



Raadsbesluit

Raadsvergadering: 4 november 2021

ONDERWERP

Eerste begrotingswijziging 2022 en aanvullende begrotingswijziging najaarsnota 2021

SAMENVATTING

In dit voorstel zijn de financiële effecten opgenomen van de septembercirculaire 2021. Bij het opstellen van de begroting 2022 en de najaarsnota 2021 waren deze financiële effecten nog niet bekend. De eerste begrotingswijziging 2022 en de aanvullende begrotingswijziging van de najaarsnota 2021 worden vastgesteld in de begrotingsraad van november 2021. De wijzigingen op de jaarschijven 2023 t/m 2025 worden in de begrotingsraad van november 2021 ter kennisname aan de raad aangeboden.

In onderstaand overzicht zijn de financiële mutaties weergegeven.

	2021	2022	2023	2024	2025
Saldo najaarsnota 2021	1.498.850				
Saldo meerjarenbegroting 2022-2025		769.000	216.000	-504.000	-1.136.000
Effecten gemeentefonds septembercirculaire 2021	402.000	1.190.000	973.000	961.000	1.069.000
Saldo bijgestelde najaarsnota 2021	1.900.850				
Saldo bijgestelde meerjarenbegroting 2022-2025		1.959.000	1.189.000	457.000	-67.000

BESLUIT B&W

Het college stelt de raad voor:

1. in te stemmen met de begrotingswijziging najaarsnota 2021;
2. in te stemmen met de eerste begrotingswijziging 2022;
3. kennis te nemen van de financiële effecten voor de jaren 2023-2025;
4. de eerste begrotingswijziging 2022 en de aanvullende begrotingswijziging najaarsnota 2021 te betrekken bij de behandeling van de begroting 2022 in de raad van 4 november 2021;
5. het besluit voor te leggen aan de commissie Middelen voor advies aan de raad (A-stuk).

BESLUIT RAAD

De raad van de gemeente Heemstede;

gelezen de voorstellen van burgemeester en wethouders van 21 september 2021

besluit:

1. in te stemmen met de begrotingswijziging najaarsnota 2021;
2. in te stemmen met de eerste begrotingswijziging 2022
3. kennis te nemen van de financiële effecten voor de jaren 2023-2025;
4. de eerste begrotingswijziging 2022 en de aanvullende begrotingswijziging najaarsnota 2021 te betrekken bij de behandeling van de begroting 2022 in de raad van 4 november 2021.

De raad voornoemd,

de griffier,

de burgemeester,

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 4 november 2021

INLEIDING

Bij de vaststelling van de begroting 2022 en de najaarsnota 2021 door het college (21 september 2021) waren de uitkomsten van de septembercirculaire 2021 nog niet beschikbaar. De cijfers zijn geactualiseerd naar aanleiding van de septembercirculaire 2021 en de na de meicirculaire 2021 beschikbaar gekomen informatie (actualisatie maatstaven). De financiële effecten voor 2021 zijn verwerkt in de aanvullende begrotingswijziging najaarsnota 2021 en de financiële effecten voor 2022 in de eerste begrotingswijziging 2022.

FINANCIËLE EFFECTEN

1. Septembercirculaire 2021

In onderstaande tabel worden de financiële effecten van de septembercirculaire 2021 weergegeven. Dit overzicht bestaat uit twee delen. Deel A is een algemeen te besteden deel. Deel B bestaat uit middelen die op basis van verdeelsleutels worden toegekend aan de gemeente met een bepaald doel. Soms hoort hier ook een uitbreiding van taken bij of een nieuwe taak. De gemeente kan echter besluiten deze middelen anders te besteden. Het effect volgens deel A voor de uitkeringsjaren 2020 en 2021 is € 402.000 positief. De effecten voor de uitkeringsjaren 2022 t/m 2025, bedragen voor 2022 € 1.190.000, 2023 € 973.000, 2024 € 961.000 en 2025 € 1.069.000, allen positief. Alle jaren zullen worden verwerkt door middel van de 1^e begrotingswijziging.

