

Notitie bij de perspectiefnota 2021-2024 betreffende de meicirculaire 2020

Aan: De gemeenteraad van Dalfsen
Van : College van B&W
Datum: 16 juni 2020
Betreft: Meicirculaire Gemeentefonds 2020

Inleiding

In de perspectiefnota 2021-2024 staat op blz. 6 (tabel 2b) aangegeven dat uw raad bij de perspectiefnota separaat geïnformeerd wordt over de effecten van de meicirculaire 2020 over het gemeentefonds. De ramingen van de algemene uitkering in de meerjarenbegroting 2020 – 2023 (en daarmee in de perspectiefnota 2021 – 2024) zijn gebaseerd op de septembercirculaire 2019. In deze notitie wordt daarom de meicirculaire 2020 vergeleken met de septembercirculaire 2019.

De uitkomsten zijn (tabel 1):

Effecten meicirculaire 2020 en de gevolgen voor de perspectiefnota

	2020	2021	2022	2023	2024
Netto effect meicirculaire	221.000	45.000	163.000	-79.000	338.000
Saldo na bestuursrap./ppn blz. 66 / 64	-3.207.000	-2.832.000	-1.982.000	-1.572.000	-1.966.000
Saldo perspectiefnota na meicirculaire	-2.986.000	-2.787.000	-1.819.000	-1.651.000	-1.628.000

Voorstel:

We stellen u voor deze notitie in aanvulling op de perspectiefnota 2021-2024 vast te stellen en de financiële consequenties met de perspectiefnota 2021-2024 te verwerken in de meerjarenbegroting.

Algemeen

Aanvankelijk zouden in deze meicirculaire de effecten van het nieuwe verdeelstelsel gemeentefonds bekend worden gemaakt. Dat is echter doorgeschoven naar de decembercirculaire 2020 met ingangsjaar 2022.

Analyse meicirculaire 2020 versus septembercirculaire 2019 voor gemeente Dalfsen

Onderstaand wordt toegelicht welke effecten de meicirculaire heeft voor de algemene uitkering uit het gemeentefonds aan de gemeente Dalfsen.

Meicirculaire: bruto effecten gemeentefonds (tabel 2):

Gemeentefonds	2020	2021	2022	2023	2024
Meicirculaire 2020	37.949.000	38.456.000	39.375.000	39.922.000	40.339.000
Septembercirculaire 2019 (= begroting 2020)	37.645.000	38.335.000	39.124.000	39.913.000	40.693.000
Mutatie	304.000	121.000	251.000	9.000	-354.000

Tabel 2 geeft het bruto-effect weer. Dit bestaat voor een deel uit nieuwe taken waarvoor in de begroting 2020 – 2024 nog geen budget kon worden opgenomen. Deze budgetten worden op een stelpost geplaatst zodat die middelen beschikbaar blijven voor het betreffende doel, tot besloten is over de invulling van die nieuwe taken.

In tabel 3 worden de mutaties uitgesplitst in een aantal onderwerpen:

Mutatie algemene uitkering	2020	2021	2022	2023	2024
1. Accres gemeentefonds en BCF	125.000	228.000	457.000	211.000	-39.000
2. Uitkering sociaal domein	165.000	105.000	67.000	104.000	58.000
3. Inburgering	57.000	36.000	80.000	88.000	88.000
4. Brede aanpak dak- en thuisloosheid	18.000	32.000	-	-	-
5. Actieprogramma kansrijke start (GIDS)	8.000	8.000	8.000	-	-
6. Compensatie.abonn.tarief alg. voorz.HH	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000	-140.000
7. Een leven lang bewegen en sport	-14.000	-14.000	-14.000	-	-
8.WOZ waarde mutaties	42.000	11.000	-12.000	-12.000	-12.000
9. Aanpassing maatstaven	43.000	-145.000	-195.000	-243.000	-310.000
					-
Totaal mutatie	304.000	121.000	251.000	8.000	-355.000

Voorstel tot het opnemen van stelposten voor de posten genoemd onder 3 t/m 57 (tabel 4):

Tabel 4:

Op te nemen stelposten	2020	2021	2022	2023	2024
5. Inburgering	57.000	36.000	80.000	88.000	88.000
6. Brede aanpak dak- en thuisloosheid	18.000	32.000	0	0	0
7. Actieprogramma kansrijke start (GIDS)	8.000	8.000	8.000	0	0
Totaal stelposten	83.000	76.000	88.000	88.000	88.000

Toelichting

(bedragen zijn voornamelijk totalen op landelijk niveau, in tabel 3 zijn de bedragen genoemd voor de gemeente Dalfsen):

1. Accres en btw-compensatiefonds

Het accres 2020 is iets lager ten opzichte van de septembercirculaire 2019, per saldo een min van € 4 miljoen. Het accres 2021 is € 127 miljoen hoger ten opzichte van de septembercirculaire 2019, hoofdzakelijk als gevolg van hogere indices voor loon- en prijsontwikkeling In het Centraal Economisch Plan (CEP) van het Centraal Plan Bureau.

