



Actieve informatievoorziening

Aan : de gemeenteraad
kopie aan :
Van : Sloot, Chris
beh. Ambtenaar :
Portefeuillehouder : W. Buunk
datum vergadering : 2 november 2021
Kenmerk : Z121430/INT21-50247
Onderwerp : September circulaire gemeentefonds 2021

Kernboodschap

De miljoenennota is door het demissionaire kabinet opgesteld. Ondanks een beleidsarme septembercirculaire zijn toch grote verschuivingen in de omvang te zien in alle jaarschijven.

De hoofdreden hiervoor is dat in 2022 het systeem van samen de trap op en samen de trap af weer in werking treedt en de economische verwachtingen flink positief zijn bijgesteld. Dit leidt tot hogere uitgaven bij het Rijk en daarom meer budget (accres) voor de gemeenten.

De reële wijziging van vrij besteedbare middelen in de septembercirculaire 2021 is in totaliteit als volgt:

2021:	€	348.610	(Voordeel)
2022:	€	1.805.758	(Voordeel)
2023:	€	944.397	(Voordeel)
2024:	€	942.285	(Voordeel)
2025:	€	1.065.736	(Voordeel)

Toelichting

De septembercirculaire 2021 geeft de landelijke ontwikkelingen weer van de belangrijkste inkomstenbron van de gemeente naar de stand van de miljoenennota van de rijksoverheid. De september circulaire 2021 is op 21 september – Prinsjesdag – verschenen.

Bij de verwerking van de circulaire en het aangeven van de verschillen ten opzichte van de meicirculaire 2021 zijn deze keer twee punten van belang om te weten:

- 1) Bij de verwerking van de meicirculaire hebben wij tevens rekening gehouden met de jubibrief van het ministerie van BZK ten aanzien van de extra middelen jeugdzorg voor 2022. Wij hadden hiervoor een bedrag opgenomen van € 1.500.000 bij de verwerking van de meicirculaire 2021. Dit bedrag is opgenomen in de programmabegroting 2022–2025. In de septembercirculaire wordt voor de jeugdzorg 2022 nu een bedrag van € 1.656.000 berekend. Het verschil van € 156.000 voordelig wordt nu meegenomen voor 2022.

- 2) Over het beschikbaar stellen van extra middelen jeugdzorg over de jaren 2023 en verder gaat het nieuw te vormen kabinet, maar in juli 2021 is al wel landelijk bepaald, dat gemeenten met 75% van het geraamde bedrag ter hoogte van € 1,8 miljard landelijk mogen meenemen voor die jaren.
Deze stelpost blijft onveranderd in deze septembercirculaire. De financiële effecten zijn echter al verwerkt in de programmabegroting 2022–2025 en blijven nu dus buiten beschouwing van de nieuwe ontwikkelingen. Voor de jaren 2023 en verder wachten we dus de ontwikkelingen af.

Vanaf 2022 stijgt de omvang van het gemeentefonds door de doorwerking van verwachte hogere uitgaven bij het Rijk naar de decentrale overheden (accres) Verder blijft ook in 2022 verdere korting wegens opschaling achterwege.

De september circulaire 2021 laat voor alle jaarschijven behoorlijke meevallers zien. De belangrijkste voor het lopende jaar 2021 zijn de hogere overheveling vanuit het BTW-compensatiefonds (BCF) ter hoogte van € 371.000 voordelig; extra middelen Corona voor 2021 thv € 317.000 en meevallende hoeveelheden op de maatstaven zowel landelijk als voor Bronckhorst van ca. € 285.000 voordelig.

- Herijking gemeentefonds 2023

Bij de septembercirculaire is vanuit het rijk geen rekening gehouden met de aanstaande herijking van het gemeentefonds. Op basis van signalen van het rijk is in het samenwerkingsverband van de P-10 geprognoseerd wat de impact is. Wij houden rekening met een korting wegens herijking van het gemeentefonds van € 430.000 (ca. € 12,00 per inwoner).

