



# Voorstel

## Gemeenteraad

Datum: 6 oktober 2021

Zaak: 691427

Opsteller: Harrie Wösten

Contactgegevens: harrie.wosten@midden-groningen.nl

Portefeuillehouder: Erik Drenth

Stukken ter inzage:

Onderwerp: Raadsvoorstel Septembercirculaire 2021

### 1. Voorstel

- a. Kennis te nemen van de financiële consequenties van de septembercirculaire 2021;
- b. De financiële consequenties voor de jaren 2022 t/m 2025 te betrekken bij de behandeling van de begroting 2022;
- c. De financiële consequenties voor 2021 te betrekken bij de behandeling van de najaarsnota 2021.
- d. De begrotingswijzigingen 2021-022 en 2022-001 zoals opgenomen in de financiële paragraaf vast te stellen.

### 2. Inleiding

De septembercirculaire 2021 informeert de gemeenten over de ontwikkelingen van de algemene uitkering uit het gemeentefonds voor de jaren 2021 en verder. De circulaire is gebaseerd op de miljoenennota van het Rijk en bevat ook informatie over het aanvullende compensatiepakket voor medeoverheden in verband met de financiële gevolgen van de coronacrisis. Daarnaast worden de verdeelmaatstaven geactualiseerd.

### 3. Publiekssamenvatting

In de septembercirculaire zijn de consequenties van de miljoenennota van het Rijk opgenomen. Er worden extra middelen beschikbaar gesteld voor compensatie van de kosten in verband met de coronacrisis. De septembercirculaire laat dit jaar voor ons een voordeel zien.

<b>actualisatie financieel beeld</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>	<b>2024</b>	<b>2025</b>
Najaarsnota 2021	1.270	-62	-62	-62	-62
Saldo boekwerk Begroting 2022-2025		547	253	-121	496
Septemercirculaire 2021 vrij besteedbaar	921	2.917	2.351	2.210	2.556
<b>financieel beeld na septemercirculaire</b>	<b>2.191</b>	<b>3.402</b>	<b>2.542</b>	<b>2.027</b>	<b>2.990</b>

Bedragen x € 1.000

Dit voordeel wordt ingezet voor versterking van de financiële positie.

#### 4. Bevoegdheid van de raad

De septemercirculaire 2021 heeft financiële consequenties voor de begroting 2021 en 2022 en het daarbij behorende meerjarenperspectief 2023-2025. Wijziging in de budgetten op programmaniveau is een bevoegdheid van de raad.

#### 5. Beoogd effect

Een actueel beeld van de ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds en de financiële consequenties hiervan voor onze gemeente.

#### 6. Historische context

Na jaren van bezuinigingen laten de circulaire over de algemene uitkering in 2021 een voordeel zien. De meicirculaire liet een voordeel zien. Ook de septemercirculaire laat een voordeel zien.

#### 7. Argumenten

Inzet van de voordelige effecten van de septemercirculaire leidt tot verbetering van de financiële positie. En dat is met name wat betreft de algemene reserve nodig.

#### 8. Kanttekeningen en risico's

De herijking van de verdeling van het gemeentefonds is voor onze gemeente een groot risico. De meest recente conceptversie liet voor onze gemeente een nadeel zien dat oploopt tot € 3,5 miljoen. Het is van belang te benadrukken dat er sprake is van voorlopige effecten. Na definitieve besluitvorming (door het nieuwe kabinet) zal nog een actualisatie plaatsvinden, dit in verband met de beoogde invoering per 1 januari 2023. De provincie heeft aangegeven dat gemeenten, in afwachting van de definitieve besluitvorming van het nieuwe kabinet, de effecten van de herijking van het gemeentefonds niet mogen verwerken in de raming van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. Vanwege de onzekerheid over de herverdeleffecten hebben we dit opgenomen in de risicoparagraaf.

