

Afdeling	: F&C - Financiën	B&W-voorstel:
Naam opsteller voorstel	: Annie Hanssen - Beelen (0495-575524)	DJ-1150405
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Zaaknummer: 1150399
		Publicatie: Openbaar

Onderwerp

Septembercirculaire 2020 algemene uitkering/ Gemeentefonds.

Voorstel

De raad voor te stellen:

1. Kennis te nemen van de septembercirculaire 2020 algemene uitkering/ Gemeentefonds;
2. De mutaties op basis van de septembercirculaire 2020 te verwerken in begrotingswijzigingen;
3. De hogere BUIG-budgetten voor 2021 t/m 2024 ook te verwerken in de 1^e begrotingswijziging 2021.
4. De positieve saldi voor 2021 ad € 1.575.319,- en 2022 ad € 1.423.961,- in te zetten als een lagere onttrekking uit de algemene reserve en de positieve saldi voor de jaren 2023 en 2024 in mindering te brengen op de opgenomen algemene taakstelling.

Inleiding

Gemeenten ontvangen op drie tijdstippen in het jaar de informatie over de gemeentefondsuitkeringen: in mei op basis van de Voorjaarsnota, in september op basis van de Miljoenennota en in december, ter afronding van het lopende jaar, op basis van de Najaarsnota.

De septembercirculaire 2020 is volgens planning op Prinsjesdag verschenen. De septembercirculaire staat in het teken van de vertaling van de Miljoenennota 2021.

Compensatiepakketten Coronacrisis

Via de meicirculaire 2020 Gemeentefonds waren gemeenten reeds op hoofdlijnen geïnformeerd over het 1^e compensatiepakket voor medeoverheden in relatie tot de Coronacrisis. In de meicirculaire kon nog geen informatie worden gegeven over de verdeelwijze van de middelen over de gemeenten. In de brief van 26 juni jl. van het Ministerie van BZK werd hierover meer duidelijkheid gegeven. De verdeling van het compensatiepakket, zoals vermeld in de meicirculaire 2020, heeft plaatsgevonden via het Gemeentefonds. Dit compensatiepakket geldt voor de periode tot 1 juni 2020.

Weert, 22 september 2020	S		B	W	W	W	W	W
				GG	MvdH	TG	WvE	PS
		akkoord						
		bespreken						

Soort besluit: Besluit college

In te vullen door het B&W secretariaat:

- Akkoord
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder
 Anders, nl.:
- Niet akkoord
 Gewijzigde versie

Beslissing d.d.: 13 oktober 2020

Nummer: 6

De secretaris,

Hiernaast is in de septembercirculaire informatie opgenomen over een aanvullend Corona-compensatiepakket. Om medeoverheden tegemoet te komen in de financiële gevolgen van de coronacrisis heeft het Rijk met de medeoverheden (VNG, IPO, UvW) afspraken gemaakt over reële compensatie van gedeerde inkomsten en extra uitgaven. In augustus jl. is tot een aanvullend compensatiepakket besloten.

BUIG-budgetten

Jaarlijks wordt eind september /begin oktober voorafgaand aan het uitkeringsjaar het voorlopige BUIG-budget bekend gemaakt. Op 1 oktober 2020 is het voorlopige BUIG-budget 2021 gepubliceerd. Het budget voor 2021 is € 1.560.168,- hoger dan verwacht. Als gevolg van COVID-19 is de verwachting dat de bijstandsuitgaven in 2021 verder zullen stijgen. Door de genomen maatregelen zal de werkloosheid toenemen en zullen er steeds meer uitkeringen worden verstrekt. In de begroting 2021 is de verwachte stijging al verwerkt. Voorgesteld wordt het nieuwe BUIG-budget ook te verwerken in de meerjarenbegroting bij de 1^e begrotingswijziging. Dit heeft het volgende effect:

	2021	2022	2023	2024
Hoger BUIG-budget	1.560.168	1.360.168	1.330.168	1.560.168

Gevolgen voor de begroting

In onderstaande tabel zijn de gevolgen voor de begrotingssaldi te zien. In de bijlage "Gevolgen septembercirculaire 2020 voor de jaren 2020 t/m 2024" is dit nader uitgewerkt voor het Gemeentefonds. De toelichtingen op het aanvullend Corona-compensatiepakket zijn onder de tabel van 2020 weergegeven.

