

## Raadsvoorstel

<p><b>Team:</b> Financieel Advies &amp; Beleid</p> <p><b>Steller:</b> Tim Schakel tt.schakel@sliedrecht.nl</p>	<p><b>Portefeuillehouder:</b> Piet Vat</p>
<p><b>Onderwerp:</b> 1e begrotingswijziging 2022 - septembercirculaire 2021</p>	
<p><b>Openbaar:</b> Ja</p>	<p><b>Afdoening motie en/of toezegging:</b> <b>Is hiermee een motie afgedaan?</b> n.v.t.</p> <p><b>Is hiermee een toezegging afgedaan?</b> n.v.t.</p>
<p><b>Zaaknummer:</b> 2021-0134861</p>	<p><b>Fatale termijn:</b></p>
<p><b>Bestuurlijke route:</b> College van burgemeester en wethouders Gemeenteraad Besluitvormend Sliedrecht</p> <p><b>PFO:</b></p>	<p><b>Planning:</b> 12 oktober 2021 9 november 2021</p> <p>Na doorrekening van de septembercirculaire hebben overleggen plaatsgehad met de wethouder Financiën. Het definitieve voorstel wordt/is op maandag 11 oktober besproken.</p>

### Bijlagen

1. Bijlage Inzicht in (benodigde) weerstandsvermogen
2. BGW Septembercirculaire 2021 jaren 2022-2025

## Onderwerp

1e begrotingswijziging 2022 - septembercirculaire 2021.

## Beslispunten

### De gemeenteraad voor te stellen om:

1. In te stemmen met de bijgevoegde begrotingswijziging 2022-2025.

### Samenvatting voor de raad:

Het gemeentefonds maakt deel uit van de rijksbegroting. Na het uitspreken van de troonrede op Prinsjesdag is de septembercirculaire 2021 door het rijk gepubliceerd en doorgerekend. De uitkomsten ten opzichte van de primitieve begroting laten positieve resultaten zien. De begrotingssaldi zien er nu als volgt uit:

<b>Begrotingssaldi (x €1.000)</b>	2021	2022	2023	2024	2025
Begrotingssaldi vóór sept.circ. 2021	- 1.210	- 1.235	12	- 213	20
Netto uitkomsten sept.circ.2021	790	1.601	1.198	735	380
Begrotingssaldi na sept.circ. 2021	- 420	366	1.210	522	400

In bovengenoemde cijfers zijn voor het jaar 2021 de uitkomsten van de meicirculaire 2021 nog niet verwerkt. Wij hebben u met een college informatiebrief geïnformeerd dat verwerking plaats zal vinden in de tweede tussenrapportage 2021. Omdat het resultaat van de meicirculaire 2021 voor het jaar 2021 €518.000 bedraagt, betekent dit dat ook voor het jaar 2021 sprake is van een positief begrotingssaldo. De effecten van de meicirculaire 2021 met betrekking tot de jaren 2022 en verder zijn verwerkt in de kadernota 2022.

## Inleiding

Het gemeentefonds maakt deel uit van de rijksbegroting. Na het uitspreken van de troonrede op Prinsjesdag is de septembercirculaire 2021 door het rijk gepubliceerd en doorgerekend. De uitkomsten ten opzichte van de primitieve begroting laten positieve resultaten zien.

<b>Algemene uitkering (x €1.000)</b>	2021	2022	2023	2024	2025
Netto uitkomsten sept.circ.	790	1.601	1.198	735	380
Reservering jeugdzorg	103	2.506	1.516	1.388	1.234
Reservering corona	290	110	0	0	0
Reservering loon- en prijsmutaties	0	0	60	490	967
Bruto uitkomsten sept.circ.	1.183	4.217	2.774	2.613	2.581

### Netto uitkomsten septembercirculaire 2021

De uitkomsten zijn vrij besteedbaar. Bij deze uitkomsten is vanuit voorzichtigheidsprincipe rekening gehouden met toekomstige uitgaven voor jeugdzorg en corona (zie hierna). Het voordeel van 2021 is toe te schrijven aan onvoorziene technische maatstafontwikkelingen. Voor de jaren 2022 tot en met 2022 is sprake van hoge accessen. Dit als gevolg van de rijks-investeringen, met name op het gebied

van klimaat. Volgens het principe 'samen de trap op, samen de trap af' profiteren de gemeenten hier direct van. Daarnaast is voor het jaar 2022 de opschalingskorting geschrapt. Het betreft een door het rijk ingevoerde efficiencykorting. Dit levert voor de gemeente Sliedrecht een incidenteel voordeel op van €400.000.

#### Reservering jeugdzorg

Voor nagenoeg alle gemeenten geldt dat sprake is van grote tekorten voor jeugdzorg. Om die reden heeft het rijk extra middelen ter beschikking gesteld. Op dit moment is ongewis hoe de extra inkomsten zich verhouden tot de kosten. Om die reden worden deze baten vooralsnog gereserveerd.

Voor het jaar 2021 is in de septembercirculaire €103.000 toegevoegd aan de reservering voor jeugdzorg. Bij de meicirculaire 2021 was al sprake van €850.000. In totaliteit is in 2021 nu €953.000 gereserveerd voor jeugdzorg.

#### Reservering corona

Voor 2021 en 2022 worden incidenteel middelen in verband met coronakosten ter beschikking gesteld. Vooralsnog worden deze middelen gereserveerd. Bij de 2e tussenrapportage 2021 zal een update plaatsvinden.

