

**B&W VOORSTEL**

Kenmerk: 20BW000285

Datum voorstel: 8 juni 2020	Onderwerp: Meicirculaire 2020
Voorstel portefeuillehouder: 1. Kennis nemen van de belangrijkste financiële consequenties van de meicirculaire 2020.	
Team/ behandelend ambtenaar: TF / Drs. M.J.A. Willems	Status voorstel: openbaar
Portefeuillehouder: B.E. Faber-de Lange	Datum b&w-vergadering: 16 juni 2020
Doorgeleiding naar de raad: Nee	Indien naar de raad: via TIC
Betrokkenen bij voorstel extern: n.v.t.	Betrokkenen bij voorstel intern: n.v.t.
Advies type voorronde raad: n.v.t.	TIC: Ja

Bijlagen voor B&W:

Geen

Bijlagen voor raad:

20bw000285 B&W-voorstel



Voorstel

1. Kennis nemen van de belangrijkste financiële consequenties van de meicirculaire 2020.

Inleiding

Vlak voor het Pinksterweekend, op vrijdag 29 mei 2020, is de meicirculaire Algemene Uitkering (AU) 2020 verschenen.

Doel en beoogd effect

Via dit voorstel wordt u geïnformeerd over de belangrijkste financiële consequenties van deze circulaire voor de begroting 2020 en volgende jaren. De raad heeft op 12 mei 2020 bij de behandeling van het Stuurmodel Overbetuwe 2020 besloten dat men jaarlijks twee informatiememo's wil ontvangen met een duiding van de actuele financiële situatie aansluitend op publicatie van de meicirculaire en septembercirculaire gemeentefonds. Dit voorstel zal daarom via de TIC-lijst ook ter informatie aan de raad worden gestuurd.

Effect van de meicirculaire op de financiële situatie

In onderstaande tabel is weergegeven wat het netto effect is van de meicirculaire op het financieel perspectief dat we schetsten in de 1^e bestuursrapportage 2020 en de Kaderbrief 2021. De saldi in deze tabel zijn exclusief corona.

Bijgestelde financiële situatie:

<i>(bedragen x 1.000)</i>	2020	2021	2022	2023	2024
Saldi 1e BMR-2020 / Kaderbrief 2021	-1.899	-5.892	-6.185	-6.908	-8.646
Netto effect meicirculaire 2020	788	1.228	1.666	1.350	1.142
Bijgestelde saldi incl. meicirculaire 2020	-1.111	-4.664	-4.519	-5.558	-7.504

De belangrijkste financiële mutaties van de meicirculaire 2020 zijn:

1. Aanvankelijk hogere accressen, maar vanaf 2023 lager door lagere rijksuitgaven

Ten opzichte van de septembercirculaire 2019 is er aanvankelijk sprake van hogere accressen. Zo is het accres 2021 maar liefst € 127 miljoen hoger hoofdzakelijk als gevolg van hogere indices voor loon- en prijsontwikkeling in het Centraal Economisch Plan (CEP) van het Centraal Plan Bureau. Vanaf 2023 ontwikkelt het accres zich echter negatief waardoor cumulatief in 2024 zelfs sprake is van een uitname uit het gemeentefonds. Reden voor deze negatieve ontwikkeling is dat het Rijk verwacht op de middellange termijn de zorguitgaven te kunnen verlagen.

Dit betekent een structureel voordeel vanaf 2020 dat omslaat in een nadeel vanaf 2024

Overigens heeft het kabinet besloten de extra uitgaven die gerelateerd zijn aan corona 'buiten haken te plaatsen', dat wil zeggen dat ze dus niet worden meegenomen in de berekening van het accres. Wel zijn de VNG en de Fondsbeheerders als onderdeel van het compensatiepakket Coronamaatregelen overeengekomen om de accressen 2020 en 2021 te fixeren op de stand van deze meicirculaire. Voor die jaren wordt dat dus ook de afrekening, tenzij er nog grote afwijkingen volgen. Deze bevrozing komt tegemoet aan de wens van rust en stabiliteit van beide gesprekspartners.



2. Plafond BCF

Het rijk verwachtte in de septembercirculaire 2019 dat de gemeenten in 2019 aanzienlijk minder zouden declareren bij het BTW CompensatieFonds (BCF) dan het ingestelde plafond. Er is toen al een voorschot verstrekt van € 80,8 miljoen. In de meicirculaire vindt de definitieve afrekening plaats. Gemeenten hebben uiteindelijk nog eens € 31,6 miljoen minder gedeclareerd bij het BCF dan gedacht in de septembercirculaire 2019.