#### 9. Financiële paragraaf

De septemercirculaire heeft voor onze begrotingspositie de volgende consequenties. Voor beide onderdelen (algemene mutaties en taakmutaties) treft u een gedetailleerde specificatie en toelichting in de bijlage aan.

a. Algemene mutaties

financiële consequenties septembercirculaire	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Algemene mutaties</b>	<b>921</b>	<b>2.917</b>	<b>2.351</b>	<b>2.210</b>	<b>2.556</b>

Bedragen x € 1.000

De toename in van de algemene uitkering in 2022 en volgende jaren is met name het gevolg van een verhoging van het accres. Daarnaast heeft het Rijk besloten om voor 2022 de opschalingskorting te schrappen. De hogere algemene uitkering voor 2021 is voornamelijk het gevolg van een verrekening van het btw-compensatiefonds.

We stellen voor om voordelige effecten van de septembercirculaire in te zetten voor versterking van onze financiële positie.

b. Taakmutaties

Naast de algemene mutaties die direct van invloed zijn op het begroting saldo ontvangen we extra middelen in verband met een aantal taakmutaties. Het betreft compensatie voor taken die door de gemeenten moeten worden uitgevoerd en compensatie in verband met extra kosten/maatregelen als gevolg van de coronacrisis. Wij stellen voor de ontvangen bedragen voor taakmutaties in te zetten voor uitvoering van de betreffende taken.

financiële consequenties septembercirculaire	2021	2022	2023	2024	2025
<b>Taakmutaties</b>	<b>482</b>	<b>702</b>	<b>40</b>	<b>40</b>	<b>40</b>

Bedragen x € 1.000

**Actualisatie financieel beeld**

In onderstaand overzicht hebben we de actualisatie van het financieel beeld opgenomen. Het startpunt is het financiële beeld zoals we dat in het raadsvoorstel Najaarsnota 2021 en Begroting 2022 presenteren.

actualisatie financieel beeld	2021	2022	2023	2024	2025
Najaarsnota 2021	1.270	-62	-62	-62	-62
Saldo boekwerk Begroting 2022-2025		547	253	-121	496
Septembercirculaire 2021 vrij besteedbaar	921	2.917	2.351	2.210	2.556
<b>financieel beeld na septembercirculaire</b>	<b>2.191</b>	<b>3.402</b>	<b>2.542</b>	<b>2.027</b>	<b>2.990</b>

Geconcludeerd kan worden dat het (meerjarige) financiële beeld er op basis van de septembercirculaire positiever uitziet dan verwacht. Rekening houdende met de aanvullende middelen uit de septembercirculaire komt het verwachte begrotingssaldo voor 2021 uit op ongeveer

€ 2,2 miljoen. Voor de begrotingsjaren 2022-2025 resteren voordelige begrotingsaldi van € 3,4 miljoen voor 2022, € 2,5 miljoen voor 2023, € 2 miljoen voor 2024 en € 3 miljoen voor 2025.

De nieuwe prognose van de begroting 2021 en voor de begrotingsjaren 2022-2025 leidt tot de navolgende ontwikkeling van de algemene reserve, risico's en weerstandsratio.

Ontwikkeling risico's en weerstandsvermogen	2021	2022	2023	2024	2025
a. Saldo Algemene reserve ultimo 31-12	8.679	8.939	11.856	14.207	16.417
b. Saldo Najaarsnota 2021	-661	-62	-62	-62	-62
c. Voordelig effect septembercirculaire 2021	921	2.917	2.351	2.210	2.556
d. Nieuw saldo AR/Weerstandsvermogen	8.939	11.856	14.207	16.417	18.973
e. Totaal risico	4.646	4.794	5.344	6.244	7.144
<b>f. Weerstandsratio (A/B)</b>	<b>1,92</b>	<b>2,47</b>	<b>2,66</b>	<b>2,63</b>	<b>2,66</b>

## Begrotingswijzigingen

### Begrotingswijziging 2021-022

Betrokken teams	Financiën
Naam voorstel	Septembercirculaire 2021
Besluitvorming	Raad
Incidenteel / Structureel	Incidenteel en structureel

