

Afdeling	: F&C - Financiën	B&W-voorstel:
Naam opsteller voorstel	: Annie Hanssen - Beelen (0495-575524)	DJ-1258578
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Zaaknummer: 1258572
		Publicatie: Openbaar

Onderwerp

Gemeentefonds decembercirculaire 2020.

Voorstel

1. Kennis te nemen van de gevolgen van de Gemeentefonds decembercirculaire 2020 voor de jaren 2020 t/m 2024.
2. De raad voor te stellen:
 - a. De gevolgen van de decembercirculaire 2020 voor het jaar 2020 mee te nemen in de Jaarrekening 2020 en de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2020.
 - b. De budgetten van de resultaatbestemming 2020 ad € 887.334,-, die een gevolg zijn van de maatregelen uit de decembercirculaire 2020 eerder beschikbaar te stellen (bij vaststelling van het raadsvoorstel).
 - c. Hiervan het te bestemmen / over te hevelen bedrag ad € 697.250,- voor de decentralisatie-uitkering 'Innovatieve aanpak energiebesparing' te storten in de nieuw te vormen reserve Pilot publieke ontzorging Energiebesparing en in te stemmen met de aanwending van deze reserve voor de bekostiging van het Convenant publieke ontzorging (meerjarenproject van 3 jaar).
 - d. De mutaties op basis van de decembercirculaire 2020 voor de jaren 2021 t/m 2024 te verwerken in een begrotingswijziging voor de jaren 2021 t/m 2024.

Inleiding

In december van ieder jaar wordt de decembercirculaire Gemeentefonds/ algemene uitkering ontvangen, ter afronding van het lopende jaar op basis van de Najaarsnota van het Rijk. De decembercirculaire 2020 is iets later verschenen dan andere jaren. Dat komt omdat er eerst duidelijkheid diende te komen over het 3^e corona steunpakket.

De decembercirculaire heeft doorgaans een beperkte strekking. Het gaat primair om onderwerpen die vóór het einde van het jaar geregeld dienen te zijn, met het oog op de jaarafsluiting door het Rijk en de gemeenten. De accessen worden niet geactualiseerd. De decembercirculaire 2020 is uitgebreider dan normaal, omdat hierin de compensaties van het 3^e coronapakket verwerkt zijn.

De belangrijkste onderwerpen uit deze circulaire zijn:

Weert, 18 december 2019	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.:

Beslissing d.d.: 2 februari 2021

Niet akkoord

Gewijzigde versie

Nummer: 8

De secretaris

- De uitkeringsfactoren van 2018 en 2020 worden bijgesteld.
- Geen aanpassing van het accres 2020 (vastgeklikt).
- De financiële vertaling van het 3^e compensatiepakket corona.
- Acht taakmutaties.
- Er worden zes nieuwe decentralisatie-uitkeringen gepresenteerd. Daarnaast zijn wijzigingen aangebracht in enkele bestaande decentralisatie-uitkeringen.

Decentralisatie-uitkeringen worden met een bepaalde bestemming verstrekt, zonder strikt geormerkt te zijn.

Onderstaande tabel geeft de omvang van de algemene uitkering/ Gemeentefonds voor de gemeente Weert weer, vóór en na de decembercirculaire 2020. Tevens zijn de gevolgen voor het rekeningresultaat 2020 c.q. de begrotingsaldi voor de jaren 2021 t/m 2021 weergegeven.

	Begroting algemene uitkering/ Gemeentefonds na sept.circ.'20 ^{a)}	Mutaties december-circulaire 2020	Algemene uitkering/ Gemeentefonds na dec.circ.'20	Gevolgen voor rekeningresultaat/ begrotingssaldo ^{b)}
2020	88.104.197	1.077.543	89.181.740	1.089.567
2021	87.517.251	1.001.301	88.518.552	-/- 11.989
2022	90.288.972	-/- 14.277	90.274.695	-/- 11.989
2023	92.096.885	-/- 14.507	92.082.378	-/- 11.989
2024	94.201.926	-/- 14.507	94.187.419	-/- 11.989

^{a)} De raming 2020 is inclusief de raming van de nabetalings van de algemene uitkering over voorgaande dienstjaren en inclusief de coronasteunpakketten 1 en 2.

^{b)} Van het resultaat over 2020 wordt diverse uitkeringen (conform de bijlage 'gevolgen decembercirculaire 2020 voor de jaren 2020 t/m 2024') bestemd via de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020. Voorgesteld wordt deze budgetten reeds begin 2021 beschikbaar te stellen.

