

Raadsinformatiebrief

Zaaknummer: 85445	Openbaar
-------------------	----------

Verzonden aan de raad op:	28 OKT 2020
---------------------------	-------------

Onderwerp:	Septembercirculaire 2020
------------	--------------------------

Kennisnemen van:

De uitkomsten voor de gemeente Harlingen van de septembercirculaire 2020.

Beste raadsleden,

Hierbij ontvangt u een informatiebrief over de uitkomsten van de septembercirculaire 2020 voor de gemeente Harlingen.

Inleiding

Meestal verschijnen jaarlijks drie circulaires. In mei, september en december. Mei geeft de vertaling van de Voorjaarsnota van de rijksoverheid, september van de vertaling van de Miljoenennota, december rondt het uitkeringsjaar zoveel mogelijk af. Bijzonder dit jaar is dat er in juni een extra circulaire is verschenen over het 1e corona-steunpakket.

De belangrijkste onderwerpen van de septembercirculaire 2020 zijn:

1. Geen aanpassing van de accessen 2020 t/m 2024 ten opzichte van mei 2020. De jaren 2020 en 2021 zijn al bij de meicirculaire 2020 vastgeklikt, en daardoor maakt het Rijk ook voor de jaren daarna geen nieuwe accresstanden bekend.
2. De financiële vertaling van 2 compensatiepakketten corona. Onderdeel daarvan is het incidenteel terugdraaien van de zgn. opschalingskorting in de jaren 2020 en 2021.
3. Een voorschot op de onderschrijving van het BTW Compensatie Fonds (BCF)-plafond 2020 ad € 96,5 mln.
4. Voor 2022 wordt eenmalig aanvullend € 300 miljoen toegevoegd aan de algemene uitkering voor het jeugdhulpbudget (Harlingen: € 341.000)

Ad 1: Accres Relevante Uitgaven

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. Dus als de rijksuitgaven dalen, leidt dat tot een daling van de algemene uitkering.

In de meicirculaire 2020 is aangekondigd dat de accessen voor de uitkeringsjaren 2020 en 2021 worden vastgeklikt 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 het Rijk aanleiding om evenmin bijstellingen van de accessen vanaf 2022 te publiceren. Wij verwachtten dat er in 2022 wél een aanpassing in het accres zal komen. De verwachting is dat het Rijk dan flink zal gaan bezuinigen a.g.v. de gestegen rijksuitgaven vanwege corona in de jaren daarvoor. Volgens het systeem van 'samen de trap op en samen de trap af' zal dan ook de algemene uitkering dalen. Daarom hebben wij in onze begroting op de valreep nog een eigen correctie toegepast van - € 200.000 vanaf 2023. Hierdoor is het uiteindelijke verschil tussen de uitkomst van de septembercirculaire en de algemene uitkering die we in onze begroting 2021 hebben meegenomen met name voor de latere jaren nihil (- € 5.000 in 2023 en + € 15.000 in 2025), daar waar zonder deze eigen correctie het verschil rond de - € 200.000 zou zijn geweest.

Ad 2: Steunpakket corona

Het Rijk heeft in een zgn. junibrief het 1e compensatiepakket corona bekend gemaakt. Dat is toen niet verwerkt in een officiële circulaire, wel is de bevoorschotting alvast gestart. De bedragen worden nu in deze circulaire verwerkt.

In een brief aan de Tweede Kamer van 31 augustus is het 2e compensatiepakket corona bekend gemaakt. De effecten daarvan heeft het Rijk nu in deze septembercirculaire verwerkt, samen met het 1e steunpakket.

In het 1e compensatiepakket is opgenomen:

- * Lokale culturele voorzieningen; € 60 miljoen. Dit bedrag wordt verwerkt als een taakmutatie in de algemene uitkering.
- * Inhaalzorg Jeugdwet; € 34,3 miljoen.
- * Inhaalzorg WMO 2015 € 11,7 miljoen.
- * Compensatie toeristen en parkeerbelasting; € 225 miljoen.
- * Compensatie maatschappelijke opvang; € 91 miljoen.
- * Compensatie WSW bedrijven; 90 miljoen.
- * Compensatie voorschoolse opvang peuters; € 8,3 miljoen.
- * Compensatie Vrouwenopvang; 7 miljoen.

