

Inleiding

Na het aanbieden van de begroting 2023-2026 hebben zich enkele ontwikkelingen voorgedaan die leiden tot een actualisatie van de begroting. Jaarlijks ontvangt de gemeente, kort na de behandeling van de Miljoenennota op Prinsjesdag, een belangrijke publicatie van het Rijk die van invloed is op de begroting. Het betreft de septembercirculaire gemeentefonds. De financiële effecten konden daardoor, evenals in voorgaande jaren, niet meer worden verwerkt in de begroting. De financiële effecten van de septembercirculaire zijn verwerkt in de nota van wijziging. Daarnaast is de bijstelling van de gebundelde uitkering (BUIG) in de nota van wijziging opgenomen.

In voorgaande jaren werd de raad hierover geïnformeerd middels een raadsinformatiebrief. Het voordeel van een nota wijziging is dat de financiële consequenties uit de septembercirculaire middels een begrotingswijziging zijn verwerkt in de begroting en daarmee actueel is ten tijde van de begrotingsbehandeling in de raad.

Ontwikkelingen meerjarenperspectief 2023-2026

De septembercirculaire laat in bijna alle jaren een positief beeld zien. Dit schept ruimte in het structurele begrotingssaldo. Het college heeft besloten om behoedzaam om te gaan met de verwachte positieve resultaten van de septembercirculaire. Redenen hiervoor zijn:

- De invloed van landelijke en overige exogene ontwikkelingen op het meerjarenperspectief;
- Risico's die samenhangen met de inkomsten uit de algemene uitkering van het gemeentefonds zoals de herijking algemene uitkering;
- De voorziene noodzakelijke wettelijke investeringen die in 2026 of later worden opgeleverd en daarmee nog geen onderdeel uitmaken van het financieel meerjarenperspectief van de begroting.

Hieronder is te zien welke mutaties (per saldo) een effect hebben op de ontwikkeling van de begrotingspositie 2023-2026.

Financieel meerjarenperspectief begroting	2023	2024	2025	2026
* € 1.000 + = voordeel, - = nadeel				
Begrotingssaldo 2023 - 2026	486	1.599	1.565	-521
Nota van wijziging, waarvan:	85	-256	-537	321
Septembercirculaire 2022	404	63	-218	640
Aanpassing budget BUIG	-319	-319	-319	-319
Begrotingssaldo na nota van wijziging	571	1.343	1.028	-200
Waarvan incidenteel	-500	-1.000	-1.500	-
Waarvan structureel	1.071	2.343	2.528	-200

De bovenstaande tabel wordt hierna verder toegelicht.

Septembercirculaire

De septembercirculaire gemeentefonds verbetert in bijna alle jaren het structureel begrotingssaldo met € 21.000 in 2022, € 404.000 in 2023, € 63.000 in 2024, - € 218.000 (nadelig) in 2025 en € 640.000 in 2026. De belangrijkste oorzaken zijn:

- De door het kabinet beschikbaar gestelde eenmalige uitkering van bijna € 1 miljard om het effect van het ravijnjaar 2026 enigszins te dempen. Dit komt voor Voorschoten uit op een voordeel van ca. € 1 miljoen;
- Een nieuwe methodiek met betrekking tot de trap-op-trap-af-systematiek. Het accres wordt gesplitst in twee delen, een volume- en een prijsdeel. Het volumedeel is voor de komende jaren vastgezet, dus ten opzichte van de meicirculaire is er alleen nog sprake van voor- of nadelen vanwege het prijsdeel (inflatie);
- Extra middelen voor de energietoeslag en invoeringskosten van de omgevingswet, en een aantal kleine aanpassingen op taakmutaties en decentralisatie-uitkeringen.

Een nadere toelichting op de septembercirculaire is opgenomen in de bijlage.

Gebundelde uitkering (BUIG)

Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, inkomensvoorziening voor oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW) en zelfstandigen (IOAZ), bijstandsverlening zelfstandigen (Bbz) en voor de inzet van loonkostensubsidie. Naar aanleiding van de publicatie van het voorlopig BUIG-budget 2023 worden de ramingen bijgesteld. Hierbij is de volume- en prijsontwikkeling zoals die landelijk wordt voorspeld bij het voorlopig budget, meegenomen in de ramingen van de uitgaven.

Conclusie meerjarenperspectief

Bovengenoemde begrotingsaanpassingen leiden alleen in 2023 en 2026 tot een verbetering van het structureel begrotingssaldo. Voorgesteld wordt de financiële gevolgen van de nota van wijziging voor het meerjarenperspectief 2023-2026 middels bijgevoegde begrotingswijziging te verwerken in de meerjarenbegroting 2023- 2026. De gevolgen van de septembercirculaire voor begrotingsjaar 2022 worden verwerkt in de najaarsnota.

Bijlagen:

- Toelichting septembercirculaire gemeentefonds 2022
- Septembercirculaire gemeentefonds 2022
- Begrotingswijziging nota van wijziging 2023-2026