

Bijlage 1.

In deze bijlage wordt een toelichting gegeven op de financiële mutaties als gevolg van de meicirculaire 2020 van het gemeentefonds. De Mutaties zijn vermeld ten opzichte van de decembercirculaire 2019.

Een -/- is een voordelig effect op de jaarrekening/begroting							
Mutaties a.g.v. Meicirculaire t.o.v. Decembercirculaire		Rekening 2020		Begroting 2021-2024			
		2019	2020	2021	2022	2023	2024
Er wordt meer geld ontvangen t.b.v (voordelen)							
1	Afrekening Accres 2019		-81				
2	Ontwikkeling Accres 2020 - 2024		-63	-702	-1.606	-646	334
3	Hoeveelheidsverschillen en uitkeringsfactor	-383	31	98	-118	-150	-375
4	Inzet verdeelreserve		-179	-181	-179	-180	-181
5	Plafond BTW Compensatiefonds, Afrekening 2019		-161				
6	Plafond BTW Compensatiefonds, nieuwe raming 2020 en verder		-400	-400	-400	-400	-400
7	Baankansen (regionaal)	-65					
8	Europese richtlijn energieprestatie gebouwen (EPBD III)		-11				
9	Maatschappelijke begeleiding Statushouders (DU)		-90				
10	Versterking arbeidsmarktregio's (regionaal)		-77	-385	-399	-399	-399
11	Perspectief op werk (DU) (regionaal)		-1.000				
12	Inburgering (IU)		-180	-142	-315	-346	-346
13	Suppletie-uitkering bommenregeling		-291				
14	Beschermd Wonen (IU) regionaal		-550				
15	Participatie (IU)					-79	-63
16	Voogdij/18+ (IU)		-63				
17	Armoedebestijding kinderen (DU)			-19	-19	-19	-19
Totaal meer te ontvangen (voordelen)		-448	-3.115	-1.731	-3.036	-2.219	-1.449
Er wordt minder geld ontvangen t.b.v (nadelen)							
18	WOZ waardemutaties		-77	124	214	214	214
15	Participatie (IU)		35		20		
19	Verrekening met AU Voogdij 18+			83	85	87	90
20	Beschermd Wonen (IU) regionaal			4.085	4.082	4.082	4.082
21	Maatschappelijke opvang en OGGz (DU) (regionaal)	7	3	3	3	3	3
22	Voogdij/18+ (IU)			243	243	243	243
23	Inleveren stelpost Kadernota 2020			1.010	1.010	1.020	1.280
24	Overige verschillen kleiner dan 5		-7	-5	-2	-5	-6
Totaal minder te ontvangen (nadelen)		7	-46	5.543	5.655	5.644	5.906
Totaal wijziging algemene uitkering A		-441	-3.161	3.812	2.619	3.425	4.457
Omdat er meer geld wordt ontvangen worden de Corresponderende uitgavenbudgetten verhoogd (nadelen)							
7	Baankansen (regionaal)	65					
9	Maatschappelijke begeleiding Statushouders (DU)		90				
10	Verstreking arbeidsmarktregio's (regionaal)		77	385	399	399	399
11	Perspectief op werk (DU) (regionaal)		1.000				
12	Inburgering (IU)		180	142	315	346	346
13	Suppletie-uitkering bommenregeling		291				
14	Beschermd Wonen (IU) regionaal		550				
15	Participatie (IU) onderdeel WSW (regionaal)					62	46
16	Voogdij/18+ (IU)		63				
17	Armoedebestijding kinderen (DU)			19	19	19	19
Totaal verhoging uitgavenbudgetten B		65	2.251	546	733	826	810
Omdat er minder geld wordt ontvangen worden de Corresponderende uitgavenbudgetten verlaagd (voordelen)							
15	Participatie (IU) onderdeel WSW (regionaal)		-49	-14	-35		
20	Beschermd Wonen (IU) regionaal			-4.085	-4.082	-4.082	-4.082
21	Maatschappelijke opvang en OGGz (DU) (regionaal)	-7	-3	-3	-3	-3	-3
22	Voogdij/18+ (IU)			-243	-243	-243	-243
Totaal verlaging uitgavenbudgetten C		-7	-52	-4.345	-4.363	-4.328	-4.328
Verantwoording Mutatie 2019 in rekening 2020 D = -/- (A + B + C)		383	-383				
Totaal effect op de jaarrekening/begroting E = A + B + C + D		-	-1.345	13	-1.011	-77	939

