

Memo

Aan:	Gemeenteraad
Cc:	
Van:	College
Datum:	26 juni 2019
Kenmerk:	46389
Onderwerp:	Meicirculaire 2019

Geachte leden van de raad,

Gemeenten worden middels de meicirculaire geïnformeerd over de ontwikkelingen van het gemeentefonds in het lopende en de komende jaren. U kunt via dit memo kennis nemen van de financiële uitkomsten van de meicirculaire 2019 over de algemene uitkering. De financiële uitkomsten zijn verwerkt in het financieel meerjarenperspectief bij de begroting 2020-2023 zoals gepresenteerd in de voorjaarsnota.

Ontwikkeling Algemene Uitkering exclusief het sociaal domein

Ten opzichte van de meicirculaire 2018 wijzigt de door gemeente Oude IJsselstreek te ontvangen algemene uitkering als volgt:

Algemene uitkering (bedragen x 1000)	2019	2020	2021	2022	2023
Effecten Algemene Uitkering	-2.015	-1.459	-1.766	-2.037	-1.568
Loon- en prijscompensatie excl. SD *)		1.118	1.118	1.118	1.118
Loon- en prijsstijging 2020 excl. SD *)		-1.118	-1.118	-1.118	-1.118
Taakuitbreiding waterschapsverkiezingen, sportakkoord, bommenregeling c.a.	157	-79	-101	-91	-92
Kosten taakuitbreiding	-157	79	101	91	92

*) Voor 2019 is de loon- en prijscompensatie verwerkt op basis van de meicirculaire 2018.

De ramingen zijn ten opzichte van de meicirculaire 2018 aanzienlijk gedaald om twee redenen:

- 1) De ontwikkeling is gebaseerd op het bestuursakkoord met het Rijk waarbij het gemeentefonds meebeweegt met de uitgaven van het Rijk ("samen de trap op en samen de trap af"). Het rijk gaat naar verwachting ten opzichte van 2018 wel meer uitgeven in 2019, maar de stijging van hun uitgaven zijn minder dan vorig jaar is ingeschat.
- 2) Verder heeft de afname verband met het BTW-compensatiefonds (BCF). Gemeenten hebben meer bij het BCF gedeclareerd dan vorig jaar gedacht, waardoor de ruimte onder het plafond kleiner is geworden. Vorig jaar mocht er een inschatting worden gemaakt over de onderschrijding onder het plafond. Onze inschatting was dat € 980.000 zou worden uitgenomen. De meicirculaire 2019 adviseert maximaal een raming op te nemen van macro € 39 miljoen in alle jaren. Echter dit is een bedrag van € 75.000 voor ons. Vanwege de signalen dat de declaraties bij het BCF zullen toenemen, is er bij de doorrekening van deze meicirculaire vanaf 2019 geen aanname meer gedaan over bijdrage uit ruimte in het BCF.

Verwerking in meerjarenperspectief en begroting 2020 - 2023

Het effect op de in de VJN gepresenteerde meerjarenperspectief is als volgt weer te geven:

Verwerking meerjarenperspectief (bedragen x 1000)	2019	2020	2021	2022	2023
Prognose VJN resultaat scenario 2 (incl GR)	-382	-211	-35	18	13
DAT WORDT					
Bijgestelde prognose begroting excl. SD	-1.549	-1.658	-1.683	-1.998	-1.534

Bij de VJN hebben we een discussie over een wel of niet sluitende begroting. Dit in verband met de tekorten in het sociaal domein.

Voor de rest van de begroting moet minimaal het uitgangspunt blijven om een structureel sluitende meerjarenbegroting te presenteren. Dit betekent een aanvullende bezuinigingsopgave bovenop hetgeen waarvan u in de voorjaarsnota kennis heeft genomen.

Toelichting op ontwikkelingen binnen de Algemene uitkering

- De loon- en prijsontwikkeling is een correctie voor de inflatie. De verwachting is dat deze voldoende is. Dit betekent dat de aanpassing van de begroting met prijspeil 2018 naar 2019 budgetneutraal verloopt.
- Daarnaast ontvangt de gemeente voor taakuitbreiding extra gelden. Deze taken betreffen (naast mutaties in het sociaal domein) in 2019: waterschapsverkiezingen, sportakkoord, de bommenregeling c.a. Het beleidsuitgangspunt is dat deze mutaties voor specifieke activiteiten één op één worden toegewezen aan de budgetten voor deze activiteiten. Daarom zijn de gevolgen voor de begroting per saldo € 0.

De algemene uitkering voor het Sociaal domein

In de voorjaarsnota hebben we aanzienlijke verwachte tekorten in de komende jaren gepresenteerd. Daarbij hebben we ook een pakket van maatregelen opgenomen om binnen een aantal jaren deze tekorten op te vangen.