Begrotingswijziging exploitatie	Lasten	Baten	Saldo voor bestemming + = voordeel - = nadeel	Toevoeging reserve/ voorziening	Onttrekking reserve/ voorziening	Saldo na bestemming + = voordeel - = nadeel
Naam programma						
Bestuur en bedrijfsvoering	1.156.000	2.077.000	921.000	921.000		
<b>Totalen begr.wijz.exploitatie</b>	<b>1.156.000</b>	<b>2.077.000</b>	<b>921.000</b>	<b>921.000</b>		

Begrotingswijziging investeringen (balansmutaties)	Uitgaven	Inkomsten	Saldo balans + = toename - = afname	Onttrekking	Toevoeging	Saldo balans + = toename - = afname
reserves					921.000	921.000
<b>Totalen begr.wijz.balans</b>					<b>921.000</b>	<b>921.000</b>

### Toelichting op begrotingswijziging

In deze begrotingswijziging zijn de financiële consequenties verwerkt van de septembercirculaire 2021 voor het dienstjaar 2021. Het voordelig effect voor 2021 bedraagt € 921.000 en is voornamelijk het gevolg van verrekening van het BTW compensatiefonds 2021 door het Rijk. Daarnaast worden door het Rijk extra middelen beschikbaar gesteld voor een aantal taakmutaties en compensatie in verband met extra kosten als gevolg van de coronacrisis.

### Begrotingswijziging 2022-001

Betrokken teams	Financiën
Naam voorstel	Septembercirculaire 2021
Besluitvorming	Raad
Incidenteel / Structureel	Incidenteel en structureel

Begrotingswijziging exploitatie	Lasten	Baten	Saldo voor bestemming + = voordeel	Toevoeging reserve/ voorziening	Onttrekking reserve/ voorziening	Saldo na bestemming + = voordeel
Naam programma						
Bestuur en bedrijfsvoering	702.000	3.619.000	2.917.000	2.917.000		
<b>Totalen begrotingswijziging explic</b>	<b>702.000</b>	<b>3.619.000</b>	<b>2.917.000</b>	<b>2.917.000</b>		

Begrotingswijziging investeringen (balansmutaties)	Uitgaven	Inkomsten	Saldo balans + = toename - = afname	Onttrekking	Toevoeging	Saldo balans + = toename - = afname
reserves					2.917.000	2.917.000
<b>Totalen begr.wijz.investeringen/b:</b>					<b>2.917.000</b>	<b>2.917.000</b>

#### Toelichting op begrotingswijziging

In deze begrotingswijziging zijn de financiële consequenties verwerkt van de septembercirculaire 2021 voor het dienstjaar 2022. Het voordelig effect voor 2022 bedraagt € 2.917.000 en is voornamelijk het gevolg van een hoger accres 2022 en het schrappen van de toename van de opschalingskorting 2022. Daarnaast worden door het Rijk extra middelen beschikbaar gesteld voor een aantal taakmutaties en compensatie in verband met extra kosten als gevolg van de coronacrisis.

#### 10. Communicatie

De voordelige financiële consequenties voor 2021 worden betrokken bij de behandeling van najaarsnota 2021 en de voordelige consequenties voor de jaren 2022-2025 worden betrokken bij de behandeling van de begroting 2022. Het voorstel is deze voordelige consequenties in te zetten voor verbetering van de financiële positie.

#### 11. Draagvlak en vervolgtraject (afstemming, tijdpad)

De behandeling van de najaarsnota 2021 en de begroting 2022 zijn gepland voor de raadsvergadering van 4 november 2021.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Midden-Groningen,

Pagina: 6 van 6  
Datum: 6 oktober 2021  
Zaak: 691427

A. Hoogendoorn  
Burgemeester

H.J.W. Mulder  
Secretaris

**Bijlage:**

- 1 Specificatie van de financiële consequenties van de septembercirculaire 2021