Gemeente leudal

Raadsvoorstel

Openbare Raadsvergadering

Datum 14 december 2021 **Agendapunt** 6

Onderwerp Septembercirculaire 2021
Portefeuillehouder(s) De heer P.H.G. Verlinden (wethouder)

1. De extra middelen ten aanzien van de jeugdzorg voor het jaar 2022 voor een bedrag van € 1.739.466 in mindering te brengen op de taakstelling sociaal domein, conform besluit bij de meicirculaire.
2. De bedragen uit onderstaand overzicht inzake de compensatie van het coronavirus toe te voegen aan de exploitatiebudgetten

	(Bedragen x €1) 2021	2022
Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten	€ 226.700	€ -
Buurt en dorpshuizen	€ 13.406	€ -
Lokale culturele voorzieningen	€ 80.431	€ -
Aanvullend pakket re-integratie	€ -	€ 4.166
Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden	€ -	€ 12.278
Gemeentelijk schuldenbeleid	€ -	€ 33.871
Bijzondere bijstand	€ -	€ 16.936
Totaal	**€ 320.537**	**€ 67.251**

3. Een bedrag te reserveren voor de stelpost loon- en prijscompensatie te reserveren voor respectievelijk
   € 324.952 in 2022
   € 686.461 in 2023
   € 1.051.720 in 2024
   € 1.616.729 in 2025
4. Het bedrag ad € 25.000 ten aanzien van de kerkenvisie te reserveren in de egalisatiereserve gemeentefonds.
5. Het bedrag ten aanzien van het faciliteitenbesluit opvangcentra ad € 186.622 te reserveren in de egalisatiereserve gemeentefonds.
6. De bedragen voor het rijksvaccinatieprogramma HPV mannen ad € 4.683 in 2022 oplopend naar € 4.811 in 2025 toe te voegen aan de exploitatiebudgetten.
7. De saldi voor de jaren 2019, 2020 en 2021 ad € 808.862 te storten in de algemene reserve.
8. Voor de jaren 2022 e.v. de onderstaande bedragen toe te voegen aan de begrotingsruimte met in achtname van bovenstaande beslispunten
   € 1.528.863 in 2022
   € 866.934 in 2023
   € 503.100 in 2024
   € 89.960 in 2025

Inhoudelijk voorstel
Met Prinsjesdag is de septembercirculaire 2021 gepubliceerd door het ministerie van Binnenlandse Zaken. Op dit moment is nog steeds sprake van een demissionair kabinet en daardoor zijn er ook weinig wijzigingen in de septembercirculaire. Het betreft voornamelijk een actualisatie van eerdere besluitvormingen. Tevens zijn de toegezegde middelen 2022 met betrekking tot de arbitragezaak inzake de gelden voor de jeugdzorg zijn verwerkt. De structurele effecten van de arbitragezaak zijn nog niet verwerkt. In de begroting is hiervoor 75% opgenomen van de verwachtte extra middelen. Besluitvorming hier omtrent wordt overgelaten aan het nieuwe kabinet.

Dit voorstel licht eerst de belangrijkste zaken op landelijk niveau toe en vervolgens maakt het de vertaalslag naar de lokale situatie van Leudal. Daarna wordt per punt de voorgestelde verwerking weergegeven en het resultaat van de circulaire dat resteert na deze verwerking wordt conform bestaande uitganspunten voor 2021 toegevoegd aan de algemene reserve omdat de egalisatiereserve gemeentefonds het plafond heeft bereikt. Voor 2022 en verder wordt in principe gemuteerd op de begrotingsruimte.

Gemeentefonds op landelijk niveau

1. Voorgaande jaren

De afrekening van voorgaande jaren heeft te maken met actualisatie van aantallen en het verlagen van de uitkeringsfactor. Voor 2019 geldt dat deze definitief wordt vastgesteld middels de decembercirculaire 2021 en voor 2020 middels de decembercirculaire 2022.

