

## RAADSVOORSTEL



D20.007518

ZK20002098

DATUM 9 november 2020  
AGENDAPUNT 2.03.02 en 3.04.02.  
ONDERWERP Septembercirculaire gemeentefonds  
PORTEFEUILLEHOUDER C. van de Pol  
PROGRAMMA Programma I t/m 3  
ZAAKNUMMER ZK20002098

AANLEIDING Op Prinsjesdag 2020 is de gemeentefondscirculaire ontvangen. In deze circulaire worden de beleidsontwikkelingen en de financiële gevolgen voor het gemeentefonds toegelicht. Het gemeentefonds is de belangrijkste inkomstenbron voor de gemeente, wijzigingen in de gemeentefondsuitkering heeft effect op onze begrotingsruimte. Speciaal bij deze circulaire is de compensatie die Koggenland ontvangt voor de corona gerelateerde uitgaven.

Gelet op het tijdstip van verschijnen van deze circulaire zijn de gevolgen nog niet verwerkt in de programmabegroting 2021 die uw raad op 2 november behandelt. In dit raadsvoorstel krijgt u een toelichting op de verschillen en wordt u voorgesteld op welke wijze het voordeel kan worden verwerkt in de programmabegroting 2021. Omdat de septembercirculaire invloed heeft op de structurele begrotingsruimte stellen wij voor om dit via een eerste begrotingswijziging 2021 te verwerken.

KADER Artikel 190 van de Gemeentewet

WIJ STELLEN VOOR

1. Het financiële voordeel over 2020 ad € 556.000 toe te voegen aan de begrotingsruimte 2020;
2. De financiële gevolgen 2021-2024 te verrekenen met de inzet van de reserve begrotingsregulatie.

BEOOGD RESULTAAT Een bijgestelde begroting met daarin de meest actuele stand van het Gemeentefonds (onze grootste inkomensbron).

ONDERBOUWING **Beslispunt 1: het financiële voordeel over 2020 ad € 556.000 toe te voegen aan de begrotingsruimte 2020.**

De begrotingsruimte 2020 was na de vaststelling van de Zomernotitie € 63.000 nadelig en is na het effect van de septembercirculaire € 493.000 voordelig.

## RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

De septembercirculaire geeft op totaalniveau de volgende wijzigingen:

- 2020 € 556.000 voordeel (waarvan € 511.000 ter compensatie van corona uitgaven)
- 2021-2024 variërend van € 84.000 tot € 182.000 voordeel

Hieronder wordt per onderwerp kort de hoofdlijnen uit de septembercirculaire toegelicht:

### Steunpakket Corona

In een brief aan de Tweede Kamer van 31 augustus is het 2e compensatiepakket corona bekend gemaakt. De effecten daarvan zijn nu in deze septembercirculaire verwerkt, samen met het 1e steunpakket.

Koggenland ontvangt over 2020 ca. € 511.000 incidenteel wat grotendeels bestaat uit:

- Terugdraaien opschalingskorting in 2020 en in 2021
- Lokale culturele voorzieningen
- Compensatie participatie (o.a. opvangen exploitatietekorten sociale werkbedrijven)
- Inhaalzorg en meerkosten Jeugdzorg en WMO
- Toezicht en handhaving
- Noodopvang kinderen van ouders met cruciaal beroep
- Extra kosten Covid-19 proof maken van verkiezingen

### BTW- compensatiefonds

Gemeenten declareren hun BTW op overheidstaken bij het BTW Compensatiefonds (BCF). Om te voorkomen dat er een open eind regeling ontstaat heeft de rijksoverheid een plafond aangebracht in de declaraties van ± € 3,15 miljard. Blijven de gezamenlijke gemeenten onder het plafond dan wordt het verschil aan het gemeentefonds toegevoegd, wordt het plafond overschreden dan wordt het verschil uit het gemeentefonds genomen. Naar inschatting van het ministerie van Financiën declareren gemeenten in 2020 minder dan het plafond. In deze circulaire wordt een voorschot over 2020 gegeven van € 80 miljoen. Voor Koggenland is dit een bedrag van ca. € 96.000 incidenteel over 2020. Definitieve afrekening hierover vindt plaats bij de meicirculaire 2021.

