

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 2021

datum

bijlage(n) -

Inleiding

De meicirculaire 2021 is op 31 mei jl. verschenen. Meestal verschijnen jaarlijks drie circulaire. 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.

Aanvankelijk zou dit een versie worden met veel mutaties door de vertaling van het nieuwe verdeelstelsel met ingangsjaar 2022. Dat is echter een jaar doorgeschoven. Voor nu blijft een reguliere circulaire over. Toch is het nodige te melden.

Jeugdzorg

Na het publiceren van de Meicirculaire is op 2 juni jl. hebben het demissionair kabinet en de VNG de uitspraak van de Commissie van Wijzen besproken en daarover afspraken gemaakt. De belangrijkste financiële afspraak wordt hierna genoemd.

Het Rijk verwerkt een bedrag van € 1,314 miljard voor het jaar 2022 in de Miljoenennota 2022. Dit bedrag komt bovenop het bedrag aan zogenaamde Hugogelden (vertaling voor Rijswijk € 1,048 miljoen per jaar). Dit laatste bedrag is al opgenomen in het bestaande meerjarenbeeld.

Wat betreft het bedrag voor de jaarschijf 2022 van circa € 1,3 miljard is nog niet aangegeven op welke manier dit bedrag aan de gemeenten en/of instellingen zal worden verdeeld.

In afwachting van nadere informatie wordt in onderstaande cijferopstelling nog geen rekening gehouden met een opbrengst voor de jaarschijf 2022. Indien genoemd bedrag in volle omvang via het gemeentefonds over de gemeenten wordt verdeeld, kan dit voor Rijswijk globaal oplopen tot maximaal € 4,6 miljoen.

In hoeverre er nog extra kosten moeten worden gemaakt is op dit moment nog niet duidelijk.

Een besluit over de hoogte van een compensatie jeugdzorg over de jaren vanaf 2023 is pas te verwachten van een nieuw te vormen kabinet.

Voor de jaarschijf 2021 is via de meicirculaire € 1,537 miljoen te ontvangen. Zie voor een toelichting hierna punten 4 en 5.

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.

Meicirculaire t.o.v 1e halfjaarrapportage 2021

x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
nr Berekening beginstand	94.428	95.116	96.108	98.513	98.513
Netto resultaat exclusief te labelen posten					
1					
2 Afrekening BCF plafond 2020	101				
3 Accresontwikkeling in mei 2021 e.a.	1.652	2.588	1.757	1.412	3.704
4					
Aanpak problematiek jeugdzorg: verdringing en lichte jeugdzorgproblematiek, aanpak wachttijden, GGZ	1.537				
5 halfjaarrapportage 2021	-2.000				
6 Deel sociaal domein opgenomen in de algemene uitkering (naar labeling sociaal	-595	-1.411	-1.236	-1.163	-1.163
7 prijsstijging 1,5% (naar te labelen)		-930	-960	-994	-988
8 Overige mutaties			-99	-42	-132
9 Netto resultaat excl. te labelen posten	695	247	-538	-787	1.421
10					
Te labelen:					
12 Prijsstijging 1,5%		930	960	994	988
13 Diverse kleinere posten te labelen	355	168	285	248	359
14 Sociaal domein	762	1.462	1.268	1.188	1.178
15 Totaal te labelen	1.117	2.560	2.513	2.430	2.525
Toename algemene uitkering	1.812	2.807	1.975	1.643	3.946
Berekening eindstand	96.240	97.923	98.083	100.156	102.459

Toelichting:

De nummering verwijst naar de regelnummers in het overzicht.

2. Afrekening BCF plafond 2020

BTW-Compensatie Fonds (BCF)

Het BCF-plafond bedraagt € 3,2 miljard voor gemeenten in 2020. Als de gezamenlijke declaraties onder het plafond blijven wordt het verschil 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 2020 ging men uit van een onderschrijding van het plafond. Er is een voorschot verstrekt aan de gemeenten van € 96,6 miljoen. Vertaald naar de gemeente Rijswijk ging het om € 308.000. Thans vindt de afrekening plaats, een plus van € 311.000. Op het laatste bedrag is bij de behandeling van de begroting 2021 door de raad een amendement "Houdt in het onderhoud van straten en groen de basis op orde" ingediend om structureel te kunnen beschikken over € 210.000, zodat thans voor 2021 € 101.000 resteert om in het resultaat te worden opgenomen.

Gemeenten hebben nog minder gedeclareerd bij het BCF dan eerder gedacht, de ruimte onder het plafond is groter geworden. De reden is waarschijnlijk het Coronajaar 2020, waardoor de onderschrijding van incidentele aard lijkt te zijn.

De afrekening over 2020 vindt plaats in 2021 als een incidentele compensatie. Bij de Septembercirculaire wordt waarschijnlijk een voorschot over 2021 uitgekeerd.

