

2e Bestuursrapportage & 4e Nieuwsbrief 2021

28-12-2021



Behandeling in Raad dd. 23 december 2021

5 Programma Financiën

5.1 Beleidsmatige ontwikkelingen (zonder begrotingswijziging)

5.1.1 Algemene dekkingsmiddelen

Herijking Gemeentefonds

De herijking van het gemeentefonds is uitgesteld. De verwachte ingangsdatum is verschoven naar 1 januari 2023. De circulaire 2022 geven hopelijk meer richting over de impact van de herverdeling op de opbrengsten per individuele gemeente.

5.2 Ontwikkelingen met bijstelling van de begroting

SALDO EFFECT PROGRAMMA FINANCIËN

	Financiën	I/S ¹	Stand 2021 t/m 1e Burap	2021 2e Burap	2021
	bedragen x € 1.000				
	Stand 2021 t/m 1e burap 2021		17.094		17.094
F-1	Algemene uitkering Septembercirculaire 2021	I/S	-	396	396
F-2	Algemene uitkering Meicirculaire 2021	S	-	557	557
F-3	Tegemoetkoming gedeelde inkomsten Corona compensatie 2020	I	-	501	501
F-4	Stelpost indexeringen vrijval	I	-	150	150
F-5	Aframen toeristenbelasting ivm corona	I	-	-322	-322
F-6	Aframen post reclameopbrengsten	I	-	-50	-50
F-7	Bedrijfsvoeringskosten	I	-	-18	-18
F-8	Actiecentrum Veiligheid en Zorg	I	-	21	21
	Totaal Financiën		17.094	1.234	18.328

5.2.1 Algemene dekkingsmiddelen

F - 1 Algemene uitkering Septembercirculaire 2021 (€ 396.000 positief - structureel)

De belangrijkste mutaties als gevolg van de septembercirculaire worden samenvattend veroorzaakt door:

- Bijstelling van het accres en uitkeringsfactor (structureel);
- Vrijval ruimte BCF plafond (incidenteel);
- Schrappen opschalingskorting 2022 (incidenteel);
- Extra incidentele middelen Jeugdzorg 2021 en 2022 (incidenteel);
- Aanvullende coronacompensatie TONK en het 5^e steunpakket (incidenteel);
- Enkele kleine taakmutaties (structureel) en Actualisatie van de maatstaven (structureel).

Bovenstaande leidt samengevat tot in totaal de volgende mutaties in het gemeentefonds voor de (meerjaren) begroting 2021–2026 ten opzichte van de meicirculaire 2021

bedragen x € 1.000	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand Meicirculaire	17.712	17.519	17.380	17.315	17.894	18.553
Aanvullende middelen jeugd	-	670	-	-	-	-
Aanvullende middelen Jeugd voor 75%	-	-	389	355	314	164
Mutatie Septembercirculaire	396	749	564	563	438	455

¹ I = Incidenteel, S = Structureel

<i>bedragen x € 1.000</i>		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand Septembercirculaire		18.108	18.939	18.333	18.233	18.646	19.172

Hieronder worden de belangrijkste mutaties voor 2021 toegelicht. De structurele doorwerking vanaf 2022 is verder toegelicht in de de begroting 2022.

Aanpassing maatstaven en uitkeringsfactor

Er heeft een actualisatie van maatstaven plaatsgevonden naar de laatste stand vanuit het CBS per augustus. De aanpassing in maatstaven leidt tot een hogere uitkering. Daarnaast is in de Septembercirculaire een kleine aanpassing gemaakt in de uitkeringsfactor, voornamelijk veroorzaakt door de ruimte binnne het Btw compensatiefonds (BCF). Voor Ouder-Amstel gaat het in totaal om een bedrag van € 94.000.

Vrijval ruimte BCF

Het Btw-compensatiefonds (BCF) is opgericht om btw weg te nemen als factor in de afweging van decentrale overheden tussen uitbesteden en inbesteden (uitvoering door de eigen organisatie). Voor marktpartijen is er zo een eerlijke kans om bij gemeenten en provincies 'binnen te komen'. Decentrale overheden kunnen betaalde btw terugvragen bij het compensatiefonds. Dit compensatiefonds wordt gevoed door een verlaging van het gemeentefonds. Afgesproken is dat wanneer er meer of minder aanspraak wordt gemaakt op dit compensatiefonds, eventuele middelen aanvullend worden onttrokken dan wel terugvloeien naar het gemeentefonds. In 2021 is de verwachting dat er een onderbesteding gaat plaatsvinden. Hiermee vloeit een deel dus weer terug ten gunste van het gemeentefonds. Voor Ouder-Amstel gaat het om een bedrag van € 141.000 incidenteel.