EFFECTEN SEPTEMBERCIJCLAURE 2021	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Gemeentefonds t/m meicirculaire 2021	32.770.000	34.561.000	35.704.000	34.594.000	33.842.000	33.332.000
A. Mutaties te verrekenen met algemene middelen						
1. Accresontwikkeling			711.000	801.000	814.000	920.000
2. Ontwikkeling uitkeringsbasis	-22.000	68.000	92.000	111.000	155.000	111.000
3. Vervallen opschalingskorting 2022			328.000			
4. Afrekening BCF plafond 2020		264.000				
5. Overigen (actualisatie maatstaven, overige taakmutaties etc.)	13.000	79.000	59.000	61.000	-8.000	38.000
te verwerken in najaarsnota 2021 / begroting 2022-2025	-9.000	411.000	1.190.000	973.000	961.000	1.069.000
B. Mutaties met beleidsdoel						
1. Jeugdzorg incidentele compensatie 2021		49.000				
2. Corona compensaties		255.000	51.000			
3. Overigen < € 25.000		-7.000	-7.000	-5.000	-4.000	-4.000
	0	297.000	44.000	-5.000	-4.000	-4.000
Totaal mutaties septembercirculaire 2021	-9.000	708.000	1.234.000	968.000	957.000	1.065.000
Gemeentefonds t/m septembercirculaire 2021	32.761.000	35.269.000	36.938.000	35.562.000	34.799.000	34.397.000

Toelichting posten uit de tabel.

A. Toelichting mutaties te verrekenen met algemene middelen

A.

Toelichting mutaties te verrekenen met algemene middelen. Deze mutaties hebben invloed op het begrotingsresultaat.

A1 - Accresontwikkeling (2022 +€ 711.000 oplopend tot 2025 +€ 920.000)

De voeding van het gemeentefonds als gevolg van de methode 'samen de trap op en samen de trap af' wordt het accres genoemd. De accessen 2020 en 2021 zijn vastgeklit op het niveau van de meicirculaire 2020, dit om rust en stabiliteit te creëren tijdens de coronapandemie. In de septembercirculaire 2021 zijn de accessen vanaf 2022 weer bijgewerkt. De mutaties zijn als volgt:

2022: +€ 583 miljoen (Heemstede +€ 711.000)

2023: +€ 67 miljoen (Heemstede +€ 90.000)



Raadsbesluit

Raadsvergadering: 4 november 2021

2024: +€ 16 miljoen (Heemstede +€ 13.000)

2025: +€ 91 miljoen (Heemstede +€ 106.000)

De bedragen zijn structureel en tellen op. Vanaf 2022 is het accres naar boven bijgesteld als gevolg van geraamde uitgaven klimaatmaatregelen, compenseren gedupeerden van de kinderopvangtoeslag, zorg, EU-afdrachten en hogere loon-en prijsontwikkeling.

A2 - Ontwikkeling uitkeringsbasis (2022 +€ 68.000 oplopend tot 2025 +€ 111.000)
Het totaal te verdelen bedrag van het gemeentefonds voor alle gemeenten blijft gelijk maar de verdeelsleutel hierbinnen (de uitkeringsbasis) verandert. De verdeelsleutel bestaat o.a. uit de maatstaven landelijke aantallen inwoners, woonruimten, leerlingen, uitkeringsgerechtigden. Het is een ingewikkelde methode voor het Rijk om herberekeningen per maatstaf te maken. Daarom wordt er gekozen voor een eenvoudige oplossing, namelijk het verhogen of verlagen van de uitkeringsfactor. Bij deze septembercirculaire zien we een lagere stijging van het aantal bijstandsgerechtigden en minderheden ten opzichte van de meicirculaire 2021. De uitkeringsbasis neemt hierdoor af. Het totaal te verdelen bedrag van het gemeentefonds blijft voor alle gemeenten gelijk, daarom wordt de uitkeringsfactor verhoogd.

A3 – Vervallen opschalingskorting 2022 (2022 +€ 328.000)

De opschalingskorting is opgelegd, omdat gemeenten door gedwongen schaalvergroting kosten zouden besparen. De rijksbeleidswijziging 'opschalen van alle gemeenten naar 100.000+ gemeenten' is nooit gerealiseerd en van tafel gegaan, maar de korting bleef gehandhaafd. In de begroting 2022-2025 is de opschalingskorting (oplopend in 2025 naar structureel € 975 miljoen) voor Heemstede ca. € 1,2 miljoen al verwerkt. In de septembercirculaire 2020 was al bekend gemaakt dat de oploop 2020 € 70 miljoen en de oploop 2021 € 90 miljoen in verband met de corona-pandemie incidenteel worden geschrapt. In de septembercirculaire 2021 komt daar incidenteel ook de oploop 2022 van € 110 miljoen bij. Incidenteel wil zeggen dat de korting in de betreffende jaren (€ 70 miljoen voor 2020; € 90 miljoen voor 2021 en € 110 miljoen voor 2022, totaal dus € 270 miljoen) wordt teruggeboekt, maar de reeks eindigt wel in een korting van € 975 miljoen cumulatief in 2025, zoals voorzien. Voor Heemstede betekent dit voor 2022 een incidenteel voordeel van € 328.000.

