



Raad van de gemeente Beverwijk / Gemeenteraad
Postbus 450
1940 AL BEVERWIJK

documentnummer
UIT-20-49791 / Z-20-69944

team
Financiën & Control

Beverwijk
23 juni 2020

uw kenmerk/uw brief van

behandeld door
S. Niezen

verzonden
16 juni 2020

onderwerp
Financiële effecten meicirculaire 2020

Geachte raadsleden,

De inkomsten uit het gemeentefonds zijn de grootste inkomstenbron van gemeenten. De ontwikkeling van het gemeentefonds bepaalt in belangrijke mate de financiële ruimte van gemeenten. De wijzigingen van het gemeentefonds worden jaarlijks door het Ministerie van Binnenlandse Zaken via circulaire bekend gemaakt. Op 28 mei jl. is de meicirculaire 2020 uitgebracht.

A. Samenvatting effect meicirculaire 2020

De belangrijkste onderwerpen in deze circulaire zijn:

- de afrekening van het accres en het btw-compensatiefonds over 2019;
- aanpassing van de accessen in de jaren 2020 tot en met 2024;
- nieuwe decentralisatie-uitkeringen en wijzigingen in enkele bestaande intergratie- en decentralisatie-uitkeringen.

In tabel 1 staat het effect van deze circulaire met het daaruit voortvloeiende aangepaste begrotingssaldo voor de jaren 2020-2024.

Tabel 1

Bedragen x €1.000	2020	2021	2022	2023	2024
Begrotingssaldo voorjaarsnota 2020, excl buffer	-70,0	523,6	-0,1	870,3	596,6
Effect meicirculaire 2020	545,7	355,2	593,0	45,5	752,9
Nieuw saldo	475,6	878,9	592,8	915,8	1.349,5

Onder punt B van deze brief worden de verschillen tussen de decembercirculaire 2019 en meicirculaire 2020 verklaard. Onder punt C wordt het effect van de circulaire op het begrotingssaldo toegelicht.

B. Verschil meicirculaire 2020 – decembercirculaire 2019

Onderstaande tabel laat het verschil tussen de meicirculaire 2020 en decembercirculaire 2019 zien. De toelichting hierop leest u onder de tabel.

Tabel 2

Verschil meicirculaire '20 / decembercirculaire '19	2020	2021	2022	2023	2024
Bedragen x €1.000	€	€	€	€	€
1 Decembircirculaire 2019	67.540,2	69.545,4	70.251,1	72.125,8	72.125,8
2 Meicirculaire 2020	68.368,2	70.347,6	72.388,3	73.764,6	74.930,7
3 Verschil meicirculaire 2020 - decembercirculaire 2019	828,0	802,2	2.137,2	1.638,8	2.804,9
Het verschil bestaat uit:					
4 Accresontwikkeling meicirculaire 2020	66,7	327,1	743,7	300,4	-167,5
5 Btw-compensatiefonds	75,1	170,0	170,0	170,0	170,0
6 Algemene mutaties	363,8	13,4	-44,7	-88,9	1.689,1
saldo algemene mutaties	505,7	510,6	869,0	381,4	1.691,6
<u>Decentralisatie- en integratieuitkeringen</u>					
7 Kerkensies (DU)	25,0				
8 Maatschappelijke begeleiding statushouders	68,7				
9 Armoedebestrijding kinderen		10,1	10,1	10,1	10,1
10 Inburgering	82,0	65,8	146,3	161,0	161,0
11 Jeugdhulp, stelpost			830,0	830,0	830,0
12 Participatie	121,3	128,2	194,3	168,8	24,7
13 Voogdij 18+	25,3	87,4	87,4	87,4	87,4
saldo taakmutaties, DU's en IU's	322,4	291,6	1.268,2	1.257,4	1.113,3

NB. Een positief bedrag is een hogere uitkering, negatief is een lagere uitkering

1. Decembircirculaire 2019 conform brief (UIT-19-47390)

Dit saldo sluit aan met het saldo zoals deze is opgenomen bij de uitwerking van de decembercirculaire 2019 volgens brief UIT-19-47390.

2. Meicirculaire 2020

Dit is het saldo van de uitkering uit het gemeentefonds na de doorrekening van de meicirculaire 2020.

3. Verschil meicirculaire 2020 en decembercirculaire 2019

Dit betreft het verschil tussen de meicirculaire 2020 en decembercirculaire 2019.

