

Bijlage bij raadsbrief over ontwikkelingen na vaststelling begroting 2021 door college

Inleiding

Na het opmaken en vaststellen van de begroting 2021 door het college hebben zich een aantal zaken voorgedaan die we voor de behandeling van de begroting 2021 op 10 november 2020 met u wil delen. Het betreft hier de volgende drie zaken:

- Septembercirculaire 2020
- Bijstandsbudgetten (de gebundelde uitkering "BUIG")
- (Herverdeeleffecten) herijking gemeentefonds

Septembercirculaire 2020

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. In juni is er een zogenaamde (extra) junicirculaire geweest, waarin vooruitlopend op de septembercirculaire 2020, informatie over het compensatiepakket van 28 mei 2020 (het eerste deel van de corona compensatie) is gegeven. Voor de gemeente Dinkelland was deze compensatie € 333.000 en is verwerkt in het tweede programmajournaal van 2020. De daadwerkelijke aanpassing van de algemene uitkering voor dit eerste deel van de corona compensatie is echter opgenomen in de(ze) septembercirculaire. In augustus 2020 is tot een aanvullend compensatiepakket inzake corona besloten. In de(ze) septembercirculaire 2020 is het financiële effect van dit aanvullende compensatiepakket opgenomen. In samenvattende zin geeft de septembercirculaire het volgende meerjarige beeld:

	2020	2021	2022	2023	2024
Totaal Algemene Uitkering in begroting 2020 en 2021	35.245	36.270	37.161	37.619	38.057
Algemene Uitkering septembercirculaire 2020	35.972	36.076	36.611	37.036	37.483
verschil AU	727	-194	-550	-583	-574
Op te nemen stelposten					
- taakmutaties	-25	-44	-12	-9	-9
- Corona compensatie	-771	-192	0	0	0
Budgettair effect september circulaire	-69	-430	-562	-592	-583

Zoals hiervoor aangegeven is in het totale bedrag aan **corona compensatie** over het jaar 2020 ten bedrage van € 771.000 ook het eerste deel van deze compensatie van € 333.000 begrepen. Dat betekent dat de aanvullende compensatie uit augustus € 438.000 bedraagt. In dit bedrag is echter ook het tijdelijk schrappen van de opschalingskorting verwerkt. Het gaat hier om een bedrag van € 84.000 in 2020 en € 192.000 in 2021. Het betreft hier dus geen feitelijke compensatie voor Corona maar het (tijdelijk) schrappen van een oneigenlijke korting. Het feit dat het Rijk komt met deze stap sterkt ons in de gedachte dat de gemeentelijke lobby op dit vlak werkt en geeft ook vertrouwen voor een verdere beweging door het rijk betreffende de zogenaamde opschalingskorting.

De **verslechtering van de Algemene uitkering** wordt voor het overgrote deel veroorzaakt door een verlaging van de uitkeringsfactor en een verhoging van de eigen belastingcapaciteit (toename woningwaarde). Daarnaast werkt uiteraard ook de oplopende opschalingskorting in negatieve zin fors door.

Bijstandsbudgetten (de gebundelde uitkering "BUIG")

Drie keer per jaar worden de BUIG-budgetten bijgesteld. In oktober van het lopend jaar ontvangen we bericht over de voorlopige uitkering van het jaar daarna, dit budget wordt vervolgens in mei van het lopend jaar bijgesteld (nader voorlopig budget) en in oktober van het lopend jaar definitief vastgesteld. Dit geeft voor de gemeente Dinkelland het volgende beeld:

Gemeente	2020	2021	2022	2023	2024
Dinkelland					

Raming Dinkelland	€ 3.188.000	€ 3.261.000	€ 3.335.000	€ 3.413.000	€ 3.495.000
Definitief 2020 en voorlopig 2021	€ 3.332.000	€ 3.279.000	€ 3.543.000	€ 3.360.000	€ 3.542.000
Mutatie	€ 144.000	€ 18.000	€ 209.000	- € 53.000	€ 47.000

Definitief budget 2020

De definitieve uitkering voor 2020 is € 144.000 hoger dan de geraamde bijdrage. In dit definitieve budget heeft het rijk wel rekening gehouden met de corona-situatie. Aangezien wij dat ook hebben gedaan aan de hand van de CPB scenario's kunnen we deze hogere bijdrage als een voordeel beschouwen. Dit voordeel komt tot uiting in de jaarstukken 2020 en in de financiële rapportage over 2020.

Voorlopige budgetten 2021 en verder

Wat opvalt is dat we in 2021, ten opzichte van het definitief budget 2020, € 53.000 minder ontvangen dan in 2020. Onderstaand de belangrijkste wijzigingen:

- Macrobudget is gestegen met € 143 miljoen, dit betekent voor Dinkelland een toename van € 75.000.
- Budgetaandeel: Op basis van het objectieve verdeelmodel, historische uitgaven en de deelbudgetten voor dak- en thuislozen, ontvangt de gemeente Dinkelland € 139.000 minder.
- Vangnetuitkering en overige mutaties: € 11.000 voordeel.

