

RAADSVERGADERING d.d. 29 september 2022

Zaaknummer	Z-22-414150
Voorstelnummer	DOC-22-553024
Onderwerp	Meicirculaire Gemeentefonds 2022
Agendapunt	
Portefeuillehouder(s)	Dirk Kuipers
Afdelingshoofd(en)	Niels Ooijevaar

Besluit

De raad van de gemeente Medemblik,

gelezen het bijbehorend voorstel van het College van burgemeester en wethouders van Medemblik d.d. 23 juni 2022;

gelet op artikel 192 GemeentewetVul in welke wettelijke bepalingen van toepassing zijn;

overwegende dat college een aantal afwijkingen op de begroting 2022 constateert;

b e s l u i t

1. De uitkomsten van de 'Meicirculaire gemeentefonds 2022' vast te stellen.
2. De uitkomsten van de meicirculaire 2022 te verwerken in de (meer)jarenbegroting.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Medemblik, gehouden op 29 september 2022.

De griffier,

De voorzitter,



Ter besluitvorming

Onderwerp

Meicirculaire gemeentefonds 2022l.

Aanleiding

Op 31 mei publiceerde het gemeentefonds de meicirculaire. Deze informatie is doorgerekend voor Gemeente Medemblik.

Normaliter worden de uitkomsten van de meicirculaire verwerkt bij de herfstnota. Hiermee werd de programmabegroting later in het jaar geactualiseerd waardoor een actueel inzicht ontbrak. Daarom worden de uitkomsten van deze meicirculaire nu aan u voorgelegd als collegevoorstel.

Voorstel

1. De uitkomsten van de 'Meicirculaire gemeentefonds 2022' vast te stellen.
2. De uitkomsten van de meicirculaire 2022 te verwerken in de (meer)jarenbegroting.

Beoogd resultaat

Wij actualiseren de programmabegroting 2022 en 2023 en de meerjarenraming 2024-2026 met de uitkomsten van de 'Meicirculaire gemeentefonds 2022' met als doel grip en inzicht te hebben op het actuele resultaat.

Argumenten

- 1.1. *Hiermee informeren wij u over de uitkomsten van de 'meicirculaire gemeentefonds 2022'.*
- 2.1. *Hiermee kunnen wij de uitkomsten van de meicirculaire verwerken in de programmabegroting 2022 en 2023 en de meerjarenbegroting 2024-2026.*

Kanttekeningen

- 1.1 Wanneer u de uitkomsten van de meicirculaire niet vaststelt, kunnen de uitkomsten niet worden verwerkt in de (meer)jarenbegroting en zullen uitkomsten pas bij vaststelling van de herfstnota in december 2022 kunnen worden verwerkt.

Financiën

Het netto verschil tussen deze meicirculaire 2022 en de septembercirculaire 2021 is als volgt:

Bedragen * € 1.000

Omschrijving	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal resultaat circulaire	3.743	6.515	8.005	9.560	4.061
Opnemen lastenzijde begroting:					
Energietoeslag	-1.138	-	-	-	-
Uitvoeringskosten klimaatakkoord	-299	-	-	-	-
Sociaal Domein - participatiegelden	-109	9	26	44	56
Corona	-64	-	-	-	-
Taakmutaties	-58	-72	-72	-73	-60
Integratie/Decentralisatie Uitkeringen	-26	-18	-18	-18	-18
<i>Subtotaal</i>	<i>-1.694</i>	<i>-81</i>	<i>-64</i>	<i>-47</i>	<i>-22</i>
Netto verschil	2.049	6.434	7.941	9.513	4.039
<i>-/- is budgettair nadeel</i>					

We zien hier een direct effect op de inkomsten in de huidige vastgestelde begroting alsmede de vastgestelde meerjarenraming.

Na vaststelling door de raad nemen wij deze reeks mee in de verwerking van de programmabegroting 2022 en 2023 en de meerjarenraming 2024-2026.

