

Gevolgen septembercirculaire 2020 **gemeente Hillegom**

Van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) is de septembercirculaire over het Gemeentefonds ontvangen. Er verschijnen jaarlijks drie circulaire (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.

Voor de coronacrisis is ook een junicirculaire ontvangen waarin de compensatie voor de gemeenten is vertaald. Het bedrag van € 542 miljoen is als voorschot in de betalingen aan de gemeenten opgenomen. In de septembercirculaire zijn de extra compensatie gelden corona van € 777 miljoen verwerkt.

Om wisselingen in de Algemene uitkering naar aanleiding van de gevolgen van de coronacrisis voor de gemeenten te beperken zijn de accressen voor de jaren 2020 en 2021 bevroren. Daarnaast worden de extra uitgaven voor de coronacrisis niet betrokken in de berekeningen voor de Algemene uitkering.

In de begroting 2020 en begroting 2021-2024 zijn de bekende cijfers tot en met de meicirculaire opgenomen. Hierbij opgemerkt dat de maatstaven aan wijziging onderhevig zijn en de inkomstenmaatstaven Onroerendzaakbelastingen bij het opstellen van de Kadernota 2021 nog niet bekend waren. Afgelopen periode zijn nieuwe waarden voor de maatstaven bekend geworden, deze zijn verwerkt in de berekeningen.

	Bedragen x € 1.000				
Gemeentefonds (Algemene uitkering)	2020	2021	2022	2023	2024
Opgenomen in begroting 2020 en 2021-2024	30.204	31.010	31.120	31.250	31.431
Septembercirculaire 2020	31.165	31.424	31.687	31.535	31.793
Extra inkomsten Algemene uitkering	960	414	567	285	362

2020

De bijdrage voor het corona steunpakket bedraagt totaal € 404.000. Daarnaast wordt een incidentele extra bijdrage van € 75.000 ontvangen door tijdelijk uitstel van de opschalingskorting. Verder is een bedrag opgenomen voor het Plafond btw-compensatiefonds van € 104.000 en overige ontwikkelingen van € 14.000. Daarnaast zijn er ontwikkelingen in de uitkeringsfactor en hoeveelheidsverschillen tot een bedrag van € 188.000. De taakmutaties zijn gewijzigd met € 4.000. De decentralisatie- en integratie-uitkeringen zijn € 32.000 positief. De werkelijke WOZ-waarden zijn ingebracht, wat een verschil van € 30.000 negatief veroorzaakt. Als laatste zijn er meer ontvangsten voor het onderdeel Participatie tot een bedrag van € 169.000, dit om de exploitatie tekorten bij de Sociale werkplaatsen op te vangen. Totale wijzigingen geven een extra ontvangst van € 960.000. De Algemene uitkering en de onderliggende taakmutaties worden in de jaarrekening 2020 verantwoord.

2021-2024

Mutaties in de uitkeringsfactor (-€ 17.000), ontwikkelingen uitkeringsbasis (+€ 244.000), taakmutaties (-€ 25.000) en decentralisatie- en integratie-uitkeringen (+€ 41.000) geven een vermeerdering van € 244.000 (afgerond). Het begrotingssaldo 2021 wordt hierdoor dus positiever. De inkomsten door de incidentele vermindering van de opschalingskosten is voor 2021 € 172.000 positief, zodat de extra inkomsten voor 2021 € 414.000 bedragen. Hiervan is in de Programmabegroting 2021 echter al € 170.000 opgenomen.

In 2022 is de extra dotatie in het Gemeentefonds voor jeugdhulp voor een jaar gecontinueerd. Dit resulteert in een extra bijdrage van € 334.000. Voor de jaren hierna is nog geen beslissing genomen.

De mutaties in 2023 en 2024 onder meer de wijzigingen in de Uitkeringsfactor, ontwikkelingen in de uitkeringsbasis en hoeveelheidsverschillen.

Een en ander zal in de 1^e Bestuursrapportage 2021 worden opgenomen.

Door de mutaties in het Gemeentefonds worden de saldi in de Programmabegroting 2021-2024

	Bedragen x € 1.000			
	2021	2022	2023	2024
Saldo Programmabegroting 2021-2024	260	-896	-1.152	-919
Resultaten Septembercirculaire	244	567	285	362
Saldo na Septembercirculaire	504	-329	-866	-557

Bijlage mutaties Septembercirculaire 2020

	2020	2021	2022	2023	2024
Opgenomen in Begroting 2020 en 2021-2024	30.204	31.010	31.122	31.250	31.431
Uitkeringsfactor					
Plafond BTW-compensatiefonds, voorschot 2020	104				
Overige ontwikkelingen uitkeringsfactor (o.a.)	14	-6	-19	-38	-19
Verlenging decentralisatie-uitkering Bevolkingsdaling		-12			
Nominale ontwikkeling in de septembercirculaire 2020			96	209	266
Subtotaal:	118	-17	77	171	247
Ontwikkeling uitkeringsbasis					
Ontwikkeling uitkeringsbasis	-19	-96	-193	-228	-228
Hoeveelheidsverschillen	207	340	336	336	336
Subtotaal:	188	244	143	108	108
Taakmutaties					
Waterschapsverkiezingen	4	4	4	4	4
Handhaving energielabel C kantoren	1				
Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten		-7			
Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Wmo		-22			
Jeugdhulp 2022, aanvulling op extra middelen 2019 -			334		
Subtotaal:	4	-25	338	4	4
IU/DU/SU					
Brede aanpak dak- en thuisloosheid (DU)	18	32			
Gezond in de stad (DU)	6	6			
Voorschoolse voorziening peuters (DU)	8				
Versterking omgevingsveiligheidsdiensten (DU)		3	3	3	3
Gezond in de stad: impuls kansrijke start			6		
Subtotaal:	32	41	9	3	3
WOZ					
WOZ-waarden mutaties	-30				
Subtotaal:	-30				
Corona steunpakket					
Lagere apparaatskosten (opschalingskorting)	75	172			
Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg (compensatie)	39				
Inhaalzorg en meerkosten WMO 2015 (compensatie)	15				
Buurt- en dorpshuizen (compensatie corona)	17				
Vrijwilligersorganisaties jeugd (compensatie corona)	9				
Toezicht en handhaving (compensatie corona)	56				
Precariobelasting en markt- en evenementenleges	41				
Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal	35				
Eigen bijdrage Wmo (abonnementstarief) (DU)	26				
Extra kosten verkiezingen 2020 en 2021 ivn Covid-19	40				
Lokale culturele voorzieningen (compensatie corona)	62				
Lokale culturele voorzieningen (compensatie corona)	64				
Subtotaal:	479	172			
3 D's in het sociaal domein					
Participatie (IU)	169				
Subtotaal:	169				
Totaal verschil	960	414	567	285	362
Berekening eindstand	31.165	31.424	31.687	31.535	31.793