De toenamen voor de jaren 2020 en 2021 worden met name veroorzaakt door het 3^e corona-compensatiepakket en de decentralisatie-uitkering 'Innovatieve aanpak energiebesparing' (2020). De middelen voor 2020 zijn dusdanig laat in het jaar toegekend, dat verwerking in de begroting 2020 en meenemen bij de voorstellen tot overheveling van budgetten van 2020 naar 2021 niet meer mogelijk is. Deze budgetten dienen echter beschikbaar te blijven voor te treffen corona-maatregelen, te verstrekken bijdragen in relatie tot de corona-crisis of andere bestemmingen waarvoor de decentralisatie-uitkeringen bedoeld zijn. De decembercirculaire 2020 inclusief 3^e coronapakket 2020 wordt verwerkt in de jaarrekening 2020. Bij de resultaatbestemming 2020 wordt voorgesteld deze middelen in 2021 beschikbaar te stellen.

Omdat de jaarrekening 2020 pas in juli 2021 wordt vastgesteld, wordt voorgesteld de benodigde budgetten reeds begin 2021 beschikbaar te stellen.

Beoogd effect/doel

1. Het vertalen van de gegevens uit de decembercirculaire 2020 naar de financiële gevolgen voor de gemeente Weert voor de jaren 2020 t/m 2024.
2. Uw college en de raad vooraf informeren welke gevolgen uit de decembercirculaire 2020 meegenomen dienen te worden bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2020.

Argumenten

1. De decembercirculaire 2020 wordt, vanwege de grote impact, verwerkt in een separaat raadsvoorstel.

2. Omdat de bestemming van het rekeningresultaat 2020 pas in juli 2021 door de raad wordt vastgesteld en de betreffende budgetten uit het Gemeentefonds reeds eerder beschikbaar dienen te zijn, is het nodig deze budgetten eerder beschikbaar te stellen.
3. Het 3^e coronasteunpakket voor het jaar 2021 dient begin 2021 beschikbaar te komen. Hierdoor kan niet gewacht worden op bijstelling in de 1^e Tussenrapportage. De mutaties dienen verwerkt te worden in een aparte begrotingswijziging.
4. De gemeente Weert is uitgekozen om deel te nemen aan het meerjarenproject 'Innovatieve aanpak Energiebesparing'.

Kanttekeningen en risico's

Gevolgen voor 2020

In de bijlage 'Gevolgen decembercirculaire 2020 voor de jaren 2020 t/m 2024' zijn de mutaties voor het jaar 2020 zichtbaar gemaakt. In totaal ontvangt de gemeente Weert over 2020 een hogere Algemene uitkering van € 1.077.543,- inclusief aanpassing 2018. De toename wordt, naast de aanpassing van de uitkeringsfactor, met name veroorzaakt door de volgende uitkeringen:

- 3^e corona-compensatiepakket: € 211.684,-;
- decentralisatie-uitkering (d.u.) Innovatieve aanpak energiebesparing: € 697.250,-.

Waar het 3^e corona-compensatiepakket voor bedoeld is, is vermeld in genoemde bijlage. De d.u. Innovatieve aanpak energiebesparing ontvangt de gemeente Weert (met 3 andere gemeenten) voor het tot stand brengen en doorontwikkelen van een aanpak voor 'publieke ontzorging'. De aanpak biedt gemeenten concrete handvatten om in samenwerking met marktpartijen een ontzorgend aanbod te realiseren voor gebouweigenaren in een wijk die aardgasvrij(-proof) moet worden gemaakt. Deze aanpak is in 2019 door de Bouwagenda uitgewerkt en wordt nu in de vier gemeenten in de praktijk gebracht en doorontwikkeld, met het oog op opschaling en toepassing in andere gemeenten.

Omdat de Gemeentefonds-uitkering van de decembercirculaire pas op het einde van het jaar ontvangen wordt, is het niet meer mogelijk om deze uitkering te verwerken in de begroting 2020. De uitkering werkt daardoor praktisch volledig door in het rekeningresultaat 2020. De gevolgen voor het rekeningresultaat 2020 zijn € 1.089.567,-. Hiervan zal voor een bedrag ad € 887.334,- worden meegenomen bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2020. Per saldo is er dan nog een voordeel van € 202.233,-.

De meeste uitkeringen uit de decembercirculaire 2020 dienen al begin 2021 beschikbaar te zijn. Het is daardoor niet raadzaam te wachten op de goedkeuring van de raad van de resultaatbestemming 2020, omdat de jaarrekening 2020 pas in juli 2021 wordt vastgesteld.

Voorgesteld wordt daarom het resultaat 2020 van de Gemeentefonds decembercirculaire 2020 voor de benoemde onderwerpen reeds bij vaststelling van het bijgevoegde raadsvoorstel te bestemmen.

Gevolgen voor 2021 t/m 2024

Steunpakket corona

De fondsbeheerders hebben eerder in de zogenaamde junibrief en de septembercirculaire 2020 het 1^e en 2^e compensatiepakket corona bekend gemaakt. Zoals hiervoor vermeld, is thans het 3^e steunpakket beschikbaar. De bedragen hebben allemaal een eenmalig karakter. De onderwerpen en bedragen voor 2021 (totaalbedrag € 1.014.320,-) zijn eveneens opgenomen op de bijlage 'Gevolgen decembercirculaire 2020 voor de jaren 2020 t/m 2024'.

