B&W **advies**

Gemeente leudal

Openbaar

Opsteller	S.F.M. van Ham
Leidinggevende	Dienstverlening
Portefeuillehouder	De heer drs. H. van Helden (wethouder)
Join-nummer	BenW\3600
Onderwerp	Meicirculaire 2022
Te nemen besluit	1. Kennis te nemen van de meicirculaire 2022; 2. In te stemmen met de voorgestelde verwerking; 3. In te stemmen met bijgevoegd raadsvoorstel voor de raadsvergadering van 27 september 2022.
Datum in B&W	2-8-2022

1. Onderwerp

Meicirculaire 2022.

2. Inleiding/aanleiding inclusief beoogd resultaat

Op 1 juni is de meicirculaire 2022 gepubliceerd door het ministerie van Binnenlandse Zaken. De meicirculaire geeft een vertaling van de Voorjaarsnota van het Rijk. Deze meicirculaire is anders dan normaal omdat deze keer ook het nieuwe verdeelstelsel is verwerkt. Hoofddoel van het nieuwe verdeelstelsel is het eenvoudig en uitlegbaar maken en een betere aansluiting bij de noodzakelijke kosten die gemeenten maken. Er zijn nieuwe maatstaven opgesteld en er zijn maatstaven verwijderd, de uitkeringsfactor is bijgesteld en een deel van de integratie-uitkeringen zijn opgegaan in de algemene uitkering. Hierdoor is het aantal maatstaven gehalveerd en is de indeling globaler gemaakt. Daarnaast is er de reguliere doorwerking van het accres tot en met 2025. Vanaf 2026 wordt een nieuwe methode gehanteerd. Hier komt nog nadere besluitvorming over, maar is wel al in de cijfers verwerkt.

Voor zover dit mogelijk is zal hierna dieper worden ingegaan op verschillende belangrijke zaken. Door de nieuwe verdeelsystematiek zullen sommige zaken gezamenlijk worden toegelicht. Dit voorstel licht eerst de belangrijkste zaken op landelijk niveau toe en vervolgens maakt het de vertaalslag naar de lokale situatie van Leudal. Daarna wordt per punt de voorgestelde verwerking weergegeven en het resultaat van de circulaire dat resteert na deze verwerking wordt conform bestaande uitganspunten toegevoegd aan het begrotingssaldo.

Gemeentefonds op landelijk niveau

1. Afrekening voorgaande jaren

In de meicirculaire wordt traditiegetrouw een afrekening gedaan over de voorgaande jaren. In deze circulaire zijn een tweetal belangrijk zaken die hierin worden genoemd.

1. Het accres
   Normaliter wordt een afrekening van het accres over voorgaande jaren gedaan. In verband met de uitbraak van de coronacrisis is besloten om de accressen voor de jaren 2020 en 2021 vast te zetten. Er vindt dan ook geen afrekening plaats over deze jaren.

2. Het BTW compensatiefonds (BCF)
   Bij de septembercirculaire 2021 is een bedrag toegevoegd aan het gemeentefonds wegens de verwachtte onderbesteding binnen het BCF. Bij de afrekening in de meicirculaire 2022 blijkt dat er een grotere onderbesteding is geweest dan voorheen aangenomen. Derhalve wordt een bedrag van € 119,49 miljoen toegevoegd aan het gemeentefonds. Dit positieve effect heeft een incidenteel karakter.

2. Accres, opschalingskorting en herijking

Het accres hangt samen met de rijksuitgave en wordt in zowel de meicirculaire alsmede de septembercirculaire geactualiseerd. De accressen zijn per jaar positief. Een uitzondering is het jaar 2026. De accressen (in miljoenen) zijn als volgt:

Jaar	Per jaar	Cumulatief
2022	€ 1.008	€ 1.008
2023	€ 1.544	€ 2.552

Jaar	Per jaar	Cumulatief
2024	€ 1.588	€ 4.140
2025	€ 1.075	€ 5.215
2026	€ -2.404	€ 2.811

