

De gemeenteraad

Ons kenmerk Z/23/126453/376640
Uw kenmerk
BSN nummer
Behandeld door H. Thissen

Telefoonnummer (0475) 85 90 00
E-mail info@leudal.nl
Internet <https://www.leudal.nl/>

Datum 24 oktober 2023
Verzenddatum 24 oktober 2023

Onderwerp Septembercirculaire 2023

Geachte raad,

Op 31 oktober a.s. vindt de behandeling plaats van de begroting 2024-2027. Vooruitlopend op de behandeling van de septembercirculaire 2023 in de raad van december a.s. ontvangt u middels deze brief nadere informatie over het effect van de septembercirculaire. Besluitvorming vindt plaats in de decembervergadering.

Met Prinsjesdag is de septembercirculaire 2023 gepubliceerd door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. De septembercirculaire 2023 geeft een geactualiseerd beeld van de omvang van het gemeentefonds, gebaseerd op de Miljoenennota 2024 van het Rijk. Doordat het kabinet demissionair is is het aantal wijzigingen in taken beperkt. De circulaire bestaat voornamelijk uit de jaarlijkse aanpassingen.

Hierna wordt bij "Gemeentefonds naar Leudalse situatie" een tekstuele toelichting gegeven op de consequenties voor Leudal. Op het einde wordt een tabel getoond waarin het resultaat van de circulaire wordt aangegeven vóór en ná de voorgestelde verwerking.

Het totale effect van de septembercirculaire 2023 voor Leudal is als volgt:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A Voorgaande jaren	€ -2.587	€ -8.756	€ -200.927	€ 724.465	€ 588.505	€ 499.051	€ 1.511.767
B Accres, hoeveelheden en uitkeringsbasis/-factor			€ 611.787				
C Plafond BCF			€ 44.768	€ 104.286	€ 46.244	€ 42.440	€ 39.657
D Mutaties in het Sociaal Domein			€ -53.112	€ -123.298	€ -200.468	€ -278.022	€ -363.953
E Overige mutaties							
F Totaal	€ -2.587	€ -8.756	€ 402.516	€ 705.453	€ 434.281	€ 263.469	€ 1.187.471

Gemeentefonds naar Leudalse situatie

A. Voorgaande jaren

De afrekening voorgaande jaren wordt in 2021 en 2022 veroorzaakt door aanpassing van aantallen (landelijk en lokaal). Daarnaast zijn er wijzigingen in de suppletie-uitkering integratie

sociaal domein en jeugdhulp kinderen in een AZC. Voor Leudal een totaal effect van € -2.587 resp. € -8.576.

B. Accres, hoeveelheden en uitkeringsbasis

De mutaties van het accres, hoeveelheden en uitkeringsbasis/-factor laten voor de jaarschijven 2024 tot en met 2026 een positief beeld zien. Voor 2023 is deze negatief. In onderstaande tabel is het effect voor de gemeente weergegeven.

						(Bedragen x €1)
B	Accres, hoeveelheden en uitkeringsbasis/-factor	2023	2024	2025	2026	2027
1	Volume accres					€ 1.154.894
2	Loon/prijs accres		€ 803.746	€ 660.126	€ 561.426	€ 575.030
3	Uitkeringsbasis/-factor	€ -257.860	€ -176.751	€ -169.314	€ -174.235	€ -202.952
4	Hoeveelheden	€ 56.933	€ 97.470	€ 97.693	€ 111.860	€ 110.432
5	Financieringssystematiek (incl. deel BCF)					€ -125.637
	Totaal	€ -200.927	€ 724.465	€ 588.505	€ 499.051	€ 1.511.767

