

uw kenmerk
uw brief van
ons kenmerk 20.053013
inlichtingen bij
doorkiesnummer

Bedrijfsvoering

Financien

De Raad

Stadhuis, Bogaardplein 15
Postbus 5305, 2280 HH Rijswijk
Telefoon 14 070
Fax (070) 326 10 10
stadhuis@rijswijk.nl
www.rijswijk.nl
iban BNG: NL15BNGH0285007424

betreft Meicirculaire 2020

datum
bijlage(n) -

Inleiding

Meestal verschijnen jaarlijks drie circulaires. In mei, september en december. Mei geeft de vertaling van de Voorjaarsnota van de rijksoverheid, september van de vertaling van de Miljoenennota, december rondt het uitkeringsjaar zoveel mogelijk af. De Meicirculaire is dus de eerste van dit jaar. Aanvankelijk zou dit een versie worden met veel mutaties door de vertaling van het nieuwe verdeelstelsel 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 leidt niet tot cijfermatige aanpassingen in deze circulaire. De financiële vertaling ervan kan op elk moment in een extra brief komen, waarna de bevoorschotting zal starten. Echter de definitieve cijfers en verdeling zal bekend gemaakt worden in de komende septembercirculaire 2020. Voor nu blijft een reguliere circulaire over.

Resultaten Meicirculaire 2020

De samenstelling van de resultaten van de Meicirculaire worden hierna in het overzicht weergegeven. Daarnaast worden op hoofdlijnen de te labelen bedragen vermeld. Van de belangrijkste bedragen wordt een toelichting gegeven:

Resultaten Meicirculaire gemeentefonds

x € 1.000		2020	2021	2022	2023	2024
nr	Berekening beginstand	88.749	92.075	93.880	96.361	96.361
1	accres ontwikkeling	204	564	1.160	546	518
2	plafond BTW-compensatiefonds, afrekening 2019	102				
3	overige mutaties	-99	-1.019	-1.291	-802	-591
4	netto resultaat excl. te labelen	207	-455	-131	-256	-73
5						
6	te labelen:					
7	verleggen basisjaar (excl sociaal domein)		946	972	991	1.013
8	aanpassing areaaluitbreiding	-35	-536	-671	-770	324
9	brede impuls combinatiefuncties/buurtsportcoaches	39	39	39	39	39
10	sociaal domein	304	1.025	1.037	557	1.020
11		308	1.474	1.377	817	2.396
	toename algemene uitkering	515	1.019	1.246	561	2.323
	Berekening eindstand	89.264	93.094	95.126	96.922	98.684

Toelichting:

De nummering verwijst naar de regelnummers in het cijferoverzicht.

1 accresontwikkeling

In het verleden is het veelvuldig voorgekomen, dat in de Septembercirculaire het accres nog flink werd bijgesteld, zodat er geen mogelijkheid meer bestond om het bestaande beleid voor het lopende jaar nog aan te passen. Nu worden de accressen 2020 en 2021 vastgeklit op het niveau van deze Meicirculaire. Dat geeft in coronatijd rust en stabiliteit, zowel voor gemeenten als de rijksoverheid. Afspraken zijn gemaakt over de instap in 2022. Wel kan van de afspraak tot bevrozing van de accressen worden afgeweken als zich onverwachte grote wijzigingen voordoen. De vraag blijft nog wel bestaan, 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.

2 BTW-compensatiefonds (BCF)

Het BCF-plafond bedraagt circa € 2,9 miljard voor gemeenten in 2019. De betaalde BTW opgenomen in inkoopfacturen met betrekking tot de meeste overheidstaken mogen gemeenten declareren bij de belastingdienst. Als de gezamenlijke declaraties onder het plafond blijven wordt het verschil (macro) in het gemeentefonds gestort. Bij overschrijding van het plafond volgt een uitname. Het plafond muteert jaarlijks met het accrespercentage. Door de bevrozing van het accres in 2020 en 2021 is het plafond in die jaren ook gefixeerd.

In de septembercirculaire 2019 ging men uit van een onderschrijding. Er is een voorschot verstrekt aan de gemeenten van ruim € 80 miljoen. Vertaald naar de gemeente Rijswijk ging het om € 277.000. Thans vindt de afrekening plaats, een plus voor Rijswijk van € 102.000. Dit laatste wordt veroorzaakt, doordat gemeenten nog minder gedeclareerd hebben bij de belastingdienst dan eerder gedacht. De ruimte onder het plafond is groter geworden.