Voor de jaarschijven 2022 t/m 2025 geldt een jaarlijks structureel positief accres. Deze accressen zijn berekend op basis van de bestaande normeringssystematiek. Voor 2026 geldt een negatief accres van € 2.404 miljoen. De belangrijkste redenen zijn:

1. Andere systematiek. Het accres wordt vanaf 2026 vastgezet op een plus van in totaal € 1 miljard bovenop de stand van de miljoenennota 2022. Over deze € 1 miljard vindt wel nog een indexatie plaats voor de loon-/prijsontwikkeling. Overige ontwikkelingen (meer/minder uitgaven Rijk = volumedeel) werken vanaf 2026 niet meer door in het accres, de koppeling met de rijksuitgaven wordt losgelaten.
2. Over de jaren 2022-2025 (huidige kabinetsperiode) is de opschalingskorting geschrapt. Voor 2026 geldt dat de afgesproken opschalingskorting in volle omvang (€ 975 miljoen) in het accres is opgenomen.
3. Herijking maatstaven. Door de verschuiving van integratie uitkeringen naar de algemene uitkering en nieuwe maatstaven is er een herverdelingseffect voor afzonderlijke gemeenten. Op rijksniveau heeft de herijking geen effect.

Cumulatief met de voorgaande jaren is er nog steeds een positief accres voor 2026.

3. Vergoeding opvang ontheemden Oekraïne

De gemeenten en veiligheidsregio's werken samen aan het realiseren van opvangplekken. In het kader van de opvang ontheemden Oekraïne zijn de gemeenten verantwoordelijk voor:

- Opvangplekken (specifieke uitkering op basis van normbedragen)
- Tijdelijke onderwijshuisvesting (specifieke uitkering)
- Leerlingenvervoer (eenmalige decentralisatieuitkering voor de periode maart-juli 2022)
- Jeugdwet, Wmo, basistakenpakket jeugdgezondheidszorg, rijksvaccinatieprogramma en prenataal huisbezoek (decembercirculaire 2022)

4. Sociaal domein

Binnen het sociaal domein zijn voor de meicirculaire 2022 volgende zaken te benoemen.

Jeugdzorg extra middelen

In eerdere circulaires is al melding gemaakt van de extra middelen compensatie tekorten in de jeugdzorg. In deze circulaire is de definitieve verdeling van € 1.445 miljoen voor 2023 bekend gemaakt. Het kabinet gaat de komende tijd met gemeenten en andere relevante partijen verder in gesprek over de hervormingsagenda Jeugd, die moet bestaan uit een combinatie van een set van kostenbesparende maatregelen en een financieel kader waarmee een structureel houdbaarder jeugdstelsel wordt gerealiseerd. Bij het afsluiten van de Hervormingsagenda zal het kabinet ook besluiten over de extra middelen voor 2024 en verder die aan gemeenten beschikbaar gesteld worden. Het advies van de Arbitragecommissie c.q. de Commissie van Wijzen vormt het uitgangspunt. In voorgaande circulaires was het toegestaan om maximaal 75% van de verwachte extra middelen op te nemen. De compensatie 2023 is in de meicirculaire 2022 echter volledig gegeven, dus 100%. De vraag is of voor de jaren 2024 en volgende nog steeds een afslag van 25% geldt. De provincie Limburg heeft in haar brief over de aandachtspunten begroting 2023 aangegeven dat aanvullende dekking gezocht moet worden indien rekening is gehouden met deze extra middelen.

Integratie uitkeringen
Voor de integratie uitkeringen Voogdij/18+, Participatie en Beschermd Wonen geldt dat de uitkeringen zijn bijgesteld voor de loonprijsontwikkelingen.
Aan de integratie uitkering inburgering is € 5,371 miljoen in 2022 toegevoegd voor leefbaarheidstoets.

De integratie uitkeringen Voogdij/18+, inburgering en Participatie (onderdelen Nieuw Wajong en Nieuw begeleiding excl. beschut werk) zijn met het nieuwe verdeelmodel per 2023 toegevoegd aan de algemene uitkering.