1. Volume accres. In de Voorjaarsnota 2023 is besloten om het gemeentefonds vanaf 2027 te indexeren. Dit wordt gedaan op basis van de nieuwe methode van een 8-jaars historisch gemiddelde ontwikkeling van het bruto binnenland product (bbp). Voorheen was er de systematiek van "samen de trap op en af". Afhankelijk van de rijksuitgaven steeg resp. daalde de uitkering in het gemeentefonds. Door de nieuwe methode schommelt het gemeentefonds minder dan voorheen.
2. Loon/prijs accres. De loon-/prijsontwikkeling is geactualiseerd ten opzichte van de meicirculaire 2023 en leid tot een structurele stijging van het gemeentefonds.
3. Uitkeringsbasis/-factor. Door de continue bijstellingen van de landelijke aantallen (uitkeringsbasis) vindt er bij iedere circulaire een aanpassing van de uitkeringsfactor plaats. Voor 2023 is de uitkeringsfactor verlaagd, een effect van € -257.860 voor Leudal. Ook in de jaren 2024-2027 wordt de uitkeringsfactor verlaagd. Dit leidt tot een lagere uitkering in alle jaren.
4. De actualisatie van de lokale aantallen leidt tot een voordeel van € 56.933 in 2023 oplopend tot € 110.432 in 2027.
5. In de meicirculaire 2023 is aangegeven dat er een correctie zou plaatsvinden in verband met de afstorting in het BTW Compensatie Fonds (BCF) inzake de nieuwe financieringssystematiek. Voor Leudal een effect van € -125.637.

C. Plafond BCF

Het BTW Compensatie Fonds is een apart onderdeel binnen de rijksbegroting waaruit gemeenten BTW kunnen compenseren. Het BCF kent een plafond. Jaarlijks wordt in de septembercirculaire een inschatting gemaakt van de over-/onderuitputting en afgerekend met de gemeenten. Voor 2023 wordt een onderuitputting van het BCF verwacht en daarom wordt het restant als voorschot toegevoegd aan de algemene uitkering. Dit heeft een positief effect voor de gemeente Leudal van € 611.787.

D. Mutaties in het Sociaal Domein

D. Mutaties in het Sociaal Domein					(Bedragen x €1)	
D	Mutaties in het Sociaal Domein	2023	2024	2025	2026	2027
1	Bijzondere bijstand en vroegsignalering	€	55.684			
2	Rijksvaccinatieprogramma		6.428	6.771	6.048	6.160
3	Participatie	€ 44.397	€ 42.232	€ 39.201	€ 35.967	€ 33.100
4	Overige mutaties < € 10.000	€ 371	€ -58	€ 272	€ 425	€ 397
	Totaal	€ 44.768	€ 104.286	€ 46.244	€ 42.440	€ 39.657

Met betrekking tot het sociaal domein zijn er een aantal mutaties in het gemeentefonds. De belangrijkste drie mutaties zijn:

1. Eenmalig in 2024 extra middelen van € 55.684 voor bijzondere bijstand en vroegsignalering. Dit om een stapeling van sociale en maatschappelijke problemen als gevolg van de hoge inflatie te voorkomen. In de meicirculaire 2023 is al eerder een bedrag beschikbaar gesteld voor 2023.
2. Rijksvaccinatieprogramma. Vanaf 1 januari 2024 wordt de uitvoering van de maternale kinkhoestvaccinatie overgedragen aan gemeenten.
3. Structureel worden extra middelen ontvangen ter compensatie van de verhoging van het wettelijk minimumloon voor medewerkers in de Wet Sociale werkvoorziening (Wsw).

E. Overige mutaties

Tot slot zijn er nog overige mutaties die per saldo leiden tot het volgende effect voor Leudal:

Tot slot zijn er nog overige mutaties die per saldo leiden tot het volgende effect voor Leiden:						
F	Overige mutaties	2023	2024	2025	2026	2027
					(Bedragen x €1)	
1	Mutaties WOZ-waarden en rekentarieven	€ -68.637	€ -139.414	€ -217.077	€ -294.383	€ -373.428
2	Overige mutaties < € 10.000 per jaar	€ 15.525	€ 16.116	€ 16.609	€ 16.361	€ 9.475
	Totaal	€ -53.112	€ -123.298	€ -200.468	€ -278.022	€ -363.953

In het gemeentefonds wordt een correctie gedaan voor de zogenoemde "overige eigen middelen" van gemeenten. De basis voor deze correctie is de WOZ-waarden voor de woningen en niet-woningen. De WOZ-waarden zijn geactualiseerd op basis van de meest recente gegevens. Dit heeft geleid tot per saldo hogere WOZ-waarden en daardoor een hogere correctie (nadeel) in het gemeentefonds.

