

INFORMATIEMEMO RAAD

Kenmerk: 2021-009564

Datum advies: 15 oktober 2021	Onderwerp: Septembercirculaire 2021
Kennis nemen van: De financiële effecten van de Septembercirculaire 2021 en het voorstel van het college op welke wijze deze effecten kunnen worden verwerkt in de begroting 2022-2025	
Status advies: openbaar	Argument: (indien niet openbaar)
Portefeuillehouder: Wethouder Brigitte Faber-de Lange	Datum b&w-vergadering: 12 oktober 2021
Betrokkenen bij voorstel extern:	Betrokkenen bij voorstel intern: MT
Bijlagen:	

Kennis nemen van

De financiële effecten van de Septembercirculaire 2021 en het voorstel van het college op welke wijze deze effecten kunnen worden verwerkt in de begroting 2022-2025.

Inleiding

Via dit informatiememo wordt u geïnformeerd over de belangrijkste financiële consequenties van de septembercirculaire 2021 voor 2021 en volgende jaren. Tevens wil het college u het voorstel toelichten op welke wijze de effecten kunnen worden verwerkt in de voorgelegde meerjarenbegroting 2022-2025 en wordt u geïnformeerd over de overwegingen die hieraan ten grondslag liggen.

Samenvatting

(bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
Begrotingssaldo 2021-2025	-1.005	-	1.630	610	1.644
Effect septembercirculaire 2021	748	1.988	1.366	1.334	1.466
Nieuw begrotingssaldo 2021-2025 inclusief circulaire	-257	1.988	2.996	1.944	3.110

Het effect van de septembercirculaire 2021 op het begrotingssaldo¹ is aangegeven in bovenstaande tabel. Het effect voor 2021 is een voordeel van ruim € 748k, waarmee het begrotingssaldo uitkomt op € 257k negatief.

Vanaf 2022 is het effect voordelig voor alle jaarschijven. De begrotingssaldi worden daarmee € 1.988k voordelig in 2022, € 2.996 voordelig in 2023, € 1.944k voordelig in 2024 en € 3.110k voordelig in 2025.

Toelichting mutaties septembercirculaire

(bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
Meircirculaire 2021 (2e berap 2021/begroting 2022)	73.390	69.790	68.895	69.049	69.834
Septembercirculaire 2021	74.567	75.628	70.451	70.573	71.516
Verschil	1.177	5.838	1.556	1.524	1.682

¹ Het begrotingssaldo 2021 is gebaseerd op de 2^e bestuursrapportage 2021, het begrotingssaldo 2022-2025 is gebaseerd op de conceptbegroting 2022-2025.

Het bijwerken van het accres vanaf 2022 leidt tot positief effect op alle jaarschijven vanaf 2022. De hogere accressen zijn het gevolg van hogere loon- en prijsontwikkeling dan tot nu toe aangenomen. Ook in de jaren na 2022 is het accres opwaarts bijgesteld als gevolg van uitgaven klimaatmaatregelen, compenseren gedupeerden van de kinderopvangtoeslag, zorg en de EU-afrachten. Daarnaast hebben ook de volgende ontwikkelingen effect op de algemene uitkering.

Plafond BCF

Bij de septembercirculaire wordt jaarlijks een voorschot verstrekt op de verwachte onderschrijding van dat kalenderjaar. Dit verklaart voor een groot deel het positieve effect voor het jaar 2021. In de meicirculaire volgt de afrekening.

Extra middelen jeugdhulp 2021

In meicirculaire 2021 is € 613 miljoen beschikbaar gesteld voor acute problematiek in de jeugdzorg. Voor de VNG was hiervan een bedrag van € 55 miljoen gereserveerd voor coördinatie en informatievoorziening. In deze septembercirculaire is bekend gemaakt dat de kosten worden begroot op € 3 miljoen, waardoor het resterende bedrag à € 52 miljoen via een taakmutatie wordt toegevoegd aan de algemene uitkering.

Opschalingskorting

In de septembercirculaire 2021 is bekend gemaakt dat ook de oploop van de opschalingskorting in 2022 incidenteel geschrapt wordt. Incidenteel wil zeggen dat de korting in de betreffende jaren wordt teruggeboekt, maar de reeks eindigt wel op het niveau zoals voorzien. Dit heeft een incidenteel positief effect voor 2022.

Ontwikkeling uitkeringsbasis

Bij het begrip ontwikkeling van de uitkeringsbasis praten we over de mutaties van de landelijke aantallen. Diverse aantallen, zoals minderheden en bijstandsontvangers, zijn neerwaarts bijgesteld. Dat heeft een stijging van de uitkeringsfactor tot gevolg. Daarnaast zijn de OZB-maatstaven opwaarts bijgesteld, en door het negatieve maatstafgewicht leidt dat jaarlijks tot een stijging van de uitkeringsfactor. Deze bijstellingen zorgen voor Overbetuwe voor een positief effect op de algemene uitkering vanaf 2021.