2. Accres

Het accres hangt samen met de rijksuitgave en wordt in zowel de meicirculaire alsmede de septembercirculaire geactualiseerd. Bij de uitbraak van de coronacrisis is besloten om het accres voor de jaren 2020 en 2021 vast te zetten op de standen uit de meicirculaire 2020. In de afgelopen meicirculaire is het zogenaamde "instapmoment" bepaald en deze was voor alle jaren negatief.
2022: € -126,5 miljoen
2023: € -127,4 miljoen
2024: € -111,3 miljoen
2025: € -30,7 miljoen

In de septembercirculaire heeft een aanpassing plaatsgevonden conform de bestaande normeringssystematiek. Deze is voor alle jaren positief, waarbij met name 2022 een flinke stijging laat zien:
2022: € 583,3 miljoen
2023: € 67,4 miljoen
2024: € 16,2 miljoen
2025: € 90,6 miljoen

Alle jaarschijven zijn structureel, positief en hebben een cumulatieve werking.
De hogere acressen zijn een gevolg van hogere geraamde loon- en prijsontwikkeling dan tot nu toe aangenomen alsmede door een positieve volumeontwikkeling. Daarnaast heeft het kabinet vanaf 2022 aanvullende middelen uitgetrokken voor een aantal beleidsterreinen, waaronder voor klimaatmaatregelen. De basis waarop de acressen zijn gebaseerd betreft ramingen. Mochten de werkelijke uitgaven lager uitvallen dan zal dit ook leiden tot een lager accres.

Uitgaven in het kader van het coronavirus zijn uitgesloten voor de bepaling van het accres.

3. Plafond BTW-compensatiefonds

Jaarlijks wordt via de septembercirculaire de ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds toegevoegd aan de algemene uitkering. Mocht in enig jaar het plafond worden overschreden dan wordt dit gekort in de algemene uitkering. Over 2021 bedraagt de verwachte ruimte onder het plafond € 215,959 miljoen. Dit is toegevoegd aan de algemene uitkering. De definitieve afrekening over 2021 volgt in de meicirculaire 2022.

4. Opschalingskorting

Vorig jaar is de laatste tranche van de opschalingkorting toegevoegd voor het jaar 2025, waardoor de structurele uitname van € 975 miljoen uit het gemeentefonds is bereikt. Op 11 mei jongstleden gaf minister Ollongren in de Eerste Kamer aan dat zij van mening is dat de opschalingskorting geschrapt zou moeten worden. Besluitvorming hierover wordt overgelaten aan het nieuwe kabinet. Wel is voor 2022 de opschalingskorting incidenteel geschrapt. Dit leidt voor 2022 tot een verhoging van € 270 miljoen van het gemeentefonds.

5. Sociaal domein

Binnen het sociaal domein zijn voor de septembercirculaire 2021 volgende zaken te benoemen.

Jeugdzorg extra middelen

Via de junibrief zijn gemeenten geïnformeerd dat voor 2022 incidenteel € 1.314 miljard extra beschikbaar wordt gesteld ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg. Dit bedrag komt bovenop de eerder toegezegde € 300 miljoen voor 2022. Deze extra middelen zijn verwerkt in de septembercirculaire.
Het nieuwe kabinet zal moeten besluiten over noodzakelijke aanpassingen van het jeugdstelsel en de structurele financiële middelen. Wel zijn afspraken gemaakt dat gemeenten in de jaarschijven 2023 t/m 2025 maximum 75% rekening mogen houden met extra middelen, zoals deze zijn opgenomen in de Hervormingsagenda van de Commissie van Wijzen. Eerdere afspraken voor het ramen van extra middelen jeugdzorg vervallen hiermee.

Aanpak problematiek jeugdzorg
In de meicirculaire 2021 zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor de acute problematiek in de jeugdzorg. Hiervan is toen een bedrag achter gehouden voor regionale coördinatie en landelijke informatievoorziening door de VNG. Inmiddels zijn deze kosten begroot en vallen deze € 51,825 miljoen lager uit. Dit bedrag wordt incidenteel aan het budget 2021 toegevoegd.

6. Corona steunpakket
Ook in de septembercirculaire zijn extra middelen beschikbaar gesteld voor het Corona steunpakket. Het betreft de volgende aanvullingen:

- Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (TONK). De tweede en laatste tranche voor de periode t/m 30 september bedraagt € 195 miljoen en is nu toegevoegd.
- Lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen. Voor cultuur is € 50 miljoen aanvullend beschikbaar gesteld en voor buurt- en dorpshuizen € 10 miljoen.
- Re-integratie bijstandsgerechtigden. Voor het jaar 2022 worden incidenteel extra middelen beschikbaar gesteld voor re-integratie van bijstandsgerechtigden. Voor een toenemende instroom in de bijstand wordt € 14,74 miljoen beschikbaar gesteld op de reguliere dienstverlening op peil te houden. Daarnaast wordt € 43,438 miljoen beschikbaar gesteld om de dienstverlening aan mensen te intensiveren. Voor 2020 en 2021 zijn al middelen toegekend middels de decembercirculaire 2020.
- Gemeentelijk schuldenbeleid en bijzondere bijstand. Voor het gemeentelijk schulden beleid wordt € 30 miljoen en voor bijzondere bijstand € 150 extra beschikbaar gesteld. Dit is gericht op het bieden van snelle hulp en ondersteuning aan mensen die vanwege de crisis te maken krijgen met (dreigende) schulden- en armoedeproblematiek. De middelen worden incidenteel voor 2022 toegekend. Voor 2020 en 2021 zijn al middelen toegekend middels de decembercirculaire 2020.

7. Taakmutaties
In de septembercirculaire zijn diverse taakmutaties opgenomen, danwel wijzigingen in eerder toegekende bedragen. De hoogte hiervan is dermate klein, dat deze geen specifieke toelichting behoeven.

8. Overige belangrijke punten
In de septembercirculaire zijn ook bedragen kenbaar gemaakt ten aanzien van het faciliteitenbesluit opvangcentra. Middels deze regeling krijgen gemeenten die een AZC in hun gemeente hebben een bijdrage vanuit het rijk voor de kosten.

Gemeentefonds naar Leudalse situatie
1. Afrekening voorgaande jaren
De afrekening van voorgaande jaren heeft te maken met actualisatie van aantallen en het verlagen van de uitkeringsfactor met -1 punt. Het effect voor Leudal over 2019 en 2020 samen bedraagt € 47.375 positief. Hiervan is € 25.000 voor de kerkenvisie, die door een fout in de vorige verwerking uit de egalisatiereserve is gehaald.

2. Accres
Het accres laat voor de jaarschijven 2022 tot en met 2025 een positief beeld zien. Dit resulteert in een voordelig effect voor de gemeente conform onderstaande tabel.

				(Bedragen x €1)
	2022	2023	2024	2025
Accresontwikkeling	€ 983.829	€ 1.101.467	€ 1.118.854	€ 1.263.291

Gemeente leudal

3. Plafond BTW-compensatiefonds
De toevoeging van de verwachte onderuitputting van het BCF heeft een positief effect voor de gemeente Leudal ter hoogte van € 366.038.

4. Opschalingskorting
De opschalingskorting was reeds volledig verwerkt in voorgaande circulaires. Voor 2022 wordt de opschalingskorting eenmalig teruggedraaid. Het financiële effect voor de gemeente Leudal bedraagt € 453.831 voordelig.

5. Sociaal domein
De extra middelen jeugdzorg die middels de septembercirculaire zijn toegekend bestaat uit 2 componenten:

1. Aanpak problematiek jeugdzorg 2021
2. Extra middelen jeugdzorg 2022 (arbitragezaak)

In de afgelopen meicirculaire / junibrief was al een aankondiging gedaan over de incidenteel extra middelen 2022.
Het effect voor de gemeente Leudal is hieronder weergegeven.

										(Bedragen x €1)
		2021		2022		2023		2024		2025
Extra middelen jeugdzorg	€	70.693	€	1.751.338	€	-	€	-	€	-

Met betrekking tot de extra middelen arbritagezaak 2023 en verder is aan de inkomstenkant reeds rekening gehouden met een stelpost voor hogere inkomsten. De hoogte van de stelpost is conform de aangeven richtlijnen. Het bedrag is ongewijzigd ten opzichte van eerdere berichtgeving.

6. Coronacompensatie
In de septembercirculaire wordt voor de onderdelen TONK, lokale cultuur en buurt-/dorpshuizen, re-integratie en schuldenbeleid en bijzondere bijstand een aanvullende bijdrage ontvangen. De bijdrage per onderdeel is hieronder weergegeven.

				(Bedragen x €1)
		2021		2022
Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten	€	226.700	€	-
Buurt en dorpshuizen	€	13.406	€	-
Lokale culturele voorzieningen	€	80.431	€	-
Aanvullend pakket re-integratie	€	-	€	4.166
Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden	€	-	€	12.278
Gemeentelijk schuldenbeleid	€	-	€	33.871
Bijzondere bijstand	€	-	€	16.936
Totaal	**€**	**320.537**	**€**	**67.251**

7. Taakmutaties
In de septembercirculaire zijn er diverse mutaties ten aanzien van de taakmutaties opgenomen. Het effect voor de gemeente Leudal wordt hierna weergegeven als totaal. Bij de financiële verwerking per taakmutatie is aangegeven wat per taakmutatie voorgesteld wordt om te doen.