	begrotingssaldo oud	budgettaire gevolgen sept.circ.2020 + BUIG-budget	begrotingssaldo nieuw
2020	-3.462.465	526.862	-/- 2.935.603
2021	0	1.575.319	1.575.319
2022	0	1.423.961	1.423.961
2023	8.287	1.508.084	1.516.371
2024	1.416.267	2.031.000	3.447.267

Het begrotingssaldo oud van 2020 betreft het begrotingssaldo na de raadsvergadering van 23 september 2020 inclusief het nadelig effect van de Tussenrapportage 2020. Dit saldo is onder voorbehoud van besluitvorming in de raadsvergaderingen van 23 september en 12 november 2020. De Tussenrapportage 2020 wordt gelijktijdig met de begroting 2021 behandeld in de raad (12 november 2020). De oude begrotingssaldi van de jaren 2021 t/m 2024 zijn de saldi van de begroting 2021-2024.

Voorgesteld wordt de raad voor te stellen de positieve saldi van 2021 en 2022 in te zetten als een lagere onttrekking uit de algemene reserve en de positieve saldi van 2023 en 2024 in mindering te brengen op de opgenomen taakstelling.

Onderwerpen septembercirculaire 2020

De belangrijkste onderwerpen van de septembercirculaire 2020 zijn:

- Voor 2019 wordt de uitkeringsfactor neerwaarts bijgesteld met 1 punt als gevolg van stijging van het aantal woonruimten.
- Geen aanpassing van de accessen 2020 t/m 2024 ten opzichte van de meicirculaire 2020. De jaren 2020 en 2021 zijn al bij de meicirculaire 2020 vastgeklikt. De fondsbeheerders maken ook voor de jaren daarna geen nieuwe accresstanden bekend.
- Een voorschot op de onderschrijding van het BCF-plafond 2020.
- De financiële vertaling van het 2^e compensatiepakket Corona. Onderdeel daarvan is het incidenteel terugdraaien van de zogenaamde opschalingskorting in de jaren 2020 en 2021.
- Een viertal taakmutaties: uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten ten behoeve van Jeugdzorg 2021 en Wmo 2021, handhaving energielabel C kantoren 2020 en waterschapsverkiezingen structureel vanaf 2020.

- Er worden 10 nieuwe decentralisatie-uitkeringen gepresenteerd, waarvan er 5 voor Weert van toepassing zijn. Daarnaast zijn wijzigingen aangebracht in enkele bestaande decentralisatie-uitkeringen. In de bijlage zijn de betreffende decentralisatie-uitkeringen opgenomen.
- Voor 2022 wordt eenmalig aanvullend (€ 300 miljoen) toegevoegd aan de algemene uitkering voor het jeugdhulpbudget. In de begroting 2021-2024 was hiervoor voor de jaren 2022, 2023 en 2024 al een stelpost binnen het Gemeentefonds opgenomen. De stelpost 2022 vervalt door de toevoeging.

Beoogd effect/doel

1. Het vertalen van de gegevens uit de septembercirculaire 2020 en de voorlopige BUIG-beschikking 2021 naar de financiële gevolgen voor de gemeente Weert voor de jaren 2020 t/m 2024. Deze gevolgen zullen verwerkt worden in begrotingswijzigingen.
2. Uw college en de raad informeren over de onderwerpen uit de septembercirculaire 2020 en het 2e Corona-compensatiepakket.

Argumenten

1. De septembercirculaire en de voorlopige BUIG-beschikking 2021 worden behandeld bij de begrotingsbehandeling 2021 en leiden tot de 1e begrotingswijziging van 2021 en een wijziging voor 2020.
2. De septembercirculaire 2020 geeft een uitgebreid financieel beeld van het Gemeentefonds. Dit is van belang voor de begrotingen en de financiële positie van de gemeenten.

Kanttekeningen en risico's

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 wordt het accres (dat is het Frans woord voor 'groei') genoemd, en wordt uitgedrukt in een percentage. Het percentage wordt berekend door de Accres Relevante (rijks)Uitgaven in enig jaar te vergelijken met het daaraan voorafgaand jaar.

Mutaties in accessen ten opzichte van een vorige circulaire hebben vanaf het basisjaar alle een structureel karakter en cumuleren dus.

In de meicirculaire 2020 is aangekondigd dat de accessen voor de uitkeringsjaren 2020 en 2021 vastgeklikt worden op het niveau dat toen is gepubliceerd; dit als onderdeel van het compensatiepakket Corona. Dat geeft rust en stabiliteit in een roerige tijd. Een mogelijke toe- of afname van de rijksuitgaven leiden in die jaren dus niet tot wijziging van het accres. Het is voor de fondsbeheerders aanleiding om evenmin bijstellingen van de accessen vanaf 2022 te publiceren.