Tabel 1. Bedragen in € 1.000

1. Afrekening accres 2019

De ontwikkeling van de algemene uitkering wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de rijksuitgaven. 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 2019 is definitief vastgesteld op € 1.084 miljoen. Dit komt overeen met 6,15 procent van de omvang van het gemeentefonds waarover het accres wordt berekend. Het definitieve accres is gebaseerd op de realisatie van de rijksbegroting 2019 zoals opgenomen in het Financieel Jaarverslag van het Rijk 2019. De budgettaire verwerking van de afrekening van het accres 2019 vindt, zoals gebruikelijk, plaats bij Voorjaarsnota 2020. Het definitieve accres betekent een positieve bijstelling van € 16,071 miljoen ten opzichte van de laatste raming in de septembercirculaire 2019. Dit komt doordat de accresrelevante uitgaven over 2019 gestegen zijn ten opzichte van septembercirculaire. Deze ontwikkeling is het gevolg van een combinatie van onderuitputting, meevallers en beleidsmatige intensiveringen zoals de aanvullende middelen die bij Najaarsnota 2019 zijn uitgetrokken voor de stikstofproblematiek en het onderwijs.

2. Ontwikkeling accres 2020 - 2024

Het accres in 2020 valt per saldo hoger uit door hogere uitgaven bij het Rijk in 2019 en 2020. In 2020 zijn er verschillende mutaties in de rijksuitgaven zoals de hoger bijgestelde loon- en prijsontwikkeling en een aantal beleidsmatige plussen en minnen. Per saldo stijgt de ARU hierdoor licht.

Ook in latere jaren zijn er ontwikkelingen in het accres: ten opzichte van de septembercirculaire 2019 is sprake van een opwaartse bijstelling van de accrestranches voor de jaren 2021 en 2022. Voor 2023 en 2024 worden de accrestranches neerwaarts bijgesteld. Dit is het gevolg van de hogere geraamde loon- en prijsontwikkeling in het Centraal Economisch Plan (CEP) van het Centraal Planbureau en de meerjarige besluitvorming over de rijksuitgaven. Verwerking van de Middellangetermijnverkenning (MLT) Zorg leidt tot een neerwaartse bijstelling van de zorguitgaven die doorwerkt in het accres vanaf 2022.

Omdat accressen cumulatief doorgerekend worden resulteert dit in een voordelige reeks van de accressen tot en met 2023. Het jaar 2024 laat een nadeel zien.

Bevriezing accressen

Als onderdeel van het compensatiepakket Coronamaatregelen zijn VNG en de Fondsbeheerders overeengekomen de accressen 2020 en 2021 te fixeren op de stand van deze meicirculaire 2020 tenzij er nog grote afwijkingen volgen.

Bevriezen komt tegemoet aan de wens van rust en stabiliteit van beide gesprekspartners.

Punt van aandacht is nog wel hoe we straks in 2022 gaan instappen. Na de fixatie in de jaren 2009 t/m 2011 gaf dat problemen in 2012 in het nadeel van de gemeenten. De VNG zal er alert op zijn.

