22.000 nadelig.

De onzekerheid van de ontwikkelingen is onderbouwd door de volgende argumenten:

1. **Gevolgen Covid 19;** In 2020 heeft het coronavirus zich in een razendsnel tempo verspreid over de wereld. Als gevolg van de beperkende maatregelen van overheden is de wereldeconomie in 2020 in een recessie beland. Ook gedurende het jaar 2021 zullen de economische gevolgen merkbaar blijven. De overheid verleent via diverse steunmaatregelen voor miljarden aan steun aan burgers, bedrijven en overige overheden om de gevolgen van de Coronacrisis op te vangen. Door deze maatregelen is de staatschuld met tientallen miljarden gestegen. 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.
2. **Compensatiepakket Coronacrisis;** In de decembercirculaire is het 3^e compensatiepakket verwerkt. Of de extra middelen voldoende zullen zijn om alle meerkosten en minderopbrengsten op te kunnen vangen is nu nog niet duidelijk. Daarnaast zijn er door het Rijk aanvullende toezeggingen gedaan voor extra compensatie in 2020 en 2021. De totale hoogte van de financiële compensatie voor Hilversum is daarmee op dit moment nog niet bekend. Extra compensatie zal hoogstwaarschijnlijk worden bekend gemaakt via de mei- en septembercirculaire van 2021.

3. **Fixatie accressen Gemeentefonds/BCE**; 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. Een belangrijk punt van aandacht is dan ook hoe de gemeenten vanaf 2022 weer gaan instappen. De besluitvorming hierover wordt overgelaten aan een nieuw kabinet.
4. **Ontwikkeling verdeelmaatstaven**; De landelijke en lokale ontwikkeling van aantallen van verdeelmaatstaven die een groot gewicht hebben bij de verdeling van het gemeentefonds kunnen fluctueren. Een goed voorbeeld hiervan is het aantal bijstandsontvangers. De aantallen, zowel landelijk als lokaal, kunnen behoorlijk fluctueren en daarmee forse schommelingen van de algemene uitkering veroorzaken.
5. **Traject herijking gemeentefonds**; Invoering van de nieuwe verdeling was voorzien in 2022. Het gaat daarbij om zowel de invoering van nieuwe maatstaven als de evaluatie van de normeringssystematiek (trap op trap af). De fondsbeheerders hebben besloten de besluitvorming over de invoering van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds aan het volgend kabinet te laten. Dit betekent dat de invoering van de nieuwe verdeling opschuift naar 1 januari 2023. Reden hiervoor is de huidige financiële positie van gemeenten en de nog lopende gesprekken met gemeenten over onder andere de toereikendheid van de financiering van de jeugdzorg. Het is van belang dat er helderheid is over de financiële afspraken met, en positie van gemeenten alvorens tot de invoering van het nieuwe verdeelmodel over te gaan. Dit, opdat hiermee bij de wijze van invoering rekening kan worden gehouden. Hoewel dit kabinet geen besluit meer zal nemen over de invoering van het herijkte verdeelmodel, achten de fondsbeheerders het wel van belang het onderzoek af te ronden. Dit om gemeenten en de VNG de mogelijkheid te geven zich voor te bereiden op de inbreng bij de formatie. De fondsbeheerders zijn van mening dat de nieuwe verdeelmodellen een verbetering zijn ten opzichte van de huidige verdeling: ze zijn eenvoudig, beter uitlegbaar en sluiten goed aan bij de kosten die gemeenten maken. De uitkomsten voor de jaren 2023 en verder zijn daarmee afhankelijk van de uitkomsten van de herijking en daarmee uiterst onzeker.

Consequenties

De financiële mutaties als gevolg van de decembercirculaire wijzigt het te verwachten bedrag aan inkomsten van de algemene uitkering voor de jaren 2017 t/m 2024.

De gevolgen voor de jaren 2017 t/m 2020 worden verwerkt in de jaarrekening 2020.

De gevolgen voor 2021 zullen via de 1^e tussenrapportage van 2021 ter besluitvorming worden voorgelegd aan de raad.

Deze financiële mutaties voor de jaren 2022 t/m 2024 worden bij het 1^e integrale afwegingsmoment, de kadernota 2021, meegenomen.

Vervolgtraject

- Conform het financiële beleid, worden de mutaties in de uitkeringen voor de jaren 2017, 2018, 2019 en 2020 en corresponderende posten verwerkt in de jaarrekening 2020.
- Bij de bestemming van het rekeningresultaat 2020 een bedrag van € 412.000 te storten in de reserve Covid 19. Een en ander ter besluitvorming door de raad bij de vaststelling van de jaarrekening 2020.
- De extra regionale middelen in 2020 zullen, via een overhevelingsvoorstel van de inhoudelijke afdeling worden overgeheveld naar 2021. Dit overhevelingsvoorstel wordt ter besluitvorming voorgelegd aan het college van B&W en is aan te merken als gedeeltelijke bestemming van het resultaat van 2020.
- Mutaties in de uitkeringen en corresponderende posten voor het jaar 2021 worden via de 1^e tussenrapportage van 2021 verwerkt in de begroting 2021.

- De mutaties in de uitkeringen in de jaren 2022 tot en met 2024 worden meegenomen bij de kadernota 2021.
- In lijn met de Coronabrief van 21 oktober 2020 zal een plan ontwikkeld worden voor meer inzet op re-integratie, schuldhulpverlening en de Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten.
- Ook voor de extra middelen ter ondersteuning van de economie die beschikbaar zijn gesteld aan de arbeidsmarktregio Gooi en Vechtstreek zal een uitvoeringplan worden opgesteld. Dit plan zal worden opgesteld samen met de relevante partners in de arbeidsmarktregio.

Burgemeester en wethouders van Hilversum,
de gemeentesecretaris,

de burgemeester,

D. Emmer

P.I. Broertjes

Bijlage(n):

1. Financiële mutaties

Deze raadsinformatiebrief is digitaal beschikbaar op [internet](#) onder “Vergaderstukken”, B&W-vergadering van 9 februari 2021.