In de septembercirculaire 2019 ging men uit van een onderschrijding van het btw-compensatiefonds. Er is een voorschot verstrekt van € 80,8 miljoen. Thans vindt de afrekening plaats, een plus van € 31,6 miljoen.

2. Sociaal domein

Tot nu toe heeft voor ruim € 3 miljard ten behoeve van enkele deeltaken in het sociaal domein geen overheveling plaats gevonden naar de algemene uitkering. Daarover wordt een compensatie voor loon- en prijsstijgingen geleverd. Deze is structureel voor 2021 en volgende jaren. 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 (dus ook in 2025) ter waarde van het gemeentelijk aandeel in € 300 miljoen. Voor Dalfsen is dat € 400.000.

3. Inburgering

Per 1 juli 2021 treedt de Wet Inburgering in werking. Zowel de incidentele bijdrage in de invoeringskosten als de structurele bijdrage in de uitvoeringskosten wordt verstrekt via deze integratie-uitkering. De bedragen vanaf 2021 betreffen de bijdragen in de uitvoeringskosten.

4. Brede aanpak dak- en thuisloosheid

Het kabinet stelt voor de aanpak van dak- en thuisloosheid een financiële impuls beschikbaar van in totaal € 200 miljoen voor de jaren 2020 en 2021. De 312 regiogemeenten ontvangen ieder een bedrag van € 17.628 in 2020 en € 32.051 in 2021. De bedragen zijn overigens nog onder het voorbehoud van parlementaire besluitvorming, waarvan de verwerking plaatsvindt in de septembercirculaire 2020.

5. Actieprogramma Kansrijke Start

In het kader van het actieprogramma Kansrijke Start doet Dalfsen mee aan derde tranche van deze impuls. Voor Dalfsen betekent deelname een bedrag van € 7.505 in 2020 t/m 2022.

6. Compensatie.abonnementstarief algemene voorziening Huishoudelijke Hulp

Op grond van de Perspectiefnota 2020 is als onderdeel van de algemene uitkering 2020 een stelpost geraamd van € 140.000 ter dekking van 50% van de meerkosten als gevolg van het invoeren van de vaste eigen bijdrage van € 19 per maand voor een algemene voorziening Wmo. De compensatie maakt inmiddels integraal onderdeel uit van de middelen sociaal domein in het gemeentefonds, zodat deze stelpost moet vervallen.

7. Een leven lang bewegen en sport

In de Perspectiefnota 2021 wordt bij het onderdeel 5.5, sport (buurtsportcoaches) gemeld dat wegens een wijziging in de regeling combinatiefunctionarissen er € 14.000 minder budget beschikbaar is: lagere vergoeding vanuit de Algemene Uitkering. De lagere vergoeding wordt in de onderhavige notitie daadwerkelijk afgeraamd. Op programma 5 betekent deze ontwikkeling een voordeel van € 14.000 in verband met lagere loonkosten.

8. Waardemutaties en rekentarieven Wet Waardering Onroerende Zaken

De WOZ-waarden vertegenwoordigen de mate waarin een gemeente in eigen inkomsten kan voorzien via de onroerendezaakbelasting. Die mogelijkheid om ozb te heffen, is verdisconteerd in het verdeelmodel van het gemeentefonds, via een afslag op de algemene uitkering door het toepassen van landelijke gemiddelde rekentarieven. De landelijke rekentarieven wijzigen jaarlijks door de mutatie van de totale WOZ-waarde.

9. Aanpassing maatstaven c.a.

De berekening van de algemene uitkering bestaat uit de vermenigvuldiging van het aantal eenheden van alle maatstaven met het bijbehorende bedrag per eenheid. Afgelopen jaren werden de basiseenheden van maatstaven in het sociaal domein betrekkelijk stabiel gehouden. Na de overheveling van de integratie-uitkering naar de algemene uitkering is het normale regime van toepassing geworden. Dat betekent dat de basisgegevens regelmatig worden geactualiseerd zoals bij de andere maatstaven. De meeste maatstafgegevens voor de maatstaven sociaal domein kunnen door het CBS niet eerder worden geactualiseerd dan vlak voor de komende septembercirculaire 2020. Dat kan behoorlijke schommelingen tot gevolg hebben.

Voorstel: deze notitie in aanvulling op de perspectiefnota 2021-2024 vast te stellen en de financiële consequenties samen met de perspectiefnota te verwerken in de meerjarenbegroting.