

Aan de leden van de gemeenteraad Waalre

| | | |
|---|--------------------|--|
| Uw brief van | Uw kenmerk | Afdeling/Ambtenaar Bedrijfsvoering/Financiën |
| Onderwerp Meicirculaire gemeentefonds 2022 | Ons kenmerk | Datum 28-06-2022 |

VERZONDEN 28 JUNI 2022

Geachte leden van de gemeenteraad,

In de oordeelsvormende vergadering van 21 juni 2022 is toegezegd aan u dat u zal worden geïnformeerd over de uitkomsten van de meicirculaire van het gemeentefonds.

In deze circulaire is een nieuwe raming opgenomen conform het Coalitieakkoord Rutte IV. Tot en met het jaar 2025 wordt uitgegaan van de bestaande trap op – trap af systematiek. Het Rijk gaat in deze periode veel geld uitgeven, waarvan gemeenten meeprofiteren via het gemeentefonds. Omdat het genoemde coalitieakkoord Rutte IV loopt tot en met 2025, is er vanaf 2026 alleen een loon- en prijsstijging meegenomen in de meicirculaire. Het gevolg daarvan is dat, ten opzichte van 2025, voor 2026 sprake is van een forse neerwaartse bijstelling. Het zogenoemde 'Ravijnjaar'.

Structurele noodzakelijke opgaven zoals in de bijlage bij de Kaderbrief 2023 zijn opgenomen, kunnen tot en met 2025 gedekt worden uit de verkregen middelen in de meicirculaire. Vanaf 2026 zijn de verkregen middelen niet meer toereikend om de structurele opgaven te dekken zonder alternatieve dekkingsmiddelen.

We zijn momenteel bezig met het opstellen van de begroting 2023-2026. Het saldo uit deze meicirculaire is deels nodig voor indexering van huidige posten en deels voor het dekken van noodzakelijke opgaven en wensen in de begroting.

Alle genoemde cijfers in deze brief zijn nog voorlopige bedragen en onder voorbehoud van wijzigingen. De ambtelijke organisatie is nog volop bezig met het analyseren,

opstellen en verwerken van de cijfers in de begroting, waardoor afwijkingen op deze cijfers kunnen ontstaan.

| | 2022 | 2023 | 2024 | 2025 | 2026 |
|--|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| 1 berekening mei-circulaire 2022 | 25.436.616 | 26.312.544 | 26.906.962 | 27.514.888 | 25.549.565 |
| 2 opgenomen in begroting 2022 - 2026 | 24.099.844 | 23.339.144 | 23.256.835 | 23.539.082 | 23.744.492 |
| 3 hogere baten meicirculaire 2022 | 1.336.772 v | 2.973.400 v | 3.650.127 v | 3.975.806 v | 1.805.073 v |
| Taakmutaties uitgaven n.a.v. meicirculaire 2022 | | | | | |
| 4 energietoeslag | -402.217 N | | | | |
| 5 uitvoeringskosten klimaatakkoord | -172.296 N | | | | |
| 6 extra capaciteit BOA's | -31.606 N | -31.606 N | -31.606 N | -31.606 N | -31.606 N |
| 7 armoedebestrijding kinderen | - | -4.996 N | -4.996 N | -4.996 N | -4.996 N |
| 8 inburgering leefbaarheidstoets | | -4.127 N | -4.232 N | -4.302 N | -4.368 N |
| 9 systeemleren | | -4.603 N | -4.718 N | -4.794 N | -4.861 N |
| 10 totaal saldo taakmutaties | -606.119 N | -45.332 N | -45.552 N | -45.698 N | -45.831 N |
| 11 hogere baten +/- taakmutaties | 730.653 v | 2.928.068 v | 3.604.575 v | 3.930.108 v | 1.759.242 v |
| 12 risico vervallen suppletie i.v.m. herijking gemeentefonds | | verwerkt | verwerkt | verwerkt v | -262.500 N |
| 13 totaal saldo | 730.653 v | 2.928.068 v | 3.604.575 v | 3.930.108 v | 1.496.742 v |
| 14 saldo 4e turap 2022 | | -51.000 N | 86.000 v | 342.000 v | 342.000 v |
| 15 laten vervallen 12% extra OZB stijging in 2023 | | -491.000 N | -500.000 N | -507.000 N | -517.000 N |
| 16 indexeringen posten begroting 2023 - 2026 tov huidige (raming) | | -500.000 N | -500.000 N | -500.000 N | -500.000 N |
| 17 lijst kaderbrief: noodzakelijk | | -1.541.000 N | -1.494.500 N | -1.617.500 N | -1.812.000 N |
| 18 lijst kaderbrief: systeem in- en uitdienst zit niet in de totaalstelling 2023 | | -16.000 N | | | |
| 19 lijst kaderbrief: viering 100 jaar Waalre al opgenomen in 4e turap 2022 | | 170.000 v | | | |
| 20 totaal saldo | 730.653 v | 499.068 v | 1.196.075 v | 1.647.608 v | -990.258 N |
| 21 lijst kaderbrief wensen | | -230.250 N | -210.250 N | -220.250 N | -240.250 N |
| 22 totaal saldo | 730.653 v | 268.818 v | 985.825 v | 1.427.358 v | -1.230.508 N |

Toelichting op de tabel:

1. In deze meicirculaire is een nieuwe raming opgenomen voor het jaar 2022 en verder, berekend conform de systematiek zoals deze is vastgesteld in het Coalitieakkoord Rutte IV. Voor 2022 tot en met 2025 wordt uitgegaan van de bestaande trap op – trap af systematiek. Vanaf 2026 is alleen een loon- en prijsstijging meegenomen. Als gevolg hiervan is er voor alle jaren tot en met 2025 sprake van een jaar-op-jaar opwaartse bijstelling van de algemene uitkering. Ten opzichte van 2025 is er in 2026 sprake van een neerwaartse bijstelling (zgn. ravijnjaar).
2. Dit zijn de bedragen die zijn opgenomen in de huidige begroting 2022 – 2025 van gemeente Waalre op basis van de decembercirculaire 2021.
3. Dit zijn extra inkomsten voor gemeente Waalre uit de meicirculaire 2022 voor die jaren ten opzichte van de bedragen die zijn verwerkt in de begroting 2022 – 2025.

4. Dit zijn taken waarvoor gemeente Waalre middelen krijgt in de meicirculaire voor de betreffende jaren. Voor deze taken nemen we ook een uitgavenpost op aan de lastenkant van de begroting.
5. Idem 4
6. Idem 4
7. Idem 4
8. Idem 4
9. Idem 4
10. Idem 4
11. Na aftrek van de taakmutaties zijn dit de hogere baten die in de begroting opgenomen worden.
12. De herijking van het gemeentefonds wordt ingevoerd per 1-1-2023. Deze herijking levert in deze meicirculaire voor Waalre een groter nadeel op dan op basis van eerder verstrekte gegevens kon worden uitgegaan. De herijking (lagere uitkering voor Waalre) wordt geleidelijk ingevoerd. Voor Waalre is dat in 2023 een nadeel van € 7,50 per inwoner, in 2024 + € 15,- per inwoner en voor 2025 weer + € 15,- per inwoner. Deze bedragen werken structureel door in de daaropvolgende jaren. Deze korting is verwerkt in regel 1. Voor het jaar 2026 is nog geen verdere korting van € 15,- per inwoner doorgevoerd. Er wordt nog geen uitspraak gedaan of dit nog gaat gebeuren. Wij gaan hier vanuit het voorzichtigheidsbeginsel uit van een verdere oploop van de korting van € 15,- per inwoner.
13. Na aftrek van het risico herijking voor 2026 zijn dit de hogere baten die we in de begroting gaan opnemen.
14. Momenteel zijn we de bestaande cijfers uit de begroting 2022 - 2025 aan het bewerken voor de begroting 2023 - 2026. Daarom nemen we in dit overzicht de laatst bekende cijfers als uitgangspunt. Dit zijn de cijfers tot en met de 4e turap 2022.
15. Om de huidige begroting 2022 - 2025 meerjarig sluitend te maken is voor 2023 naast de indexering een eenmalige extra stijging van de OZB-tarieven van 12% opgenomen. Deze stijging halen we er uit.
16. Omdat we de cijfers van de begroting 2022 - 2025 nog niet hebben herkend/geïndexeerd nemen we voor de hogere lasten een stelpost op van € 500.000. Deze cijfers zijn dus nog onder voorbehoud!
17. Het totaal van de in de bijlage bij de kaderbrief genoemde noodzakelijke uitgaven nemen we als extra kosten voor de nieuwe begroting op.
18. In bijlage 1 bij de kaderbrief is 1 post abusievelijk niet in de telling meegenomen. Deze voegen we hierbij alsnog toe.
19. De kosten voor viering van het 100-jarig bestaan van de gemeente Waalre is inmiddels al in de 4e turap 2022 opgenomen. Dit bedrag hoeft niet meer in deze lijst te worden opgenomen.
20. Dit is het saldo zonder de wensen uit de kaderbrief.
21. Het totaal van de in de bijlage bij de kaderbrief genoemde wensen nemen we als extra kosten voor de nieuwe begroting op.
22. Dit is het saldo met de wensen uit de kaderbrief.

Mogelijke scenario's bij opnemen noodzakelijke opgaven en/of wensen in begroting 2023-2026

Scenario 1: Opnemen noodzakelijke opgaven (wensen worden niet opgenomen)

- A. Dekking van het tekort in 2026 door geleidelijke verhoging van de OZB vanaf 2023 (2023: 6,25%, 2024: 12,5%, 2025: 18,75%, 2026: 25%)
- B. Dekking van het tekort in 2026 door geleidelijke verhoging van de OZB vanaf 2024 (2024: 8,33%, 2025: 16,66%, 2026: 25%)
- C. Dekking van het tekort in 2026 door verhoging van de OZB in 2026 (2026: 25%)

Scenario 2: Opnemen noodzakelijke opgaven en wensen

- A. Dekking van het tekort in 2026 door geleidelijke verhoging van de OZB vanaf 2023 (2023: 7,5%, 2024: 15%, 2025: 22,5%, 2026: 30%)
- B. Dekking van het tekort in 2026 door geleidelijke verhoging van de OZB vanaf 2024 (2024: 10%, 2025: 10%, 2026: 10%)
- C. Dekking van het tekort in 2026 door verhoging van de OZB in 2026 (2026: 30%)

De hierboven genoemde percentages zijn voor dekking van het tekort in 2026. Er is nog geen rekening gehouden met de jaarlijkse indexering van de tarieven van de OZB. Deze jaarlijkse indexering komt hier nog bovenop.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Waalre,

Gemeentesecretaris,



mr. drs. R.L. Franken

Waarnemend burgemeester,



dr. A.J.W. Boelhouwer