gemeente roerdalen

Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z21-020111
Onderwerp:	Effecten decembercirculaire 2020
Datum:	26 januari 2021
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen
Portefeuillehouder:	A.C.A.G. Smits
Gevraagd besluit:	1. Kennis te nemen van de effecten van decembercirculaire 2020. 2. Het beschikbaar stellen van de ontvangen gelden voor: a. de organisatie van de tweede Kamerverkiezingen (€ 30.500); b. ondersteuning lokale voorzieningen (€ 65.000); c. flankerend beleid participatie (€ 92.000). 3. In te stemmen met de verlaging van de onttrekking uit de reserve "afdekking tekorten" voor respectievelijk € 206.000 en € 205.000 in de jaren 2022 en 2023. 4. In te stemmen met een onttrekking aan de algemeen reserve van € 132.000 voor de ondersteuning van lokale voorzieningen. 5. In te stemmen met de 6de begrotingswijziging 2021.
Bijlage(n):	1. Notitie "Analyse gemeentefondsuitkering naar aanleiding van decembercirculaire 2020". 2. Raadsbesluit "Effecten decembercirculaire 2020". 3. 6de Begrotingswijziging 2021

Inleiding, aanleiding en doelstelling
De decembercirculaire geeft een actueel beeld van de gemeentefondsuitkeringen gebaseerd op de Najaarsnota van het Rijk en de nota van wijzigingen op de ontwerpbegroting van het gemeentefonds.
De circulaire heeft invloed op de uitkering die we van het rijk ontvangen in 2020 en in de volgende jaren. In dit voorstel gaan we in op de effecten voor onze gemeente. De effecten hebben zowel betrekking op het boekjaar 2020 als op de begroting voor de jaren 2021-2024.

Bevoegdheid
Op basis van de Gemeentewet stelt de raad jaarlijks de begroting vast, die op basis van begrotingswijzigingen kan worden bijgesteld. Op basis van de (bijgestelde) begroting kunnen in de loop van het jaar lasten worden opgevoerd (artikel 189 en 192 Gemeentewet).

Reden besluit
De effecten van de decembercirculaire hebben zowel voor 2020 als voor 2021 financiële gevolgen voor onze gemeente.

Gevraagd besluit

1. Kennis te nemen van de effecten van decembercirculaire 2020.
2. Het beschikbaar stellen van de ontvangen gelden voor:
   a. de organisatie van de tweede Kamerverkiezingen (€ 30.500);
   b. ondersteuning lokale voorzieningen (€ 65.000);
   c. flankerend beleid participatie (€ 92.000).
3. In te stemmen met de verlaging van de onttrekking uit de reserve "afdekking tekorten" voor respectievelijk € 206.000 en € 205.000 in de jaren 2022 en 2023.
4. In te stemmen met een onttrekking aan de algemeen reserve van € 132.000 voor de ondersteuning van lokale voorzieningen.
5. In te stemmen met de 6de begrotingswijziging 2021.

Risico's

Het niet verwerken van de financiële lasten in de begroting kan bij de jaarrekening leiden tot een rechtmatigheidsfout.
Daarnaast is het vanuit sturingsoogpunt van belang om de financiële ruimte die samenhangt met de uitvoering van de taken en activiteiten van de gemeente zo actueel mogelijk te hebben.

Toelichting

In de raadsvergadering van 5 november 2020 heeft de raad ingestemd met de verwerking van de effecten van de septembercirculaire 2020. In de tussentijd is ook de decembercirculaire 2020 uitgekomen. Door de effecten van deze circulaire te verwerken in de begroting 2021-2024 houden we beter grip op onze financiële positie. Daarnaast ontstaat er inzicht in de effecten voor het boekjaar 2020. Deze kunnen niet meer worden verwerkt in de begrotingscijfers maar worden meegenomen in de jaarrekening 2020.

De belangrijkste effecten van de decembercirculaire zijn:

- We ontvangen voor 2020 en 2021 respectievelijk € 75.000 en € 188.000 ter compensatie van de extra kosten als gevolg van de coronacrisis. Deze gelden komen bovenop de reeds ontvangen gelden van de 1ste en 2de tranche (€ 670.000). We stellen voor om de nieuwe middelen beschikbaar te stellen voor het doel waarvoor we ze ontvangen.
- Door het Rijk is aangegeven dat de herijking van het gemeentefonds verschuift van 2022 naar 2023. In onze begroting hebben we rekening gehouden met een nadelig effect van de herijking vanaf 2022. Door de verschuiving ontstaat voor de jaren 2022 tot en met 2024 een jaarlijks positief effect van afgerond € 205.000. We stellen voor om dit voordeel voor de jaren 2022 en 2023 in mindering te brengen op de onttrekking van de reserve "afdekking tekorten".

Voor meer informatie verwijzen we naar bijgevoegd bijgevoegde notitie "Analyse gemeentefondsuitkering naar aanleiding van decembercirculaire 2020".

Voor de gelden die we van rijk ontvangen ter compensatie van de financiële effecten van de

coronacrisis is bij de septembercirculaire al vastgesteld om deze grotendeels in te zetten voor de doelen waarvoor ze beschikbaar worden gesteld. Dit voorstel doen we nu ook met de nieuwe middelen die we als gevolg van de 3de tranche beschikbaar krijgen voor zowel 2020 als 2021. In totaliteit ontvangen wij van het Rijk ter compensatie van de financiële effecten van de coronacrisis een bedrag van € 1.165.835. In onderstaand overzicht is aangegeven welke bedragen we ontvangen en waar ze voor worden ingezet.