A4 - Voorschot afrekening BCF (BTW compensatiefonds) plafond 2021 (2021 +€ 264.000)

Het BCF-plafond bedraagt € 3,25 mld. voor gemeenten in 2021. Als de gezamenlijke declaraties onder het plafond blijven wordt het verschil in het gemeentefonds gestort. Bij overschrijding van het plafond volgt een uitname. Het plafond muteert jaarlijks met het accrespercentage. Door de bevriezing van het accres in 2020 en 2021 is het plafond in die jaren ook gefixeerd. Bij de septembercirculaire wordt een voorschot verstrekt op de verwachte onderschrijding van het lopende kalenderjaar. In de meicirculaire volgend op het kalenderjaar volgt dan de afrekening. In deze circulaire bedraagt het voorschot voor het jaar 2021 € 216 miljoen (Heemstede € 264.000). In de meicirculaire 2022 vindt de afrekening over 2021 plaats.

A5 - Overigen (actualisatie maatstaven, overige taakmutaties etc.)

Dit betreft voornamelijk een aantal hoeveelheidsaanpassingen (actualisaties) van de maatstaven.

B. Toelichting mutaties toegekend met een beleidsdoel > € 25.000

Dit zijn posten uit het gemeentefonds die een beleidsdoel hebben en worden geormerkt binnen de programma's.

B1 - Jeugdzorg incidentele compensatie 2021 (2021 +€ 49.000)

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 4 november 2021

Rijk en VNG zijn in het voorjaar 2021 een incidentele compensatie 2021 voor de extra kosten jeugdhulp overeengekomen van € 613 miljoen. Daarvan is bij de meicirculaire 2021 € 438 miljoen beschikbaar gesteld aan het gemeentefonds, € 120 miljoen aan specifieke uitkeringen en € 55 miljoen gereserveerd voor coördinatie en informatievoorziening VNG. In deze septembercirculaire is bekendgemaakt dat de kosten VNG worden begroot op € 3 miljoen, waardoor het resterende bedrag van € 52 miljoen (Heemstede € 49.000) wordt toegevoegd aan het gemeentefonds. De middelen zullen worden geormerkt binnen programma 6.

B2 – Coronacompensaties (2021 +€ 255.000 en 2022 +€ 51.000)

In deze septembercirculaire is het 5^e compensatiepakket corona verwerkt. Onderstaand een overzicht van de beschikbaar gestelde gelden. De middelen zullen worden geormerkt binnen de betreffende programma's.

5e compensatiepakket corona	2021	2022
1. Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK)	181.200	
2. Lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen	73.600	
3. Gemeentelijk schuldenbeleid		27.200
4. Bijzondere bijstand		13.600
5. Aanvullend pakket re-integratie bijstandsgerechtigden		2.500
6. Impuls re-integratie bijstandsgerechtigden		7.500
afgerond	255.000	51.000

2. Doorwerking najaarsnota 2021

De financiële mutaties in de najaarsnota 2021 hebben geen structureel karakter en daardoor geen doorwerking naar volgende jaren.

3. Financiële meerjarenbegroting 2022-2025

De jaren 2022 t/m 2025 worden met de volgende bedragen positief bijgesteld: 2022 € 1.190.000, 2023 € 973.000, 2023 € 961.000 en 2024 € 1.069.000.

Het saldo van de begroting 2022 komt na de eerste begrotingswijziging 2022 uit op een positief begrotingsresultaat van € 1.959.000. Het meerjarenbeeld 2023 t/m 2025 bedraagt na bovengenoemde bijstellingen voor 2023 € 1.189.000 positief, voor 2024 € 457.000 positief en voor 2025 € 67.000 negatief.

4. Financiële effecten najaarsnota 2021

Het jaar 2021 wordt met € 402.000 positief bijgesteld. Het prognosticeerde resultaat, op basis van de huidige inzichten, komt hiermee op € 1.900.850 (positief).