

Bijlage bij voorstel septembercirculaire 2021

Financiële consequenties septembercirculaire 2021	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene mutaties					
- Accessen	0	2.181	2.382	2.255	2.727
- Terugboeken opschalingskorting 2022		985			
- Btw-compensatiefonds	837				
- Ontwikkeling uitkeringsbasis	-20	-51	-31	-45	-171
- Jeugdzorg		-64			
- Uitvoeringskosten SVB PGB Jeugd en Wmo		-134			
- Verrekeningen voorgaande dienstjaren	104				
Totaal van invloed	921	2.917	2.351	2.210	2.556
Taakmutaties					
<u>1. Coronacompensatie</u>					
- Lokale Cultuur	154				
- Buurt- en dorpshuizen	33				
- Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)	674				
Extra middelen TONK al geraamd/beschikbaar gesteld	-674				
- Gemeentelijk schuldenbeleid		103			
- Bijzondere bijstand		51			
- Aanvullend pakket re-integratie		81			
- Impuls re-integratie		239			
Totaal coronacompensatie	187	474			
<u>2. Overige taakmutaties</u>					
Aanpak problematiek Jeugdzorg: restant wachttijd specialistische jeugdzorg	230				
- Uitvoering en implementatie Breed offensief	65				
- Rijksvaccinatieprogramma HPV-mannen		9	9	9	9
- Toezicht en handhaving gastouderschap		21	21	21	21
- Gezond in de stad		188			
- Landelijke structuur interventieteams		10	10	10	10
Totaal overige taakmutaties	295	228	40	40	40
<u>3. Overige mutaties</u>					
- Baten Beschermd wonen			-1	64	110
- Lasten Beschermd wonen			1	-64	-110
Totaal overige mutaties			0	0	0
Totaal taakmutaties	482	702	40	40	40

Algemene mutaties

Accessen

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.

In de septembercirculaire 2021 zijn de accessen vanaf 2022 geactualiseerd conform de afspraken. Met name voor 2022 is sprake van een forse stijging van het accres. De toename van de accessen is o.a. het gevolg van hogere geraamde loon- en prijsontwikkeling. Daarnaast is het accres opwaarts bijgesteld als gevolg van hogere uitgaven voor klimaatmaatregelen, compenseren gedupeerden van de kinderopvangtoeslag, zorg en de EU-afrachten.

Landelijk zijn de accessen ten opzichte van de meicirculaire voor 2022 verhoogd met € 583 miljoen en voor de jaren 2023 tot en met 2025 met respectievelijk € 67, € 16 en € 91 miljoen. Voor onze gemeente heeft dat een voordelig effect van circa € 2,2 miljoen in 2022, oplopend naar ongeveer € 2,7 miljoen in 2025.

De uiteindelijke ontwikkeling van het accres in 2022 en verder is afhankelijk van de keuzes die een nieuw kabinet maakt.

Terugboeken opschalingskorting 2022

Het kabinet heeft besloten om toename van de opschalingskorting voor gemeenten in het jaar 2022 incidenteel te schrappen. Dit leidt landelijk tot een verhoging van de algemene uitkering van € 270 miljoen. Voor onze gemeente betekent dit een hogere algemene uitkering van circa €985.000.

Btw-compensatiefonds

Gemeenten declareren hun BTW op overheidstaken bij het btw-compensatiefonds (BCF). Om te voorkomen dat er een openeinderegeling ontstaat heeft de rijksoverheid een plafond aangebracht in de declaraties. Blijven de gezamenlijke gemeenten onder het plafond dan wordt het verschil aan het gemeentefonds toegevoegd, wordt het plafond overschreden dan wordt het verschil uit het gemeentefonds genomen. 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 voor het jaar 2021 € 215,9 miljoen. In de meicirculaire 2022 vindt de afrekening plaats. Voor onze gemeente heeft dit een voordelig effect van € 837.000.

Ontwikkeling uitkeringsbasis

Als gevolg van actualisatie van de verdeelmaatstaven van de algemene uitkering ontvangen we in 2021 een lagere algemene uitkering van circa € 20.000. In de jaren 2022 tot en met 2025 oplopend naar circa € 171.000. De lagere algemene uitkering is o.a. het gevolg van actualisatie van het aantal bijstandsontvangers, inwoners en areaalontwikkelingen en waardeontwikkeling woningen en niet woningen.

