gemeente opmeer

RAADSINFORMATIEBRIEF

Postregistratienummer	22.0017814

Opmeer, d.d.: 25 oktober 2022

Onderwerp

Raadsinformatiebrief over: Septembercirculaire 2022

Inleiding

Op 21 september jl is de Septembercirculaire 2022 verschenen. Hierin informeert het Rijk ons over de te verwachten inkomsten in de Algemene Uitkering. Deze circulaire is de vertaling van de Miljoenennota 2023 van de Rijksoverheid.
Op 27 oktober en 10 november behandelt u de Programmabegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026. Omdat de septembercirculaire pas na Prinsjesdag gepubliceerd wordt, komt deze informatie te laat om te verwerken in onze Programmabegroting. Het is gebruikelijk om deze belangrijke informatie ter kennisname te brengen aan de raad, zodat het actuele financiële beeld meegenomen kan worden in de besluitvorming bij de Programmabegroting.
Op hoofdlijnen wordt ingegaan op de financiële consequenties die voortvloeien uit deze circulaire ten opzichte van de meicirculaire 2022.

Kernboodschap

De kernboodschap van de septembercirculaire 2022 voor onze gemeente is, dat het structurele meerjarenperspectief zoals deze bij de Programmabegroting 2023-2026 gepresenteerd is, voor elk jaar positief kan worden bijgesteld. Voor het ravijnjaar 2026 worden we helaas slechts ten dele gecompenseerd waardoor het tekort in 2026 niet wordt opgelost. In 2027 wordt het ravijn zelfs nog groter. De VNG blijft hierover in gesprek met de Rijksoverheid.
In de septembercirculaire 2022 is sprake van algemene mutaties, diverse taakmutaties en doeluitkeringen.

Het positieve effect van de septembercirculaire 2022 is als volgt:

(bedragen * € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
Financieel effect septembercirculaire 2022	***21***	***233***	***205***	***32***	***57***

Een toelichting hierop vindt u bij de toelichting op de mutaties onder de tabel.
De uitkomsten van de septembercirculaire verwerken wij in de Najaarsnota 2022.

In onderstaande tabel ziet u het effect van de uitkomst van de septembercirculaire 2022 ten opzichte van de meicirculaire 2022. Onderaan treft u de nieuwe stand van de meerjarenbegroting 2023-2026 aan.

(bedragen * € 1.000)

Effecten septembercirculaire 2022	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Geraamde inkomsten na meicirculaire 2022	18.111	18.942	19.662	20.375	18.773
Geraamde inkomsten na septembercirculaire 2022	18.616	19.316	20.123	20.434	19.210
Toename Algemene Uitkering na doorrekening septembercirculaire	**505**	**374**	**461**	**59**	**437**

AF: Reeds opgenomen in begroting 2023-2026					
Jeugdzorg stelpost aanvulling tot 100%			170	157	110
Taakstellende Rijks ombuiging SD (budgetneutraal)			-48	-242	-242
Stelpost septembercirculaire		100	100	100	500
Totaal reeds in begroting 2023-2026 opgenomen		***100***	***222***	***15***	***368***

Voorstel op te nemen in de begroting (labelen)	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Energietoeslag	215				
Energietoeslag, aanvulling meicirculaire	44				
Asiel (Inburgering)		29	22		
Invoeringsksoten omgevingswet	174				
Kwaliteitsborging bouw- en woningtoezicht	29	12	12	12	12
Leerlingenvervoer Oekraine	8				
Maatschappelijke begeleiding statushouders	14				
Totaal nog op te nemen lasten	**484**	**41**	**34**	**12**	**12**

RECAP	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Toename A.U.	505	374	461	59	437
Af: reeds in begroting 2023-2026 opgenomen		-100	-222	-15	-368
Af: Totaal nog op te nemen lasten	-484	-41	-34	-12	-12
Financieel effect septembercirculaire 2022	**21**	**233**	**205**	**32**	**57**

*bedragen * € 1.000*	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**
Financieel effect septembercirculaire 2022	**233**	**205**	**32**	**57**
Saldo MJP Programmabegroting 2023	81	345	535	-1060
Extra kosten groenbeleidsplan		-40	-80	-120
Stand van de Meerjarenbegroting 2023-2026	**314**	**510**	**487**	**-1.123**

Hieronder lichten wij de belangrijkste mutaties toe:

Jeugdzorg

De compensatie voor de kosten voor jeugdzorg in 2023 is in de septembercirculaire 2022 definitief toegekend. En vanaf 2024 mogen wij een stelpost aanhouden van 100%, totdat er een besluit komt over definitieve bekostiging van de jeugdzorg. Deze inkomsten hebben we al bij de begroting ingerekend, waardoor dit nu geen extra toename is.
Verder zijn afspraken gemaakt over een aanvullende besparing van structureel
€ 511 miljoen (macro-niveau), waarbij de Rijksoverheid de verantwoordelijkheid heeft om deze besparing in te vullen met (wettelijke) maatregelen. Dit betekent voor Opmeer een taakstellende besparingsmogelijkheid van € 48.000 in 2024 en € 242.000 per jaar vanaf 2025 op de kosten voor Jeugdzorg. Wij worden voor ditzelfde bedrag gekort in de Algemene Uitkering. Per saldo dus budgettair neutraal. Zowel de lagere inkomsten als de taakstellende bezuiniging op de uitgaven Jeugdzorg zijn al in de Programmabegroting 2023-2026 verwerkt.