										(Bedragen x €1)
		2021		2022		2023		2024		2025
Taakmutaties	€	-20.311	€	-67.098	€	-11.720	€	-9.818	€	-10.053

8. Overige belangrijke punten
In de septembercirculaire zijn ook bedragen kenbaar gemaakt ten aanzien van het faciliteitenbesluit opvangcentra. De gemeente Leudal krijgt over het jaar 2021 een bedrag van € 186.622.

9. Overige ontwikkeling
In de circulaire zijn naast bovenstaande punten ook nog overige zaken te zien. Denk hierbij aan bijstellingen van de maatstaven, mutaties met betrekking tot de WOZ of de afronding van de uitkeringsfactor. Deze zijn samengevoegd als overige mutaties in dit overzicht. Het effect hiervan is in onderstaande tabel te zien.

												(Bedragen x €1)
		2019		2020		2021		2022		2023		2024		2025
Overige mutaties	€	5.663	€	16.712	€	361.950	€	463.101	€	463.050	€	448.157	€	459.095

Financiële paragraaf
Onderstaand wordt de voorgestelde verwerking van de circulaire gegeven. Deze is volledig gebaseerd op de verwerking zoals deze normaliter gebeurd. De verwerking van de septembercirculaire betreft de mutaties in de algemene uitkering inclusief de integratie uitkeringen en decentralisatie uitkeringen. Kenmerkend van deze uitkeringen is de volledige beleids- en bestedingsvrijheid voor de raad. Van de voorgestelde verwerking kan derhalve altijd worden afgeweken (zoals ook beschreven in de raadsinformatiebrief van 17 maart 2020 met nummer LE2020UIT/0693). Belangrijk om te vermelden is dat saldi uit voorgaande jaren en het huidige jaar worden gestort dan wel onttrokken aan de egalisatiereserve gemeentefonds. Bij deze reserve is een maximum vastgesteld van 2% van de algemene uitkering van de afgelopen 6 jaar. Op dit moment is het maximum derhalve een bedrag van € 977.423. Dit maximum is op dit moment bereikt. Daarom wordt een positief saldo niet toegevoegd aan de reserve maar aan de begrotingsruimte/algemene reserve.

		2019		2020	2021	2022	2023	2024	(Bedragen x €1) 2025
Voorschot onderuitputting BCF	€	-	€	-	€ 366.038	€ -	€ -	€ -	
Accresontwikkeling	€	-	€	-	€ -	€ 983.829	€ 1.101.467	€ 1.118.854	€ 1.263.291
Lagere apparaatskosten						€ 453.831			
Extra middelen jeugdzorg					€ 70.693	€ 1.751.338			
Steunpakket coronamaatregelen					€ 320.537	€ 67.251			
Middelen participatie (IU)					€ -5.421	€ -5.258	€ -8.231	€ -11.169	€ -14.371
Taakmutaties	€	-	€	-	€ -20.311	€ -67.098	€ -11.720	€ -9.818	€ -10.053
Decentralisatie uitkeringen	€	-	€	25.000	€ 200.160	€ 13.538	€ 13.538	€ 13.538	€ 13.538
Overige mutaties	€	5.663	€	16.712	€ 361.950	€ 463.101	€ 463.050	€ 448.157	€ 459.095
Totaal	**€**	**5.663**	**€**	**41.712**	**€ 1.293.646**	**€ 3.660.532**	**€ 1.558.104**	**€ 1.559.562**	**€ 1.711.500**

Financiële verwerking van de circulaire

1. **Voorgaande jaren**
   Het effect over 2019 en 2020 is € 47.375 positief. Voorgesteld wordt om € 25.000 inzake de kerkenvisie te reserveren als taakmutatie in de egalisatiereserve gemeentefonds. Daarnaast worden saldi normaliter gestort in de egalisatiereserve gemeentefonds. Aangezien het maximum van deze reserve is bereikt wordt voorgesteld het restant ad € 22.375 toe te voegen aan de algemene reserve.