Gevolgen voor Bronckhorst

Vanuit de analyse bij de septembercirculaire 2021 worden de volgende wijzigingen verwerkt:

Samenvatting septembercirculaire 2021					
Algemene uitkering in € voor Bronckhorst	2021	2022	2023	2024	2025
Verwerkt in concept 2e tussenrapportage 2021 (tm meicirc. 2021 en stelpost jeugd 2022)	56.207.972	54.805.814	52.588.282	52.044.569	52.006.849
Stelposten jeugd 2023 en verder reeds verwerkt in concept meerjarenbegroting 2022 - 2025			1.100.000	1.000.000	900.000
Ontwikkeling Algemene uitkering septembercirculaire 2021 te verwerken in de jaarrekening 2021 en de 1e begrotingswijziging MJB 2022 - 2025.	1.048.787	1.970.053	942.359	937.569	1.055.559
Stand na septembercirculaire 2021	57.256.759	56.775.867	54.630.641	53.982.138	53.962.408
Wijziging algemene uitkering in septembercirculaire 2021 inclusief Coronagelden 4e pakket	2021	2022	2023	2024	2025
AA/B. Doorwerking naar het sociaal domein (tm 2021 incl. accresontwikk.. Dit gebeurt niet meer vanaf 2022)	383.028	101.150	-2.039	-4.716	-10.177
AC. Coronamiddelen in het sociaal domein met doorwerking naar uitgavenbudgetten.	238.606	63.144	-	-	-
BA. Mogelijke doorwerking naar de uitgavenbudgetten (budgetair neutraal)	-	-	-	-	-
BB. Coronamiddelen met doorwerking naar de uitgavenbudgetten (budgetair neutraal)	78.543	-	-	-	-
C. Wijziging van de begrotingsruimte (vrij te besteden)	348.610	1.805.758	944.397	942.285	1.065.736
Ontwikkeling Algemene uitkering septembercirculaire 2021 *	1.048.787	1.970.052	942.358	937.569	1.055.559
* '(+ = extra middelen; - = minder middelen)					

De hoeveelheden zijn geactualiseerd naar de stand van eind augustus 2021.
Een verdere verdieping van de cijfers vindt u in bijlage 2.

Bijlage 1: Septembercirculaire 2021 gemeentefonds

Bijlage 2: Verdieping cijfers septembercirculaire 2021

Bijlage 2: Cijfermatig overzicht ontwikkelingen septembercircularie 2021 t.o.v. de meicircularie 2021.

De uitkomsten van de septembercircularie 2021 worden verwerkt in de jaarrekening 2021 en in de 1e begrotingswijziging MJB 2022 - 2025.

