

MEMO



Aan: de gemeenteraad
Van: Financiën
Datum: 21 oktober 2021
Onderwerp: Septembercirculaire 2021
Documentnr D21.011585
Zaaknummer ZK21001789

Geachte raadsleden,

Er zijn technische vragen over de septembercirculaire 2021 gesteld. Via deze raadsmemo wordt u uitgebreider geïnformeerd.

Herijking verdeling gemeentefonds

De fondsbeheerders hebben in 2021 de voorlopige herverdeeffecten van de herijking van het Gemeentefonds voor het jaar 2017 gepubliceerd. De gemeente Koggenland is vooralsnog een voordeel gemeente.

Eventuele financiële consequenties volgend uit de herijking zijn nog niet verwerkt in de begroting.

Budgettaire consequenties

Onderstaande tabel presenteert de financiële consequenties uit de septembercirculaire 2021:

Begroting	Begroting	begroting 2022 e.v.			
	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene uitkering	€ 30.447.000	€ 29.783.000	€ 29.307.000	€ 29.235.000	€ 29.392.000
- Stelpost bcf	€ -	€ 193.000	€ 193.000	€ 193.000	€ 193.000
- Stelpost jeugdzorg	€ -	€ 1.172.000	€ 973.000	€ 913.000	€ 842.000
- Stelpost cao	€ -	€ -	€ 672.000	€ 672.000	€ 672.000
Totaal	€ 30.447.000	€ 31.148.000	€ 31.145.000	€ 31.013.000	€ 31.099.000
Septembercirculaire 2021					
Septembercirculaire 2021	€ 31.038.000	€ 32.081.000	€ 30.157.000	€ 30.082.000	€ 30.310.000
- Stelpost bcf 75%	€ -	€ 144.750	€ 144.750	€ 144.750	€ 144.750
- Stelpost jeugdzorg 75%	€ -	€ -	€ 973.000	€ 913.000	€ 842.000
- Stelpost cao 75%	€ -	€ -	€ 504.000	€ 504.000	€ 504.000
totaal gemeentefonds	€ 31.038.000	€ 32.225.750	€ 31.778.750	€ 31.643.750	€ 31.800.750
Verschil t.o.v. begroting	€ 591.000	€ 1.077.750	€ 633.750	€ 630.750	€ 701.750
	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel	voordeel

Toelichting opgenomen stelposten

- *Stelpost BCF*

Bij de meicirculaire 2021 is aangegeven dat gemeenten een stelpost voor de hoogte van de afrekening van 2020 mogen opnemen. Uit voorzichtigheid is bij de berekening van de septembercirculaire 75% van dit bedrag geraamd. Dit bedrag bedraagt voor de gemeente Koggenland € 145.000.
- *Stelpost jeugdzorg*

Gezien de financiële positie van de gemeenten en het feit dat de structurele bekostiging is overgelaten aan een nieuw kabinet heeft de VNG aangedrongen dat gemeenten in hun meerjarenbegroting alvast rekening kunnen houden met de extra structurele middelen. Dit vooruitlopend op de definitieve besluitvorming door het kabinet. In gezamenlijkheid met de VNG, ministerie van BZK en IPO is afgesproken dat gemeenten vanaf 2023 75% mogen ramen van de bedragen waar de Arbitragecommissie van uit gaat. Ook de provinciale toezichthouders hebben hiermee ingestemd.
- *Stelpost CAO*

De bedragen in de circulaire zijn de eerste twee jaar tegen lopende prijzen (geïndexeerd) en daarna tegen constante. Bij de raming van de structurele loonsom wordt reeds rekening gehouden met een CAO verhoging van 5%. Dit percentage is cumulatief over 2021 (2,5%) en 2022 (2,5%). Binnen het gemeentefonds ontvangen wij hiervoor compensatie. Ook hier hebben wij bij de berekening van de septembercirculaire voorzichtigheidshalve 75% geraamd.