2. **Accres**
   Dit bedrag is een onderdeel van het resultaat van de circulaire. Voor 2021 wordt dit normaliter gemuteerd in de egalisatiereserve gemeentefonds. Deze reserve heeft het vastgestelde maximum bereikt. Daarom wordt voorgesteld het bedrag voor 2021 toe te voegen aan de algemene reserve. Voor de jaren 2022 e.v. wordt dit zoals gebruikelijk gemuteerd in de begrotingsruimte.

3. **Plafond BTW-compensatiefonds**
   Dit bedrag is een onderdeel van het resultaat van de circulaire. Aangezien het enkel betrekking heeft op het jaar 2021 wordt dit normaliter gestort in de egalisatiereserve gemeentefonds. Deze reserve heeft het vastgestelde maximum bereikt. Daarom wordt voorgesteld het bedrag voor 2021 toe te voegen aan de algemene reserve.

4. **Opschalingskorting 2022**
   In 2022 wordt de opschalingskorting eenmalig teruggedraaid. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de begrotingsruimte 2022.

5. **Sociaal domein**
   De extra middelen jeugdzorg die middels de septembercirculaire zijn toegekend bestaat uit 2 componenten:
   1. Aanpak problematiek jeugdzorg 2021
   2. Extra middelen jeugdzorg 2022 (arbitragezaak)

   In de afgelopen meicirculaire / junibrief was al een aankondiging gedaan over de incidenteel extra middelen 2022. In het raadsbesluit over de meicirculaire is besloten om de extra middelen jeugdzorg voor het jaar 2021 toe te voegen aan de begrotingsruimte, aangezien het de verwachting is dat de taakstelling 2021 wordt behaald. Over de extra middelen 2022 is besloten deze in mindering te brengen op de taakstelling sociaal domein. Dit in verband met de vertraging van de verwerving van de nieuwe contracten binnen het sociaal domein. De restant taakstelling

2022 bedraagt momenteel € 1.739.466. De extra middelen in de septembercirculaire zijn hoger dan dit restant. Het verschil wordt toegevoegd aan de begrotingsruimte 2022.

Tot slot is niet duidelijk wat de structurele effecten gaan worden van de arbitragezaak. In het verleden is geredeneerd dat de taakstelling kan worden gerealiseerd door het minderen van uitgaven op het sociaal domein. Het terugdringen van de uitgaven zou los moeten staan van eventuele extra rijksmiddelen die ontvangen worden om ontstane tekorten op te vangen. In het verleden is immers de keuze gemaakt om de tekorten binnen het sociaal domein te dekken uit de begrotingsruimte. Het uitgangspunt is dat extra middelen in de algemene uitkering terugvloeien naar de begrotingsruimte, waarbij wel oog moet blijven voor de haalbaarheid en het belang van de invulling van de taakstelling. Bij het definitieve besluit voor een structurele toevoeging van middelen voor de jeugdzorg, zal hierover bij de dan voorliggende circulaire een voorstel worden gedaan.

6. Corona steunpakket

Het steunpakket bestaat uit de volgende onderdelen:

	(Bedragen x €1) 2021	2022
Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten	€ 226.700	€ -
Buurt en dorpshuizen	€ 13.406	€ -
Lokale culturele voorzieningen	€ 80.431	€ -
Aanvullend pakket re-integratie	€ -	€ 4.166
Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden	€ -	€ 12.278
Gemeentelijk schuldenbeleid	€ -	€ 33.871
Bijzondere bijstand	€ -	€ 16.936
Totaal	**€ 320.537**	**€ 67.251**

Voorgesteld wordt bovengenoemde budgetten toe te voegen aan de daarvoor bestemde exploitatiebudgetten, zodat deze kunnen worden ingezet inzake de coronacompensatie. Indien aan het einde van het jaar budgetten niet zijn benut, zullen deze vrij vallen ten gunste van de algemene middelen.

7. Taakmutaties

Bij taakmutaties nu nog niet inzichtelijk welke kosten dit met zich meebrengt voor de gemeente. Per post wordt derhalve een afweging gemaakt wat er met het genoemde bedrag moet gebeuren. In onderstaand overzicht is per post de voorgestelde verwerking opgenomen.