Op basis van die inschattingen verwachtten we in 2023 nog een tekort van ruim € 1,1 miljoen (zie onderstaande tabel). De verwerking van de meicirculaire geeft het volgende beeld (de gevolgen van het gemeentefonds voor het sociaal domein zijn in het groen weergegeven):

Sociaal domein (bedragen x 1000)	2019	2020	2021	2022	2023
Tekort (obv situatie februari 2019)	-5.460	-5.360	-5.150	-4.870	-4.870
Maatregelen sociaal domein	525	1.853	3.300	3.544	3.694
Per saldo (Voorjaarsnota 2020)	-4.935	-3.508	-1.850	-1.326	-1.176
Alg. uitkering taakuitbreiding	977	1.111	1.057	992	887
Extra middelen jeugd	863	660	668	-	-
Extra budget ivm taakuitbreiding	-977	-1.111	-1.057	-992	-887
Prijs en looncompensatie	605	618	618	618	618
Loon- en prijsstijging SD 2020 *)		-618	-618	-618	-618
Totaal sociaal domein	-3.467	-2.848	-1.182	-1.326	-1.176

*) Aanneمة is dat deze compensatie vanaf 2020 daadwerkelijk nodig is vanwege stijgende (contract)prijzen en lonen en dus meerjarig geen voordeel oplevert. In de begrotingsvoorbereiding wordt dit verder geanalyseerd. Voor 2019 is de compensatie al verwerkt in de begroting, waardoor dit nu per saldo tot een voordeel leidt.

Het Rijk heeft voor de jaren 2019 t/m 2021 extra middelen toegevoegd aan het gemeentefonds voor de "Regiefunctie" binnen de jeugdzorg. Voor ons gaat het respectievelijk om € 863.000, € 660.000 en € 668.000. Hier staan echter geen feitelijke extra "regie" taken tegenover. De rest van de extra algemene uitkering zijn wel concrete taakuitbreidingen waarvoor we tegelijkertijd de betreffende budgetten moeten verhogen (zie voor de specificatie van deze taakuitbreidingen de tabel op blz. 3). Door de extra bijdrage van het Rijk voor jeugd vermindert het tekort weliswaar, maar lost het niet op.

Los van deze extra incidentele bijdrage is er een onderzoek gestart om te bepalen of het Rijk ook structureel extra moet bijdragen in de tekorten op jeugd. De verwachting (/hoop) is dat dit inderdaad het onderzoeksresultaat zal zijn. De verwachting is dat vooruitlopend op dit onderzoek landelijk een richtlijn zal worden geaccepteerd dat de extra middelen uit 2021 ook in 2022 en 2023 mogen worden meegerekend.

Het geheel resulteert erin dat we, op basis van bovenstaande inschattingen, nog steeds binnen het sociaal domein de komende jaren opgeteld ongeveer € 10 miljoen tekort komen. Of en zo ja we dit tekort op deze manier in de begroting opnemen, is nog onderwerp van discussie.

Taakmutaties in het sociaal domein en overige

De gelden voor specifieke activiteiten worden één op één toegewezen aan de budgetten voor deze activiteiten. Daarom zijn de gevolgen voor de begroting per saldo € 0.

Taakmutaties sociaal domein en overige:

Taakmutaties en overige specifieke mutaties (bedragen x 1000)		2019	2020	2021	2022	2023
Sociaal domein						
1	Jeugdzorg Voogdij 18+	58	391	391	391	391
2	Participatie	447	503	514	444	335
3	Invoering Wvvgz		55	55	56	56
4	Verrekening Voogdij 18+		-26	-27	-27	-27
5	Rijksvaccinatieprogramma	71	72	73	73	74
6	Maatschappelijke begeleiding	76				
7	Verhoging taalniveau statushouders	46	46			
8	Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten	-52				
9	Loon- en prijsbijstelling 2019 Wmo en Jeugd	605	618	618	618	618
10	Overige specifieke mutaties per saldo (< 25)	-	13	17	21	24
	Totaal taakmutaties sociaal domein	1.251	1.672	1.641	1.576	1.471
Waterschapsverkiezingen		28				
Bommenregeling		208				
Beheerovereenkomst DSO-LV (bijdrage Omgevingswet)		-44	-45	-45	-45	-46
Voorschoolse voorziening peuters		-22	-44	-67	-67	-67
Overige specifieke mutaties per saldo (< 25)		-13	10	11	21	21
	Totaal taakmutaties overige	157	-79	-101	-91	-92

De loon- en prijsstijgingen betreft de onderdelen uit de integratie uitkering sociaal domein zijn dit jaar voor het laatst zichtbaar. In de volgende circulaire worden deze niet meer afzonderlijk gepresenteerd.