3. Hoeveelheidsverschillen en uitkeringsfactor

De berekening van de algemene uitkering bestaat uit de vermenigvuldiging van het aantal eenheden van alle maatstaven met het bijbehorende bedrag per eenheid. De som van deze producten, de zogenaamde uitkeringsbasis, wordt vervolgens vermenigvuldigd met de uitkeringsfactor. Door wijzigingen in; het aantal eenheden van de maatstaven, het bedrag per eenheid en de uitkeringsfactor wijzigt de algemene uitkering. Bij de doorrekening van de meicirculaire 2020 is het coalitieakkoord, waarbij is afgesproken om 1.000 woningen te realiseren het uitgangspunt. In de raming wordt uitgegaan van een groei van 250 woningen per jaar. Een toename van het aantal woningen heeft effect op ander maatstaven zoals bijvoorbeeld het aantal inwoners, het aantal huishoudens, de omgevingsdichtheid (maatstaf verstedelijking) etc.. De groei van deze maatstaven heeft een voordelig effect op de algemene uitkering.

4. Inzet verdeelreserve

Bij de decembercirculaire 2019 is de verdeelreserve 2017-2019 vrijgevallen (zie decembercirculaire 2019 paragraaf 2.4.1) Dit zorgt ook voor de jaren 2020 t/m 2024 jaarlijks voor een opwaarts effect op de uitkeringsfactoren van 2 punten. Voor Hilversum betekent dit een jaarlijks voordeel van € 179.000.

5. Plafond BTW Compensatiefonds, Afrekening 2019

Het BCF heeft in 2019 € 130,2 miljoen minder uitgekeerd dan mogelijk was onder het plafond. Het aandeel van gemeenten in de ruimte onder het plafond is vorig jaar uitgekomen op € 112,4 miljoen. Dit is € 31,614 miljoen meer dan de eerder bij de Miljoenennota 2020 geraamde ruimte, die als voorschot bij de Najaarsnota is uitgekeerd.

De gemeenten hebben in 2019 minder gedeclareerd dan bij de Najaarsnota werd verwacht.

De overgebleven ruimte onder het plafond wordt, zoals gebruikelijk, toegevoegd aan de algemene uitkering.

Identiek aan de werkwijze bij het accres vindt de definitieve afrekening over 2019 plaats in 2020.

Voor Hilversum is de afrekening over 2019 € 161.000 voordelig.

Bevriezing plafond BTW Compensatiefonds

Naar analogie van het accres zal ook de ruimte onder het plafond van het BCF voor de jaren 2020 en 2021 worden gefixeerd. Mochten zich in het BCF grote problemen voordoen dan zullen de fondsbeheerders hierover met de VNG in overleg gaan.

6. Plafond BTW Compensatiefonds, Raming 2020 en verder.

Advies Ministerie:

Gezien de onzekerheid over de toekomstige ontwikkeling van de ruimte onder het plafond BCF, adviseert het Ministerie om voorzichtigheid in acht te nemen door een raming op te nemen, die maximaal gebaseerd is op de meest recente, gerealiseerde ruimte onder het plafond BCF.

De werkelijke ruimte onder het plafond BCF over 2019 vormt daarmee het uitgangspunt voor de door de gemeenten op te nemen toekomstige ruimte onder het plafond BCF.

Deze uitkomst wordt vervolgens constant gehouden (vlak doorgetrokken) in de meerjarenraming 2021 – 2024. De provinciale toezichthouders hebben aangegeven dit advies als richtlijn te gebruiken bij het beoordelen van de begrotingen.

De realisatie van Hilversum over 2019 komt uit op een bedrag van ruim € 600.000.

Dit betekent een verhoging van € 400.000 voor de jaren 2020 t/m 2024. In de begroting 2020 werd rekening gehouden met een jaarlijks bedrag van € 200.000. (Deze was gebaseerd op de werkelijke realisatie van 2018)

7. Baankansen (Regionaal): verlenging impulsmiddelen voor kwetsbare jongeren uit PrO en VSO

De Tweede Kamer heeft op 16 december 2019 besloten om de impuls baankansen voor kwetsbare jongeren met een jaar te verlengen, door opnieuw een budget ter beschikking te stellen voor extra arbeidstoeleiding en begeleiding van leerlingen in het praktijkonderwijs (PrO) en voortgezet speciaal onderwijs (VSO) in het schooljaar 2020/2021.