(bedragen * € 1.000)

	2020	2021	Totaal	Besluit c.q. voorstel
Vergoeding corona-effecten o.b.v. maatstaven				
Continuïteit en inhaalzorg jeugd en WMO2015	81		81	Beschikbaar houden voor doel. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 wordt voor de afrekeningen die nog plaatsvinden in 2021 een nog te betalen bedrag opgenomen.
Lokaal culturele voorzieningen, buurthuizen en vrijwilligersorganisaties	132	65	197	De ontvangen middelen 2020 beschikbaar stellen voor 2021 door een onttrekking te doen uit de algemene reserve. De middelen 2021 beschikbaar te stellen voor dit doel.
Toezicht en handhaving	53		53	Niet benodigde middelen vallen vrij ten gunste van het resultaat 2020.
Schrappen opschalingskorting voor 2020 en 2021	71	162	233	Deze extra inkomsten zijn verwerkt in de begroting
Compensatie quarantainekosten	3		3	Valt vrij in resultaat
Flankerend beleid participatie	32	92	125	De middelen 2020 worden meegenomen in de jaarrekening 2020. De middelen 2021 beschikbaar houden voor doel.
Vergoeding corona-effecten o.b.v. maatstaven	**373**	**319**	**691**	
Integratie uitkering sociaal domein				
Participatie (wsw-bedrijven)	211		211	Deze middelen worden doorbetaald aan de GR Westrom, dit is al verwerkt in de begroting.
Integratie uitkering sociaal domein	**211**	**-**	**211**	
Vergoeding corona-effecten via decentralisatie uitkering				
Vergoeding toeristenbelasting/parkeerbelasting	124		124	De verlaging van de toeristenbelasting is verwerkt in de halfjaarrapportage.
Eigen bijdrage Wmo (abonnementsgelden)	24		24	De verlaging van de inkomstenpost is verwerkt in de jaarrekening
Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep	28		28	Beschikbaar houden voor doel. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 wordt voor de afrekeningen die nog plaatsvinden in 2021 een nog te betalen bedrag opgenomen.
Voorschoolse voorziening peuters	10		10	Beschikbaar houden voor doel. Bij het opstellen van de jaarrekening 2020 wordt voor de afrekeningen die nog plaatsvinden in 2021 een nog te betalen bedrag opgenomen.
Extra kosten verkiezingen	37	30	67	Beschikbaar houden voor doel. Na verkiezingen vindt afrekening plaats.
Jeugd aan zet	10		10	Ingezet voor het project "Mobiele ontmoetingsbus", wordt meegenomen in jaarrekening 2020
Vergoeding corona-effecten via decentralisatie uitkering	**233**	**30**	**264**	
Totaal (te)ontvangen compensatie coronacrisis uit gemeentefonds	**817**	**349**	**1.166**	

Bij de eerste en tweede tranche hebben we in totaliteit € 132.000 ontvangen voor de ondersteuning van lokale voorzieningen. Uw raad heeft deze middelen voor dit doel beschikbaar gesteld in 2020. In 2020 zijn tot nu toe zijn er geen uitgaven gedaan ten laste van dit budget. Ook

in 2021 ontvangen we € 65.000 voor dit doel. De gemeente is vrij om de middelen in te zetten waar de culturele infrastructuur de steun het hardst nodig heeft.
Wij zijn op dit moment met een werkgroep bezig om te bekijken hoe de middelen het beste ingezet kunnen worden. Hiervoor ontvangt u een separaat voorstel.
Vooruitlopende op de vaststelling van de jaarrekening 2020 stellen we voor om het volledige bedrag hiervoor beschikbaar te houden. Dit betekent dat we nu een onttrekking aan de algemene reserve doen van € 132.000. Dit bedrag vloeit via het jaarrekeningresultaat weer terug.

Middelen
Bovenstaande aanpassingen hebben het volgende effect op het rekeningresultaat 2020 en het begrotingsresultaat voor de jaren2021-2024.

(bedragen * € 1.000)

	2020	2021	2022	2023	2024
Aanpassingen gemeentefondsuitkering					
Algemene uitkering	81	160	28	-9	-44
Overige integratie en decentralisatie uitkeringen	13	97	1	1	1
Verschuiving herijking met 1 jaar			206	205	206
Aanpassingen gemeentefondsuitkering	**94**	**257**	**235**	**197**	**163**
Extra uitgaven als gevolg van decembercirculaire					
Continuïteit van zorg	-30				
Extra kosten tweede Kamerverkiezingen		-31			
Ondersteuning lokale voorzieningen		-197			
Flankerend beleid participatie	-32	-92			
Onttrekking algemene reserve ondersteuning lokale voorzieningen		132			
Terugdraaien onttrekking reserve "afdekking tekorten"			-206	-205	
Extra uitgaven als gevolg van decembercirculaire	**-62**	**-188**	**-206**	**-205**	**-**
Effect op begroot-rekeningsaldo	**32**	**69**	**29**	**-8**	**163**

Sint Odiliënberg, 26 januari 2021

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,
De secretaris, De burgemeester,

J.J.W.M. L'Ortije mr. M.D. de Boer-Beerta