

Gemeente Hoorn

Nieuwe Steen 1
Postbus 603
1620 AR Hoorn
T 0229 25 22 00
www.hoorn.nl

Contactpersoon
P. Laan

Zaaknummer: 1960822

Aan de leden van de raad

Hoorn, **14 JUNI 2022**

Onderwerp: Meicirculaire 2022

Beste leden van de raad,

Via deze brief informeren wij u over de financiële gevolgen van de meicirculaire 2022. Deze financiële gevolgen maken onlosmakelijk onderdeel uit van de eerder naar u gestuurde Kadernota 2022.

Nog geen reëel en structureel sluitende begroting

De meicirculaire geeft forse positieve uitkomsten voor de jaren tot en met 2025. Daarna echter duikt het saldo van de begroting onder nul. In de begroting zijn de forse prijsstijgingen (inflatie, bouwkosten) uit 2022 met een gevolg voor de jaren erna nog niet verwerkt. Ook de financiële gevolgen van het nieuwe coalitieakkoord zijn nog niet in de begroting verwerkt.

Wij gebruiken de periode tot de Begroting 2023 om de effecten aan de uitgavenkant door inflatie en gestegen bouwkosten ook goed in beeld te krijgen en daar eventueel aanvullende maatregelen voor te treffen.

Meicirculaire

Er zijn hoge accressen (de stijging of daling van het gemeentefonds) in de meicirculaire, nog veel hoger dan al bij de maartbrief van BZK was gecommuniceerd. In die maartbrief stond in grote lijnen het financiële gevolg voor gemeenten door het landelijke regeerakkoord. In de meicirculaire is de voorjaarsnota van het rijk verwerkt.

Hogere accressen

De hogere accressen komen vooral door een hogere loon- en prijsontwikkeling dan eerder gedacht. Daarnaast is het rijk van plan meer uit te geven aan defensie, zijn er hogere uitgaven door de oorlog in Oekraïne, voor de vennootschapsbelasting en de koppeling van de AOW aan het wettelijk minimumloon en moet de inkomstenbelasting Box 3 worden gerepareerd.

Of de hoge accressen ook daadwerkelijk worden gehaald, is onzeker. De ontwikkelingen in Oekraïne en de gevolgen daarvan voor het rijk zijn onbekend. Bovendien stijgt de inflatie en stijgt de rente. Veel grondstoffen zijn duurder geworden en in sommige gevallen moeilijker te krijgen. Externe experts op het gemeentefonds adviseren enige voorzichtigheid in te bouwen om een realistischer beeld te hebben door het accres wat af te vlakken en de loon-/prijsontwikkeling aan te passen.

Prijsontwikkelingen

De prijsontwikkelingen zijn in 2022 fors. De financiële ruimte bij het verzenden van de Kadernota was dusdanig laag, dat de budgetten in onze eigen begroting niet zijn verhoogd in afwachting van de meicirculaire. In de Kadernota was al wel gerekend met een minimaal voordeel op de loon-/prijsontwikkeling. De loon-/prijsontwikkeling is bij de meicirculaire zelfs flink hoger geworden dan

gedacht. Daarnaast is een korte inventarisatie gedaan naar de stijging van bouwkosten bij enkele bouwprojecten. Die lieten op dat moment een stijging zien van 10 tot 20%. Er is nu een stelpost opgenomen voor die gestegen bouwkosten, maar of die stelpost voldoende is, is maar zeer de vraag. Wij inventariseren de komende maanden de gestegen kosten en komen voor de prijscompensatie bij de Begroting 2023 met een voorstel.

De financiële gevolgen van de meicirculaire en het vernieuwde saldo van de begroting 2023 en het meerjarenperspectief staan in de volgende tabel.

Tabel 1 Financiële gevolgen meicirculaire 2022 (bedragen x € 1.000)

Onderdeel	2022	2023	2024	2025	2026
Netto meicirculaire 2022	4.722	17.881	23.005	26.194	13.056
Voorgestelde veranderingen/correcties					
a. Veronderstelde onderuitputting accres (20%)		-2.195	-3.562	-4.487	-2.421
b. Correctie hoge loon-/prijsontwikkeling (LPO)			-1.470	-2.960	-2.860
saldo na correcties	4.722	15.686	17.973	18.747	7.775
aangepast saldo Kadernota 2022 (zie tabel 3, bijlage)	2.731	-5.032	-7.886	-9.783	-9.346
saldo begroting na Kadernota en meicirculaire 2022	7.453	10.654	10.087	8.964	-1.571

Wij werken de komende tijd aan de tekst over de meicirculaire voor de Kadernota. Die tekst licht de bovenstaande wijzigingen kort toe en komt in de plaats van de tekst over de maartbrief.