De staatssecretaris van SZW stelt daartoe € 8,5 miljoen beschikbaar aan de 35 centrumgemeenten van de arbeidsmarktregio's in de vorm van een decentralisatie-uitkering. De bijdragen worden met terugwerkende kracht toegekend over uitkeringsjaar 2019.

Op veel plekken is inmiddels een regionale infrastructuur met waardevolle expertise opgebouwd.

De inzet van bovengenoemde middelen beoogt deze expertise verder te versterken. De middelen gaan net als bij de vorige impuls naar centrumgemeenten van arbeidsmarktregio's voor betere samenwerking en verbindingen tussen VSO/PrO-scholen, gemeenten en bedrijven en instellingen, zodat zij een sluitende aanpak creëren gericht op duurzame banen. Deze partijen geven in afstemming met elkaar vorm en inhoud aan de genoemde impuls.

De voorwaardelijke afspraken (o.a. het ondertekenen van een intentieverklaring) die golden bij de vorige impuls baankansen (motie Segers c.s. TK 2018-2019, 35000 nr.25) zijn nu niet meer van

toepassing.

8. Europese richtlijn energieprestaties gebouwen (EPBD III)

De algemene uitkering wordt in 2020 verhoogd in verband met de tweede herziening van de Europese richtlijn energieprestatie van gebouwen (EPBD III).

Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het toezicht en de handhaving.

Informatie over de structurele bekostiging volgt in de meicirculaire 2021.

Meer informatie over EPBD III is beschikbaar via de website van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland.

9. Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)

Conform artikel 18 van de Wet inburgering voorziet het college in de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden. Hilversum ontvangt hiervoor een bedrag van € 90.000.

10. Versterking arbeidsmarktregio's (DU) (regionaal)

De uitkering heeft als doel om de regiefunctie van de centrumgemeente voor de samenwerking en de gezamenlijke publieke werkgeversdienstverlening in de arbeidsmarktregio's duurzaam te ondersteunen en versterken. De centrumgemeente van een arbeidsmarktregio treedt op als regievoerder en is de ontvanger van de decentralisatie-uitkering. Regievoeren houdt in: initiator zijn van de samenwerking in de arbeidsmarktregio en het faciliteren van de organisatie en de inrichting daarvan. Elke centrumgemeente ontvangt hetzelfde budget. De centrumgemeente zal zelf bepalen hoe de middelen worden ingezet, dit na overleg met de relevante partners in de arbeidsmarktregio waaronder het UWV, de andere gemeenten en de werknemers- en werkgeversorganisaties.

11. Perspectief op werk (DU) (regionaal)

Werkgevers en de Ministeries van OCW en SZW hebben de oproep Perspectief op Werk (PoW) aan de arbeidsmarktregio's gedaan om meer mensen die willen en kunnen werken, maar niet zelfstandig de weg naar werk vinden, te helpen aan een baan, een leerwerkplek of een basisbaan.

Een intensievere samenwerking tussen publieke en private partijen moet zorgen voor goede matches tussen werkzoekenden en beschikbaar werk. De 35 centrumgemeenten in de arbeidsmarktregio's ontvangen in 2020 de tweede (en laatste) impulsfinanciering van 1 miljoen. Het staat daarbij de ontvangende (centrum)gemeenten vrij om de middelen naar eigen inzicht aan te wenden. Perspectief op Werk is naast een extra impuls ook een leertraject om vanuit de praktijk te bezien hoe de bemiddeling van deze groep verbeterd kan worden.

