Voorstel aan college en raad

Nummer:	02430000090334
Datum:	19 januari 2022
Opsteller:	G.J. van Lohuizen
Portefeuillehouder:	Wethouder De Jong
Onderwerp:	Decembercirculaire Gemeentefonds 2021

Het college van B&W besluit:

1. De Decembercirculaire Gemeentefonds 2021 voor kennisgeving aan te nemen.
2. De raad voor te stellen de effecten van de decembercirculaire voor het jaar 2021 te betrekken bij de jaarrekening 2021 en de betreffende taakmutaties en coronacompensatie beschikbaar te houden voor genoemde beleidsterreinen.
3. De raad voor te stellen de effecten van de decembercirculaire voor de jaren 2022 en verder te verwerking in de begroting 2022-2025 middels een begrotingswijziging.

Inleiding

Aanleiding

Jaarlijks verschijnen meestal drie circulaires. Mei geeft de vertaling van de Voorjaarsnota van de rijksoverheid, september van de vertaling van de Miljoenennota, december rondt het uitkeringsjaar zoveel mogelijk af. Het rijk werkt volgens een kasstelsel en kosten worden geboekt in het jaar dat betaald is. In deze decembercirculaire worden, bij uitzondering, ook enkele mutaties voor het jaar 2022 bekend gemaakt. De decembercirculaire 2021 is dinsdag 14 december verschenen.

Kader

Financiële verhoudingswet, Gemeentewet en Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Beoogd effect

Het informeren van het bestuur over de belangrijkste uitkomsten van de decembercirculaire Gemeentefonds 2021 en de effecten hiervan op de begroting.

Argumenten

1. Met de circulaire wordt actuele informatie gegeven over de financiële verhouding tussen het Rijk en gemeenten en de meerjarige ontwikkeling van de Algemene uitkering Gemeentefonds.
2. De verschijningsdatum van de decembercirculaire maakt dat de effecten van de decembercirculaire voor het jaar 2021 niet meer verwerkt kunnen worden middels een begrotingswijzing in 2021. De gemeente is wettelijk verplicht rekening te houden bij het opstellen van de Jaarstukken 2021 met de gevolgen van de decembercirculaire 2021 voor zover dit budgettaire effecten heeft op de exploitatie 2021. Daar er geen begrotingswijziging meer mogelijk is over 2021wordt dit technisch verwerkt in de mee- en tegenvallers bij het opstellen van de jaarrekening zelf. E.e.a. komt dan tot uitdrukking in het rekeningsaldo 2021.
   Voorgesteld wordt de beschikbaar gestelde middelen voor de zogenaamde taakmutaties en coronacompensatie beschikbaar te houden voor de betreffende beleidsterreinen. Onder het hoofdstuk financiën wordt hier een overzicht en toelichting over gegeven.
   Bij de jaarrekening zal via onderhanden werken een verzoek worden gedaan deze middelen mee te nemen naar 2022 zodat in dat jaar uitvoering kan plaatsvinden.
3. Ook de extra middelen voor de jaren 2022-2025 zijn voornamelijk bestemd voor taakmutaties. Een klein gedeelte is nog bestemd voor coronacompensatie. Het netto effect van de circulaire zijn met name het gevolg van wijzigingen in de uitkeringsfactoren en hoeveelheidsverschillen. Dit heeft een positief effect op het begrotingssaldo.

Financiën

Tabel effect Decembercirculaire					
Bedragen x € 1.000	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Algemene uitkering Septembercirculaire 2021	83.942	88.911	84.210	84.527	85.530
Algemene uitkering Decembercirculaire 2021	85.647	89.625	84.736	85.066	86.084
Bruto effect Septembercirculaire	**1.705**	**714**	**526**	**539**	**554**
Verrekening oude jaren	-152				
Taakmutaties	-398	-466	-461	-453	-458
Corona steunpakket	-383	-66			
Corona steunpakket reeds verwerkt in 2e berap	-817				
Netto effect Decembercirclaire	-45	182	65	86	96

Tabel taakmutaties en coronasteunpakket						
	Bedragen x € 1.000	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
	Taakmutaties					
1	Robuust rechtsbeschermingssysteem	62	65	71	72	73
2	Impuls integraal werken	94	16	9		
3	Systeemleren	13	14	14	14	14
4	Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht	25				
5	Einde lening inburgeringsplicht	8				
6	Inburgering	17				
7	Versterking ondersteuning wijkteams	118	126	125	125	127
8	Salarislasten zorgdomein (wmo_en jeugd)		245	242	242	244
9	Jeugdzorg	61				
	Totaal Taakmutaties	**398**	**466**	**461**	**453**	**458**
	Corona steunpakket					
10	Continuïteit van zorg Covid-19 (meerkosten jeugd en Wmo)	146				
11	Lokaal cultuuraanbod (Covid-19)	115				
12	Gemeenteraadsverkiezingen (Covid-19)		66			
13	Participatie (WSW bedrijf)	122				
	Totaal Corona steunpakket	**383**	**66**			

De toelichting op de onderwerpen genoemd in de tabel taakmutaties en coronasteunpakket is opgenomen in bijlage 2.

Corona compensatie
Totaal door het Rijk beschikbaar gestelde middelen over 2021 als corona compensatie:

Decembercirculaire 2020	719
Maartcirculaire 2021	591
Meicirculaire 2021	26
Septembercirculaire 2021	631
Decembercirculaire 2021	383
Totaal Coronasteunpakket 2021	**2.350**

Bij de jaarrekening 2021 in de paragraaf ‘Financiële effecten Covid-19’ zal over het jaar 2021 een totaalbeeld gegeven worden van de uitgaven en inkomsten die betrekking hebben op corona.

Bijlagen

1. Decembercirculaire Gemeentefonds 2021
2. Toelichting op tabel taakmutaties en coronasteunpakket