		(Bedragen x €1) 2021	2022	2023	2024	2025
1	Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wlz	€ -34.411	€ -30.241	€ -27.534	€ -25.809	€ -26.301
2	Uitvoering en implementatie Breed offensief	€ 16.190				
3	Europese richtlijn energieprestatie gebouwen	€ 3.347				
4	Bijdrage centrale voorziening Basisregistratie Personen	€ -6.645				
5	Logisch ontwerp GBA	€ 1.208				
6	Aanpak problematiek jeugdzorg: restant middelen wachttijden	€ 70.693				
7	Landelijke structuur interventieteams		€ 2.566	€ 2.648	€ 2.703	€ 2.745
8	Toezicht en handhaving gastouderschap		€ 8.381	€ 8.456	€ 8.546	€ 8.692
9	Rijksvaccinatieprogramma HPV mannen		€ 4.683	€ 4.709	€ 4.742	€ 4.811
10	Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Jeugdhulp		€ -9.552			
11	Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten Wmo 2015		€ -42.934			

1. Muteren tegen de begrotingsruimte
2. Muteren tegen de begrotingsruimte
3. Muteren tegen de begrotingsruimte
4. Muteren tegen de begrotingsruimte
5. Muteren tegen de begrotingsruimte
6. Muteren tegen de begrotingsruimte
7. Muteren tegen de begrotingsruimte
8. Muteren tegen de begrotingsruimte
9. Toevoegen aan de budgetten voor de VRLN
10. Muteren tegen de begrotingsruimte
11. Muteren tegen de begrotingsruimte

8. Overige belangrijke ontwikkelingen

De gemeente Leudal krijgt over het jaar 2021 een bedrag van € 186.622 ten aanzien van het faciliteitenbesluit opvangcentra. Voorgesteld wordt deze te reserveren in de egalisatiereserve gemeentefonds.

9. Overige ontwikkelingen

De overige ontwikkelingen in deze circulaire hebben een positief effect. Voor het jaar 2021 wordt voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de algemene reserve. Voor de jaren 2022 en verder wordt voorgesteld om de bedragen toe te voegen aan de begrotingsruimte.

	(Bedragen x €1) 2021	2022	2023	2024	2025
Overige mutaties	€ 361.950	€ 463.101	€ 463.050	€ 448.157	€ 459.095

Uitgaande van de verwerking zoals hierboven vermeld, is onderstaande het resultaat van deze circulaire

		(Bedragen x €1) 2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025
10	Resultaat voor verwerking	€ 5.663	€ 41.712	€ 1.293.646	€ 3.660.532	€ 1.558.104	€ 1.559.562	€ 1.711.500
4	Correctie ten behoeve van de taakstelling	€ -	€ -	€ -	€ -1.739.466	€ -	€ -	€ -
8	Reservering decentralisatie uitkering	€ -	€ -25.000	€ -186.622	€ -	€ -	€ -	€ -
5	Toevoegen aan budgetten van coronamiddelen	€ -	€ -	€ -320.537	€ -67.251			
7	Reservering taakmutaties	€ -	€ -	€ -	€ -4.683	€ -4.709	€ -4.742	€ -4.811
11	**Totaal na verwerking**	**€ 5.663**	**€ 16.712**	**€ 786.487**	**€ 1.853.815**	**€ 1.553.395**	**€ 1.554.820**	**€ 1.706.689**

Voorgesteld wordt om de resultaten voor de jaren 2019, 2020 en 2021 toe te voegen aan de algemene reserve. Bij de meicirculaire 2021 is een bedrag gereserveerd ten aanzien van de stelpost loon- en prijscompensatie. De doorrekening op basis van de indexeringsgegevens voor het jaar 2022, laat een structureel tekort van de stelpost zien. Voor de jaren 2022 en 2023 is dit tekort reeds aanwezig door de voorgestelde indexeringen die reeds gedaan zijn. Uit onderstaande tabel blijkt dat de stelpost naar de toekomst toe niet toereikend is. Derhalve wordt voorgesteld deze stelpost te versterken met de genoemde bedragen in de laatste regel, zodat in geval van indexatie niet of nauwelijks een beroep gedaan hoeft te worden op de begrotingsruimte.

Stelpost	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Saldo na akkoord meicirculaire	**€ -324.952**	**€ -24.202**	**€ 272.798**	**€ 370.048**
Vermoedelijke indexering 2023		€ -662.259	€ -662.259	€ -662.259
Vermoedelijke indexering 2024			€ -662.259	€ -662.259
Vermoedelijke indexering 2025				€ -662.259
Structureel saldo stelpost na indexering	**€ -324.952**	**€ -686.461**	**€ -1.051.720**	**€ -1.616.729**

Indien niet wordt ingestemd met deze reservering, dienen indexeringen in de toekomst direct ten laste te komen van de begrotingsruimte.