Ook over de middelen uit het 3^e corona-compensatiepakket voor het jaar 2021 dient reeds begin 2021 beschikt te kunnen worden. Voorgesteld wordt daarom de raad voor te stellen deze compensatie te verwerken in een aparte begrotingswijziging voor 2021.

Overig

Hiernaast zijn er enkele kleine structurele bijstellingen op integratie-/ suppletie-uitkeringen. De suppletie-uitkering Sociaal domein is budgettair en heeft een negatief effect op de begrotingssaldi voor de jaren 2021 t/m 2024 van € 11.989,-.

De negatieve bijstelling op de integratie-uitkering Inburgering wordt neutraal verwerkt.

De bijstellingen voor de jaren 2021 t/m 2024 worden tezamen verwerkt in één begrotingswijziging.

Herijking gemeentefonds/ nieuw verdeelstelsel

Al enige maanden was duidelijk dat een invoerdatum van een nieuw verdeelstelsel van het Gemeentefonds per 1 januari 2022 zeer onwaarschijnlijk zou worden. Dat is in de decembercirculaire 2020 werkelijkheid geworden. Het nieuwe verdeelstelsel wordt aan het nieuwe kabinet overgelaten. De invoerdatum is een jaar opgeschoven naar 1 januari 2023. Als reden noemt de minister BZK de huidige financiële positie van de gemeenten, waaronder de tekorten bij de jeugdzorg. Daarover moet eerst duidelijkheid komen, en die komt pas bij de kabinetsformatie. Dan wordt er besloten of er structureel geld bijkomt voor de gemeenten. Daarmee legt de minister – conform de wens van de VNG - expliciet een koppeling tussen extra geld voor de gemeenten (de koek moet groter!) en de herverdeling van het gemeentefonds.

Financiële, personele en juridische gevolgen

2020

De gevolgen van de decembercirculaire 2020 op het rekeningresultaat 2020 zijn € 1.089.567,- positief. Dit is weergegeven in de tabel uit de bijlage.

Voorgesteld wordt de volgende Gemeentefondsuitkeringen uit de decembercirculaire 2020 mee te nemen bij de resultaatbestemming 2020 van de jaarrekening 2020.

Voorstellen tot bestemming van het rekeningresultaat 2020 (resultaat Gemeentefonds)		Bedrag
-	3 ^e compensatiepakket 2020 corona:	
	a. Aanvullende pakket re-integratiekosten 2020	74.145
	b. Continuïteit van zorg (COVID 19) 2020	68.238
	c. Compensatie quarantainekosten 2020	10.629
	d. Bijzondere bijstand 2020	15.072
-	d.u. Aanpak discriminatie	22.000
-	d.u. Innovatieve aanpak energiebesparing	697.250
	Totaal	887.334

In het raadvorstel zijn de redenen opgenomen waarom genoemde budgetten meegenomen dienen te worden bij de resultaatbestemming 2020. 'Hierbij wordt ook een nadere toelichting gegeven op het meerjarenproject 'Innovatieve aanpak Energiebesparing', waarvoor Weert uitgekozen is.

Indien de raad instemt met bovenstaande resultaatbestemming, dan is er per saldo nog een voordeel van € 202.233,- op het Gemeentefonds/ algemene uitkering 2020.

2021 t/m 2024

Het 3^e coronasteunpakket omvat voor het jaar 2021 een bedrag van € 1.1014.320,-. Dit wordt neutraal verwerkt.

Het budgettaire effect van de structurele bijstellingen op de suppletie-uitkering Sociaal domein en de integratie-uitkering Inburgering is € 11.989,- negatief.

De mutaties uit de decembercirculaire 2020 voor de jaren 2021 t/m 2024 worden, na accordering door de raad, verwerkt in een begrotingswijziging voor de jaren 2021 t/m 2024.

Duurzaamheid

De decentralisatie-uitkering Innovatieve aanpak energiebesparing betreft een aanpak die met duurzaamheid te maken heeft.

Uitvoering/evaluatie

De gevolgen van de decembercirculaire 2020 voor het jaar 2020 worden verwerkt in de Jaarrekening 2020 en een naar voren gehaalde resultaatbestemming 2020. Voor de jaren 2021 t/m 2024 worden de financiële gevolgen verwerkt in een aparte begrotingswijziging.

Communicatie/participatie

Zie bijgevoegd raadsvoorstel.

Overleg gevoerd met

Intern: afdelingshoofden WIZ en OCSW, businesscontrollers F&C

Extern: PAUW, Ministerie BZK

Bijlagen:

- Gemeentefonds decembercirculaire 2020.
- Gevolgen decembercirculaire 2020 voor de jaren 2020 t/m 2024.
- Raadvoorstel i.r.t. de Gemeentefonds decembercirculaire 2020.