De afrekening over 2020 heeft echter ook structurele gevolgen. Voor de begroting 2022 met bijbehorende meerjarenraming is in deze circulaire een advies opgenomen dat die raming maximaal

gelijk mag zijn aan de afrekening van 2020, zijnde € 619.000 in alle jaren. Inclusief eerder genoemd amendement bedraagt nu het maximale bedrag € 409.000. (€ 619.000 - € 210.000). De provinciaal 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 verdere voorschotten op de toekomst moeten worden genomen en vooralsnog geen opbrengst BCF structureel vanaf 2022 op te nemen.

3. Accresontwikkeling in mei 2021 e.a.

De voeding van het gemeentefonds als gevolg van de methode 'samen de trap op en samen de trap af' wordt het accres genoemd. De accressen 2020 en 2021 zijn vastgeklekt op het niveau van de meicirculaire 2020. Dit om rust en stabiliteit te creëren tijdens de corona-pandemie. Er vindt dus geen afrekening plaats. Daarnaast is de algemene uitkering nu verantwoord in prijzen 2022. Dit heeft positieve effecten voor de omvang van de algemene uitkering wegens de inflatie. Echter het accres over 2023 en 2024 is te laag om een inflatie van 1,5% te kunnen compenseren.

Ook is de jaarschijf 2025 toegevoegd, dat een voordeel geeft i.v.m. hogere accressen van vorige circulaire.

4. en 5. Aanpak problematiek jeugdzorg

Rijk en VNG zijn in het voorjaar een incidentele compensatie 2021 voor de extra kosten jeugdhulp overeengekomen van € 493 miljoen via het gemeentefonds. Daarvan is in deze circulaire € 438 miljoen verwerkt, de rest is bestemd voor de VNG voor regionale coördinatie en landelijke informatievoorziening, hetgeen wordt verwerkt in de septembercirculaire 2021. Daarnaast wordt nog € 120 miljoen via specifieke uitkeringen verstrekt. De compensatie via het gemeentefonds komt bovenop de € 300 miljoen (zogenaamde Hugogelden) die al gegeven is. De compensatie is niet louter een budgettair voordeel. Er moeten extra kosten uit betaald worden, zoals het terugdringen van de wachtlijsten. In de begroting is hiermede al rekening gehouden, zodat het gehele bedrag voor Rijswijk ten gunste van de algemene middelen kunnen worden gebracht. In de 1^e halfjaarrapportage is een voorlopig bedrag ingeboekt voor € 2 miljoen. Dit bedrag was gebaseerd op € 600 miljoen. De circulaire noemt dat gemeenten vanaf 2023 een structurele stelpost mogen opnemen als zijnde nog te ontvangen rijksmiddelen jeugdzorg voor hun aandeel in € 300 miljoen (dus ook in 2025). Vertaald naar de gemeente Rijswijk is dit een bedrag van € 1.048.000 per jaar en is in de 1^e halfjaarrapportage opgenomen.

6. Deel sociaal domein opgenomen in de algemene uitkering.

De voormalige integratie-uitkeringen Wmo, Jeugdzorg en participatie zijn enkele jaren geleden opgenomen in de algemene uitkering. Deze onderdelen worden nog steeds apart berekend en uit de algemene uitkering geëlimineerd en gelabeld voor het Sociaal Domein.

7. Prijsstijging 1,5%

De prijsstijging voor 2022 is door het CPB berekend op 1,5%. Zie ook de kadernota, zoals opgenomen in de 1^e Halfjaarrapportage 2021.

12. Prijsstijging 1,5%

De prijsstijging komt hier terug door het labelen van hetzelfde bedrag.

14. Sociaal domein

Deze gelabelde bedragen zijn vooral opgebouwd door de voormalige integratie uitkeringen (zie punt 6.)

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	2021	2022	2023	2024	2025
Gevolgen Meicirculaire voor de stand van de meerjarenbegroting					
Stand volgens de 1e halfjaarrapportage 2021	-2.745	-2.922	-1.965	971	1.012
Netto resultaat Meicirculaire 2021	695	247	-538	-787	1.421
Stand na Meicirculaire 2021	-2.050	-2.675	-2.503	184	2.433

In de cijfers zit nog niet het besluit over de uitkering van € 1,3 miljard voor jeugdzorg voor 2022. Wat dit exact voor Rijswijk betekent is nog niet bekend, maar wordt ingeschat op maximaal € 4,6 miljoen. Dit geeft uiteraard een veel positiever beeld voor 2022. Verwachting is dat het bedrag wel bekend is bij het vaststellen van de begroting.

Het Rijk heeft nog geen besluit genomen over compensatie voor de jaren 2023 en verder. Besluitvorming hierover wordt over gelaten aan een nieuw kabinet. Het uitgangspunt van de toezichthouder (provincie) is tot nu toe dat niet vooruitgelopen kan worden op komende besluitvorming en dat alleen zekere bedragen in de overzichten opgenomen kunnen worden. Hoewel we een positiever beeld verwachten voor 2022 en verder, zijn de opgenomen bedragen vooralsnog de realiteit waar we vanuit moeten gaan bij het opstellen van de begroting.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders,
de secretaris,

de burgemeester (wnd),

P.M. Schuit

mr.drs. G.A.A. Verkerk

Bijlage(n):
Geen