Een positief bedrag betekent een hogere uitkering, een negatief bedrag een lagere uitkering. Het verschil heeft meerdere oorzaken, dit wordt in hoofdlijnen toegelicht onder nummer 4 tot en met 13.

4. Accresontwikkeling meicirculaire 2020

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, voortvloeiend uit de trap-op-trap-af methode, wordt het accres genoemd. De accressen worden over het algemeen bijgesteld in de mei- en septembercirculaire. De decembercirculaire is geen bijstelmoment van het accres.

De definitieve vaststelling van het accres 2019 is €1.084 mln. Dat is ten opzichte van de septembercirculaire 2019 een voordelige afrekening van €16 mln. De afrekening 2019 vindt plaats in uitkeringsjaar 2020.

Daarnaast zijn de accessen 2020 tot en met 2024 aangepast ten opzichte van de septembercirculaire 2019. Cumulatief gezien leidt dit in de jaren 2020 tot en met 2023 tot een toename en in 2024 tot een afname (macro - €71 mln).

De accessen 2020 en 2021 zijn als onderdeel van het compensatiepakket Corona maatregelen "vastgeklikt" op het niveau van deze meicirculaire. Dit biedt rust en stabiliteit.

5. Btw-compensatiefonds

De afrekening van het Btw-compensatiefonds (BCF) 2019 is voordelig. Gemeenten hebben minder gedeclareerd bij het BCF dan bij de septembercirculaire 2019 werd gedacht. Toen werd een voorschot gegeven van macro €80 mln. De ruimte onder het plafond is groter geworden. De afrekening vindt plaats in 2020 als een incidentele compensatie.

Deze afrekening heeft echter ook structurele gevolgen. Voor de (meerjaren)begroting 2021-2024 is in de meicirculaire een advies opgenomen dat de raming maximaal gelijk mag zijn aan de afrekening van 2019. De provincie heeft ook aangegeven dit advies als richtlijn te gebruiken bij het beoordelen van de begrotingen. Voorgesteld wordt om de raming voor de jaren 2021 en verder te verhogen met €170 dzd. Deze post zal worden meegenomen in de risicoparagraaf van de programmabegroting 2021.

6. Algemene mutaties

Dit is het subtotaal van algemene mutaties in de algemene uitkering. Deze mutaties hebben effect op het begrotingssaldo.

In deze circulaire bestaan de algemene mutaties hoofdzakelijk uit:

- Actualisatie van maatstafgegevens. Dit zijn (landelijke en gemeentelijke) aantallen waarop de algemene uitkering gebaseerd is;
- WOZ-waarde mutaties;
- diverse kleine taakmutaties;
- voor het jaar 2024 omvat dit punt ook algemene mutaties (o.a. accresmutaties) die in voorgaande circulaire zijn gepubliceerd, omdat 2024 hier voor het eerst wordt vermeld.

Door de continue ontwikkeling van eigen aantallen vinden er bij iedere circulaire aanpassingen plaats.

7. Kerkenvisie (DU)

De gemeente Beverwijk ontvangt een bedrag van €25 dzd voor de ontwikkeling van een integrale kerkenvisie.

Voorgesteld wordt om deze middelen voor dit doel in te zetten en te verwerken binnen taakveld 5.5.

8. Maatschappelijke begeleiding (DU)

Gemeenten ontvangen in 2020 macro €16,9 mln voor de maatschappelijke begeleiding van inburgering plichtige asielmigranten en hun gezinsleden. Een gemeente ontvangt €2.370 per inburgeringsplichtige asielmigrant.

Voorgesteld wordt om deze middelen voor dit doel in te zetten en te verwerken binnen taakveld 6.5.

9. Armoedebestrijding kinderen

Vanaf 2017 zijn er structureel middelen beschikbaar gesteld voor de bestrijding van de gevolgen van armoede onder kinderen. Jaarlijks vindt bij de meicirculaire actualisatie plaats van de verdeling voor het jaar t+1 en verder. De middelen worden verdeeld op basis van door het CBS ontwikkelde gegevens over kinderen met een kans op armoede.

Voorgesteld wordt om deze middelen voor dit doel in te zetten en te verwerken binnen taakveld 6.3.

10. Inburgering

De Wet Inburgering treedt per 1 juli 2021 in werking. Gemeenten ontvangen zowel een incidentele bijdrage in de invoeringskosten (2020) als een structurele bijdrage in de uitvoeringskosten (2021 en verder).