Voogdij/18+
Per 2022 is overgegaan op het nieuwe woonplaatsbeginsel, waarbij de voogdijregeling wordt afgeschaft en gemeentes verantwoordelijk worden voor de kinderen die uit de eigen gemeente voor behandeling worden doorgezonden. In verband met het nieuwe woonplaatsbeginsel komen er een tweetal compensatieregelingen:

- Gemeenten die in 2022 nadeel ondervinden van de vervallen T-2-systematiek
- Gemeenten die in 2022 en 2023 kosten moeten maken voor jongeren waar geen financieel verantwoordelijke voor is aan te wijzen. In 2023 komt geen afrekening over 2021 en in 2024 evenmin een afrekening over 2022. Wel komt er een compensatieregeling voor nadeelgemeenten, waarvan de bedragen nog niet bekend zijn.

Participatie
Door de actualisatie van de verdeling van WSW-middelen, wijzigen voor dit onderdeel de bedragen per gemeente. Deze is gebaseerd op de gerealiseerde omvang van de sociale werkplaatspopulatie (gemeten in standaardeenheden (SE) per betalende gemeente). Vanaf 2021 is de WSW-verdeling geactualiseerd met de realisaties van het gemiddeld aantal SE in 2020 en de blijf kansen voor de jaren 2021 en verder.

5. Nieuwe taakmutaties
In de meicirculaire 2022 zijn 14 taakmutaties opgenomen, waarvan vijf onderdeel uitmaken van de overheveling vanaf 2023 naar de algemene uitkering vanuit de integratie-uitkeringen. De overige negen taakmutaties betreffen:

- Permanente registratie kiezers buitenland: eenmalig 2022 € 0,8 miljoen
- Energietoeslag € 854 miljoen eenmalig 2022, waarbij € 40 miljoen voor compensatie apparaatslasten
- Jeugdhulp subsidieregeling continuïteitsregeling cruciale jeugdzorg eenmalig 2022 € -8,9 miljoen
- Toezicht en handhaving voor energieprestatie van gebouwen (EPBD III) eenmalig 2022 € 1,797 miljoen
- Prenataal huisbezoek € -2,252 miljoen eenmalig 2022
- Versterking dienstverlening gemeenten Systeemleren € 5,0 miljoen structureel vanaf 2023
- Eigen bijdrage huishoudelijke hulp € -95,0 miljoen structureel vanaf 2025
- Overgangsrecht levenslang € 1,158 miljoen structureel vanaf 2026
- Valpreventie bij ouderen in 2023 € -10,0 miljoen, in 2024 en 2025 € -15,0 miljoen, in 2026 € -15,833 miljoen en in 2027 € -16,667 miljoen

6. Overige ontwikkelingen
Met betrekking tot compensatie corona worden een tweetal aankondigingen gedaan die verwerkt worden in de decembercirculaire 2022. Het betreft de afrekening inkomstenderving 2021 en meerkosten 2022 Wmo begeleiding en jeugdwet.

In de septembercirculaire volgt meer informatie over de decentralisatie uitkeringen omgevingswet en wet kwaliteitsborging bouw. In de meicirculaire is eenmalig € 112,591 miljoen beschikbaar gesteld voor 2022 met betrekking tot de uitvoeringskosten klimaatakkoord.

Tot slot is voor extra capaciteit BOA's € 13 miljoen structureel vanaf 2022 beschikbaar.

Gemeentefonds naar Leudalse situatie

1. Afrekening voorgaande jaren

De afrekening van voorgaande jaren geldt enkel voor het BCF. Binnen de gemeente Leudal wordt geen rekening gehouden met eventuele onderbestedingen, waardoor de toevoeging van € 119,49 miljoen een eenmalig voordeel betekend voor de gemeente ad € 199.943 in 2022.