12. Inburgering (IU)

Per 1 juli 2021 treedt de Wet Inburgering in werking. Zowel de incidentele bijdrage in de invoeringskosten als de structurele bijdrage in de uitvoeringskosten wordt verstrekt via een integratie-uitkering. De benodigde middelen voor de kosten van inburgeringsvoorzieningen worden verstrekt via een specifieke uitkering van het Ministerie van SZW.

Het bedrag dat gemeenten in 2020 ontvangen betreft de incidentele bijdrage in de Invoeringskosten.

De bedragen die gemeenten vanaf 2021 ontvangen betreffen de structurele bijdrage in de uitvoeringskosten.

De integratie-uitkering zal onder het voorbehoud van de besluitvorming over de herijking van het gemeentefonds (zie paragraaf 4.3) naar verwachting vanaf 2022 worden overgeheveld naar de algemene uitkering.

13. Suppletie-uitkering bommenregeling

Gemeenten kunnen in aanmerking komen voor een vergoeding van 70% van de gemaakte kosten voor het opsporen en ruimen van conventionele explosieven uit de Tweede Wereldoorlog.

De bijdrage die Hilversum ontvangt is inmiddels doorbetaald aan de Provincie Noord-Holland.

De Provincie Noord-Holland heeft kosten gemaakt voor het ruimen van explosieven in plangebied Crailo.

14. Beschermd wonen (IU) (regionaal)

De uitkering stijgt in 2020 vanwege de toekenning van de loon- en prijsbijstelling 2020 ad € 550.000.

15. Participatie (IU)

De omvang van de integratie-uitkering Participatie wijzigt door de toekenning van de loon- en prijsbijstelling 2020. De loon- en prijsbijstelling zijn onderverdeeld naar de drie onderdelen binnen de integratieuitkering (Wsw, Nieuw begeleiding en Nieuw Wajong).

De verdeling van de integratie-uitkering wijzigt in de eerste plaats door actualisatie van de verdeling van de Wsw-middelen. Deze is gebaseerd op de gerealiseerde omvang van de sociale werkplaatspopulatie (gemeten in standardeenheden (SE) per betalende gemeente) zoals we die kennen uit het voorgaande jaar en een inschatting van de blijfkansen in de sociale werkplaats. De Wsw-verdeling vanaf 2020 is geactualiseerd met de realisaties van het gemiddeld aantal SE in 2019 en de blijfkansen voor de jaren 2020 en verder.

De actualisatie heeft een nadelig effect voor de jaren 2020 en 2022 en een voordelig effect voor de jaren 2023 en 2024.

De voorgenomen overheveling van het budget voor deze nieuwe doelgroepen Participatiewet (excl. beschut werk) naar de algemene uitkering wordt met een jaar uitgesteld naar 2022. Dit in navolging van het uitstel van de invoering van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds, waarin met deze overheveling rekening wordt gehouden.

16. Voogdij 18+ (IU)

Er zijn nieuwe gegevens (jaar 2019) over voogdij/18+ beschikbaar welke gebruikt zijn voor de verdeling van de bedragen voor 2021. Zoals gebruikelijk zijn deze nieuwe gegevens ook doorgetrokken in latere jaren. In de nieuwe bedragen per gemeente is rekening gehouden met de loon- en prijsbijstelling 2020.

De invoering van het nieuwe woonplaatsbeginsel is met een jaar uitgesteld naar 1 januari 2022.

Met de invoering verschuift de verantwoordelijkheid voor de zorg van naar inschatting zo'n 20.000 kinderen naar een andere gemeente.

Na invoering van het woonplaatsbeginsel in 2022 kan het budget voor voogdij/18+ objectief verdeeld worden en is overheveling naar de algemene uitkering voorzien. Bij de herijking gemeentefonds wordt met deze overheveling rekening gehouden.

17. Armoedebestrijding kinderen (DU)

Jaarlijks vindt in de meicirculaire actualisatie plaats van de verdeling voor het jaar t+1 en verder. De middelen worden verdeeld op basis van CBS-gegevens over kinderen met een kans op armoede.