Decentralisatie- en integratie-uitkeringen

In de septembercirculaire zijn vier decentralisatie-uitkeringen opgenomen voor ons. Het gaat om de volgende DU's:

DU Invoeringskosten Omgevingswet € 174.000 incidenteel 2022.
We ontvangen een bedrag voor de transitiekosten die gemeenten hebben gemaakt in aanloop naar de invoering van de Omgevingswet. Er volgt nog een stelselevaluatie, waarbij de daadwerkelijk gemaakte kosten opnieuw in kaart worden gebracht. Over de middelen voor de jaren 2023 tot en met 2025 volgt meer informatie in een latere circulaire.

DU Wet kwaliteitsborging bouw € 29.000 incidenteel 2022. Voor 2023-2026 € 12.000.
De Wkb treedt naar verwachting vanaf 1 januari 2023 gefaseerd in werking. De Wkb heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. Wij ontvangen in 2022 voor de noodzakelijke voorbereidingen die de gemeente nog moet treffen tot de inwerkingtreding van de Wkb een indicatieve bijdrage van circa € 29.000. Daarnaast ontvangt de gemeente na inwerkingtreding een jaarlijkse bijdrage (tot en met 2026) van ongeveer € 12.000.

DU Leerlingenvervoer Oekraïne € 8.000 incidenteel 2022.
De decentralisatie-uitkering Leerlingenvervoer Oekraïense leerlingen is een tegemoetkoming aan gemeenten voor de kosten die zij hiervoor hebben gemaakt. De decentralisatie-uitkering ziet toe op de periode vanaf 1 maart 2022 tot aan de zomervakantie. De bedragen die worden toegekend aan een gemeente zijn gebaseerd op het aantal geregistreerde kinderen uit Oekraïne, met peildatum 6 mei.

DU Maatschappelijke begeleiding statushouders € 14.000 incidenteel 2022.
Conform artikel 18 van de Wet Inburgering voorziet het college in de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden. Gemeenten ontvangen voor de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden in 2022 een bijdrage.

Taakmutaties:

Energietoeslag
In de meicirculaire 2022 hebben wij € 284.000 (incl. uitvoeringskosten) gekregen in verband met het verstrekken van een energietoeslag aan huishoudens met een laag inkomen. Op 28 juli 2022 heeft het ministerie een correctie op de meicirculaire 2022 doorgevoerd, omdat per abuis de verdeling over gemeenten op basis van de verkeerde gewichten is verdeeld door het Rijk in de meicirculaire. In het debat over de Voorjaarsnota op 5 juli jl. heeft het Kabinet aangekondigd het richtbedrag van de eenmalige energietoeslag nogmaals te verhogen, van € 800 naar € 1.300. Door het Rijk is in de septembercirculaire 2022 een extra budget van € 259.000 toegekend aan gemeenten voor de ophoging van de energietoeslag en de extra uitvoeringkosten.

Accressen en nominale ontwikkelingen

Vanaf 2022 zijn de hogere accressen volgens de circulaire het gevolg van hogere loon- en prijsontwikkeling dan tot nu toe werd aangenomen.

Naast de accressen zijn er mutaties in de Algemene Uitkering die worden veroorzaakt door wijzigingen in de maatstafgewichten en de wegingsfactoren en door wijziging van aantallen in de maatstaven. Dit heeft ook gevolgen voor de hoogte van de algemene uitkering. U kunt hierbij denken aan mutaties van aantallen inwoners, woonruimten, leerlingen, uitkeringsgerechtigden, WOZ-waarden enzovoort.
Deze posten zijn aan schommelingen onderhevig en zijn sterk afhankelijk van de groei en samenstelling van onze Gemeente en de vergoeding die wij daarvoor ontvangen in de Algemene Uitkering.
Vanaf 2026 zijn er grote onzekerheden over gemeentefinanciën en dalend accres. Het Rijk werkt met gemeenten en provincies aan een nieuwe financieringssystematiek vanaf 2026. Hierbij gaat het mogelijk om een groter eigen belastinggebied. In aanloop daar naartoe stelt het kabinet in 2026 voor gemeenten eenmalig € 1 miljard (macro) extra beschikbaar. Dit betreft een eenmalige bijdrage die samenhangt met de voorgenomen andere manier van bekostigen van gemeenten na 2025. Eerder was door het Coelo becijferd dat gemeenten door de herijking van het gemeentefonds in 2026 een gezamenlijk tekort van € 3,9 miljard dreigt voor gemeenten. In de Rijksbegroting zet het kabinet een kleine stap in de richting van een oplossing voor het financiële ravijn in 2026 door € 1 miljard aan het gemeentefonds toe te voegen. Voor ons gaat het om een bedrag van € 499.000.
De mutaties ten opzichte van de meicirculaire 2022 zijn als volgt:

- 2023: € 356.000
- 2024: € 325.000
- 2025: € 152.000
- 2026: € 577.000

In onze Programmabegroting hebben wij reeds rekening gehouden met een toename van het accres en daarvoor een stelpost van € 100.000 opgenomen voor de jaren 2023-2025. Voor 2026 hadden wij rekening gehouden met een stelpost van € 500.000, vanwege de extra compensatie voor het "Ravijnjaar".

<u>BTW compensatiefonds (BCF)</u>
In de septembercirculaire bedraagt het voorschot voor het jaar 2022 € 168.000. Wij hielden rekening met € 95.000, waardoor we in 2022 incidenteel € 73.000 meer krijgen.

Hoogachtend,
namens Burgemeester en wethouders,

M.A.S. Winder
Gemeentesecretaris

G.J. van den Hengel
Burgemeester

Wij werken op afspraak
Hebt u een product of dienst nodig van de gemeente? Maak een afspraak via www.opmeer.nl