#### Reservering loon- en prijsmutaties

In de accessen is een deel begrepen voor loon- en prijsstijgingen. In Sliedrecht is de begroting gebaseerd op zogenaamde 'lopende prijzen'. Dit betekent dat er een oplopende stelpost begroot is om budgetten te kunnen indexeren. De omvang van deze stelpost betreft een inschatting van het benodigde budget om elk jaar te kunnen indexeren met 1,5%. Deze stelpost vormt de dekking voor de indexatie waartoe door uw raad wordt besloten. Hierbij ontstaan natuurlijk verschillen, omdat soms een hogere en soms een lagere indexatie wordt vastgesteld. Een hernieuwde doorrekening op basis van 1,5% wijst uit dat de jaarschijven 2022 en 2023 redelijk op peil zijn. Dit geldt niet voor de jaarschijven 2024 en verder, hiervoor zijn aanvullende reserveringen nodig. Gebleken is dat de grondslag waarover de indexatie wordt berekend te laag is waardoor een herstelactie nodig is.

De wijze waarop we de benodigde omvang van de stelpost bepalen houden we de komende periode kritisch tegen het licht. Hierbij willen we nadere (spel)regels vast leggen over hoe we komen tot het begrote bedrag, bijvoorbeeld door onderscheid te maken in kosten soorten (lonen, inkoop, subsidies, budget verbonden partijen). Bij de Kadernota 2023 komen we hierop terug.

#### Bruto uitkomsten septembercirculaire 2021

De bruto uitkomsten geven de totale vooruitgang weer ten opzichte van de in de begroting opgenomen cijfers.

#### **Beoogd effect**

De uitkomsten van de septembercirculaire zijn fors van omvang en leiden tot een hernieuwd perspectief op de Begroting 2022 (en de bijbehorende meerjarenraming). Het verbetert het saldo van de begroting. Met name in 2022 (€ 1,6 miljoen) en 2023 (€ 1,2 miljoen) is er sprake van een aanzienlijke verbetering. Daarnaast wordt het weerstandsvermogen hierdoor aanzienlijk versterkt. De weerstandsratio is in de Begroting 2022 bepaald op 0,95. Wanneer we het effect van de septembercirculaire hierop corrigeren dan stijgt deze tot 1,06. De ratio komt daarmee weer boven de gestelde norm van 1,0 uit. In de bijlage Weerstandsvermogen vindt u een nadere toelichting op het (benodigde) weerstandsvermogen.

Door dit raadsvoorstel kan dit hernieuwde perspectief worden betrokken bij de behandeling van de Begroting 2022.

### **Argumenten**

1. In te stemmen met de bijgevoegde begrotingswijziging 2022-2025

1.1 Het betreffen majeure ontwikkelingen. Door de wijziging worden alle jaarschijven van de begroting 2022-2025 op het juiste niveau gebracht.

### **Kanttekeningen / Risico's**

In de cijfers is nog geen rekening gehouden met de voorstellen over het nieuwe verdeelstelsel van het gemeentefonds (met beoogde ingang in het jaar 2023). Ondertussen zijn er drie verdeelvoorstellen verschenen.

Over het 1<sup>e</sup> verdeelvoorstel bent u geïnformeerd met behulp van [CIB Voorgenomen herverdeling van Gemeentefonds](#) d.d. 11 mei jl. Op dat moment was de uitkomst voor Sliedrecht € 77 per inwoner negatief. Voor ons was dat het moment om te starten met een lobby om de uitkomst te beïnvloeden (zie b.v. [brief voor Binnenlandse Zaken](#)), een lobby die we tot op dit moment voeren.

Het tweede en het derde verdeelvoorstel verschenen kort na elkaar in juli en augustus (hierover bent u geïnformeerd in de Begroting 2022, zie o.a. pagina 9). Besluitvorming door de Tweede Kamer vindt plaats nadat op het derde verdeelvoorstel advies is ontvangen (van de Raad van Openbaar Bestuur en de Vereniging Nederlandse Gemeenten).

In het tweede voorstel liep het nadeel op naar € 82 per inwoners en in het derde verdeel voorstel zelfs naar € 126 per inwoner. De uitkomst wordt daarmee steeds minder uitlegbaar en is daarmee ook niet (meer) acceptabel. Bij het tweede verdeelvoorstel is er wel een aftopping van het nadeel op maximaal € 60 per inwoner (te bereiken in vier jaar) geïntroduceerd.

Concreet betekent dit dat rekening gehouden moet worden met een nadeel van € 15 per inwoner (€ 400.000) in 2023, € 30 per inwoner (€ 800.000) in 2024, € 45 per inwoner (€ 1.200.000) in 2025 en € 60 per inwoner (€ 1.600.000) in 2026. In het risicoprofiel van de Begroting 2022 is hier reeds rekening mee gehouden.

### **•Financiën**

De mutaties van de septembercirculaire worden voor wat betreft de jaren 2022 en verder verwerkt middels bijgevoegde begrotingswijziging. De mutatie op jaarschijf 2021 wordt betrokken bij de nog op te stellen 2e tussenrapportage 2021.

### **•Wet- en regelgeving / Juridische zaken**

1. De algemene uitkering is vrij besteedbaar, de gemeenten worden niet belemmerd in hun keuzes

2. Het budgetrecht is aan de raad

### **•Duurzaamheid**

n.v.t.

### **•Inclusiviteit**

n.v.t.

### **•Tijdspad, monitoring en evaluatie m.b.t. voorgesteld raadsbesluit**

n.v.t.

**Communicatie / Participatie**

n.v.t.

**Vervolprocedure (inspraak/publiceren)**

n.v.t.

**Eerdere besluitvorming c.q. bronvermelding**

n.v.t.

