



Voorstel

Gemeenteraad

Datum: 10 januari 2022
Zaak: 785734

Opsteller: Harrie Wösten
Contactgegevens: harrie.wosten@midden-groningen.nl

Portefeuillehouder: Erik Drenth

Onderwerp: Raadsvoorstel decembercirculaire 2021

1. Voorstel

- a. Kennis te nemen van de financiële consequenties van de decembercirculaire 2021;
- b. De financiële consequenties voor 2021 te betrekken bij de jaarrekening 2021;
- c. De financiële consequenties voor de jaren 2022 t/m 2025 te betrekken bij de behandeling van de Voorjaarsnota 2022;
- d. De begrotingswijziging 2022-007 zoals opgenomen in de financiële paragraaf vast te stellen.

2. Inleiding

De decembercirculaire 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 najaarsnota van het Rijk en bevat ook informatie over het aanvullende compensatiepakket voor medeoverheden in verband met de financiële gevolgen van de coronacrisis. Daarnaast bevat de circulaire een beperkt aantal wijzigingen ten aanzien van decentralisatie- en integratie uitkeringen en worden de verdeelmaatstaven geactualiseerd.

3. Publiekssamenvatting

In de decembercirculaire zijn de consequenties van de najaarsnota van het Rijk opgenomen. Er worden extra middelen beschikbaar gesteld voor compensatie van de kosten in verband met de coronacrisis en voor de gestegen salariskosten in de zorg. De decembercirculaire laat dit jaar voor ons een voordeel zien. Dit voordeel wordt ingezet voor versterking van de financiële positie.

4. Bevoegdheid van de raad

De decembercirculaire 2021 heeft financiële consequenties voor de jaarrekening 2021 en voor de begroting 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 mei- en septembercirculaire lieten een voordeel zien. Ook de decembercirculaire laat een voordeel zien.

7. Argumenten

Inzet van de voordelige effecten van de decembercirculaire leidt tot verbetering van de financiële positie. 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 herverdeeleffecten hebben we dit opgenomen in de risicoparagraaf.

9. Financiële paragraaf

De decembercirculaire 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 decembercirculaire	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene mutaties	214	204	66	109	127

Bedragen x € 1.000

De voordelige ontwikkeling van de algemene uitkering in 2021 en volgende jaren is met name het gevolg van actualisatie van de verdeelmaatstaven. Een nadelig effect gaat uit van de compensatie van de salariskostenontwikkeling in het zorgdomein.

We stellen voor om voordelige effecten van de decembercirculaire 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
Taakmutaties	1.209	732	640	630	630

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 septembercirculaire en slotwijziging 2021 presenteren.

actualisatie financieel beeld	2021	2022	2023	2024	2025
Financieel beeld na septembercirculaire / NJN 2021	2.191	3.402	2.542	2.027	2.990
Slotwijziging 2021	2.050				
Decembercirculaire 2021 vrij besteedbaar	214	204	66	109	127
Financieel beeld na decembercirculaire	4.455	3.606	2.608	2.136	3.117

Geconcludeerd kan worden dat het (meerjarige) financiële beeld er op basis van de decembercirculaire iets positiever kan worden bijgesteld. Rekening houdende met de aanvullende middelen uit de decembercirculaire komt het verwachte begrotingssaldo voor 2021 uit op ongeveer € 4,5 miljoen. Voor de begrotingsjaren 2022-2025 resteren voordelige begrotingssaldi van € 3,6 miljoen voor 2022, € 2,6 miljoen voor 2023, € 2,1 miljoen voor 2024 en € 3,1 miljoen voor 2025.

Begrotingswijziging

Begrotingswijziging 2022-007

Betrokken teams Financiën
 Naam voorstel Decemercirculaire 2021
 Besluitvorming Raad
 Incidenteel / Structureel Incidenteel en structureel
 bedragen per duizend euro

Begrotingswijziging exploitatie	Lasten	Baten	Saldo voor bestemming	Toevoeging reserve/voorziening	Onttrekking reserve/voorziening	Saldo na bestemming
Naam programma			+ = voordeel - = nadeel			+ = voordeel - = nadeel
Dorpen en Wijken						
Sociaal	421		-421			-421
Economie						
Dienstverlening						
Gevolgen gas- en zoutwinning						
Bestuur en bedrijfsvoering	354	979	625	204		421
Totalen begrotingswijziging exploitatie	775	979	204	204		

Begrotingswijziging investeringen (balansmutaties)	Uitgaven	Inkomsten	Saldo balans	Onttrekking	Toevoeging	Saldo balans
			+ = toename - = afname			+ = toename - = afname
Investeringen						
<i>algemene reserve</i>						
<i>bestemmingsreserves</i>						
<i>saldo van rekening</i>					204	204
reserves					204	204
voorzieningen						
Totalen begr.wijz.investeringen/balans					204	204

Toelichting op begrotingswijziging

In deze begrotingswijziging zijn de financiële consequenties verwerkt van de decemercirculaire 2021. Het voordelige effect voor 2022 bedraagt € 204.000 en is voornamelijk het gevolg van het actualiseren van de verdeelmaatstaven. Voorgesteld wordt het voordelige effect van de decemercirculaire in te zetten voor versterking van onze financiële positie. Daarnaast worden door het Rijk o.a. extra middelen beschikbaar gesteld voor versterking van de dienstverlening van de gemeente en compensatie van de salariskosten in de zorg.

10. Communicatie

De voordelige financiële consequenties voor 2021 worden betrokken bij de jaarrekening 2021 en de voordelige consequenties voor de jaren 2022-2025 worden betrokken bij de behandeling van de voorjaarsnota 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 jaarrekening 2021 en de voorjaarsnota 2022 zijn gepland voor de raadsvergaderingen van respectievelijk 4 en 11 juli 2022.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Midden-Groningen,

A. Hoogendoorn
Burgemeester

H.J.W. Mulder
Secretaris

Bijlage:

- 1 Concept raadsbesluit.
- 2 Specificatie van de financiële consequenties van de decembercirculaire 2021.