Te verwerken in:	Jaarreke-ning 2021	1e begrotingswijziging Meerjarenbegroting 2022 - 2025				
(+ = toename inkomsten; - = afname)	2021	2022	2023	2024	2025	
Uitkomst septembercircularie 2021 (incl. nabetaling tot en met 2020)	57.256.759	56.775.867	54.630.641	53.982.138	53.962.408	
Uitkomst meicirc. 2021 (incl. junibrief 2021 jeugd 2022 en Verschil tov decembercircularie (+ = toename; - = afname)	56.207.972	54.805.814	52.588.282	52.044.569	52.006.849	
Waarvan middelen jeugd 2023- 2025 al zijn opgenomen in de primitieve MJB 2022 - 2025	1.048.787	1.970.053	2.042.359	1.937.569	1.955.559	
Nog te verwerken mutaties uit de meicircularie 2021:	1.048.787	1.970.053	942.359	937.569	1.055.559	
Waarvan: A: Wijzigingen binnen het sociaal domein	621.634	164.294	2.039-	4.716-	10.177-	
Waarvan: B: Overige wijzigingen met doorwerking naar de uitgavenbudgetten (budgettair neutraal)	78.543	-	-	-	-	
Waarvan: C: Wijziging van het begrotingsresultaat (toe of afname financiële ruimte)	348.610	1.805.758	944.397	942.285	1.065.736	
controle	-	1	1	-	-	
Toelichting	2021	2022	2023	2024	2025	
Wijzigingen Sociaal domein Totaal	621.634	164.294	2.039-	4.716-	10.177-	
Wijzigingen 3 Decentralisaties 2019 (land. Defenitie)	8.835-	8.631-	13.569-	18.456-	23.852-	
IU Participatie	8.835-	8.631-	13.569-	18.456-	23.852-	
Wijzigingen Overige componenten sociaal domein (Bronckhorst definitie) excl. Coronagelden	391.863	109.781	11.530	13.740	13.675	
Accresontwikkeling deel SD 48% (zie CA5) tm 2021	178.018					
Ontw. Hoeveelheden deel SD 48% (zie CB3) tm 2021	137.434					
Nacalculatie mobiliteitshulpmiddelen Wlz.	36.344-	32.184-	28.815-	26.550-	26.676-	
Aanpak problematiek jeugdzorg 2022 en restant middelen wachttijden 2021	69.608	1.656.209				
Aframen stelpost jeugd 2022 (verwerkt in sept. Circ. zie AB4)	-	1.500.000-				
Uitvoering en implementatie breed offensief 2021	15.632					
Aanvullende suppletieuitkering integratie Soc. Domein '21	27.515	27.515	27.515	27.515	27.515	
Uitvoeringskn. SVB PGB trekkingsrechten Jeugdhulp	-	9.030-				
Uitvoeringskn. SVB PGB trekkingsrechten WMO 2015	-	45.660-				
Rijksvaccinatie programma HPV mannen 2022 e.v.	-	4.785	4.751	4.734	4.757	
Toezicht en handhaving gastouderschap	-	8.146	8.079	8.041	8.079	
Wijzigen Sociaal domein inzake Coronagelden in sept.circ. 2021	238.606	63.144	-	-	-	
Tijd. Ondersteuning Noodz. Kstn (TONK) 2021 (Corona)	225.279					
Aanvullende re-integratie bijstandsgerechtigden en impuls re-integratie bijstand 2022 (Corona)	-	12.658				
Extra middelen bijzondere bijstand 2022 (Corona)	-	16.829				
Buurt- en Dorpshuizen 2021 (Corona)	13.327					
Gemeentelijk schuldenbeleid 2022 (Corona)	-	33.658				
Overige wijzigingen (klassiek deel) met mogelijke doorwerking naar uitgaven	78.543	-	-	-	-	
Overige wijzigingen excl. Coronagelden	-	-	-	-	-	
Wijzigingen inzake Coronagelden (t.o.v.maartbrief 2021)	78.543	-	-	-	-	
Lokale cultuur 2021 (Corona)	78.543					
Budgettaire wijzigingen (vrij beschikbaar)	348.610	1.805.758	944.397	942.285	1.065.736	
Accreswijzigingen	192.852	1.447.354	590.032	607.486	724.016	
Ontwikkeling accres vanaf 2022	-	990.463	1.020.032	1.037.486	1.154.016	
Achterwege blijven korting opschalingskorting (apparataatskosten) 2022		456.891				
Uitkering BCF (BTW comp fonds) 2021 (voorschot)	370.870					
Stelpost herijking gemeentefonds vanaf 2023	-		430.000-	430.000-	430.000-	
Ontwikk. accres deel SD 48 % (zie AB1) tm 2021	178.018-					
Hoeveelheden	148.887	355.102	352.126	332.613	339.524	
Landelijke ontwikkeling hoeveelheden	76.732	150.167	147.475	128.918	135.044	
Bronckhorstwijzigingen hoeveelheden	209.590	204.935	204.651	203.695	204.480	
Ontw. Hoeveelheden deel SD 48% (zie AB2) tm 2021	137.434-					
Overige budgettaire wijzigingen	6.871	3.302	2.239	2.185	2.196	
Nabetaaling 2018 tot en met 2020 (excl. Corona gelden)	8.096					
Kleine wijzigingen budgetten welke niet verrekend worden met uitgaven posten	1.225-	3.302	2.239	2.185	2.196	
Totaal specificatie	1.048.787	1.970.053	942.359	937.569	1.055.559	

In bijlage 2 zijn de gevolgen voor het sociaal domein en klassiek domein alleen nog strikt gescheiden in de jaarschijf 2021. Vanaf 2022 is (conform besluit perspectiefnota 2022) besloten om de zogenaamde stolp op het sociale domein te beëindigen en de vereveningen tussen onderdelen van het sociaal domein zichtbaar te maken. In de concept MJB 2022 – 2025 is dit besluit verwerkt. Als bijdrage aan realistisch begroten op onderdelen van het sociaal domein blijven we in beeld brengen wat de ontwikkeling van de algemene uitkering is voor wat betreft de onderdelen van het sociaal domein.