In het 2e compensatiepakket is opgenomen:

- * Compensatie van misgelopen inkomsten uit precariobelasting (terrassen) en markt- en evenementenleges; € 20 miljoen in 2020.
- * Aanvullende compensatie voor de periode van 1 juni tot en met 31 december voor het in stand houden van de lokale en regionale culturele infrastructuur; € 60 miljoen in 2020.
- * Compensatie van extra uitgaven voor buurt- en dorpshuizen; € 17 miljoen in 2020.
- * Compensatie voor extra toezichts- en handhavingstaken voor onder andere de extra inzet van boa's en de extra verkeersmaatregelen; € 50 miljoen in 2020.
- * Compensatie voor het in stand houden van lokale vrijwilligersorganisaties jeugd, zoals scouting en speeltuinen; € 7,3 miljoen in 2020.
- * Compensatie van extra kosten die gemaakt worden voor de organisatie van herindelingsverkiezingen 2020 en de Tweede Kamer-verkiezingen 2021; € 29 miljoen in 2020.
- * Compensatie voor noodopvang van kinderen van ouders met een cruciaal beroep; € 23 miljoen.

- * Compensatie voor het tijdelijk niet innen van eigen bijdragen voor WMO (abonnementstarief); € 18 miljoen.
- * Aanvullende compensatie voor de periode van 1 juni tot en met 31 december voor het opvangen van de exploitatietekorten van de Sociale Werkbedrijven; € 50 miljoen in 2020.
- * Incidenteel compenseren van de oploop van de opschalingskorting in 2020 en 2021; € 70 miljoen in 2020 en € 160 miljoen in 2021.

Voor het aandeel van Harlingen in bovengenoemde macrobedragen wordt verwezen naar bijlage 1.

Ad 3: BTW-Compensatie Fonds (BCF)

Het BCF-plafond bedraagt € 3,15 miljard voor gemeenten in 2020. Als de gezamenlijke declaraties onder het plafond blijven wordt het verschil in het gemeentefonds gestort. Bij overschrijding van het plafond volgt een uitname. In het systeem is opgenomen dat jaarlijks bij de septembercirculaire een voorschot wordt verstrekt op de verwachte onderschrijding van dat kalenderjaar. In de meicirculaire volgend op het kalenderjaar volgt dan de afrekening. In deze circulaire bedraagt het voorschot € 96 miljoen (Harlingen € 100.000).

Ad 4: Sociaal domein

Voor 2022 wordt eenmalig aanvullend € 300 miljoen toegevoegd aan de algemene uitkering voor het jeugdhulpbudget. Bij de meicirculaire 2019 was daarvoor reeds € 1 miljard beschikbaar gesteld voor de periode 2019 – 2021. Dat was in de tranches van € 400 – € 300 - € 300 miljoen.

Momenteel vindt onderzoek plaats naar de kosten die gemeenten maken voor jeugdhulp. De uitkomst daarvan wordt verwacht in januari 2021 en zal dienen als input voor de komende kabinetsformatie. Intussen mogen gemeenten van het Rijk en de provincie vanaf 2023 een structurele stelpost ramen op basis van € 300 miljoen (dus ook in 2025), ook wel de "boekhoudkundige truc" genaamd. Harlingen heeft dat niet gedaan. Ook voor 2022 hadden wij deze stelpost niet geraamd, waardoor ons aandeel in de 300 miljoen voor 2022, zijnde € 341.000, als eenmalig voordeel aangemerkt kan worden en kan dienen als incidentele dekking voor de extra te verwachten jeugdzorgkosten.

Voor een uitgebreide toelichting per post wordt verwezen naar bijlage 1 en 2.

Financiën

De uitkomsten van de septembercirculaire resulteren in de volgende bijstelling van de begroting:

2020	2021	2022	2023	2024
+888.400	+62.000	+147.000	-5.000	+15.000

Zie ook bijlage 1.

De uitkomsten van deze circulaire worden als volgt verwerkt in de begroting:

- * Jaarschijf 2020: 2e tussentijdse rapportage 2020
- * Jaarschijf 2021 e.v.: 1e tussentijdse rapportage 2021.

Wij hopen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd over de septembercirculaire.


Via de 2e tussentijdse rapportage 2020, die in december in de raad wordt behandeld, wordt u geïnformeerd over de overige ontwikkelingen in boekjaar 2020. Daarnaast is het college van plan u eind dit jaar, begin volgend jaar bij te praten over het ombuigingsplan jeugdzorg en de overige ontwikkelingen binnen het sociaal domein en het daarmee samenhangend nieuw (financieel) meerjarenperspectief.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Harlingen,
de secretaris

de burgemeester


S. van den Broek


W.R. Sluiter

Bijlagen:

85457: bijlage 1, uitwerking septembercirculaire 2020 in bedragen

85458: bijlage 2, toelichting op uitwerking