



Raadsvoorstel

Zaaknummer	Z21-025041
Onderwerp:	Effecten Septembercirculaire 2021
Datum:	19 oktober 2021
Indiener agendapunt:	College van Burgemeester en wethouders Roerdalen
Portefeuillehouder:	A.C.A.G. Smits
Gevraagd besluit:	1. In te stemmen met de verwerking van de effecten van de septembercirculaire 2021 voor de jaren 2021 tot en met 2025. 2. In te stemmen met het geheel terugdraaien van de onttrekking uit de reserve "afdekken tekorten" voor het jaar 2022. 3. De 14^{de} begrotingswijziging 2021 en de 1^{ste} begrotingswijziging 2022 vast te stellen. 4. In te stemmen om de compensatiegelden van corona (€201.000 in 2021 en € 58.000 in 2022) in te zetten voor de doelen waarvoor deze beschikbaar worden gesteld.
Bijlage(n):	1. Memo analyse gemeentefondsuitkering naar aanleiding van septembercirculaire 2021 2. Raadsbesluit effecten Septembercirculaire 2021 3. Begrotingswijziging 2021-14 4. Begrotingswijziging 2022-01

Toelichting bij het raadsvoorstel

1. Onderwerp

Informereren van de raad over de effecten van de septembercirculaire 2021 voor de jaren 2021 tot en met 2025. De effecten verwerken in de begroting 2021 en de begroting 2022-2025.

2. Inleiding

Op 27 september 2021, ontvingen we de septembercirculaire 2021. Deze circulaire geeft een actueel beeld dat gebaseerd is op de Miljoenennota 2022 van het Rijk.

De circulaire heeft invloed op de uitkering die we van het rijk ontvangen in 2021 en in de volgende jaren. In dit voorstel gaan we in op de effecten voor onze gemeente. De effecten hebben zowel betrekking op de lopende begroting 2021 als op de begroting voor de jaren 2022-2025.





3. Beslispunten

1. In te stemmen met de verwerking van de effecten van de septembercirculaire 2021 voor de jaren 2021 tot en met 2025.
2. In te stemmen met het geheel terugdraaien van de onttrekking uit de reserve "afdekken tekorten" voor het jaar 2022.
3. De 14^{de} begrotingswijziging 2021 en de 1^{ste} begrotingswijziging 2022 vast te stellen.
4. In te stemmen om de compensatiegelden van corona (€201.000 in 2021 en € 58.000 in 2022) in te zetten voor de doelen waarvoor deze beschikbaar worden gesteld.

4. Argumenten

1.1. De septembercirculaire heeft zowel op 2021 als op de jaren daarna een effect op het begrotingssaldo

Bij de halfjaarrapportage 2021 en in de begroting 2022-2025 is rekening gehouden met de effecten van de meicirculaire 2021 en de junibrief 2021. In de tussentijd is ook de septembercirculaire 2021 uitgekomen. Door de effecten van deze circulaire te verwerken in de begroting 2021 en de begroting 2022-2025 houden we beter grip op onze financiële positie.

Voor meer informatie verwijzen we naar kopje 6 "toelichting effecten Septembercirculaire 2021" en bijgevoegde memo "Analyse gemeentefondsuitkering naar aanleiding van septembercirculaire 2021".

2.1. Een groot positief effect zorgt dat er in 2022 naar verwachting geen geld onttrokken hoeft te worden uit de reserve "afdekken tekorten".

Bij het verwerken van de Septembercirculaire 2021 blijkt dat voor huidig boekjaar alsook komende jaren een positief effect optreedt. Het effect is komend boekjaar zo groot dat we zonder geld te onttrekken uit de reserve "afdekken tekorten" naar verwachting nog altijd een positief saldo overhouden. Zonder onttrekking uit deze reserve hebben we naar verwachting een positief saldo van €136.000 in 2022 en van € 252.000 in 2023.

3.1. In de begrotingswijzigingen zijn alle financiële effecten van externe/interne ontwikkelingen alsook nieuw beleid in opgenomen.

Met het vaststellen van deze begrotingswijziging zijn van de genoemde ontwikkelingen de vaststaande financiële gevolgen verwerkt. Daarmee is de begroting weer up-to-date.



4.1. Om zo de beschikking te hebben over budget om de huidige en toekomstige onzekerheden en mogelijke extra kosten als gevolg van de coronacrisis te kunnen afdekken.

Er heerst nog onzekerheid omtrent het toekomstig verloop van de coronacrisis en de (indirecte) gevolgen hiervan. Vandaar stellen we voor de gelden die we krijgen als compensatie te reserveren voor de doelen waarvoor het rijk deze beschikbaar stelt.

5. Kanttekeningen

1.1 Het niet verwerken van de financiële effecten van bovenstaande onderdelen zou bij de jaarrekening 2021 tot onrechtmatigheidsfouten kunnen leiden

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). Indien er werkelijk meer lasten zijn dan begroot kan een onrechtmatigheidsfout ontstaan.

6. Toelichting effecten Septembercirculaire 2021

Bij de halfjaarrapportage 2021 is rekening gehouden met de effecten van de meicirculaire 2021. In de begroting 2022-2025 is rekening gehouden met de effecten van de meicirculaire 2021 en de junibrief 2021. In de tussentijd is ook de septembercirculaire 2021 uitgekomen. In onderstaand overzicht is het verschil tussen de ramingen van de twee circulaire en brief weergegeven. Tevens zijn de extra uitgaven als gevolg van de effecten aangegeven.