Voorgesteld wordt om deze middelen voor dit doel in te zetten en te verwerken binnen taakveld 6.5.

11. Jeugdhulp, extra middelen

In de meicirculaire 2019 zijn extra middelen toegevoegd aan het jeugdhulpbudget voor de jaren 2019 tot en met 2021. Er wordt onderzocht of gemeenten structureel extra middelen nodig hebben. In september 2020 wordt 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 mln. Deze post zal worden meegenomen in de risicoparagraaf van de programmabegroting 2021.

12. Participatie (IU)

Als gevolg van loon- en prijsbijstelling 2020 en meer actuele gegevens zijn de bedragen van deze integratie-uitkering aangepast.

13. Voogdij/ 18+ (IU)

Als gevolg van loon- en prijsbijstelling 2020 en meer actuele gegevens zijn de bedragen van deze integratie-uitkering aangepast.

C. **Effect begroting**

Het saldo algemene mutaties, zoals aangegeven in tabel 2, en het daadwerkelijke effect op het begrotingssaldo staat in onderstaande tabel. Daaronder leest u de toelichting.

Tabel 3

Bedragen x €1.000	2020	2021	2022	2023	2024
Saldo algemene mutaties	505,7	510,6	869,0	381,4	1.691,6
1 Aanpassing indexatie		-195,3	-316,0	-375,9	-978,7
2 Reeds gemelde verlaging AU in voorjaarsnota ivm aanpassing WOZ waarde	40,0	40,0	40,0	40,0	40,0
3 Effect op begroting (plus is voordeel, min is nadeel)	545,7	355,2	593,0	45,5	752,9

1. Aanpassing indexatie

In de meerjarenraming 2020-2023 is voor de jaren 2021 tot en met 2023 rekening gehouden met indexatie. Het college stelt voor de lonen te indexeren met het index "loonvoet sector overheid" zoals vermeld in de meicirculaire. Voor de overige budgetten wordt voorgesteld om de index "prijs bruto binnenlands product" (pbbp) aan te houden. Op basis van deze uitgangspunten is de verwachte indexatie voor de jaren 2021 tot en met 2024 opnieuw berekend.

Tabel 4

Jaar	Index	
	loonkosten	Index overig
2021	3,10%	1,80%
2022	2,40%	1,70%
2023	2,20%	1,60%
2024	2,10%	1,50%

2. Reeds verwerkte aanpassing AU in voorjaarsnota 2020

In de voorjaarsnota 2020 (punt 5) is de algemene uitkering verlaagd met €40 dzd als gevolg van een accresuitbreiding van de WOZ waarde niet woningen.

3. Effect op de begroting

Het effect op het begrotingssaldo is voor alle jaren positief. In de samenvatting van deze brief is het nieuwe begrotingssaldo vermeld.

D. **Overige opmerkingen**

Compensatiepakket coronacrisis medeoverheden

In de brief van de minister BZK aan de Tweede Kamer van 28 mei 2020 wordt gesproken over het compensatiepakket coronacrisis aan medeoverheden ter waarde van €542 mln voor de eerste periode tot 1 juni. Dit compensatiepakket is cijfermatig nog niet verwerkt 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 zal bekend gemaakt worden in de komende septembercirculaire 2020.

Herijking verdeling gemeentefonds

In februari 2020 is besloten om de invoering van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds met één jaar uit te stellen naar 2022. Momenteel loopt er nog een aanvullend onderzoek naar de verdeling van het klassieke deel en worden uitschieters binnen het Sociaal Domein deel nader geanalyseerd.

Besluitvorming over de invoering van de nieuwe verdeling wordt naar verwachting dit jaar afgerond, met verwerking van de uitkomsten in de decembercirculaire 2020.

Naar verwachting brengt de nieuwe verdeling negatieve herverdelingseffecten mee, maar het is nog niet goed in te schatten hoe hoog deze voor Beverwijk zullen zijn.

E. Slot

Het college stelt voor om de beschikbaar gestelde middelen vanuit de meicirculaire 2020 voor het jaar 2020 te verwerken bij de najaarsnota 2020. Daarnaast stelt het college voor om het effect voor de jaren 2021 en verder te verwerken bij de programmabegroting 2021.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van Beverwijk,
de gemeentesecretaris, de burgemeester,

drs. E.R. Loenen

drs. M.E. Smit

Bijlage(n): geen