

Informerende nota aan de gemeenteraad

Onderwerp: Septembercirculaire 2022 Gemeentefonds.	
Vergadering d.d.: 11, 12 en 13 oktober (cie.'s F&B, R&L en S&B)	Agendapunt:
Portefeuillehouder: B. Engberts	
Behandelend team: Bedrijfsvoering	Kenmerk: 1084964

Onderwerp

Septembercirculaire 2022

Aanleiding en achtergrond

Op 21 september 2022 is de Septembercirculaire 2022 gepubliceerd door het Ministerie van Binnenlandse Zaken. In deze informerende nota worden de financiële gevolgen voor de gemeente Oldebroek in beeld gebracht.

Boodschappen

De septembercirculaire pakt positief uit

De financiële uitkomsten van de septembercirculaire zijn weergegeven in onderstaande tabel. Door hogere rijksuitgaven als gevolg van loon- en prijsstijging is er een opwaartse bijstelling van het nominale accres voor de jaren 2023-2026. Per saldo resteert er onder aan de streep voor de jaren 2023 en 2026 een positief effect op het begrotingssaldo. De jaren 2024 en 2025 vallen weliswaar negatief uit, maar door de begrotingssaldi van die jaren geeft dat geen probleem.

Het Rijk werkt met gemeenten aan een nieuwe financieringssysteem vanaf 2026. In aanloop daarnaartoe stelt het kabinet eenmalig € 1 miljard in 2026 beschikbaar mede ter compensatie van de enorme daling van het accres en de opschalingskorting in dat jaar.

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
uitkering septembercirculaire 2022	41.865	41.370	42.226	42.478	39.538
uitkering meicirculaire 2022	40.275	40.336	41.370	42.041	38.245
Effect septembercirculaire 2022	1.590	1.034	856	437	1.293
Stelposten					
Loon- en prijsontwikkeling 2023	0	-500	-500	-500	-500
Middelen met bestedingsdoel					
Stelpost problematiek tekorten jeugdzorg (100%)	0	0	-304	-280	-290
Eenmalige energietoeslag lage inkomens	-455	0	0	0	0
Invoeringskosten Omgevingswet (Wkb)	-348	-20	-20	-20	-20
Inburgering	-50	-57	-44	0	0
Leerlingenvervoer Oekraïne	-44	0	0	0	0
Participatie (WSW)	-11	0	0	0	0
Eigen bijdrage Wmo (correctie)	0	0	0	-37	-37
Effect op het begrotingssaldo	682	457	-12	-400	446

- *In 2022 ontstaat een voordeel door een voorschot van het Btw-Compensatiefonds (BCF) 2022 wat wordt uitbetaald.*

Voor Oldebroek betekent deze extra vrijval door lagere declaraties BCF een extra inkomst van € 355.000.

- *Loon- en prijsontwikkeling 2023*

De algemene uitkering stijgt met name door een opwaartse bijstelling van loon- en prijsindex. In onze eigen begroting gaan we nu nog uit van de percentages uit de meicirculaire (lonen 3,6% en prijzen 2,4%). Door de enorme inflatie in 2022 is onduidelijk of de ramingen voor 2023 als gevolg daarvan wel voldoende zullen zijn. In afwachting daarvan wordt een structureel bedrag van € 500.000 opzij gezet (dit bedrag komt overeen met de opwaartse bijstelling van loon- en prijsindex). Deze middelen kunnen ingezet worden als er tekorten dreigen.

- *De stelpost compensatie tekorten jeugdzorg is voor 100% opgenomen voor de jaren 2024-2026*

Bij de vorige begroting was er nog sprake van een stelpost van 75%. Voor Oldebroek betekent dit dat er voor 2026 een bedrag van € 1.070.000 is opgenomen (€ 290.000 meer). In de begroting 2023 is met deze inkomst al rekening gehouden zodat het geen voordeel betekent.

- *Nieuwe financieringssystematiek vanaf 2026*

Met de koepels wordt in een gezamenlijk proces met een onafhankelijk begeleider gewerkt om te komen tot een nieuwe financieringssystematiek voor 2026 en verder. Daarbij wordt ook gekeken naar de zorg die gemeenten en provincies ervaren over hun financiën in 2026 en verder. In de ALV VNG van 29 juni 2022 is hiertoe de resolutie 'Zekerheid over structurele financiën' aangenomen. Inzet van de VNG was om op Prinsjesdag meer duidelijkheid te hebben over de financiële ruimte vanaf het jaar 2026.