Overige mededelingen in de septembercirculaire

In de meicirculaire 2023 was de verwachting dat de verdeling van het laatste deel van de energietoeslag plaats zou vinden in de septembercirculaire 2023. Doordat de noodzakelijke wijziging van de Participatiewet niet tijdig is goedgekeurd door de Tweede en Eerste Kamer is dit nog niet verwerkt. De voorgaande tranches zijn verdeeld via het onderdeel algemene uitkering. De laatste tranche gaat via een decentralisatie uitkering.

De verwachting is dat in de meicirculaire 2024 extra middelen worden toegevoegd aan het gemeentefonds voor de intensivering van beschut werk. Aanleiding hiervoor is een recent onderzoek waaruit blijkt dat gemeenten per beschutte werkplek geld moeten bijleggen wegens de lage netto toegevoegde waarde van medewerkers.

Vanaf 2028 wordt het re-integratiebudget voor gemeenten structureel verlaagd. Deze maatregel is een onderdeel van de ombuigingen om de rijksbegroting op orde te houden. Het Rijk realiseert zich dat gemeenten hierdoor mogelijk minder bijstandsgerechtigden kunnen ondersteunen. Voor Leudal leidt dit tot een afname van afgerond € 20.000.

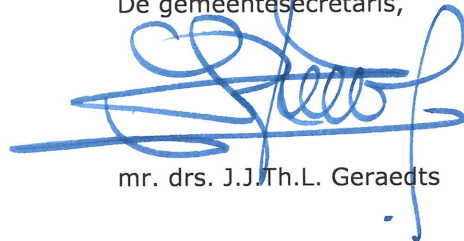
Effect voorgestelde financiële verwerking van de circulaire

In het raadvoorstel van de septembercirculaire wordt per onderwerp de voorgestelde financiële verwerking aangegeven. Uitgaande dat wordt ingestemd met de voorgestelde verwerking van de diverse onderdelen is het effect van de septembercirculaire als volgt:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
	(Bedragen x C1)						
G Resultaat circulaire voor verwerking	€ -2.587	€ -8.756	€ 402.516	€ 705.453	€ 434.281	€ 263.469	€ 1.187.471
D2 Rijksvaccinatieprogramma				€ -6.428	€ -6.771	€ -6.048	€ -6.160
D3 Participatie, doorbetaling Wsw-middelen			€ -44.397	€ -42.232	€ -39.201	€ -35.967	€ -33.100
Resultaat circulaire na verwerking	€ -2.587	€ -8.756	€ 358.119	€ 656.793	€ 388.309	€ 221.454	€ 1.148.211

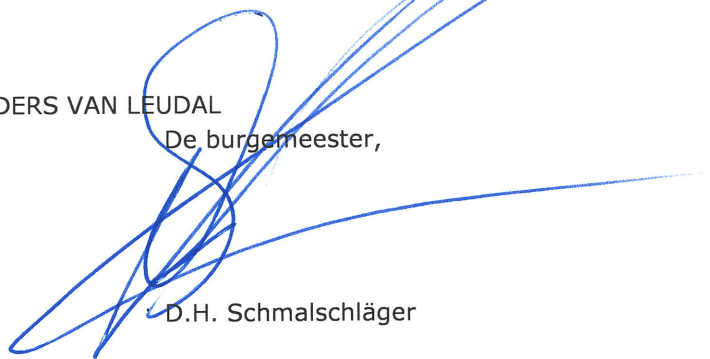
Het maximum van de egalisatiereserve gemeentefonds is in de meicirculaire 2023 bepaald op € 1.328.373. De reserve heeft momenteel dit maximum bereikt zodat het positieve saldo van de jaren 2021-2023 wordt toegevoegd aan het begrotingssaldo 2023. Op basis van de standaard werkwijze worden de saldi na verwerking (laatste regel bovenstaande tabel) vanaf 2024 gemuteerd in het begrotingssaldo van het betreffende jaar.

Hoogachtend,
BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN LEUDAL
De gemeentesecretaris,



mr. drs. J.J.Th.L. Geraedts

De burgemeester,



D.H. Schmalschläger

Bijlage(n)