Jeugdzorg

Bij brief van 29 juni jl. zijn gemeenten geïnformeerd dat het kabinet voor 2022 incidenteel € 1,314 miljard extra beschikbaar stelt ter compensatie van de tekorten in de Jeugdzorg. Hierin is ook meegenomen dat gemeenten uitvoering moeten geven aan maatregelen die in 2022 een besparing van € 214 miljoen op de jeugdzorg uitgaven opleveren. Vanuit de € 1,314 miljard is na overleg met de VNG besloten om € 9 miljoen over te hevelen naar de begroting van VWS t.b.v. de hervormingsagenda in 2022. Vanwege de overheveling en actualisatie van de verdeelmaatstaven ontvangen we € 5.789.000 in plaats van het in de brief van 29 juni gepresenteerde indicatiebedrag van € 5.853.000. Per saldo een nadelig effect van € 64.000.

Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Jeugd en Wmo

Ten aanzien van de uitvoeringskosten van de sociale verzekeringsbank (SVB) voor de PGB - trekkingsrechten is voor 2022 overeengekomen om op basis van de conceptbegroting 2022 een bedrag van € 27 miljoen uit de algemene uitkering te halen (€ 20 voor Wmo en € 7 miljoen voor Jeugdhulp). Voor onze gemeente betekent dit voor 2022 een lagere algemene uitkering van €134.000.

Verrekening voorgaande dienstjaren

We ontvangen over het uitkeringsjaar 2020 nog een bedrag van circa € 104.000 o.a. als gevolg van het vaststellen van de voor de verdeelmaatstaven gehanteerde aantallen door het CBS.

Taakmutaties

1. Coronacompensatie

Lokale cultuur en dorps- en buurthuizen

Voor de lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen heeft het kabinet € 60 miljoen beschikbaar gesteld, waarvan € 50 miljoen voor cultuur en € 10 miljoen voor buurt- en dorpshuizen ter compensatie van de extra uitgaven als gevolg van de coronacrisis. De compensatie voor cultuur bedraagt voor onze gemeente € 154.000 en voor dorps- en buurthuizen € 33.000.

Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK)

De tijdelijke ondersteuning voor noodzakelijke kosten is bedoeld voor huishoudens die door de huidige omstandigheden te maken hebben met een onvoorzienbare en onvermijdelijke terugval in inkomen, en die daardoor noodzakelijke (woon)kosten niet meer kunnen voldoen en waarvoor andere regelingen onvoldoende soelaas bieden. Voor de eerste drie kwartalen van 2021 is een bedrag van € 260 miljoen beschikbaar gesteld voor uitvoering van de TONK. De eerste tranche van €65 miljoen is reeds toegevoegd aan de algemene uitkering bij de maartcirculaire 2021. De tweede en laatste tranche bedraagt € 195 miljoen wordt nu bij de septembercirculaire toegevoegd aan de algemene uitkering. Voor onze gemeente is dit een bedrag van € 674.000.

Voor uitvoering van de TONK heeft onze gemeente inmiddels een bedrag van € 890.000 beschikbaar gesteld. Dit bedrag is gebaseerd op het toegezegde totaalbedrag van landelijk € 260 miljoen. (Het bedrag van € 674.000 hebben we al verwerkt in de begroting en is dus niet extra beschikbaar).

Gemeentelijk schuldenbeleid en bijzondere bijstand

Als onderdeel van het steun- en herstelpakket stelt het kabinet in 2022 extra middelen beschikbaar voor het gemeentelijk schuldenbeleid (€ 30 miljoen) en de bijzondere bijstand € 15 miljoen). Gericht op het bieden van snelle hulp en ondersteuning aan mensen die vanwege de crisis te maken hebben met (dreigende) schulden- en armoedeproblematiek. Voor onze gemeente betekent dat we voor het gemeentelijk schuldenbeleid een aanvullend bedrag van € 103.000 ontvangen en voor bijzondere bijstand € 51.000.

Aanvullend pakket re-integratie/ impuls re-integratie

Het kabinet stelt als onderdeel van het steun- en herstel pakket in 2022 € 14,74 miljoen extra beschikbaar voor de re-integratie van bijstandsgerechtigden. Dit is voor onze gemeente een bedrag van € 81.000. Gemeenten ontvangen deze extra middelen zodat zij de reguliere dienstverlening op peil kunnen houden nu de instroom in de bijstand toeneemt. Daarnaast ontvangen gemeenten in 2022 een tijdelijke impuls voor re-integratie van € 43,438 miljoen om de dienstverlening aan mensen die als gevolg van de crisis de bijstand instromen te intensiveren. Voor onze gemeente betekent is dit een bedrag van € 239.000.

