



Raadsvoorstel

Zaaknummer	L256147
Datum raadsvergadering	12 november 2020
Portefeuillehouder	W.R. Vos
Onderwerp	Memo septembercirculaire 2020

Voorstel

Het college stelt u voor:

1. kennis te nemen van de effecten van de septembercirculaire voor de begrotingspositie in de jaren 2020 t/m 2024;
2. de positieve resultaten voor de jaarschijven 2020 en 2021 toe te voegen aan de algemene reserve met aangewezen bestemming ten behoeve van incidentele bekostiging van continuering van projecten voor het jaar 2022;
3. de begrotingswijziging 2020-1028 vast te stellen.

Aanleiding

Op Prinsjesdag 15 september is de septembercirculaire 2020 verschenen.

Doel / Effect

De raad informeren over de gevolgen van de septembercirculaire voor onze begrotingspositie 2020-2024.

Argumenten

1.1 De septembercirculaire heeft gevolgen voor onze begrotingspositie.

De septembercirculaire is verschenen na het opstellen van de begroting 2021-2024. Via bijgevoegd memo informeren wij u over de gevolgen voor onze algemene uitkering.

Rekening houdend met de effecten van de septembercirculaire is de ontwikkeling van onze begrotingspositie is als volgt:

	2020	2021	2022	2023	2024
Resultaat begroting 2021-2024 (incl. meicirculaire)	€ -	€ 74.700	€ 493.900	€ 190.800	€ -372.500
Resultaat septembercirculaire	€ 404.400	€ 335.800	€ 25.100	€ 17.400	€ 90.200
Resultaat 2020-2024 na wijz. Septemercirc.	€ 404.400	€ 410.500	€ 519.000	€ 208.200	€ -282.300

Uit de tabel blijkt dat de septembercirculaire vooral voor de jaren 2020 en 2021 een incidenteel hogere Algemene Uitkering laat zien ten opzichte van de meicirculaire. Per saldo ontstaat over deze jaren een voordeel van € 740.200. Voornaamste oorzaken van deze voordelen zijn:



	2020	2021	Totaal
Ruimte onder plafond BTW compensatiefonds	€ 51.700	€ -	€ 51.700
Tijdelijk opschorten opschalingskorting	€ 90.900	€ 207.300	€ 298.200
Ontwikkeling Uitkeringsbasis	€ 261.800	€ 161.900	€ 423.700
Uitname taakmutatie PGB trekkingsrecht	€ -	€ -33.400	€ -33.400
Totaal resultaat	€ 404.400	€ 335.800	€ 740.200

De jaarschijven 2022 t/m 2024 zorgen voor een lichte verbetering van onze begrotingspositie. Daarbij moet wel worden opgemerkt dat er grote onzekerheid is over de ontwikkeling van het Gemeentefonds vanaf 2022: Zowel de effecten van de herijking, het loslaten van de fixatieperiode van het accres als de voortdurende corona-pandemie zullen grote gevolgen hebben voor de te verwachten rijksmiddelen vanuit het Gemeentefonds. Voor een verdere inhoudelijke toelichting op de septembercirculaire 2020 verwijzen wij u naar de memo septembercirculaire die als bijlage is toegevoegd.

1.2 Deze projecten zijn van grote maatschappelijke meerwaarde

Aanvankelijk zagen wij, met het oog op onze financiële positie en de te verwachten nadelige herverdeeffecten vanaf 2022, de financiële noodzaak om alleen de ambities voor 2021 incidenteel op te nemen. De positieve resultaten uit de septembercirculaire bieden ons een kans om dit te verlengen met 1 jaar voor 2022. Deze projecten zijn van grote meerwaarde voor onze lokale samenleving en het beëindigen van deze projecten zal dan ook een grote maatschappelijke impact hebben. Met de positieve resultaten 2020 en 2021 kunnen we de incidentele dekking van deze projecten tot in 2022 verlengen waarmee de continuering van de uitvoering wordt geborgd en kan desgewenst rekening worden gehouden met een redelijke afbouwtermijn.

Wij stellen u voor de positieve resultaten in 2020 en 2021 ad. € 740.200 voor dit doel te oormerken en daartoe te reserveren in de algemene reserve met aangewezen bestemming. Op deze manier houden we de middelen in een reserve, waarbij we ook de financiële ontwikkelingen in 2020 en 2021 verder afwachten. Voor een nadere invulling van de gereserveerde middelen komen we bij u terug in de Kaderbrief 2022. Voor het geval de financiële resultaten tussentijds, in 2020 en 2021, onverhoopt flink tegenvallen zijn wij bereid de inzet van deze middelen te heroverwegen.

1.3 Door middel van het vaststellen van de begrotingswijzigingen worden de voorgestelde reserveringen verwerkt.

Door het vaststellen van de begrotingswijziging 2020-1028 worden de budgettaire voordelen van de jaarschijven 2020 en 2021 van € 740.200 in de algemene reserve met aangewezen bestemming gestort en worden de resultaten voor de jaren 2022 t/m 2024 in de meerjarige begroting verwerkt.

Tegenargument / Alternatieve scenario's

Een alternatieve mogelijkheid is om de positieve resultaten toe te voegen aan het weerstandsvermogen. Mede gelet op de ratio in de programmabegroting 2021-2024 kiezen wij hier nu niet voor.

Risico's

Niet van toepassing.



Plan van aanpak / Tijdsplanning

Nadere invulling voor aanwending van de gereserveerde middelen in het voorjaar van 2021 bij de Kaderbrief 2022.

Bijlagen

Memo septembercirculaire 2020
Begrotingswijziging 2020-1028

Het college van de gemeente Leusden,

H.W. de Graaf – Koelewijn
directeur-secretaris

G.J. Bouwmeester
burgemeester



Raadsbesluit

De raad van de gemeente Leusden:

Besluit op basis van het voorstel van het college van 6 oktober 2020, nummer: L256147

b e s l u i t:

1. de positieve resultaten voor de jaarschijven 2020 en 2021 toe te voegen aan de algemene reserve met aangewezen bestemming ten behoeve van incidentele bekostiging van continuering van projecten voor het jaar 2022;
2. de begrotingswijziging 2020-1028 vast te stellen.

Besloten in de openbare raadsvergadering van 12 november 2020

I. Schutte - van der Schans
griffier

G.J. Bouwmeester
voorzitter