Deze afrekening heeft echter ook structurele gevolgen. Voor de begroting 2021 met bijbehorende meerjarenraming is in deze circulaire een advies opgenomen dat die raming maximaal gelijk mag zijn aan de afrekening van 2019, zijnde € 379.000 in alle jaren. De provinciale toezichthouders hebben aangegeven dit advies als richtlijn te gebruiken bij het beoordelen van de begrotingen. Ook geven ze aan voorzichtig te zijn met inzet van deze dekkingsmiddelen.

Ervaringen uit het verleden leren dat er vaak overschrijdingen van het plafond hebben plaatsgevonden, daarnaast zijn gemeenten opgeroepen om vooral te blijven investeren. Dit maakt het voor de toekomst onzeker in hoeverre gemeenten onder het BCF-plafond blijven. Het college is dan ook van mening dat geen voorschot op de toekomst moet worden genomen en vooralsnog geen opbrengst BCF structureel vanaf 2021 op te nemen.

3 overige mutaties

De overige mutaties bestaan vooral uit aanpassingen van hoeveelheidsverschillen. Dit zijn de variabelen die elke berekeningsmaatstaf binnen de algemene uitkering heeft. Ten opzichte van eerdere prognoses is het beeld van vooral het aantal woningen en inwoners negatief bijgesteld. Er staan grote plannen op stapel zoals in de Bogaard, havenkwartier, Kesslerpark etc. Echter er worden voorlopig nog geen bouwactiviteiten gestart, laat staan als het gaat over aantallen opgeleverde woningen. De algemene uitkering gaat uit van opgeleverde woningen. Het eerste jaar is vrij hard, maar hoe verder de jaarschijven vanaf 2020 liggen hoe zachter de prognose zal zijn. Een en ander is ook afhankelijk van de vraag naar woningen.

4 netto resultaat

Het netto resultaat (geel gearceerd) wordt vervolgens in beeld gebracht en zal betrokken worden in de samen te stellen meerjarenbegroting.

6 Te labelen

Enkele onderwerpen worden afgezonderd van het resultaat. Deze worden in de algemene uitkering apart berekend. De overeenkomstige budgetten worden met deze bedragen verhoogd.

7 verleggen basisjaar

De huidige begroting 2020-2023 is berekend in prijzen 2020. De volgende begroting wordt elk jaar vanaf 2021 berekend in prijzen 2021. De algemene uitkering wordt met een inflatie van 1,8% verhoogd. In de nieuw op te stellen begroting worden maximaal deze bedragen verwerkt voor loon- en prijsstijgingen.

8 aanpassen areaaluitbreiding

De lagere inkomsten areaaluitbreidingen hebben vooral te maken met de te verwachten lagere trend van het aantal op te leveren woningen en de hiermee samenhangende groei van het aantal inwoners. Van de hoeveelheidsverschillen wordt 60% gereserveerd voor bijdragen aan gemeenschappelijke regelingen en andere budgetten die als gevolg van het inwonertal mee bewegen.

10 sociaal domein

De bedragen van het Sociaal domein zijn inclusief prijs en hoeveelheidsmutaties.

Jeugdzorg

In september 2020 wordt tevens de uitslag verwacht van het onderzoek naar de kosten Jeugdzorg. Gemeenten mogen in de aanloop hiervan een raming opnemen vanaf 2022 ter waarde van het gemeentelijk aandeel in € 300 miljoen. Rijswijk heeft, in afwachting van de resultaten van het onderzoek en het definitieve besluit hieromtrent, geen structurele inkomsten ter hoogte van € 1.048.000 opgenomen.

Gevolgen en/of vervolgtraject Kadernota

In de 1^e halfjaarrapportage is de meerjarenbegroting bijgesteld naar de laatste inzichten. In onderstaand overzicht zijn de totalen opgenomen. Hierbij is ook de doorrekening van de Meicirculaire verwerkt.

x € 1.000					
	2020	2021	2022	2023	2024
gevolgen Meicirculaire voor de stand van de meerjarenbegroting					
Stand volgens de 1e halfjaarrapportage 2020	46	-4.004	-4.237	-2.984	-2.984
Netto resultaat Meicirculaire 2020	207	-455	-131	-256	-73
Stand na Meicirculaire 2020	253	-4.459	-4.368	-3.240	-3.057

Met vriendelijke groet,

burgemeester en wethouders,
de secretaris,

de burgemeester,

P. M. Schuit

drs. M.J. Bezuijen