Ontwikkeling financieel meerjarig perspectief 2021-2025

Presentatie tbv Financiële commissie 13 oktober

gemeente Rheden

Huidig begrotingsjaar 2021
(excl. septembercirculaire)

Verloop begrotingssaldo 2021
(van primaire begroting t/m herfstrapportage)

Verwachte ontwikkeling resultaat 2021 (van primaire begroting t/m herfstrapportage) (x € 1.000)	
Verwacht saldo Programmabegroting 2021 (incl. Actualiteitenrapportage en amendement RIQQ)	1.585
Bijstelling zomerrapportage:	
Structurele effecten jaarrekening 2020	-69
Afwijkingen op primaire begroting 2021	-2.038
Autonome ontwikkelingen	-275
Effecten COVID-19	pm
Verwacht resultaat stand Zomerrapportage 2021	-797
Bijstelling herfstrapportage:	
Effecten Meicirculaire 2021	2.085
Afwijking op baten en lasten tov ZR2021, per saldo	-1.544
Begrotingsresultaat na Herfstrapportage 2021	**-256**

Financieel perspectief 2022-2025
(excl. septembercirculaire)

Kadernota 2022 (x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Verwacht meerjaren perspectief	162	-508	-970	-1.375

Geactualiseerd perspectief Programmabegroting 2022:

Meerjarig perspectief				(x € 1.000)
Omschrijving	**B 2022**	**B 2023**	**B 2024**	**B 2025**
Saldo kadernota 2022	162	-508	-970	-1.375
Effect algemene uitkering	3.371	2.309	2.119	1.889
Autonome ontwikkelingen	-636	-598	-581	-69
Overige ontwikkelingen	-1.263	-411	-411	-411
Begrotingssaldi	**1.634**	**792**	**157**	**34**

Sprake van positieve begrotingssaldi in alle jaarschijven

Ten opzichte van KN2022 is de raming Algemene uitkering op 1 post aangepast, namelijk de extra rijksbijdrage tbv hervormingsagenda jeugdstelsel. Voorzichtig geraamd: in 2022 90% en 2023 t/m 2025 75% van te verwachten middelen (conform afspraak rijk-provincie).

Overige mutaties: zie toelichting Programmabegroting 2022 (pag. 9 – 11).

Septembercirculaire gemeentefonds

Financiële effecten 2021 t/m 2025:

x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025
Voorschot BCF plafond 2021	537				
Opschalingskorting 2022 (lagere apparaatskosten)		668			
Accresontwikkeling		1.448	1.591	1.618	1.828
Algemene mutaties	-395	37	-108	-133	-169
Taakmutaties	-17	-102	-15	-11	-11
aanpak problematiek jeugdzorg	147	281			
Corona middelen	583	243	0	0	0
Suppletie, integratie en decentralisatieuitkeringen	-16	38	-26	-36	-47
Herverdeeleffect	0	0	0	0	0
Totaal	**839**	**2.613**	**1.442**	**1.438**	**1.601**
Op te nemen stelposten:					
Corona middelen	583	243	0	0	0
Gezond in de stad (Decentralisatieuitkering)		54			
Totaal	**583**	**297**	**0**	**0**	**0**
Netto-effect	**256**	**2.316**	**1.442**	**1.438**	**1.601**

Doorkijk meerjarig perspectief (x € 1.000)				
	2022	**2023**	**2024**	**2025**
Saldi conform Programmabegroting 2022	1.634	792	157	34
Netto effect septembercirculaire	2.316	1.442	1.438	1.601
Geactualiseerde saldi:	**3.950**	**2.234**	**1.595**	**1.635**

Septembercirculaire gemeentefonds

Positief effect op de begrotingsjaren 2021 t/m 2025.

Voordelige bijstelling vooral als gevolg van:

- Schrappen opschalingskorting (voordeel in 2022)
- Positieve accresontwikkeling (in alle jaarschijven)
  (gevolg van loon- en prijsontwikkeling, uitgaven klimaatmaatregelen, compenseren gedupeerden van de kinderopvangtoeslag, zorg en de EU-afdrachten)

Herverdeling gemeentefonds is nog niet definitief. Kan leiden tot lagere algemene uitkering (2024 -/- € 218K en 2025 -/- € 870K).

Effecten van septembercirculaire worden toegelicht in een aanvullende memo bij de Programmabegroting 2022 (te verzenden uiterlijk vr 21 okt).

Voordelige effecten te verwerken via begrotingswijziging in eerstvolgende (Zomer)rapportage 2022.

Weerstandsvermogen

Mate waarin we in staat zijn om gevolgen van risico's op te vangen.

Dit weerstandsvermogen wordt uitgedrukt in de weerstandsratio:
betreft verhouding tussen het risicoprofiel en de weerstandscapaciteit

Weerstandratio	Begroting 2022
Totale weerstandscapaciteit	€ 11.259.753
Risicoprofiel	€ 6.020.000
Weerstandsratio:	1,9

Ten opzichte van laatste actualisatie (jaarrekening 2020) op een gelijk niveau gebleven van 1,9.
Zie nadere toelichting in PB2022 (pag. 74-82).