2. Accres

Het accres laat voor de jaarschijven 2022 tot en met 2026 een positief beeld zien. Het programma waarmee gewerkt wordt voor verwerking van de circulaire heeft moeite met het verwerken van de herijking en de accressen. Derhalve zijn deze bedragen erg hoog weergegeven in de tabel. Het totaalbedrag klopt in deze berekening. Het accres, de herverdeling en de opschalingskorting resulteren in een voordelig effect voor de gemeente conform onderstaande tabel.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
accresontwikkeling meicirculaire		1.474.858	164.566.063	169.008.063	174.301.031	174.628.235
opschalingskorting		-	683.033	913.430	1.142.795	-
herverdeeleffect		-	-158.935.194	-160.623.028	-163.875.685	-167.690.623
suppletie-uitkering herverdeeleffect		-	178.982	-	-	-
Totaal		**1.474.858**	**6.492.884**	**9.298.465**	**11.568.141**	**6.937.612**

3. Vergoeding opvang ontheemden Oekraïne

In de meicirculaire zijn nog geen bedragen opgenomen, als gemeente is een voorschotaanvraag ingediend bij het ministerie van Justitie en Veiligheid voor de opvang.

4. Sociaal domein

De integratie uitkeringen zijn bijgesteld voor de loonprijsontwikkeling. In 2023 is eenmalig extra middelen toegekend voor de tekorten in de jeugdzorg. Daarnaast zijn de integratie uitkeringen Voogdij/18+ en het merendeel van Participatie toegevoegd aan de algemene uitkering.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
loonprijsontwikkeling	-	-	44.168	44.812	45.887	47.148
extra middelen jeugd	-	-	2.180.882	-	-	-
Inburgering o.a. leerbaarheidstoets	-	16.408	8.177	8.239	8.389	8.574
Jeugdhulp kinderen in een AZC (DU)	-33.584	-33.584	-33.584	-33.584	-33.584	-33.584
Participatie (IU)	-	128.966	14.593	6.585	33.277	38.414
Voogdij/18+ (IU)	-	82.314	-2.208.103	-2.208.103	-2.208.103	-2.208.103
Totaal	**-33.584**	**194.104**	**6.133**	**-2.182.051**	**-2.154.134**	**-2.147.551**

5. Taakmutaties

In de meicirculaire zijn een aantal taakmutaties opgenomen. De meest opvallende betreft de eenmalige vergoeding voor de energietoeslag en de aanpassing eigen bijdrage huishoudelijke hulp. In het coalitieakkoord is opgenomen dat het kabinet werkt aan een aanpassing van de eigen bijdrage voor de huishoudelijke hulp in de Wmo. Hoe dit er uit komt te zien is nog onderwerp van gesprek. De beoogde datum van inwerkingtreding is 1 januari 2025. De aanpassing dient vanaf 2025 te leiden tot een taakstellende besparing van € 95 miljoen.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Valpreventie bij ouderen (Coalitieakkoord)		-	-18.022	-27.016	-27.868	-30.363
Versterking dienstverlening gemeenten: Systeemleren		-	9.565	9.624	9.787	9.990
Energietoeslag		803.589	-	-	-	-
Jeugdhulp: subsidieregeling continuïteitsregeling cruciale jeugdzorg		-12.637	-	-	-	-
Eigen bijdrage huishoudelijke hulp (Coalitieakkoord)		-	-	-	-160.328	-165.754
Toezicht en handhaving voor EPBD III		3.094	-	-	-	-
Prenataal huisbezoek		-3.619	-	-	-	-
Totaal		**790.427**	**-8.457**	**-17.392**	**-178.409**	**-186.127**

6. Overige ontwikkelingen

In de circulaire zijn naast bovenstaande punten ook nog overige zaken te zien. Denk hierbij aan mutaties met betrekking tot de WOZ of de afronding van de uitkeringsfactor.

Overige ontwikkelingen uitkeringsfactor	€ 25.799	€ 5.022	€ -9.717	€ 19.452	€ -9.757
Armoedebestrijding kinderen (DU)	€ -	€ -3.086	€ -3.086	€ -3.086	€ -3.086
Uitvoeringskosten klimaatakkoord	€ 253.319	€ -	€ -	€ -	€ -
Extra capaciteit BOA's	€ 35.047	€ 35.047	€ 35.047	€ 35.047	€ 35.047
WOZ-waarden mutaties	€ -41.612	€ -233.376	€ -256.147	€ -412.253	€ -469.855
Handhaving quarantaine (covid-19)	€ 619	€ -	€ -	€ -	€ -
Kansrijke start	€ 9.396	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal	**€ 282.568**	**€ -196.393**	**€ -233.903**	**€ -360.840**	**€ -447.651**

3. Voorstel aan College

Voorgesteld wordt om kennis te nemen van de meicirculaire 2022 en in te stemmen met de voorgestelde verwerking zoals opgenomen in dit voorstel.