Indien de voorgestelde verwerking volledig wordt gevolgd inclusief de reservering ten aanzien van de stelpost is onderstaande overzicht de nieuwe stand van de begrotingsruimte, op basis van de begroting 2022-2025.

Gemeente leudal

Actuele stand programmabegroting 2022-2025

	2022	2023	2024	2025
Primaire begroting 2021-2024	430.479	1.018.840	2.257.641	2.257.641
Mutaties kadernota 2021-2024	-4.172.000	-5.106.000	-5.945.000	-5.945.000
Mutaties na kadernota voor begroting	-353.000	-589.000	-943.000	-943.000
Mutaties bij begroting 2021-2024	2.615.882	4.757.925	4.960.368	4.960.368
Stand begroting na raadsbesluit begroting 2021-2024	**-1.478.639**	**81.765**	**330.009**	**330.009**
Begrotingswijzigingen voor 1e raadsrapportage	98.690	-18.157	-18.579	-18.579
Septembercirculaire	-149.269	-147.595	-53.385	-53.385
Decembercirculaire	6.102	6.403	6.378	6.378
Concept resultaat 1e raadsrapportage	351.344	-70.658	-164.893	471.473
Stand voor kadernota 2022-2025	**-1.171.772**	**-148.242**	**99.530**	**735.896**
Resultaat alle voorstellen kadernota	-447.123	1.035	-50.163	142.238
Meicirculaire 2021	1.070.282	592.259	279.189	302.806
Voorgestelde mutaties begroting B2 t/m B9	22.380	1.219.575	1.124.727	1.011.553
Resultaat concept 2e raadsrapportage 2021	705.891	-12.464	-76.657	-68.657
Resultaat septembercirculaire	1.853.815	1.553.395	1.554.820	1.706.689
Voorgestelde reservering stelpost	-324.952	-686.461	-1.051.720	-1.616.729
Begrotingssaldo na septembercirculaire 2021	**1.708.521**	**2.519.097**	**1.879.726**	**2.213.796**
Vastgoed	174.405	-	-	-
Accommodaties	141.099	141.099	141.099	141.099
Sociaal domein	-	2.707.951	2.658.496	2.661.276
Personeel en organisatie	30.000	-	-	-
Personeel en organisatie griffie	50.000	50.000	50.000	50.000
Aangenomen motie sturing	200.000	200.000	200.000	200.000
Begrotingssaldo na claims kadernota 2022-2025 excl realisatie taakstelling	**1.113.017**	**-579.953**	**-1.169.869**	**-838.579**
Waarvan structurele begrotingsruimte	1.329.645	2.503.401	2.054.726	2.219.133
Waarvan incidentele begrotingsruimte	378.876	15.696	-175.000	-5.337

Hoewel de meerjarenbegroting er door de septembercirculaire positiever uit komt te zien, wordt nog steeds een winstwaarschuwing afgegeven. Indien besloten wordt de stelpost loon- en prijscompensatie niet aan te zuiveren, zullen indexeringen in de toekomst direct ten laste komen van de begrotingsruimte. Daarnaast dienen de taakstellingen van circa € 3.000.000 behaald te worden om het positieve beeld vast te houden. Tevens kan het beeld met iedere circulaire wisselen, waardoor het verstandig is niet alle begrotingsruimte volledig te benutten. Wat er nu bijkomt, kan er in december of mei zomaar weer vanaf gaan. Tot slot zijn in de begroting nog enkele P.M. posten zijn opgenomen. Denk hierbij aan onderwerpen als de omgevingswet, bibliotheekwerk, speelruimtebeleid en de uitkomsten uit het integraal huisvestingsplan voor onderwijs. Hiervoor dient ook naar de toekomst toe structureel ruimte beschikbaar te zijn om uitvoering te geven aan onze opgaven. Het is derhalve niet zo dat op dit moment weer alles mogelijk is zonder een goede afweging te maken tussen verschillende keuzes.

Heythuysen, 19 oktober 2021

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN LEUDAL,

De gemeentesecretaris, De burgemeester,

mr. drs. J.J.Th.L. Geraedts D.H. Schmalschläger