Hierbij moet het volgende opgemerkt worden: Het ministerie van SZW houdt rekening met de mogelijkheid dat de verdeling van de coronawerklozen in de bijstand afwijkt van de reguliere verdeling van de bijstandsuitkeringen. Daarom wordt een bedrag van € 327 miljoen apart gezet. Deze reservering zal bij de definitieve beschikking van 2021 worden verdeeld op basis van een nader te bepalen verdeelsleutel (dit zou ook de reguliere verdeelsleutel kunnen zijn). In bovenstaande situatie is dit bedrag nog **niet** meegenomen voor de gemeente Dinkelland. Als voor de reguliere verdeling zal worden gekozen, bekend dit een bedrag van € 166.000 voor de gemeente Dinkelland.

Tot en met 2022 stijgt het macrobudget jaarlijks, vanaf 2023 daalt het macrobudget weer. Dit is gebaseerd op de werkloosheidsramingen van het CPB. Het "dipje" in 2023 voor de gemeente Dinkelland heeft te maken met het aandeel van de gemeente Dinkelland in het macrobudget (0,047% i.p.v. 0,049% in 2022 en 0,05% in 2024).

(Herverdeeleffecten) Herijking gemeentefonds

Zoals we in verschillende P&C documenten, waaronder de begroting 2021, hebben aangegeven wordt door het rijk gewerkt aan een herijking van het gemeentefonds met als ingangsdatum 1 januari 2022. Het rijk heeft aangegeven de maanden oktober en november 2020 te willen gebruiken om de gemeenten te "consulteren" over de uitkomsten van deze herijking om daarna de daadwerkelijke (herverdeel)effecten op te nemen in de decembercirculaire 2020.

Inmiddels heeft de minister laten weten de consultatie tot nader order uit te stellen omdat het herijkte gemeentefonds nog een aantal uitschieters laat zien die niet direct verklaard kunnen worden. Deze uitschieters worden nader onderzocht. Over de verdere gang van zaken zullen gemeenten binnenkort worden geïnformeerd aldus de ministerie van BZK en VNG.

We kunnen op dit moment dus niet aangeven of en in hoeverre de door de gemeente Dinkelland geraamde negatieve herverdeeleffecten daadwerkelijk waarheid zullen worden. Voor de duidelijkheid en de volledigheid: we hebben rekening gehouden met de volgende meerjarige negatieve herverdeeleffecten (oplopend tot € 25 per inwoner)

Herijking gemeentefonds	2021	2022	2023	2024
Geraamde herverdeeleffecten	-	300.000	500.000	650.000

Vervolg

Wij vertrouwen erop u met deze raadsbrief op een voldoende en duidelijke wijze op de hoogte te hebben gebracht van de laatste (grotere) financiële ontwikkelingen. Het moge duidelijk zijn dat voor alle drie de genoemde onderwerpen nog tal van onduidelijkheden bestaan die maken dat het nagenoeg onmogelijk is op dit moment conclusies te trekken voor wat betreft de gevolgen voor onze (meerjaren)begroting. Vandaar dat wij ervoor kiezen om de informatie uit deze raadsbrief te betrekken bij achtereenvolgens de financiële rapportage 2020 en de jaarverantwoording 2020 en de perspectiefnota 2022 (inclusief het 1^e programmajournaal 2021). Op die momenten verwachten wij namelijk ook wat meer duidelijkheid te hebben over de verschillende onduidelijkheden. Daarnaast stelt ons deze werkwijze in de gelegenheid de ontwikkelingen betreffende de drie genoemde onderwerpen in de totale context van onze begrotingspositie te duiden. Zo willen wij in de financiële rapportage 2020 naast de corona compensatie die we ontvangen ook de tot dan gemaakte kosten in beeld brengen en verantwoorden.

Voorlopige doorkijk herzien meerjarig perspectief

Rekening houdend met de daadwerkelijke mutaties zoals opgenomen en toegelicht in deze bijlage ontstaat het volgende voorlopige herziene meerjarige perspectief. Deze mutaties neen we mee bij het opstellen van de perspectiefnota 2022 (inclusief het 1^e programmajournaal 2021). Het betreft hier dus uitdrukkelijk een voorlopige (tussen)stand

Dinkelland				
	2021	2022	2023	2024
herzien meerjarig saldo begroting 2021	8	-130	-15	11
Algemene uitkering september 2020	-430	-562	-592	-583
BUIG	18	209	-53	47
herzien meerjarig saldo	-404	-483	-660	-525