Er wordt minder ontvangen voor

18. WOZ (waarde mutaties en aanpassing rekentarieven)

De WOZ inkomsten van de gemeenten vormen een correctiepost op de algemene uitkering.

De jaarlijkse aanpassing van de gewichten (rekentarieven) van de verdeelmaatstaf ozb is doorgevoerd. De uitkomst van de verdeelmaatstaf ozb wordt bepaald door de omvang van de WOZ-waarde en een daaraan gekoppeld gewicht, het zogenaamde rekentarief. Er worden drie WOZ-waarden onderscheiden: voor eigenaren woningen, eigenaren niet-woningen en gebruikers niet-woningen. Er zijn daarom drie rekentarieven.

Door marktontwikkelingen kan de WOZ-waarde sterk fluctueren. Het is staand beleid om voor het effect van deze marktontwikkelingen te corrigeren, door middel van een aanpassing van de rekentarieven van de verdeelmaatstaf ozb. De correctie is op nationaal niveau.

De aanpassing van de rekentarieven van de verdeelmaatstaf ozb is afgestemd op de WOZ tijdvakken.

Op 1 januari 2021 begint een nieuw WOZ-tijdvak met waard peildatum 1 januari 2020.

Door aanpassing van de rekentarieven groeit de maatstaf met de inflatie mee (prijs Nationale Bestedingen, pNB).

De marktontwikkeling tussen 1 januari 2019 en 1 januari 2020 bij woningen wordt, op basis van informatie van de Waarderingskamer, geschat op 7%. Voor niet-woningen wordt de waardeontwikkeling over dezelfde periode geschat op 1%. De inflatie (pNB) in die periode bedraagt volgens de ramingen van het CPB 1,9%.

15. participatie (IU)

Zie toelichting bij meer inkomsten.

19. Verrekening met algemene uitkering Voogdij/18+

Door het gebruik van actuele gegevens en een reservering in verband met afgesproken compensatieregelingen neemt de integratie-uitkering Voogdij/18+ vanaf uitkeringsjaar 2021 landelijk gezien structureel toe. Deze toename kan grotendeels worden gedekt met de toevoeging van de loon- en prijsbijstelling 2020 aan deze integratie-uitkering. Het verschil miljoen wordt zoals gebruikelijk onttrokken aan de algemene uitkering, subcluster Jeugdhulp. Er is te weinig budget voor de integratie-uitkering voogdij/18+. Om dit budget aan te vullen wordt er een uitname gedaan uit de Algemene Uitkering. Het betreft een overheveling van Algemene Uitkering naar de integratie-uitkering Voogdij/18+. Binnen het gemeentefonds is het een budget neutrale wijziging. Voor Hilversum zijn de effecten echter nadelig omdat er met nieuwe gegevens wordt gewerkt.

20. Beschermd wonen (IU) (regionaal)

Vanaf 2021 daalt de uitkering voor beschermd wonen met € 4,085 miljoen structureel vanwege de openstelling van de Wlz voor mensen met een psychische stoornis. Vanaf 2021 krijgen zij dan de zorg vanuit de Wlz in plaats van de Wmo. De gemeente Hilversum zal daardoor minder kosten maken.

De uitname voor beschermd wonen is verdeeld over de centrumgemeenten naar rato van het aandeel in het huidige historische macrobudget.

Er is bestuurlijk besloten om zowel de omvang van de Wlz-uitname als de verdeling ervan op twee momenten na te calculeren, namelijk in de meicirculaire 2021 en de meicirculaire 2022.

Er is bestuurlijk besloten om zowel de omvang van de Wlz-uitname als de verdeling ervan op twee momenten na te calculeren, namelijk in de meicirculaire 2021 en de meicirculaire 2022.