Wij beseffen dat de nieuwe cijfers door de effecten van de meicirculaire uitnodigen om veel te investeren in de eerste jaren van dit perspectief. Het is noodzakelijk de komende periode de effecten in beeld te krijgen aan de uitgavenkant door inflatie en gestegen bouwkosten en daar aanvullende maatregelen voor te treffen. Daarnaast is er vanaf 2026 nog steeds een structureel tekort. In de aanloop naar de Begroting 2023 moeten er dus scenario's worden gemaakt waarmee de jaren na 2026 reëel en structureel sluitend zijn.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Hoorn

de secretaris

de burgemeester

BIJLAGE

Verloop financieel beeld vanaf tabel in de Kadernota 2022

In de Kadernota 2022 is op pagina 4de volgende tabel opgenomen:

Tabel 2 Financiële beeld in Kadernota 2022 (bedragen x € 1.000)

Onderwerp	2022	2023	2024	2025	2026
Begrotingssaldo voor Kadernota 2022	5.819	335	-1.541	-2.897	-2.273
Reeds besloten beleid	-438	-239	-530	-843	-959
Bijstelling Kadernota 2022	-3.650	-5.278	-5.615	-5.443	-5.514
Structurele doorwerking Jaarstukken 2021	1.000	1.700	1.700	1.300	1.300
Maartbrief BZK (regeerakkoord)		3.444	6.289	7.743	4.698
Gestegen bouwkosten (stelpost)			-350	-350	-350
Trendmatige stijging OZB (zonder areaal) 2,2%		350	350	350	350
CAO 2023 gemeentepersoneel		-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
Begrotingssaldo na Kadernota c.a.	2.731	-1.588	-1.597	-2.040	-4.648
Stel laagscenario loon- en prijs compensatie in meicirculaire	0	500	500	500	500
Begrotingssaldo perspectief	2.731	-1.088	-1.097	-1.540	-4.148

Om de financiële gevolgen van de meicirculaire voor het begrotingsresultaat te laten zien, moeten er twee regels uit de tabel worden verwijderd:

1. Maartbrief BZK (regeerakkoord): voor deze regel komen de financiële gevolgen door de meicirculaire in de plaats, en
2. Stel: laagscenario loon- en prijscompensatie in meicirculaire: ook voor deze komt de meicirculaire in de plaats.

De tabel ziet er dan als volgt uit:

Tabel 3 Financiële beeld in Kadernota 2022 (bedragen x € 1.000)

Onderwerp	2022	2023	2024	2025	2026
Begrotingssaldo voor Kadernota 2022	5.819	335	-1.541	-2.897	-2.273
Reeds besloten beleid	-438	-239	-530	-843	-959
Bijstelling Kadernota 2022	-3.650	-5.278	-5.615	-5.443	-5.514
Structurele doorwerking Jaarstukken 2021	1.000	1.700	1.700	1.300	1.300
Gestegen bouwkosten (stelpost)			-350	-350	-350
Trendmatige stijging OZB (zonder areaal) 2,2%		350	350	350	350
CAO 2023 gemeentepersoneel		-1.900	-1.900	-1.900	-1.900
Begrotingssaldo perspectief	2.731	-5.032	-7.886	-9.783	-9.346

De financiële gevolgen van de meicirculaire voor Hoorn staan in de volgende tabel. In die tabel staan ook de correcties die zijn gemaakt in de uitkomst om een realistischer beeld te krijgen.

Tabel 4 Financiële gevolgen meicirculaire 2022 (bedragen x € 1.000)

Onderdeel	2022	2023	2024	2025	2026
Gevolgen meicirculaire 2022 voor Hoorn	4.772	17.881	23.005	26.194	13.056
<i>Voorgestelde veranderingen/correcties</i>					
a. Veronderstelde onderuitputting accres (20%)		-2.195	-3.562	-4.487	-2.421
b. Correctie hoge loon-/prijsontwikkeling (LPO)			-1.470	-2.960	-2.860
Netto gevolgen voor begroting Hoorn	4.772	15.686	17.973	18.747	7.775

Door de meicirculaire ontstaat dus het volgende financiële beeld:

Tabel 5 Financiële beeld in Kadernota 2022 (bedragen x € 1.000)

Onderwerp	2022	2023	2024	2025	2026
Begrotingssaldo volgens Kadernota, gecorrigeerd (laatste regel uit tabel 3)	2.731	-5.032	-7.886	-9.783	-9.346
Netto gevolgen voor begroting Hoorn (laatste regel uit tabel 4)	4.772	15.686	17.973	18.747	7.775
Saldo begroting na Kadernota en meicirculaire	7.453	10.654	10.087	8.964	-1.571