



Raadsvoorstel

afdeling
Financiën

dossiernummer
6288

onderwerp
Meicirculaire 2022 Gemeentefonds

steller
H.G.M. Rouschop

telefoon
0182588216

gouda
21 juni 2022

Gevraagd besluit

Het college van burgemeester en wethouders stelt de raad van de gemeente Gouda voor te besluiten tot:

1. Verwerking van de financiële effecten van de meicirculaire 2022 voor het jaar 2022 in de begroting van het huidige jaar.
2. Verwerking van de financiële effecten van de meicirculaire 2022 voor de jaren 2023 en verder in de programmabegroting 2023-2026.

Toelichting

Het Rijk informeert de gemeenten meerdere keren per jaar door middel van zogenoemde circulaire over de uitkering uit het gemeentefonds. De belangrijkste en vaak ook meest uitgebreide zijn de meicirculaire en de septembercirculaire. De meicirculaire is vooral van belang omdat de provinciale toezichthouder voorschrijft dat de programmabegroting gebaseerd moet zijn op de meest recente meicirculaire. Dat betekent dat de meicirculaire 2022 verwerkt moet worden in de programmabegroting 2023-2026. De meicirculaire bevat ook effecten met betrekking tot 2022.

1 Nadere uitleg op gevraagd besluit

Vanwege de grote financiële effecten voor 2022 is het van belang dat de gemeenteraad bij voorkeur voor het zomerreces instemt met de verwerking van de meicirculaire in de begroting waardoor budgetten gealloceerd worden en rechtmatig worden besteed. Dit hoort tot het budgetrecht van de raad. De effecten voor 2023 en verder kunnen daarna worden verwerkt in de programmabegroting 2023-2026.

2 Argumenten

2.1 Actualisatie meerjarenperspectief en budgetten

De meicirculaire levert belangrijke informatie op voor het meerjarig begrotingsperspectief van de gemeente. Een sluitende meerjarenbegroting is een van de speerpunten. Het direct verwerken zorgt daarnaast voor een actuele administratie, de basis voor meer inzicht in de voortgang van budgetten.

Voorgaande jaren werd de raad in juli door middel van een raadsmemo geïnformeerd, waarna de formele verwerking in de administratie (= actuele budgetten) pas na de besluitvorming van de raad bij het 2^e ijkmoment (half november) plaatsvond. Door de effecten van de meicirculaire begin juli te laten vaststellen door de raad en te verwerken, zijn de budgetten eerder actueel. Dit is nu met name relevant omdat er veel wijzigingen zijn voor het lopende jaar.

2.2 Verbetering financiële functie / Spoorboek PenC 2022

In het Spoorboek PenC 2022 zijn diverse wijzigingen aangekondigd op grond van het verbeterprogramma financiële functie. Het plan was om de effecten van de meicirculaire te verwerken via een aanvullend raadsbesluit bij de 1^e bestuursrapportage. Om de bestuurlijke behandeling van het stuk beter te faciliteren, is gekozen voor een afzonderlijk dossier met raadsvoorstel en raadsbesluit.

3 Kanttekeningen

3.1 Kanttekeningen

De meicirculaire laat een significante stijging zien van de inkomsten. Dit komt deels doordat Gouda profiteert van de herverdeling van het gemeentefonds per 1-1-2023. Het komt ook door de hogere accressen dan opgenomen in voorgaande circulaires en informatiebrieven van het Rijk.

In de meicirculaire staat diverse keren dat nadere uitwerking/duiding wordt gegeven in de septembercirculaire 2022. In nagenoeg alle gevallen gaat het om extra middelen voor Gouda.

Ten aanzien van de eerder in de Goudse Kaderbrief 2023 genoemde kanttekeningen/risico's voor de meerjarenbegroting zijn de volgende ontwikkelingen relevant:

- VNG en Rijk zijn in overleg om afspraken te maken over het loslaten van de trap-op-trap-af systematiek. Dit zou een vermindering van de meerjarige risico's betekenen. De algemene uitkering kan dan niet meer dalen door dalende of achterblijvende uitgaven van het Rijk.
- De loon- en prijscompensatie in de meicirculaire is bedoeld voor de gebruikelijke loon- en prijsgevoelige budgetten in de begroting. Conform meicirculaire is voor 2023 gerekend met 3,3% loonindex en 2,3% prijsindex. Op die basis is de circulaire doorgerekend. De loon- en prijscompensatie ziet niet op bijstellingen van eerdere (ramingen van) investeringskredieten op basis van de huidige inflatieontwikkelingen.

Daarnaast is het goed te noemen dat de krappe arbeidsmarkt een risico vormt ten aanzien van (het tempo van) de uitvoering van (nieuwe) taken.

4 Juridische- / financiële gevolgen

De effecten van de meicirculaire 2022 zijn:

Bedragen x € 1.000	2022
Perspectief 2022 na 1^e begrotingswijziging 2022	755
1^e bestuursrapportage 2022:	
Wijzigingen met een effect op het begrotingsperspectief	-635
Budgettair neutrale wijzigingen	0
Subtotaal 1^e bestuursrapportage 2022	-635
Ontwikkeling algemene uitkering conform meicirculaire, waarvan:	11.124
Taakmutaties	-6.611
Geactualiseerd financieel perspectief 2022	4.633

In de taakmutaties 2022 zitten slechts enkele nieuwe onderwerpen. De meeste posten betreffen namelijk bijstellingen van eerder gecommuniceerde bedragen voor decentralisatie- en integratieuitkeringen in het sociaal domein. Gouda is hiervoor vaak centrumgemeente. Het is een bestendige gedragslijn om deze extra middelen direct beschikbaar te stellen voor het betreffende taakveld.

Onderdeel van de taakmutaties 2022 is ook € 3,8 miljoen energietoeslag voor de eenmalige tegemoetkoming voor gestegen energieprijzen. Hierover is de raad bij memo van 17 mei jl. geïnformeerd. Nieuwe taakmutaties betreffen de middelen voor de uitvoeringskosten van het klimaatakkoord en voor extra capaciteit BOA's. Het voorstel is om deze middelen beschikbaar te houden voor nadere invulling/besteding door het college.

De effecten voor 2023 en verder zijn:

bedragen x €1.000 (- = nadeel / + = voordeel)	2023	2024	2025	2026
Actueel perspectief Kaderbrief 2023 (vastgesteld)	5.672	6.716	8.086	7.593
Intensiveringen bestuursakkoord (op basis van voorstel)	-17.022	-18.703	-19.976	-16.661
Mutatie algemene uitkering waarvan:	21.560*	24.467	29.438	15.961
- <i>loon en prijscompensatie</i>	-1.233	-2.971	-4.560	-5.724
- <i>taakmutaties</i>	-1.560	-1.562	-1.243	-1.013
- <i>eerder geraamde inkomsten jeugd</i>	-1.287**			
Prognose meerjarenperspectief	6.130	7.947	11.745	156

* Mutatie algemene uitkering is inclusief middelen jeugd in 2023

** In de begroting 2023 was op basis van een eerdere richtlijn van de provincie vooruitlopend op de toekomstige extra middelen van het Rijk voor jeugdzorg € 1.287.000 aan inkomsten opgenomen.

5 Personele- / organisatorische gevolgen / duurzaamheid / positie mensen met een beperking

Geen gevolgen.

6 Communicatie / interactiviteit

Geen activiteit.

Burgemeester en wethouders van Gouda,
de secretaris, de burgemeester,

drs. R.C. Bakker

mr. drs. P. Verhoeve