21. Maatschappelijke opvang en OGGz (DU) (regionaal)

Het macrobudget van de decentralisatie-uitkering Maatschappelijke opvang is ongewijzigd. De bedragen per gemeente voor de jaren 2019 en verder zijn ten opzichte van de septembercirculaire 2019 door het gebruik van actuelere basisgegevens voor de maatstaven wel gewijzigd.

De trimfactor voor uitkeringsjaar 2019 stellen wij vast op 1,16354. Hiermee wordt de trimfactor 2019 definitief. De trimfactor zorgt ervoor dat het totaal beschikbare bedrag exact wordt uitgekeerd. Dit heeft een klein nadeel voor Hilversum tot gevolg.

22. Voogdij 18+ (IU)

Er zijn nieuwe gegevens (jaar 2019) over voogdij/18+ beschikbaar welke gebruikt zijn voor de verdeling van de bedragen voor 2021. Zoals gebruikelijk zijn deze nieuwe gegevens ook doorgetrokken in latere jaren. In de nieuwe bedragen per gemeente is rekening gehouden met de loon- en prijsbijstelling 2020.

23. Inleveren stelpost opgenomen in de Kadernota 2020

In de kadernota 2020 is vooruitlopend op de uitkomsten van de meicirculaire een stelpost opgenomen van ongeveer € 1 miljoen per jaar voor de jaren 2021 t/m 2023 en € 1,3 miljoen voor 2020. Nu de uitkomsten van de meicirculaire bekend zijn kan deze stelpost vervallen.

24. overige verschillen kleiner dan € 5.000

Het betreft een optelling van verschillen kleiner dan € 5.000.

Totaal wijziging Algemene Uitkering.

Het totaal aan wijziging van de algemene uitkering als gevolg van de meicirculaire, in vergelijking met de decembercirculaire 2020, is terug te vinden op Regel A.

Financieel beleid

Conform artikel 8 van de financiële verordening worden verhogingen in de uitkeringen van het gemeentefonds ten behoeve van nieuwe taken niet zonder meer doorvertaald naar corresponderende uitgavenbudgetten in het lopende begrotingsjaar. (t)

De gedachte hierachter is dat de uitgavenbudgetten zijn begroot op basis van de afspraken die zijn gemaakt m.b.t. wat er uitgevoerd moet worden in jaar t, onafhankelijk van mutaties in de uitkeringen in het gemeentefonds in jaar t.

Verhogingen in de uitkeringen in jaar t worden pas omgezet naar een exploitatiebudget in het lopende begrotingsjaar (t) indien er een voorstel ligt als bedoeld in lid 1 van artikel 8. Hetzelfde geldt voor verhogingen van de uitkeringen ten behoeve van het jaar t+1 en de meerjarenraming.

Zolang de extra middelen niet geclaimd worden komen ze ten gunste van het begrotingssaldo van jaar t+1 en de meerjarenraming.

Uitzondering op deze regel zijn de uitkeringen die de gemeente Hilversum ontvangt als centrum gemeente waarbij regionale afspraken zijn gemaakt over de besteding van deze uitkeringen. Vermeerderingen/verminderingen van deze uitkeringen worden wel doorvertaald naar de corresponderende uitgavenbudgetten van jaar t, t+1 en de meerjarenraming.

Verlaging van uitkeringen t.b.v. taken worden wel direct doorvertaald in het lopende begrotingsjaar t, t+1 en de meerjarenraming.

Verhoging corresponderende uitgavenbudgetten

Het extra budget ten behoeve van maatschappelijke begeleiding statushouder, punt 9, wordt gezien de wettelijke regeling, doorgegeven als uitvoeringsbudget

De budgetten genoemd onder de punten 7, 10, 11, 14 en 15 worden doorgegeven omdat dit budgetten zijn die wij als centrumgemeente ontvangen waarbij regionale afspraken zijn gemaakt over de besteding van deze budgetten.

Voor de extra inkomsten genoemd onder punt 12 Inburgering is een plan van aanpak in de maak voor de besteding (zowel regionaal als lokaal) van deze middelen.