Daarnaast zijn er nog een aantal effecten ten opzichte van de meicirculaire, te weten:

- Extra middelen jeugdhulp 2022
- Compensatie corona
- Taakmutaties en mutaties op decentralisatie uitkeringen

Deze effecten verwerken we budgetneutraal en hebben daarom geen invloed op het begrotingssaldo. Dit is weergegeven in onderstaande tabel en wordt vervolgens onder de tabel verder toegelicht.

(bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
Verschil met meircirc. 2021 (2e berap 2021/begroting 2022)	1.177	5.838	1.556	1.524	1.682
AF: reservering compensatie corona	-403	-109	-	-	-
AF: reservering taakmutaties	-26	-9	-9	-9	-9
Effect na reserveringen	748	5.719	1.547	1.515	1.673
AF: verwerkt in begroting 2022	-	-3.731	-181	-181	-207
Effect op begrotingssaldo 2021-2025	748	1.988	1.366	1.334	1.466

Jeugdhulp 2022

De omvangrijkste taakmutatie in de circulaire is de definitieve verdeling van € 1,3 miljard voor het jaar 2022 ter compensatie van de tekorten in de jeugdzorg. Hier hadden wij echter al rekening mee gehouden in de Programmabegroting 2022 en daarom heeft dit geen effect op het begrotingssaldo.

Compensatie corona

In de septembercirculaire zijn ook weer middelen verwerkt t.b.v. het steunpakket corona. Dit betreft voor Overbetuwe € 403k in 2021 en €109k in 2022. De middelen worden gereserveerd ter dekking van gemaakte en nog te maken corona kosten en wegvallende baten.

Taakmutaties:

- # Uitvoering en implementatie Breed Offensief (de brede agenda om mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te helpen en te houden): € 26.000 incidenteel in 2021
- # Rijksvaccinatieprogramma HPV mannen: € 9.000 structureel vanaf 2022

Consequenties en overwegingen

De financiële consequenties van de septembercirculaire 2021 voor jaarschijf 2021 worden verwerkt via het eerstvolgende raadsvoorstel begrotingswijzigingen.

Door middel van motie M-3 heeft uw raad bij de behandeling van de Kadernota 2022 het college opgedragen om financiële meevallers in de komende jaren te gebruiken voor beperking van de OZB verhoging tot 2% in het betreffende jaar en het restant ten goede te laten komen aan versterking van de financiële positie van de gemeente. Met de financiële ruimte die ontstaat als gevolg van de Septembercirculaire 2021 wil het college uitvoering geven aan deze motie. Hiervoor ontvangt u een separaat raadsvoorstel waarin wordt voorgesteld de OZB verhoging te beperken tot jaarlijks 2% in de periode 2022-2025 en restant toe te voegen aan het begrotingssaldo van de betreffende jaren. Dit heeft de volgende financiële consequenties voor het begrotingssaldo 2022-2025:

(bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Saldo programmabegroting 2022	-	1.630	610	1.644
Effect septembercirculaire 2021	1.988	1.366	1.334	1.466
OZB naar jaarlijks 2% plus inflatie	-164	-512	-522	-532
Bijgesteld begrotingssaldo 2022-2025	1.824	2.484	1.422	2.578
Incidentele baten en lasten	255	-1.602	40	-175
Bijgesteld structureel begrotingssaldo 2022-2025	2.079	882	1.462	2.403

De overwegingen van het college daarbij zijn als volgt:

- Het bijgestelde structurele begrotingsperspectief na beperking van de OZB verhoging tot 2% blijft in alle jaren positief en voldoet hiermee aan de eisen voor repressief toezicht;
- Het resterende effect op het begrotingssaldo zorgt voor een goede bijdrage aan een robuuste financiële positie;
- Het meerjarenperspectief is na verwerking van deze effecten ook in 2026 in balans;
- Het meerjarenperspectief zoals het er nu uit ziet biedt tot slot ruimte voor een nieuwe coalitie om nieuw beleid af te spreken.

Deze overwegingen worden nader toegelicht in het raadsvoorstel. De financiële consequenties voor 2022 en verder zullen worden verwerkt middels het raadsvoorstel begrotingswijzigingen in de 1e begrotingswijziging op de Programmabegroting 2022. Beide raadsvoorstellen zullen u worden aangeboden ter behandeling op 2 november, gelijktijdig met de behandeling van de Programmabegroting 2022.

Communicatie

Niet van toepassing

Behandelend adviseur voor technische vragen is Marije Amory-Pellenberg. Technische vragen kunnen gesteld worden via griffie@overbetuwe.nl.

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS,
de gemeentesecretaris de burgemeester,

secretaris

burgemeester