gemeente Staphorst

Raadsvoorstel

Raadsvergadering: 25-10-22
Kenmerk: ADV/22 - 16718
Zaaknr: Z43242
Datum voorstel: 11-10-2022
Portefeuillehouder: Wethouder ing. L. Mulder
Informant: mevr. J. Tuin

Onderwerp: 1e begrotingswijziging 2023 / Septembercirculaire 2022

Voorstel
Kennis te nemen van de uitkomsten uitwerking septembercirculaire 2022:
-2022: voordeel € 1.086.000
-2023: voordeel € 282.000
-2024: voordeel € 361.000
-2025: voordeel € 371.000
-2026: voordeel € 1.228.000

2. Een beroep te doen op de beschikbare middelen energietoeslag ad € 346.000 volgens het voorstel d.d. 4 oktober 2022 en dit middels een begrotingswijziging 2022 te verwerken.

3. In afwachting van nadere planvorming een beroep te doen op de beschikbare middelen Invoeringskosten Omgevingswet (€ 305.000) en Wet Kwaliteitsborging Bouw (€ 50.000) en dit middels een begrotingswijziging 2022 te verwerken.

4. Een beroep te doen op de beschikbare middelen Asiel (Inburgering) ad € 19.000 (2022), € 41.000 (2023) en € 33.000 (2024) en dit middels begrotingswijzigingen te verwerken.

5. Het restantbedrag 2022 ad € 366.000 te verwerken middels een begrotingswijziging 2022, resulterend in een begrotingsresultaat 2022 van € 2.241.000.

6. De 1e begrotingswijziging 2023 vast te stellen, waarin de uitkomsten van deze septembercirculaire worden verwerkt ten gunste van de begrotingssaldi.

Inleiding
De septembercirculaire 2022 is een dag na Prinsjesdag verschenen. Deze circulaire bevat informatie over de actualisatie van het accres op basis van de Miljoenennota en een eenmalige rijksbijdrage 2026. De afgelopen jaren wisselde het beeld in de opeenvolgende circulaires nogal. Het kwam regelmatig voor dat in de ene circulaire een daling werd voorzien, waarna in de volgende circulaire een stijging werd aangekondigd. Hierdoor was het lastig om een stabiele financiële koers te volgen. In overleg met de Vereniging van Nederlandse Gemeenten (VNG) heeft de minister nu een systematiek uitgewerkt die minder fluctueert dan voorheen.

Mutaties septembercirculaire ten opzichte van de meicirculaire 2022

Algemene uitkering	2022	2023	2024	2025	2026
Uitkeringsfactor, algemeen					
Accresontwikkeling		326	398	436	485
Eenmalige rijksbijdrage financieringssystematiek					768
Voorschot BCF-plafond 2022	243				
Subtotaal:	243	326	398	436	1253
Uitkeringsfactor, ontwikkeling uitkeringsbasis					
Uitkeringsfactor, ontwikkeling uitkeringsbasis	75	-74	-62	-55	-17
Taakmutaties					
Energietoeslag	346				
Asiel (inburgering)	19	41	33		
Uitvoeringskosten SVB PGB Trekkingsrechten		-19	-20	-22	-20
Afrondingsverschil / taakmutaties	-5	-12	-8	-8	-8
Subtotaal:	360	10	5	-30	-28
IU/DU/SU					
Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)	24				
Invoeringskosten Omgevingswet	305				
Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)	50	20	20	20	20
Leerlingenvervoer Oekraïne	29				
Subtotaal:	408	20	20	20	20
Totaal verschil	1.086	282	361	371	1.228

Effect septembercirculaire op begroting 2023-2026

Het effect van de septembercirculaire, na het verwerken van de genoemde besluiten, op de begroting 2023-2026 is in onderstaand schema weergegeven:

	2023	2024	2025	2026
Begrotingssaldo 2023-2026	**130**	**1.073**	**2.056**	**-402**
Septembercirculaire	282	361	371	1.228
Energietoeslag				
Invoeringskosten Omgevingswet				
Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)				
Asiel (inburgering)	-41	-33		
1e begrotingswijziging septembercirculaire 2022	**241**	**328**	**371**	**1.228**
Begrotingssaldo 2023-2026 na begrotingswijziging septembercirculaire	**371**	**1.401**	**2.427**	**826**