Het kabinet heeft dus als aanloop een eenmalig bedrag van € 1 miljard extra gestort in 2026. Buiten dat zijn er geen toezeggingen gedaan. De enorme verlaging van het accres in 2026 en de opschalingskorting zijn daarmee niet van de baan.

- *Taakmutaties*

In de circulaire zijn enkele specifieke middelen aan het gemeentefonds toegevoegd voor de volgende taken:

- Eenmalige energietoeslag lage inkomens

Met deze middelen krijgen gemeenten de bevoegdheid om dit jaar via categoriale bijzondere bijstand een eenmalige tegemoetkoming (€ 800 wordt € 1.300) voor de gestegen energieprijzen toe te kennen aan huishoudens met een laag inkomen. Hierin is ook een bedrag opgenomen voor uitvoeringskosten.

- Invoeringskosten Omgevingswet (Wkb)

Voor invoering van de Omgevingswet krijgt de gemeente in 2022 een bedrag van € 348.000 (transitiekosten). De komende jaren zal er jaarlijks een bedrag hiervoor beschikbaar worden gesteld. Het inzetten van een reserve ter voorkoming van overhevelingen budgetten is daarbij dienstbaar. Een voorstel hiertoe wordt bij de 2^e bestuursrapportage 2022 aan uw raad voorgelegd. Voor de uitvoering van de Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb) wordt jaarlijks € 20.000 beschikbaar gesteld. De Wkb-taken vormen onderdeel van de Omgevingswet en de middelen worden conform begroting als zodanig ingezet.

- Inburgering

Voor maatschappelijke begeleiding en integratie van inburgeringsplichtige asielmigranten worden extra middelen beschikbaar gesteld.

- Leerlingenvervoer Oekraïne

Dit betreft een tegemoetkoming in de kosten leerlingenvervoer. Dit budget wordt toegevoegd aan het budget voor opvang en begeleiding van vluchtelingen uit de Oekraïne.

- Participatie (WSW)
Dit betreft coronacompensatie 2022 welke wordt ingezet voor de doelgroep.
- Eigen bijdrage Wmo
Dit betreft een kleine correctie door een herrekening.

De mutaties van de septembercirculaire worden in de begroting 2022-2026 verwerkt

In de tabel hieronder zijn de effecten van de septembercirculaire voor de begrotingssaldi 2022-2026 weergegeven. Het begrotingssaldo van 2022 is inclusief de meicirculaire (met een positief saldo van € 964.000). De saldi voor 2023-2026 zijn afkomstig uit de begroting 2023.

Het geactualiseerde meerjarenperspectief na de septembercirculaire

Omschrijving (bedragen * € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026
Begrotingssaldi 2022-2026	1.042	0	2.394	3.915	619
Effecten septembercirculaire 2022	682	457	-12	-400	446
Saldo begroting na Septembercirculaire 2022	1.724	457	2.382	3.515	1.065

- *De hogere saldi voor de jaren 2024-2025 zijn vrij beschikbaar*
De weerstandratio is voldoende en bevindt zich tussen 1 en 1,4. De gepresenteerde saldi over 2024-2025 zijn daarmee algemeen inzetbaar en biedt financiële ruimte voor incidentele uitgaven.
- *Het saldo van 2026 heeft geen structureel karakter*
In het saldo van 2026 zit een bedrag van € 1.018.000 vanwege een eenmalige bijdrage van het rijk. In 2027 is dit bedrag niet meer beschikbaar. Ondanks dat er voor 2026 en verder een nieuwe financieringssysteem wordt uitgewerkt, is het verstandig om terughoudend met dit voordelig saldo om te gaan.
- *De uitkomsten van de septembercirculaire worden in de 2e bestuursrapportage 2022 verwerkt*
De uitkomsten worden opgenomen in 2e bestuursrapportage 2022 welke in december ter besluitvorming aan u wordt aangeboden.

Bijlage(n)

BW20221004 Septembercirculaire 2022

Oldebroek, 4 oktober 2022.

Burgemeester en wethouders van Oldebroek,

, secretaris P.H. Lensselink,

, burgemeester T.H. Haseloop-Amsing.