Informerende nota
aan de gemeenteraad

Onderwerp: Septembercirculaire 2023 Gemeentefonds.	
Vergadering d.d.: 10, 11 en 12 oktober 2023 (cie.'s F&B, R&L en S&B)	Agendapunt
Portefeuillehouder: B. Engberts	
Behandelend team: Bedrijfsvoering	Kenmerk: 13134

Onderwerp
Septembercirculaire 2023

Aanleiding en achtergrond
Op 19 september 2023 is de Septembercirculaire 2023 gepubliceerd door het Ministerie van Binnenlandse zaken. In deze informerende nota worden de financiële gevolgen voor de gemeente Oldebroek in beeld gebracht.

Boodschappen
- *De septembercirculaire pakt positief uit*
  De financiële uitkomsten van de septembercirculaire zijn weergegeven in onderstaande tabel. In verband met de nieuwe financieringssystematiek is het volume accres voor 2027 bijgewerkt met € 706 miljoen extra. De accressen voor de loon- en prijsontwikkeling (LPO-accres) zijn opwaarts bijgesteld. Tevens zijn de aantallen van maatstaven bijgewerkt. Dit heeft een positief effect op de algemene uitkering.
  Per saldo resteert er onder aan de streep voor de alle begrotingsjaren een positief effect op het begrotingssaldo.

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027
uitkering septembercirculaire 2023	43.125	46.191	45.956	42.623	42.682
uitkering meicirculaire 2023	42.403	44.949	44.785	41.554	40.849
Effect septembercirculaire 2023	**722**	**1.242**	**1.171**	**1.069**	**1.833**
Stelposten					
Loon- en prijsontwikkeling 2024		-400	-400	-400	-400
Middelen met bestedingsdoel					
Participatie	-28	-27	-24	-22	-20
Loonkostensubsidies	-74	-80	-80	-80	-80
Veilig wonen (Weerbaar bestuur)	-7	-7	-7	-7	0
Bijzondere bijstand en vroegsignalering	0	-42	0	0	0
Rijksvaccinatieprogramma	0	-5	-5	-5	-5
Regionale Energie Strategieën (RES)	0	-256	-256	-256	-256
Effect op het begrotingssaldo	**613**	**425**	**399**	**299**	**1.072**

- *In 2023 ontstaat een voordeel op de algemene uitkering door BCF en hogere maatstaven.*
  Voor Oldebroek geeft de extra vrijval door lagere declaraties BCF (BTW compensatiefonds) een extra inkomst van € 413.000. Daarnaast is er door hogere aantallen op de verschillende maatstaven sprake van een positieve effect van € 200.000.

- *Loon- en prijsontwikkeling 2024*
  De algemene uitkering stijgt met name door opwaartse bijstellingen van loon- en prijsindex. Het gaat voor Oldebroek om afgerond € 400.000 die voor loon- en prijsontwikkeling beschikbaar wordt gehouden. In de gemeentebegroting gaan we nu nog uit van de percentages uit de meicirculaire (lonen 4,7% en prijzen 3,1%).
  De septembercirculaire geeft voor lonen en prijzen aangepaste indexpercentages. Voor lonen gaat het om 6,7% en prijzen om 3,4%. Vertaald naar de gemeentelijke begroting is dat dan afgerond € 300.000 voor loonstijgingen (voor het jaar 2024 is er nog geen CAO) en € 100.000 voor prijsstijgingen.