### Jeugdzorg middelen 2022

Voor 2022 wordt eenmalig aanvullend € 300 miljoen toegevoegd aan de algemene uitkering voor het jeugdhulpbudget. Bij de meicirculaire 2019 was daarvoor reeds € 1 miljard beschikbaar gesteld voor de periode 2019 – 2021. Dat was in de tranches van € 400 – € 300 - € 300 miljoen. Momenteel vindt onderzoek plaats naar de kosten die gemeenten maken voor jeugdhulp, uitkomst wordt verwacht in eind dit jaar 2020 die zal dienen als input voor de komende kabinetsformatie. Intussen mogen gemeenten vanaf 2023 een structurele stelpost ramen op basis van € 300 miljoen. Koggenland heeft dit vanaf 2022 opgenomen als stelpost (één van de technische ombuigingen). Doordat nu over 2022 geld is toegekend vervalt de opgenomen stelpost over 2022.

## RAADSVOORSTEL (VERVOLG)

### **Beslispunt 2: de financiële gevolgen 2021-2024 te verrekenen met de inzet van de reserve begrotingsregulatie.**

De financiële effecten worden bijgesteld in de Begroting 2020. De effecten van 2021 en verder worden via een eerste begrotingswijziging bijgesteld in de (meerjaren)Begroting 2021. De hogere inkomsten uit het gemeentefonds zorgen voor een voordeel. Dit voordeel wordt ingezet om de inzet van het vermogen m.i.v. 2021 te verlagen (de reserve begrotingsregulatie met voeding uit de bestemmingsreserve Woningbedrijf).

Na verwerking van de voordelen als gevolg van de septembercirculaire blijft er vermogen nodig om de begroting technisch sluitend te maken.

De inzet van het vermogen, in de vorm van de reserve begrotingsregulatie, is na deze begrotingswijziging per jaar:

2021 € 1.048.000  
2022 € 921.000  
2023 € 892.000  
2024 € 795.000

#### KANTTEKENINGEN

##### Herziening gemeente fonds 2022

De onderzoeken om met ingang van 2022 te komen tot een nieuwe verdeling voor het gemeentefonds zijn afgerond. Op basis van de onderzoeksuitkomsten en het bestuurlijk gesprek zullen de fondsbeheerders naar verwachting in het najaar een voorstel voor de nieuwe verdeling ter consultatie voorleggen aan de VNG en de Raad voor het Openbaar Bestuur (ROB). Op dat moment zullen ook de onderzoeksrapporten op Rijksoverheid.nl worden gepubliceerd. Na weging van de adviezen van de VNG en ROB zullen de fondsbeheerders de Tweede Kamer per brief informeren over het definitieve verdeelvoorstel. Dat zal naar verwachting in december plaatsvinden.

De financiële uitkomsten van de herziening 2022 worden meegenomen in het proces ombuigingen Kadernota 2022, dit proces is na advies van de Auditcommissie geaccordeerd door het Presidium. De effecten van de herziening zijn niet verwerkt in de Begroting 2021. U heeft op 23 september, via de raadsbrief, een memo ontvangen met hierin het proces ombuigingen Begroting 2022. Tot zover gaan we voor de herziening van het gemeentefonds uit van de eerder genoemde € 25 per inwoner. € 570.000 structureel nadeel m.i.v. 2022.

FINANCIËN Reeds opgenomen in de onderbouwing van de beslispunten.

DUURZAAMHEID N.v.t.

PACT VAN  
WESTFRIESLAND N.v.t.

**RAADSVORSTEL (VERVOLG)**



COMMUNICATIE Via de website <https://koggenland.begroting-2021.nl> van de gemeente Koggenland

VERVOLG Na het besluit wordt de begrotingswijziging verwerkt en verzonden naar de provincie.

Datum college: 29-09-2020

Burgemeester en wethouders van Koggenland.