Onlangs is de evaluatie van de normeringsmethodiek (de 'samen de trap op en af' methodiek) afgerond. Er zijn drie beleidsvarianten uitgewerkt om de methodiek op onderdelen aan te passen gericht op verbetering van de stabiliteit. Het nieuwe kabinet zal hier een besluit over nemen. Dan zal tevens worden bekeken hoe een eventueel instapmoment vorm gaat krijgen als de normeringsmethodiek weer 'aan' wordt gezet.

Over de financiële impact van de herijking van het Gemeentefonds zijn momenteel nog geen gegevens bekend. Bij de decembercirculaire 2020 zal hier meer duidelijkheid over komen.

2^e Corona-compensatiepakket

Het 2^e compensatiepakket Corona wordt neutraal verwerkt, met uitzondering van de compensatie voor de lagere precariobelasting en markt/evenementenleges. In de

Tussenrapportage 2020 zijn lagere baten voor de weekmarkt, evenementen en precario (terrassen en overige precariobelasting) van bijna € 84.000,- verwerkt. De compensatie kan daardoor budgettair verwerkt worden. De compensatie van ruim € 52.000,- dekt de lagere baten niet volledig.

Bij een aantal compensaties is thans nog niet in te schatten of de te ontvangen compensatie toereikend, te hoog of te laag is voor de extra kosten of inkomstenderving die bij de betreffende beleidsvelden door de Corona-pandemie opkomen. In de jaarrekening 2020 zal, indien nodig, bij significante verschillen tussen de compensatie en de extra kosten of lagere opbrengsten een nadere toelichting worden gegeven.

Temporiseren uitgaven 2020

Naar aanleiding van het saldo in de Tussenrapportage 2020 heeft uw college de opdracht gegeven aan de organisatie om alle nieuwe verplichtingen vanaf € 5.000,- af te wegen om de verplichting wel of niet aan te gaan.

Financiële, personele en juridische gevolgen

In onderstaande tabel zijn de ramingen van het Gemeentefonds vóór en ná de septembercircularis 2020 voor de jaren 2020 t/m 2024 opgenomen.

Grootboek/budget	Stand na mei-circulaire '20/begroting 2021	Stand na septembercircularis 2020	Vershil
<u>2020</u>			
Gemeentefonds 2020 incl. Corona-compensatiepakketten	86.567.615	88.104.197	1.536.582
<u>2021</u>			
Gemeentefonds 2021	87.439.573	87.517.251	77.678
<u>2022</u>			
Gemeentefonds 2022	90.194.498	90.288.972	94.474
<u>2023</u>			
Gemeentefonds 2023	91.896.451	92.096.885	200.434
<u>2024</u>			
Gemeentefonds 2024	93.717.094	94.201.926	484.832

De budgettaire gevolgen zijn opgenomen in de bijlage "Gevolgen septembercircularis 2020 voor de jaren 2020 t/m 2024". De budgettaire gevolgen van de bijstelling van de BUIG-budgetten zijn vermeld bij het onderdeel 'Inleiding'.

Duurzaamheid

n.v.t.

Uitvoering/evaluatie

De septembercircularis algemene uitkering/ Gemeentefonds leidt tot begrotingswijzigingen voor de begroting 2020 en de begroting 2021-2024 (1^e begrotingswijziging). De gevolgen van de septembercircularis 2020 worden behandeld bij de begrotingsbehandeling 2021. De bijstelling van de BUIG-budgetten 2021 t/m 2024 wordt hierbij meegenomen.

In de decembercircularis 2020 wordt nadere informatie gegeven over de afronding van de gemeentefondsuitkering van het lopende jaar (2020). De eerstvolgende informatie over de bijstellingen voor de jaren 2021 t/m 2024 komt dan bij de meicircularis 2021.

Communicatie/participatie

-

Overleg gevoerd met

Intern: financieel adviseurs WIZ en OCSW (Patricia Vos), VTH (Loet Koppen), Publiekszaken (Liliane Coninx) en R&E (Edward Salman).

Extern: PAUW (applicatie).

Bijlagen:

- Gemeentefonds septembercirculaire 2020.
- Bijlage gevolgen septembercirculaire 2020 voor de jaren 2020 t/m 2024.