4. Argumenten

Niet van toepassing

5. Risico's

Niet van toepassing

6. Juridisch kader

Niet van toepassing

7. Financiële samenvatting

Onderstaand wordt de voorgestelde verwerking van de circulaire gegeven. Deze is volledig gebaseerd op de verwerking zoals deze normaliter gebeurd. De verwerking van de meicirculaire betreft de mutaties in de algemene uitkering inclusief de integratie uitkeringen en decentralisatie uitkeringen. Kenmerkend van deze uitkeringen is de volledige beleids- en bestedingsvrijheid voor de raad. Van de voorgestelde verwerking kan derhalve altijd worden afgeweken (zoals ook beschreven in de raadsinformatiebrief van 17 maart 2020 met nummer LE2020UIT/0693). Belangrijk om te vermelden is dat saldi uit voorgaande jaren en het huidige jaar worden gestort dan wel onttrokken aan de egalisatiereserve gemeentefonds. Bij deze reserve is een maximum vastgesteld van 2% van de algemene uitkering van de afgelopen 6 jaar. Op dit moment is het maximum derhalve een bedrag van € 1.234.295. Dit maximum is op dit moment nog niet bereikt.

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
1. voorgaande jaren / afrekening BCF	€ -	€ 199.943	€ -	€ -	€ -	€ -
2. accres/opschalingskorting/herijking	€ -	€ 1.474.858	€ 6.492.884	€ 9.298.465	€ 11.568.141	€ 6.937.612
4. sociaal domein	€ -33.584	€ 194.104	€ 6.133	€ -2.182.051	€ -2.154.134	€ -2.147.551
5. taakmutaties	€ -	€ 790.427	€ -8.457	€ -17.392	€ -178.409	€ -186.127
6. overige ontwikkelingen	€ -	€ 282.568	€ -196.393	€ -233.903	€ -360.840	€ -447.651
Totaal voor verwerking	**€ -33.584**	**€ 2.941.900**	**€ 6.294.167**	**€ 6.865.119**	**€ 8.874.758**	**€ 4.156.283**

Financiële verwerking van de circulaire

1. Voorgaande jaren / afrekening BCF

Dit bedrag is een onderdeel van het resultaat van de circulaire. Aangezien het enkel betrekking heeft op het jaar 2021 zal dit gelet op het saldo van de reserve worden gestort in de egalisatiereserve gemeentefonds.

2. Accresontwikkeling meicirculaire / opschalingskorting / herijking

Deze onderwerpen maken deel uit van het resultaat van de circulaire. Ten aanzien van het jaar 2021 vinden er geen mutaties plaats in het accres. Voor de jaren 2022 e.v. kan dit worden gemuteerd in het begrotingssaldo.

4. Sociaal domein

De mutaties binnen het sociaal domein bestaan uit 6 onderdelen. Per onderdeel wordt hierna ingegaan op de verwerking.

a. Loonprijsontwikkeling

De compensatie voor de loonprijsontwikkeling wordt toegevoegd aan het begrotingssaldo. Voor de budgetten sociaal domein geldt, net zoals andere budgetten, dat eventuele bijstelling in verband met indexatie apart worden verwerkt ten laste van de algemene middelen (stelpost loon/prijscompensatie of indien deze niet voldoende is het begrotingssaldo).

b. Extra middelen jeugd

De extra middelen die worden ontvangen ten aanzien van de jeugdzorg bedragen voor de gemeente Leudal € 2.180.882 eenmalig in 2023. Over eventuele extra middelen vanaf 2024 is nog geen definitieve toezegging gedaan. Dit wordt meegenomen in de hervormingsagenda. Op basis van eerder informatie was het toegestaan om maximaal 75% van de verwachte extra middelen op te nemen in de gemeentebegroting als inkomsten. De provincie Limburg heeft in haar brief over de aandachtspunten begroting 2023 aangegeven dat aanvullende dekking gezocht moet worden indien rekening is gehouden met deze extra middelen. Voor Leudal is aan extra middelen de volgende reeks opgenomen:

	2023	2024	2025	2026
Stelpost 75% extra middelen arbitrage uitspraak Commissie van Wijzen	1.487.728	1.395.880	1.285.456	1.285.456

Voor 2023 zijn de extra middelen onderdeel van het saldo van deze circulaire, daar we de bijstelling van de stelpost direct ten last van het begrotingssaldo doen voor de jaren 2023 e.v.

c. Inburgering

Met betrekking tot inburgering zijn een drietal mutaties. Als eerste worden de bedragen 2022 voor de integratie uitkering inburgering en einde lening inburgeringsplicht geactualiseerd. Voor 2022 per saldo een positief effect van € 16.408. Daarnaast een structurele taakmutatie vanaf 2023 met betrekking tot de leerbaarheidstoets. Voorgesteld wordt om deze middelen volledig toe te voegen aan het budget voor inburgering.

d. Jeugdhulp aan kinderen in een AZC

Dit betreft een bijstelling van de decentralisatie uitkering jeugdhulp aan kinderen in een AZC. Structureel een nadeel van € 33.584 vanaf 2021. Dit wordt gemuteerd met het begrotingssaldo.

e. Participatie
De integratie uitkering Participatie is geactualiseerd. Vanaf 2023 is deze, met uitzondering van het onderdeel beschut werk, overgeheveld naar de algemene uitkering. In deze integratie uitkering zit ook een bedrag WSW dat 1-op-1 wordt doorbetaald aan de Westrom. Het restant wordt gemuteerd met het begrotingssaldo:

	2022	2023	2024	2025	2026
WSW decembercirculaire 2021	2.716.245	2.645.366	2.570.059	2.416.103	2.416.103
WSW mei circulaire 2022	2.839.782	2.762.360	2.682.670	2.560.590	2.422.801
mutatie doorbetaling WSW (hoger = nadeel)	**-123.537**	**-116.994**	**-112.611**	**-144.487**	**-6.698**
totaal mutatie participatie	128.966	14.593	6.585	33.277	38.414
Effect begrotingsruimte	**5.429**	**-102.401**	**-106.026**	**-111.210**	**31.716**

5. Taakmutaties

Daarnaast zijn in de meicirculaire 2022 zijn diverse taakmutaties opgenomen. Deze worden niet allemaal separaat benoemd, maar worden deze hieronder met bedragen genoemd en per post de voorgestelde verwerking.

		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Valpreventie bij ouderen (Coalitieakkoord)		€ -	€ -18.022	€ -27.016	€ -27.868	€ -30.363
2	Versterking dienstverlening gemeenten:		€ -	€ 9.565	€ 9.624	€ 9.787	€ 9.990
3	Energietoeslag		€ 803.589	€ -	€ -	€ -	€ -
4	Jeugdhulp: subsidieregeling continuïteitsregeling		€ -12.637	€ -	€ -	€ -	€ -
5	Eigen bijdrage huishoudelijke hulp		€ -	€ -	€ -	€ -160.328	€ -165.754
6	Toezicht en handhaving voor EPBD III		€ 3.094	€ -	€ -	€ -	€ -
7	Prenataal huisbezoek		€ -3.619	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal		**€ 790.427**	**€ -8.457**	**€ -17.392**	**€ -178.409**	**€ -186.127**

1. Ten laste brengen van het begrotingssaldo
2. Toevoegen aan het reeds gereserveerde bedrag in de egalisatiereserve gemeentefonds
3. Toevoegen aan het exploitatiebudget voor de uitkering van de toeslag
4. Ten laste brengen van het begrotingssaldo
5. Ten laste brengen van het begrotingssaldo
6. Toevoegen aan de exploitatiebudgetten voor de opleiding van de EPBD
7. Ten laste brengen van het begrotingssaldo

6. Overige ontwikkelingen

De overige ontwikkelingen in deze circulaire hebben een negatief effect en per onderdeel wordt een voorstel gedaan hoe hiermee om te gaan.

