

Advies

Uitkomsten septembercirculaire 2021

Doelenboom

Programma 1	Voor en door bewoners
-------------	-----------------------

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten om:

1. kennis te nemen van de hogere algemene uitkering 2021 van € 454.820 t.o.v. meicirculaire 2021;
2. in 2021 per saldo € 141.139 te bestemmen voor uitgaven diverse programma's;
3. het resterende bedrag van deze hogere algemene uitkering van € 313.681 in 2021 in de algemene reserve te storten;
4. de geraamde financiële consequenties voor de jaren 2022-2025 t.o.v. van de meicirculaire 2021 voor kennisgeving aan te nemen.

Toelichting

De begroting 2021 wordt op basis van de uitkomst van de septembercirculaire 2021 aangepast. De uitkomsten van deze circulaire zijn niet meegenomen in de programmabegroting 2022. De financiële consequenties voor de jaren 2022-2025 kunnen voor kennisgeving worden aangenomen.

Consequenties

Financieel	☒ Ja ☐ Nee
Personeel/Organisatie	☐ Ja ☒ Nee
Juridisch	☐ Ja ☒ Nee
Beleid	☐ Ja ☒ Nee
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja ☒ Nee
Deregulering	☐ Ja ☒ Nee

Majeure risico's	☐ Ja ☒ Nee
Beheer	☐ Ja ☒ Nee
Belanghebbenden	☐ Ja ☒ Nee
Structuurvisie	☐ Ja ☒ Nee
Regie	
Zaaknummer	3073969

Bijlagen

Uitkomsten septembercirculaire 2021

Samenvatting

Via de septembercirculaire 2021 van het rijk is de gemeente geïnformeerd over de omvang en verdeling van de algemene uitkering voor de jaren 2021 en verder.

In de programmabegroting 2022 is de uitkomst van de meicirculaire 2021 voor de jaren 2022-2025 verwerkt. Via de halfjaarrapportage 2021 zijn de mutaties van de meicirculaire 2021 m.b.t. 2021 incidenteel verwerkt.

Besluitvorming 2021

De uitkomst van de septembercirculaire 2021 is voor het jaar 2021 positief t.o.v. van de meicirculaire 2021. Het gaat om een incidenteel bedrag van € 454.820.

Jaarschijf 2022 - 2025 voor kennisgeving

Het vrij te besteden bedrag voor de algemene middelen is voor 2022 ca. € 1,5 miljoen hoger t.o.v. de meicirculaire 2021. Voor de jaren 2023 t/m 2025 loopt het voordeel terug naar ca. € 700.000.

Uitkomsten septembercirculaire 2021

Argumenten tot advies

Voor de begrotingsrechtmatigheid dient de raad op basis van het budgetrecht de uitkomsten van de septembercirculaire 2021 m.b.t. het jaar 2021 in 2021 vast te stellen.

De uitkomsten voor de daaropvolgende jaren 2022-2025 zijn voor kennisgeving.

Zoals afgesproken met uw raad en voor de consistentie worden de uitkomsten van de septembercirculaire(s) niet meegenomen in de begroting voor het jaar daaropvolgend. De basis daarvoor is de meicirculaire 2021. De provincie toetst gemeenten op consistent beleid; niet het ene jaar de septembercirculaire wel meenemen en het jaar daarop niet.

Mutatie begrotingsjaar 2021

De algemene uitkering is in 2021 € 454.820 hoger ten opzichte van de meicirculaire 2021. Conform het bestaande beleid wordt een aantal posten specifiek toebedeeld aan diverse taakvelden. Door deze mutaties specifiek te labelen (toe te rekenen), worden de ontvangen rijksmiddelen bestemd waar ze voor bedoeld zijn. Dit bedrag is per saldo € 141.139 en betreft het 5^e steunpakket 2021 in verband met Corona en een kleine mutatie op het jaarlijkse budget participatie/re-integratie. Na deze toerekening resteert nog € 313.681 om toe te voegen aan de algemene reserve.

De hogere uitkering is het gevolg van een hogere uitkeringsfactor en meer middelen uit het BTW Compensatiefonds dan verwacht was op basis van de meicirculaire.

