Gemeente Reusel-De Mierden

Raadsinformatienota

Documentnr. Corsa. :	23.12276	Datum nota :	03-07-2023
Casenr. Corsa :	Z23001843	Portefeuillehouder :	de heer F.P.M. Rombouts wethouder

Onderwerp

Financiële doorkijk perspectiefnota inclusief effecten meicirculaire gemeentefonds 2023

Kennis te nemen van

De effecten van de meicirculaire 2023 en de doorrekening daarvan in de Perspectiefnota 2024.

Inleiding

Gemeenten ontvangen op 3 momenten informatie over de gemeentefondsuitkering:

- in mei/juni op basis van de Voorjaarsnota van de regering (de meicirculaire);
- in september op basis van de Miljoenennota (septembercirculaire);
- in december ter afronding van het lopende jaar op basis van de Najaarsnota (decembercirculaire).

De meicirculaire verschijnt doorgaans eind mei of begin juni. Daarin zijn dan de beleidsvoornemens van de regering vertaald. De effecten van de meicirculaire moeten in de gemeentebegroting verwerkt worden.

Kernboodschap

Het is bekend dat inflatiecijfers veel hoger zijn dan we al jaren gewend waren. Loon- en prijsniveaus werken door in de hoogte van de gemeentefondsuitkering omdat de omvang van het gemeentefonds afhankelijk is van de zgn. “relevante Rijksuitgaven”.
Omdat de verdeling van het gemeentefonds gewijzigd is en deels gebaseerd is op nieuwe verdeelmaatstaven was de berekening van de nu voorliggende meicirculaire 2023 geen eenvoudige opgave.
Rekening houdend met een aantal ontwikkelingen levert de meicirculaire het volgende effect op:

Bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027
meicirculaire 2023	25.873	27.016	25.681	26.150
raming meerjarenbegroting 2023-2026	24.457	25.601	24.875	24.561
Verschil	**1.416**	**1.415**	**806**	**1.589**

Dit moeten we vanzelfsprekend afzetten tegen de ontwikkelingen die in de reeds bij voorliggende Perspectiefnota 2024 zijn geschetst. En daarbij moet dan nog rekening gehouden worden met de loon- en prijsstijgingen. Dat geeft de volgende financiële doorkijk:

Bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027
Structureel saldo (B) Perspectiefnota	-1.413	-623	-1.300	-1.136
doorwerking CAO gemeenten 2023	-441	-464	-488	-513
loon- en prijsbijstelling op basis % meicirculaire	-36	-280	-529	-784
Effect meicirculaire	1.416	1.415	806	1.589
Vervallen stelposten	713	833	557	326
Structureel saldo (B) incl. meicirculaire	**239**	**881**	**-954**	**-518**

Het nieuwe perspectief is tot en met het jaar 2025 positief. Goed zichtbaar is het zgn. ravijnjaar 2026, want vanaf dat jaar zien we de omslag naar negatieve saldi.

Kanttekeningen

1. Het effect van de meicirculaire betreft zowel de reguliere gemeentefondsuitkering als de

uitkering sociaal domein. De uitkering sociaal domein betreft nog uitsluitend de Participatiewet (waarvan de voormalige sociale werkvoorziening het overgrote deel bepaalt). Het voordelige effect daarin is € 217.000 in 2024, € 209.000 in 2025, € 203.000 in 2026 en € 166.000 in 2027.
2. In het effect van de meicirculaire is rekening gehouden met taakstellingen, waar nog uitgaven tegenover komen staan. Die zijn niet dusdanig van omvang dat deze hier afzonderlijk belicht moeten worden.
3. In de algemene uitkering zitten extra middelen voor jeugdhulp, welke formeel incidenteel zijn t/m het jaar 2025, maar welke van de gezamenlijke provincies structureel geraamd mogen worden. Voor de jaren na 2025 tot een bepaald maximum. We hebben dat uiteraard ook gedaan.
4. Het Rijk heeft extra gelden toegezegd voor klimaat- en energiebeleid. Deze zijn nog niet in de meicirculaire verwerkt, maar de hoogte is wel bekend (circa € 270.000 in 2023, 2025 en 2025). Deze mogen structureel geraamd worden op voorwaarden dat daar een minstens net zo grote uitgavenpost tegenover staat. Aangezien het budgettaire effect dan nihil is, zijn deze bedragen niet in dit overzicht verwerkt.
5. Voor de loon- en prijsbijstelling hebben wij de effecten van de CAO-gemeenten 2023 ingeschat en in bovenstaand overzicht opgenomen. Tevens hebben we de loon- en prijsbijstellingen ingeschat op basis van de percentages die in de meicirculaire zijn opgenomen en welke afkomstig zijn van het Centraal Planbureau. Die nieuwe percentages hebben wij toegepast onder aftrek van de in de meerjarenbegroting toegepaste (lagere) percentages.
6. In de meerjarenbegroting 2023-2026 hebben wij de adviezen opgevolgd om een aantal stelposten op te nemen. Eentje vanwege toen al te verwachten hogere loon-/prijsniveaus en eentje vanwege een te verwachten onderuitputting door het Rijk (dus lagere Rijksuitgaven waardoor het gemeentefonds zou afnemen in omvang). Deze voorbehouden bestaan niet meer ten aanzien van de huidige meicirculaire. Daarom kunnen deze stelposten komen te vervallen.

Vervolg

Nadat uw raad via de Perspectiefnota de kaders meegegeven heeft, gaan wij aan de slag met de opstelling van de begroting 2024-2027. Daarin zullen de geactualiseerde cijfers worden verwerkt. Voor een aantal bedragen die in deze informatienota zijn genoemd, hebben we ons moeten baseren op globale gegevens. De onderliggende gegevens zullen in de aanloop naar de begroting verder geactualiseerd worden, waardoor de uiteindelijke cijfers zowel in positieve als in negatieve zin kunnen afwijken.

Bijlagen

Ter inzage