		2021	2022	2023	2024	2025	2026
1	Overige ontwikkelingen uitkeringsfactor		€ 25.799	€ 5.022	€ -9.717	€ 19.452	€ -9.757
2	Armoedebestrijding kinderen (DU)		€ -	€ -3.086	€ -3.086	€ -3.086	€ -3.086
3	Uitvoeringskosten klimaatakkoord		€ 253.319	€ -	€ -	€ -	€ -
4	Extra capaciteit BOA's		€ 35.047	€ 35.047	€ 35.047	€ 35.047	€ 35.047
5	WOZ-waarden mutaties		€ -41.612	€ -233.376	€ -256.147	€ -412.253	€ -469.855
6	Handhaving quarantaine (covid-19)		€ 619	€ -	€ -	€ -	€ -
7	Kansrijke start		€ 9.396	€ -	€ -	€ -	€ -
	Totaal		**€ 282.568**	**€ -196.393**	**€ -233.903**	**€ -360.840**	**€ -447.651**

1. Muteren tegen het begrotingssaldo
2. Ten laste brengen van het begrotingssaldo
3. Reserveren in de egalisatiereserve gemeentefonds
4. Toevoegen aan de personele budgetten voor de inzet van extra boa's
5. Ten laste brengen van het begrotingssaldo
6. Ten gunste brengen van het begrotingssaldo
7. Toevoegen aan het hiertoe bestemde exploitatie budget

Uitgaande van de verwerking zoals hierboven vermeld, is onderstaande het resultaat van deze circulaire

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal voor verwerking	**-33.584**	**2.941.900**	**6.294.167**	**6.865.119**	**8.874.758**	**4.156.283**
Mutatie WSW	-	-123.537	-116.994	-112.611	-144.487	-6.698
Reservering middelen inburgering	-	-16.408	-8.177	-8.239	-8.389	-8.574
Reservering taakmutaties	-	-806.683	-9.565	-9.624	-9.787	-9.390
Mutaties overige ontwikkeling	-	-297.762	-35.047	-35.047	-35.047	-35.047
Totaal na verwerking	**-33.584**	**1.697.510**	**6.124.384**	**6.699.598**	**8.677.048**	**4.095.974**

Voorgesteld wordt om de resultaten van de jaren 2021 en 2022 te salderen en een bedrag van € 238.087 te storten in de egalisatiereserve gemeentefonds, zodat deze haar maximum heeft bereikt. Het resterende saldo en de saldi voor de jaren 2023 e.v. kunnen worden toegevoegd aan het begrotingssaldo voor de uitvoering van het coalitieakkoord. Bij de zomernota is het actuele begrotingssaldo toegevoegd.

8. Overige integrale afstemming

9. Communicatie

Openbaar:

- ☑ Actief:
  - ☐ Informeren raad
  - ☐ Ter inzage leggen voor
  - ☐ Publiceren op Overheid.nl
  - ☐ Plaatsen op gemeente info ViaLeudal
  - ☐ Plaatsen op website
  - ☐ Plaatsen op social media
  - ☐ Versturen persbericht naar (lokale) media
  - ☐ Plaatsen op intranet
  - ☐ Overige communicatie

Communicatiestrategie:

10. Bijlagen

1. Raadsvoorstel Meicirculaire 2022
2. Raadsbesluit

B&W **besluit**

Besluit betreffende voorstel **BenW - 3600**

Onderwerp:	Advies 3600; Meicirculaire 2022
Steller:	Ham, Steve van
B&W-vergadering:	2 augustus 2022
Openbaarheid:	Openbaar

Ambtelijk advies:
1. Kennis te nemen van de meicirculaire 2022;
2. In te stemmen met de voorgestelde verwerking;
3. In te stemmen met bijgevoegd raadsvoorstel voor de raadsvergadering van 27 september 2022.

Collegebesluit:
Conform advies met aanvulling.
Het college mandateert de portefeuillehouder tot het doorvoeren van redactionele wijzigngen / aanpassingen van het raadsvoorstel.

Aanmaakdatum document: 6-9-2022 11:55