Accressen / groei algemene uitkering

Tot nu toe geldt voor de groei van het gemeentefonds de trap-op-trap-af-systematiek. Dit betekent dat als de rijksuitgaven stijgen, het gemeentefonds evenredig meegroeit en omgekeerd.
De nieuwe methodiek houdt in dat de groei van de algemene uitkering, zoals die is voorzien in de meicirculaire, het vertrekpunt vormt voor de uitkering uit het gemeentefonds. De jaarlijkse groei is uitgesplitst in een volumedeel en een prijsdeel, het zogenaamde "LPO-deel". Het volumedeel staat voor de komende jaren vast. Het LPO-deel groeit evenredig mee met de omvang van de inflatie. Valt de inflatie hoger uit, dan stijgt het LPO-deel, valt de inflatie lager uit, dan daalt dit deel van de uitkering evenredig mee.

gemeente Staphorst

Eenmalige rijksbijdrage financieringssystematiek

In de meicirculaire is gesproken over het "ravijnjaar 2026", gemeenten beschikken over minder financiële ruimte in het jaar 2026 dan in de jaren 2023 tot en met 2025. Dit betekent dat er in deze jaren alleen maar incidenteel extra ruimte is. Het Rijk werkt met gemeenten en provincies aan een nieuwe financieringssystematiek vanaf het jaar 2026. In aanloop daarnaartoe stelt het Rijk voor gemeenten in het jaar 2026 eenmalig € 1 miljard extra beschikbaar, voor Staphorst betekent dit € 768.000.

BTW-compensatiefonds

Gemeenten krijgen hun betaalde BTW in de meeste gevallen terug via het BTW-compensatiefonds. Dit fonds is gemaximeerd. Declareren gemeenten meer BTW dan beschikbaar, dan wordt dit verrekend met het gemeentefonds. Als gemeenten minder declareren, dan wordt dit toegevoegd aan het gemeentefonds. Voor het jaar 2022 is de verwachting dat er minder wordt gedeclareerd, dit betekent een toevoeging in het gemeentefonds. In de septembercirculaire wordt een voorschot verstrekt, in de meicirculaire volgt de afrekening. Het voorschot in het jaar 2022 bedraagt € 243.000.

Energietoeslag

In juli heeft het Rijk aangekondigd het richtbedrag van de eenmalig energietoeslag te verhogen van € 800 naar € 1.300, hiervoor is een extra budget van € 550 miljoen beschikbaar gesteld. Het totale bedrag van zowel de mei- als septembercirculaire bedraagt € 652.000.

Asiel (inburgering)

Voor de opvang van de asielzoekers is afgesproken dat er voldoende middelen beschikbaar zijn voor integratie. Als gevolg van een hogere instroom van inburgeraars is het budget verhoogd, voor Staphorst is dit € 19.000 voor het jaar 2022, voor 2023 € 41.000 en voor 2024 € 33.000.

Decentralisatie- en integratieuitkeringen

-Invoeringskosten Omgevingswet: vanwege de transitiekosten die gemeenten hebben gemaakt in aanloop naar de invoering van de Omgevingswet zijn er extra middelen beschikbaar gesteld. Voor Staphorst is dit € 305.000.

-Wet kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb): deze wet treedt naar verwachting 1 januari 2023 gefaseerd in werking. De Wkb heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. Bepaalde wettelijke taken wijzigen en krijgen gemeenten er extra wettelijke taken bij, zoals registratie en beoordeling van de Wkb-meldingen. Hiervoor ontvangt Staphorst in het jaar 2022 € 50.000 en de jaren erna € 20.000 (tot en met het jaar 2026).

Uitvoering

Een beroep te doen op de beschikbare middelen energietoeslag ad € 346.000 volgens het voorstel d.d. 4 oktober 2022, de invoeringskosten Omgevingswet, de Wet Kwaliteitsborging Bouw (beide in afwachting van nadere planvorming) en Asiel (inburgering) en dit middels een begrotingswijziging 2022 te verwerken. Het restantbedrag 2022 ad € 366.000 te verwerken middels een begrotingswijziging 2022, resulterend in een begrotingsresultaat 2022 van € 2.241.000.

Burgemeester en wethouders van Staphorst,

J. ten Kate , burgemeester.

M. Kragting-de Groot , secretaris.