2. Overige taakmutaties

Aanpak problematiek Jeugdzorg: restant wachttijd specialistische jeugdzorg

Bij de meicirculaire 2021 heeft het kabinet voor 2021 € 613 miljoen extra beschikbaar gesteld voor acute problematiek in de jeugdzorg. Hiervan is een bedrag van € 255 miljoen bedoeld om gemeenten in staat te stellen extra inzet en regie te voeren op het voorkomen en aanpakken van wachttijden van (regionaal) ingekochte specialistische jeugdzorg. Van deze € 255 miljoen is een bedrag € 55 miljoen nog niet verwerkt in de meicirculaire omdat Rijk en VNG een deel hiervan wilden inzetten voor regionale coördinatie ten aanzien van de wachtlijsten. Inmiddels hebben Rijk en VNG deze kosten begroot op € 3,175 miljoen. Het resterende deel (€ 51,825 miljoen) wordt nu toegevoegd aan de algemene uitkering. Voor ons is dit een bedrag van € 230.000.

Uitvoering en implementatie Breed offensief

Het wetsontwerp Breed offensief beoogt processen te stroomlijnen en te harmoniseren om op die manier meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te krijgen. Dit wetsontwerp is vanwege de demissionaire status van het kabinet controversieel verklaard. Een deel van de activiteiten is echter niet afhankelijk van de wetwijziging en kan worden uitgevoerd. Het Rijk stelt daarom voor 2021 € 15,503 miljoen beschikbaar voor implementatie van de onderdelen van Breed offensief die geen wetwijziging behoeven en sowieso worden doorgezet. Voor onze gemeente is dit een bedrag van € 65.000. De maatregelen richten zich veelal op het gemakkelijker maken voor werkgevers om mensen met een beperking in dienst te nemen.

Rijksvaccinatieprogramma HPV-mannen

Met ingang van 1 januari 2022 worden naast meisjes ook jongens in het kader van het Rijksvaccinatieprogramma gevaccineerd tegen het Humaan Papillomavirus (HPV-virus). Daarnaast wordt de vaccinatieleeftijd verlaagd naar 10 jaar. Ten behoeve van deze taakuitbreiding wordt de algemene uitkering vanaf 2022 structureel verhoogd met € 2,778 miljoen. Voor onze gemeente is dit een bedrag van € 9.000.

Toezicht en handhaving gastouderschap

Het Rijk stelt vanaf 2022 jaarlijks € 6,4 miljoen extra beschikbaar om gemeenten te ondersteunen bij hun handhavingstaak in de kinderopvang in het kader van het intensiveren van toezicht van de gastouderopvang. Voor onze gemeente betekent dit een hogere algemene uitkering van € 21.000.

Gezond in de stad

Het stimuleringsprogramma Gezond in de Stad (GIDS) wordt voortgezet in het jaar 2022. Het programma geeft de geselecteerde gemeenten extra ruimte om de gezondheid van mensen in een lage sociaaleconomische positie structureel en duurzaam te verbeteren. Een lokale en integrale aanpak is daarbij van belang. Voor onze gemeente komt in 2022 een bedrag beschikbaar van €188.000.

Landelijke structuur interventieteams

In de Landelijke Structuur Interventieteams (LSI) werken gemeenten samen met andere overheidsorganisaties ter voorkoming en terugdringing van belasting- en premiefraude, toeslagenfraude, uitkeringsfraude, overtredingen van arbeidswetgeving en daarmee samenhangende misstanden. Het Rijk stelt vanaf 2022 jaarlijks € 2,5 miljoen beschikbaar om gemeenten te ondersteunen bij de uitvoering van projecten binnen de LSI. Voor onze gemeente is dit een bedrag van € 10.000.

3. Overige mutaties

Beschermd wonen

In de begroting 2022 en volgende jaren hebben we rekening gehouden met de effecten van de invoering van het nieuwe verdeelmodel beschermd wonen vanaf 2023. We nemen deze budgetten budgettair neutraal op omdat we op dit moment inschatten dat lasten en baten in balans zijn. Het verdeelmodel is bij de septembercirculaire geactualiseerd. Hierdoor neemt de verwachte uitkering voor 2024 toe met ongeveer € 64.000 en voor 2025 met € 110.000. Voorgesteld wordt ook de nacalculatie budgettair neutraal te verwerken.