Dit betekent een eenmalig voordeel voor 2020

3. Loon- en prijscompensatie integratie-uitkeringen Sociaal Domein

Tot nu toe zijn enkele deeltaken in het sociaal domein nog niet overgeheveld naar de AU. Ze zijn achter gebleven in een integratie-uitkering (IU) waar het oude regime nog op van toepassing is, ofwel jaarlijks wordt in de meicirculaire compensatie ontvangen voor loon- en prijsontwikkeling (LPO). Voor Overbetuwe gaat het hierbij om de IU Voogdij/18+ en IU Participatie). Deze bedragen lopen structureel door naar 2021 en volgende jaren. Aan de uitgavenkant zijn de prijsstijgingen al verwerkt in de actuele ramingen 2020 en voor de jaren 2021 tot en met 2024 in het financieel perspectief dat we u schetsten in de Kaderbrief 2021. Dat betekent dat deze loon- en prijscompensatie leidt tot een structureel voordeel. Daarnaast neemt onze IU Voogdij/18+ vanaf 2021 nog extra toe door het gebruik van meer actuele gegevens van zorggebruik.

Dit betekent een structureel voordeel vanaf 2020

4. Uitkering bommenregeling en taakmutaties

Via het indienen van een declaratie kunnen gemeenten in aanmerking komen voor een vergoeding van 70% van de gemaakte kosten voor het opsporen en ruimen van conventionele explosieven uit de Tweede Wereldoorlog. Jaarlijks staan in de meicirculaire de uitkeringen die gemeenten in het kader van deze bommenregeling ontvangen. Voor Overbetuwe gaat het om een bedrag van € 379.372 hetgeen overeenkomt met de ingediende declaratie.

Daarnaast bevat de meicirculaire 2020 nog een aantal taakmutaties en nieuwe decentralisatie uitkeringen. Deze toevoegingen aan de AU zijn in principe budgettair neutraal omdat de toegekende middelen worden gereserveerd voor de nieuwe taken. Het gaat om voor Overbetuwe om de volgende bedragen:

# DU Maatschappelijke begeleiding statushouders:	€ 56.880 eenmalig 2020
# DU Koplopergemeenten cliëntondersteuning:	€ 300.000 eenmalig 2020
# DU Kerkenvisie:	€ 50.000 eenmalig 2020
# DU Inburgering:	€ 94.648 structureel in 2020 en oplopend naar € 153.506 in 2024

Deze uitkering bommenregeling en taakmutaties hebben geen budgettaire consequenties

Samenvatting financiële mutaties van de meicirculaire in 2020 t/m 2024

Verschil t.o.v. septembercirculaire 2019 (bedragen x 1.000)

AU septembercirculaire 2019	66.709	68.825	68.622	69.343	70.000
AU meicirculaire 2020	68.378	70.116	70.428	70.847	71.296
Hogere opbrengst AU	1.669	1.290	1.806	1.504	1.296
AF: bommenregeling	-379	0	0	0	0



AF: taakmutaties (reservering)	-502	-63	-140	-154	-154
Netto effect meicirculaire 2020	788	1.228	1.666	1.350	1.142

Omzetting van AU in lopende prijzen naar AU in constante prijzen

Op 18 februari 2020 heeft u als college besloten (20bw000077) besloten om met ingang van de Kadernota 2021 de meerjarenramingen te baseren op constante prijzen. Voorheen berekenden we aan de inkomstenkant van onze begroting de AU en de inkomsten van belastingen en heffingen op basis van lopende prijzen. Aan de lastenkant gold dit ook voor de loonkosten en de bijdrage aan de verbonden partijen, maar niet voor de overige, prijsgevoelige, budgetten. Dit leidde tot een vertekend beeld van onze begrotingspositie. Door de loon- en prijsstijgingen aan de lastenkant en de inkomstenkant meerjarig constant te houden ontstaat er een realistisch beeld. In bovenstaand staatje is de AU dus berekend op basis van constante prijzen terwijl in de informatiememo over de septembercirculaire 2019 nog was gerekend met lopende prijzen.

De voordelen van deze meicirculaire worden voor 2020 verwerkt in de 2^e bestuursrapportage 2020 en zijn voor de verdere jaren onderdeel van de begroting 2021-2024.

Kanttekeningen en risico's

1.1 Financiële effecten van de herverdeling gemeentefonds en het compensatiepakket Corona zijn nog onbekend.

Aanvankelijk zouden in de meicirculaire 2020 de financiële effecten worden verwerkt van de herverdeling van het gemeentefonds met ingangsjaar 2021. Dat is echter doorgeschoven naar de decembercirculaire 2020 met ingangsjaar 2022. Ook de brief van de minister BZK aan de Tweede Kamer van 28 mei 2020 over het compensatiepakket Corona ter waarde van € 542 miljoen voor de eerste periode tot 1 juni heeft nog niet geleid tot cijfermatige aanpassingen in deze circulaire. De financiële vertaling ervan zal binnen enkele weken in een extra brief komen, waarna de bevoorschotting zal starten. De definitieve cijfers en verdeling zullen bekend gemaakt worden in de komende septembercirculaire 2020.

Financiën

De financiële consequenties 2020 worden verwerkt in de 2^e BMR-2020. De financiële consequenties 2021 t/m 2024 worden verwerkt in de Programmabegroting 2021 (inclusief meerjarenraming 2022-2024).

Vervolg

Planning

N.v.t.

Communicatie

N.v.t.

Participatie

N.v.t.

Evaluatie

N.v.t.