Jaarschijf 2022-2025

Het vrij te besteden bedrag voor de algemene middelen is voor 2022 ca. € 1,5 miljoen hoger t.o.v. de meicirculaire 2021. Voor de jaren 2023 t/m 2025 loopt dit voordeel terug naar ca. € 700.000.

In het hogere bedrag van € 1,5 miljoen zit € 822.000 ter compensatie van de tekorten op de jeugdzorg, die het rijk vooralsnog incidenteel verwerkt heeft waardoor de algemene uitkering v.a. 2023 weer lager uitvalt. Let wel. In de septembercirculaire 2021 heeft het rijk opgenomen dat gemeenten een stelpost van 75% van deze compensatie *mogen* opvoeren voor de jaren 2023-2025. Het nieuwe kabinet moet echter nog een besluit nemen over deze middelen voor de jaren na 2022. Op basis van het voorzichtigheidsprincipe hebben wij derhalve dit bedrag niet opgevoerd.

In de gemeentelijke begroting zijn de uitgaven voor het sociaal domein (inclusief jeugdzorg) begroot op basis van de verwachte uitgaven. De relatie met de inkomsten van het rijk (algemene uitkering) is enkele jaren geleden losgelaten. Ten laste van de algemene middelen is toen een vergelijkbaar bedrag genomen om de verwachte uitgaven van het sociaal domein te kunnen doen. Deze compensatie is voor onze gemeente dus een (extra) vrij te besteden bedrag.

Daarnaast is voor 2022 het bevroren accres (samen trap-op trap-af) vanaf 2022 herrekend. Dit heeft geresulteerd in een positieve bijstelling als gevolg van de verwachte groei van accresrelevante uitgaven. Deze stijging is met name in 2022 fors. De uiteindelijke ontwikkeling van het accres is afhankelijk van de keuzes die een nieuw kabinet gaat maken. Daarnaast is ook de uitkeringsfactor gestegen. Dit is het gevolg van aanpassingen in de omvang van de verdeelmaatstaven. Met name de ontwikkelingen in het aantal bijstandsontvangers en de omvang van de OZB maatstaven hebben invloed daarop.

Verder is de verhoging van de opschalingskorting (lagere apparaatskosten door samenwerken) in het jaar 2022 geschrapt.

Vanaf 2023 is rekening gehouden met de verwachte financiële consequenties inzake herijking gemeentefonds. De laatste info is dat de gemeente Texel voordeelgemeente is en naar verwachting € 6 per

inwoner (prijspeildatum 2019) erop vooruit gaat. De jaren 2020-2021 en 2022 moeten nog door het rijk worden doorgerekend.

Consequenties van het advies

- **Financieel**

Het overzicht van de mutaties is als volgt:

Incidenteel	Voor het jaar 2021	
	Programma 1 Inkomsten hogere algemene uitkering	<u>€ 454.820</u>
	<u>Verdeling:</u>	
	Programma 1 Uitgaven toevoeging aan algemene reserve	- € 313.681
	Programma 2 Uitgaven tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK regeling)	- € 106.480
	Programma 2 Korting op participatie/re-integratie	€ 4.857
	Programma 6 Uitgaven lokale cultuur en buurt/dorpshuizen i.v.m. Covid-19	<u>- € 39.516</u>
		0

De begroting 2021 moet in het kader van de begrotingsrechtmatigheid aansluiten bij de werkelijke ontvangsten voor de algemene uitkering. Daarom dient de begroting in 2021 nog aangepast te worden. De positieve uitkomsten voor de jaren 2022-2025 zijn voor kennisgeving. Met de meicirculaire 2022 wordt de begroting 2022 daarop aangepast via de perspectiefnota.

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Uitkomsten septembercirculaire 2021

Doelenboom

Programma 1	Voor en door bewoners
-------------	-----------------------

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Besluit

1. kennis te nemen van de hogere algemene uitkering 2021 van € 454.820 t.o.v. meicirculaire 2021
2. in 2021 per saldo € 141.139 te bestemmen voor uitgaven diverse programma's.
3. het resterende bedrag van deze hogere algemene uitkering van € 313.681 in 2021 in de algemene reserve te storten.
4. de geraamde financiële consequenties voor de jaren 2022-2025 t.o.v. van de meicirculaire 2021 voor kennisgeving aan te nemen.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 15 december 2021,

De griffier,

De voorzitter,

Zaaknummer 3073669

Bijlagen