- *Nieuwe financieringssystematiek*
  Voor 2026 en verder is er een nieuwe financieringssystematiek afgesproken. De accressen worden gesplitst in een volume- en een nominaal deel, waarbij het nominale deel ter compensatie is van loon- en prijsstijgingen. Het volumedeel is ter compensatie van volumeontwikkelingen waaronder bevolkingstoename, areaaluitbreiding, etc.
  Het volumedeel wordt toegekend op basis van een 8-jaars historisch gemiddelde van de ontwikkeling van het Bruto Binnenlands Product (bbp). De index voor loon- en prijsontwikkeling geschiedt op basis van de CPB-raming van de loonvoet sector overheid, index materiële overheidsconsumptie en overheidsinvesteringen.
  Voor het volumedeel 2027 wordt in deze septembercirculaire een bedrag van € 775.000 ontvangen (maakt deel uit van het voordeel van € 1.072.000 in 2027). Bij de meicirculaire was nog geen bedrag bekend. Voor het nominale deel vindt een opwaartse bijstelling plaats van afgerond € 400.000. Dit bedrag blijft beschikbaar voor tekorten als gevolg van inflatie en loonstijgingen (cao).
  De enorme verlaging van het accres in 2026 en de handhaving van de opschalingskorting zijn daarmee overigens niet van de baan. Ten opzichte van 2025 komt de algemene uitkering in 2026 daardoor € 3,3 miljoen lager uit. Het is afwachten of hier van het Rijk nog enige compensatie voor komt.

- *Taakmutaties*
  In de circulaire zijn enkele specifieke middelen aan het gemeentefonds toegevoegd voor de volgende taken:
  - Participatie (WSW)
    Om gemeenten te compenseren voor de bijzondere verhoging van het wettelijk minimumloon voor medewerkers in de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) zijn structurele middelen toegevoegd aan de integratie-uitkering Participatie. Deze middelen worden één op één doorbetaald aan de doelgroep (Inclusief Groep).
  - Loonkostensubsidies
    De hiervoor ontvangen extra structurele middelen worden voor dit doel opzij gezet.
  - Veilig wonen (Weerbaar bestuur)
    Ten behoeve van een veilige woonplek krijgen decentrale bestuurders een beveiligingsadvies op maat aangeboden. Gemeenten dienen op basis van de nieuwe regeling het beveiligingsadvies over te nemen en de uitvoering van de veiligheidsmaatregelen te bekostigen. Voor de jaren 2023-2026 worden hier middelen voor beschikbaar gesteld.
  - Bijzondere bijstand en vroegsignalering
    Om een stapeling van sociale en maatschappelijke problemen als gevolg van de hoge inflatie te voorkomen wordt een bedrag van € 42.000 beschikbaar gesteld in 2024.
  - Rijksvaccinatieprogramma
    Vanaf 1 januari 2024 wordt de uitvoering van de maternale kinkhoestvaccinatie formeel overgedragen aan de gemeenten. Ter uitvoering hiervan worden structureel middelen beschikbaar gesteld.

- Regionale Energie Strategieën (RES)
  Aangezien het RES-traject nog een doorlooptijd kent tot 2030, is er ook voor de komende jaren geld gereserveerd voor de ondersteuning van dit proces. Vanaf 2024 wordt er structureel € 256.000 beschikbaar gesteld. Deze middelen ontvangt Oldebroek als penvoerder voor de RES Noord-Veluwe. Deze middelen zullen ook daarvoor worden ingezet.

Deze middelen houden we in eerste instantie beschikbaar voor deze doelen. Mochten deze middelen niet nodig zijn c.q. ingezet worden, dan zullen deze bij de verantwoording van de jaarrekening vrijvallen.

Het geactualiseerde meerjarenperspectief na de septembercirculaire

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027
Saldi meerjarenbegroting 2023-2027	700	1.229	2.099	-38	-601
Effecten septembercirculaire 2023	613	425	399	299	1.072
Saldo begroting na septembercirculaire 2023	**1.313**	**1.654**	**2.498**	**261**	**471**

De mutaties van de septembercirculaire worden in de begroting 2023-2027 verwerkt
In de tabel hierboven zijn de effecten van de septembercirculaire voor de begrotingssaldi 2023-2027 weergegeven. Het begrotingssaldo van 2023 is inclusief de meicirculaire (met een positief saldo van € 587.000). De saldi voor 2024-2027 zijn afkomstig uit de begroting 2024-2027.
De uitkomsten worden opgenomen in 2e bestuursrapportage 2023 welke in december ter besluitvorming aan u wordt aangeboden.

Bijlage(n)
BW20231003 Septembercirculaire 2023

Oldebroek, 3 oktober 2023.

Burgemeester en wethouders van Oldebroek,

, secretaris P.H. Lensselink, , burgemeester T.H. Haseloop-Amsing.