Aanvullende middelen Jeugd

Rijk en VNG zijn in het voorjaar een incidentele compensatie 2021 voor de extra kosten jeugdhulp overeengekomen voor een totaal bedrag van € 613 mln.. Hiervan is bij de meicirculaire € 438 miljoen via het gemeentefonds overgekomen. Voor Ouder-Amstel ging het daarbij om een bedrag van € 223.000. Daarnaast was er € 55 mln. gereserveerd voor de VNG voor regionale coördinatie en landelijke informatievoorziening. Inmiddels hebben de VNG en het Rijk deze kosten begroot op € 3,2 mln., waardoor er aanvullend bijna € 52 mln. is opgenomen binnen het gemeentefonds. Voor Ouder-Amstel leidt dit tot een aanvullende uitkering van € 26.000.

Aanvullende middelen TONK

De Tijdelijke Ondersteuning voor Noodzakelijke Kosten (TONK) is bedoeld voor huishoudens die door de huidige omstandigheden te maken hebben met een onvoorzienbare en onvermijdelijke terugval in hun inkomen, en die daardoor noodzakelijke (woon)kosten niet meer kunnen voldoen en waarvoor andere regelingen niet of onvoldoende soelaas bieden. Voor de eerste drie kwartalen van 2021 is een bedrag van € 260 miljoen beschikbaar gesteld. In de Meicirculaire 2021 is de eerste tranche (ad. € 65 mln.) toegevoegd aan het gemeentefonds. In deze circulaire wordt het restant van € 195 mln. toegevoegd. Er was al eerder gecommuniceerd dat dit bedrag naar gemeenten toe zou komen. Voor Ouder-Amstel gaat het om een bedrag van voordelig circa € 89.000 incidenteel.

Coronacompensatiepakket

Lokale Cultuur en Buurt- en Dorpshuizen

Voor de lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen heeft het kabinet € 60 miljoen beschikbaar gesteld, waarvan € 50 miljoen voor cultuur en € 10 miljoen voor buurt- en

dorpshuizen, ter compensatie van de extra uitgaven als gevolg van de coronacrisis. Voor Ouder-Amstel gaat het om een bedrag van voordelig € 32.500 incidenteel.

F - 2 Algemene Uitkering Meicirculaire 2021 (€ 557.000 positief - structureel)

Het gemeentefonds is veruit de belangrijkste inkomstenbron voor gemeenten en dus van groot belang voor de financiële kaders voor het opstellen van de meerjarenbegroting 2022-2025, maar ook voor de actualisatie van het huidige dienstjaar 2021.

Het gemeentefonds is in de Meicirculaire 2021 geactualiseerd. De effecten van de Meicirculaire zijn gebaseerd op de uitwerking van de Voorjaarsnota van de Rijksoverheid. Met name extra middelen voor jeugdzorg (€ 223.000) zorgen voor een positief effect. De effecten van de Meicirculaire is in een apart verzonden memo aan de gemeenteraad nader toegelicht.

De belangrijkste mutaties als gevolg van de Meicirculaire worden samenvattend veroorzaakt door:

- Bijstelling van het accres en uitkeringsfactor op basis van de meest recente indexering;
- Terugdraaien van de opgenomen stelpost naar aanleiding van het vastzetten accres;
- Aanpassing van de WOZ waarden;
- Extra incidentele middelen Jeugdzorg;
- Meerjarige actualisatie van de maatstaven met de grootste financiële impact.

Bovenstaande leidt samengevat tot in totaal de volgende mutaties in het gemeentefonds voor de (meerjaren)begroting 2021-2025 ten opzichte van de kadernota 2022 en de 1^e burap 2021:

(bedragen x € 1.000)	2021	2022	2023	2024	2025
Decembercirculaire '20	16.955	16.916	17.011	17.191	17.353
Maartcirculaire '21	143	-	-	-	-
Mutaties 1e burap '21/kadernota	58	372	249	101	602
Stand 1e burap/kadernota	17.156	17.288	17.261	17.292	17.955
Stand Meicirculaire '21	17.712	17.519	17.380	17.315	17.894
Effect meicirculaire '21	557	231	119	24	-61
Waarvan betrekking jeugd	223	-	-	-	-

Hieronder worden de belangrijkste mutaties voor 2021 toegelicht. De structurele doorwerking vanaf 2022 is verder toegelicht in de toegestuurde memo en opgenomen in de begroting 2022.

Extra inkomsten Jeugd 2021 (incidenteel)

Rijk en VNG zijn in het voorjaar gekomen met een incidentele compensatie 2021 voor de extra kosten jeugdhulp voor een totaal bedrag van € 613 mln.. Hiervan komt € 493 miljoen via het gemeentefonds. Daarvan is in deze circulaire € 438 miljoen verwerkt voor gemeenten, de overige € 55 mln. is voor de VNG voor regionale coördinatie en landelijke informatie-voorziening, hetgeen wordt verwerkt in de septembercirculaire 2021. Daarnaast komt er nog € 120 miljoen via specifieke uitkeringen. De compensatie via het gemeentefonds komt bovenop de € 300 miljoen die al eerder gegeven is. De compensatie is niet louter een budgettair voordeel. Er moeten extra kosten uit betaald worden, zoals het terugdringen van de wachtlijsten. In totaal gaat het voor Ouder-Amstel om een bedrag van € 223.000.