

Notitie gevolgen meicirculaire

Conform de verwachting is eind mei de meicirculaire 2021 van het gemeentefonds verschenen. Het was te kort dag om de circulaire nog te verwerken in de Perspectievennota 2022 en de Voorjaarsbrief 2021. Naast de daadwerkelijke bijstelling van de algemene uitkering hebben ook de aanpassingen van de diverse indexen in deze meicirculaire een effect op het begrotingsresultaat.

In de Perspectievennota 2022 was al een effect van de arbitragecommissie over het ontoereikende budget dat gemeenten voor jeugdzorg ontvangen opgenomen. Het bedrag van € 2,1 miljoen was gebaseerd op een verdeling vanuit het verleden, omdat de exacte verdeling nog niet bekend was. Inmiddels is er door het ministerie een brief over de verdeelwijze gepubliceerd waarin voor Tynaarlo een bedrag van € 2.163.000 is opgenomen. Een positief effect van € 63.000. Over de jaarschijven 2023 t/m 2025 is nog geen besluit genomen.

In totaal hebben de meicirculaire 2021 en de bijstelling van het incidentele budget voor de jeugdzorg de volgende effecten op het meerjarenbegrotingsresultaat dat in de perspectievennota is opgenomen.

	2022	2023	2024	2025
Begrotingsresultaat (PPN 2022)	1.926.000	-987.000	-1.339.000	-1.417.000
Resultaat arbitragecommissie jeugdzorg	63.000			
Indexatie	-10.000	-100.000	-185.000	15.000
Effecten meicirculaire 2021	371.000	87.000	-65.000	-67.000
Nieuw begrotingsresultaat	2.350.000	-1.000.000	-1.589.000	-1.469.000

Indexatie

Conform onze financiële uitgangspunten worden de budgetten in de begroting geïndexeerd met de percentages zoals opgenomen in de laatste circulaire. In dit geval de meicirculaire 2021. In de septembercirculaire 2021 zullen weer nieuwe percentages worden gepresenteerd die ook weer een effect kunnen hebben op het begrotingsresultaat. De volgende percentages zijn opgenomen in de meicirculaire 2021:

	2022	2023	2024	2025
Indexatie lonen	1,2%	2,0%	1,8%	2,1%
Indexatie prijzen	1,6%	1,9%	1,6%	1,6%

Deze nieuwe indexeringen hebben de volgende effecten:

	2022	2023	2024	2025
Aanpassen loonindex	15.000	0	15.000	15.000
Aanpassen prijsindex	-25.000	-100.000	-200.000	0
Subtotaal indexatie effecten	-10.000	-100.000	-185.000	15.000

Effecten meicirculaire 2021

In de financiële uitgangspunten van de Perspectievennota 2022 is aangegeven dat van de mutaties in de algemene uitkering alleen mutaties in decentralisatie- en integratie-uitkeringen budgettair neutraal worden verwerkt. Hierbij wordt de uitkering in principe taakstellend voor de taak opgenomen. Voor overige wijzigingen in de algemene uitkering die het gevolg zijn van taakmutaties geldt dat deze als algemene dekkingsmiddelen worden opgenomen. De budgetten die als gevolg van de transities in het sociaal domein naar gemeenten toekomen nemen we conform voorgaande jaren eveneens budgettair neutraal op.

Voor de gelden die worden ontvangen uit het Corona steunpakket hanteren we de lijn van 2020. De middelen worden toegevoegd aan de daarvoor gevormde bestemmingsreserve. Hierdoor hebben ook deze mutaties een budgetneutraal effect.

De mutaties komen voort uit de vergelijking tussen de septembercirculaire van 2020 en de meicirculaire van 2021. Dit zijn de officiële bijstelmomenten van onze begroting. De effecten van de decembercirculaire 2020 en de maartbrief 2021 met betrekking tot het Corona steunpakket zijn dus ook in de cijfers verwerkt.

De mutaties van 2021 zullen worden verwerkt in de Najaarsbrief 2021 en de effecten van 2022 en verder worden opgenomen in de meerjarenbegroting 2022.