Vooruitlopend op dit plan van aanpak worden de extra middelen doorgegeven als budget voor de inburgering.

Het budget voor de bommenregeling onder punt 13 wordt doorgegeven ter compensatie van het aan de Provincie Noord Holland doorbetaalde bedrag voor de opruiming van explosieven.

De extra middelen voor punt 16, Voogdij/18+ wordt doorgegeven omdat de verhoging te maken heeft met het gebruik van geactualiseerde gegevens waarop de uitkering gebaseerd is.

De extra middelen voor punt 17, Armoedebestrijding kinderen wordt doorgegeven omdat de verhoging te maken heeft met het gebruik van geactualiseerde gegevens waarop de uitkering gebaseerd is.

Verlaging corresponderende uitgavenbudgetten

De korting op de budgetten genoemd onder de punten 15, 20 en 21 worden doorgegeven omdat dit budgetten zijn die wij als centrumgemeente ontvangen waarbij regionale afspraken zijn gemaakt over de besteding van deze budgetten.

De korting op de middelen voor punt 22, Voogdij/18+ wordt doorgegeven omdat de verlaging te maken heeft met het gebruik van geactualiseerde gegevens waarop de uitkering gebaseerd is.

Resterend saldo, regel E.

Na het doorgeven van de financiële mutaties aan corresponderende posten, conform de financiële spelregels van de financiële verordening, resteert er een effect voor de diverse begrotingsjaren.

De meicirculaire 2020 heeft een voordelig effect op de gemeentebegrotingen 2020 van € 1,3 miljoen. Voor de jaren 2021 t/m 2024 heeft deze meicirculaire een effect van, afgerond, respectievelijk € 0,1 miljoen voordelig, € 1,0 miljoen voordelig, € 0,1 miljoen nadelig en € 0,9 miljoen nadelig.

Algemene uitleg over de betekenis van circulaire over het gemeentefonds

Er verschijnen jaarlijks drie circulaire over het gemeentefonds: De meicirculaire, de septembercirculaire en de decembercirculaire. De circulaire bevatten informatie over de financiële gevolgen van rijksbeleid voor de algemene uitkering, de integratie- en decentralisatie-uitkeringen. Tezamen vormen deze uitkeringen de belangrijkste inkomstenbron van gemeenten. De meicirculaire is gebaseerd op de voorjaarsnota van het rijk en vormt de basis voor de gemeentebegroting van het komende jaar (i.c. de begroting 2021). De septembercirculaire is gebaseerd op de rijksbegroting. Deze circulaire verschijnt te laat om nog rechtstreeks in de begroting te kunnen verwerken. De decembercirculaire vormt de basis voor onze jaarrekening en bevat alleen die onderwerpen die nog voor de algemene uitkering van het lopende jaar van belang zijn.

De algemene uitkering en de integratie- en decentralisatie-uitkeringen zijn in beginsel vrij besteedbaar. Sommige onderdelen zijn weliswaar gelabeld voor specifieke taken of beleidsvelden, en voor met name integratie- en decentralisatie-uitkeringen, is ook een aparte verdeelsystematiek ontworpen, maar van een bestedingsplicht is geen sprake.

Circulaire over het gemeentefonds zijn financieel-technisch van aard. Voor zover een circulaire inhoudelijke informatie bevat is deze op hoofdlijnen. De in een circulaire verwerkte rijksmaatregelen zijn op het moment van uitbrengen van een circulaire meestal nog niet goed uitgewerkt. Er gaan vaak meerdere circulaire overheen, voordat de financiële impact van een maatregel volledig bekend is c.q. vaststaat. Aanvullende inhoudelijke informatie komt langs andere weg naar de gemeenten toe. Als die relevant is voor de kaderstelling, wordt u hierover via de inhoudelijk betrokken portefeuille geïnformeerd.