(bedragen * € 1.000)

	2021	2022	2023	2024	2025
Gemeentefonduitkering op basis van					
Meicirculaire en Junibrief 2021	33.503	34.020	33.278	32.978	32.909
Septembercirculaire 2021	34.136	35.103	34.089	33.789	33.791
Te verklaren verschil	633	1.083	811	811	882
Effect op kosten gemeente	-251	-66	-8	-8	-8
Effect op begroot rekeningresultaat	382	1.017	803	803	874

Een uitgebreide analyse van de effecten is opgenomen in bijgevoegde nota. De belangrijkste bijstellingen zijn:

- **Accresontwikkeling.** De uitkering van het gemeentefonds stijgt of daalt mee met de uitgaven gedaan door het rijk. In de meicirculaire 2020 is aangekondigd dat de accresen voor de uitkeringsjaren 2020 en 2021 worden vastgeklemd op het niveau dat toen is gepubliceerd. In de Septembercirculaire is een nieuwe accresraming opgenomen voor het jaar 2022 en verder, berekend conform de huidige normeringssystematiek. Voor alle jaren vanaf 2022 is sprake van een opwaartse bijstelling van het accres. Met name in 2022 is sprake van een forse stijging (2022: €590.000 oplopend naar € 753.000 in 2025).



- *Aanpassing BTW plafond.* Het BCF-plafond bedraagt € 3,25 miljard voor gemeenten in 2021. In de septembercirculaire wordt uitgegaan van een verwachte onderschrijding van € 216 miljoen. Voor onze gemeente betekent dit een voordeel van € 218.000 in 2021.
- *Ontwikkeling uitkeringsbasis en hoeveelheidsverschillen.* Bij het begrip ontwikkeling van de uitkeringsbasis praten we over de mutaties van de landelijke aantallen inwoners, woonruimten, leerlingen, uitkeringsgerechtigden, WOZ-waarden, enzovoort. De ontwikkeling van onze hoeveelheden wijkt af van de landelijke ontwikkeling. Voor 2021 heeft deze afwijking een positief effect van € 189.000. Voor 2022 ontstaat een positief effect van € 217.000 aflopend naar € 153.000 in 2025.
- *Opschorten opschalkorting (lagere apparaatskosten).* Gezien de toegenomen financiële druk bij gemeenten heeft het kabinet besloten de oploop in de opschalkorting voor gemeenten in de jaren 2020 en 2021 en nu ook 2022 incidenteel te schrappen. Dit betekent dat ook voor 2022 de korting wordt opgeschoven naar 2023. Echter de totale oplopende korting voor 2025 blijft nog steeds overeind. In 2025 bedraagt deze korting landelijk €975 miljoen euro. Voor onze gemeente leidt het opschorten tot een verhoging van de algemene uitkering van € 272.000 in 2022.
- *Vergoeding corona-effecten:* De gemeenten worden in 2021 en 2022 gecompenseerd voor een aantal effecten als gevolg van de coronacrisis. In 2021 wordt er nog € 201.000 extra overgemaakt naar de gemeente (Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten: € 147.000 en ondersteuning van Cultuur en Buurt- en dorpshuizen: €54.000). In 2022 ontvangen we nog € 58.000 voor bijzondere bijstand, gemeentelijk schuldenbeleid en re-integratie bijstandsgerechtigden. .

7. Financiën

In onderstaande overzicht is het financiële effect van de voorstellen op het verwachte rekeningresultaat weergegeven. Het verwachte positieve resultaat van boekjaar 2021 wordt bereikt inclusief een onttrekking uit de reserve "afdekken tekorten" van € 1.816.000.

	2021	2022	2023	2024	2025
(bedragen * € 1.000)					
Verwacht rekeningresultaat Halfjaarrapportage 2021	240				
Verwacht rekeningresultaat Begroting 2022-2025				757	581
Effecten op verwacht resultaat					
Bijstelling gemeentefondsuitkering	633	1.083	811	810	883
Extra uitgaven agv septembercirculaire	-251	-66	-8	-8	-8
Effecten op verwacht resultaat	382	1.017	803	802	875
Mutatie reserves					
Terugdraaien onttrekking reserve "afdekken tekorten" 2022-2023	-	-881	-551	-	-
Mutatie reserves	-	-881	-551	-	-
Verwacht rekeningresultaat 2021-2025	622	136	252	1.559	1.456



Wij stellen voor om de onttrekkingen terug te draaien van de reserve “afdekken tekorten” in de jaren 2022 en 2023. Naar verwachting resteert er in deze jaren nog een positief saldo, rekening houdend met de terugdraaiing van de onttrekking uit de reserve “afdekken tekorten”.

De meeste extra uitgaven als gevolg van de Septembercirculaire zijn posten waar we compensatiegelden voor corona van krijgen.

8. Communicatie

Niet van toepassing

9. Planning en uitvoering

Niet van toepassing

10. Privacy

Niet van toepassing

11. (Wettelijk en/of beleidsmatig) kader

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).

12. Bijlagen

Bijlage 1: Memo analyse gemeentefondsuitkering naar aanleiding van septembercirculaire 2021

Bijlage 2: Raadsbesluit effecten Septembercirculaire 2021

Bijlage 3: Begrotingswijziging 2021-14

Bijlage 4: Begrotingswijziging 2022-01

Sint Odiliënberg, 4 november 2021

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris,

De burgemeester,

J.J.W.M. L'Ortije

mr. M.D. de Boer-Beerta