De uitkomsten van de meicirculaire dienen als basis bij het opstellen van de programmabegroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026. De belangrijkste mutaties zijn als volgt:

Energietoeslag

In maart is het wetsvoorstel eenmalige energietoeslag lage inkomens ingediend bij de Tweede Kamer. Bij de voorjaarsbesluitvorming is een aanvullend bedrag beschikbaar gesteld. Het bedrag van € 800 per huishouden is leidend. Als gemeenten tekort komen worden ze gecompenseerd. In 2022 wordt € 1.138.000 ontvangen. Dit bedrag hebben we ook gereserveerd aan de lastenzijde van de begroting.

Uitvoeringskosten klimaatakkoord

Vanaf 2023 tot en met 2030 krijgen gemeenten meer uitvoeringsmiddelen voor klimaat- en energiebeleid. Om de uitvoering van het bestaande klimaatbeleid in 2022 te kunnen voortzetten, ontvangen gemeenten een overbruggingsbudget. In 2022 wordt € 299.000 ontvangen. Dit bedrag hebben we ook gereserveerd aan de lastenzijde van de begroting. Over de resterende middelen die in het Coalitieakkoord zijn gereserveerd voor de uitvoeringskosten van het klimaatakkoord vinden nog gesprekken plaats.

Jeugdzorg

Voor 2023 zijn incidenteel extra middelen jeugdzorg beschikbaar gesteld. In 2023 wordt € 3.131.000 ontvangen. Deze middelen hebben we niet gereserveerd aan de lastenzijde van de begroting omdat wij reëel ramen. Het kabinet gaat de komende tijd met gemeenten en andere relevante partijen

verder in gesprek over de Hervormingsagenda Jeugd. Bij het afsluiten van de Hervormingsagenda zal het kabinet ook besluiten over de extra middelen voor 2024 en verder.

In afwachting of deze middelen structureel worden toegekend continueren wij het opnemen van een door de provincie toegestane stelpost van 75% van de netto-reeks van de Arbitragecommissie.

BTW-Compensatie Fonds (BCF)

Het BCF plafond bedraagt € 3,6 miljard voor gemeenten in 2022. Als de gezamenlijke declaraties onder het plafond blijven wordt het verschil in het gemeentefonds gestort. Bij overschrijding van het plafond volgt een uitname. Het plafond muteert jaarlijks met het accrespercentage.

In de septembercirculaire 2021 is uitgegaan van een onderschrijding van het plafond en is een voorschot van € 228.000 verstrekt. De afrekening over 2021 vindt plaats in 2022 als een incidentele compensatie, een plus van € 263.000.

Voor de jaren 2022 en volgende ramen we € 350.000 als verwachte onderschrijding van het plafond.

Accessen

De voeding van het gemeentefonds als gevolg van de methode ‘samen de trap op en samen de trap af’ wordt het accres genoemd. In de meicirculaire 2022 zijn de accessen vanaf 2022 bijgewerkt. Voor alle jaren vanaf 2022 is sprake van een opwaartse bijstelling van het accres. De accessen zijn hoger dan aangekondigd in de voorgaande circulaires en ook hoger dan aangekondigd in de startnota van het kabinet.

De cumulatieve mutaties ten opzichte van de septembercirculaire 2021 zijn als volgt:

- 2022: € 2.247.000 positief
- 2023: € 6.502.000 positief
- 2024: € 7.712.000 positief
- 2025: € 9.267.000 positief
- 2026: € 3.707.000 positief

De bedragen hebben tot en met 2025 een structurele doorwerking. In de jaren 2022 tot en met 2025 zijn de hogere accessen het gevolg van de extra rijksuitgaven voor vennootschapsbelasting, koppeling AOW aan stapsgewijze verhoging wettelijk minimumloon, inkomstenbelasting Box 3 en defensie-uitgaven. Ook is het accres opwaarts bijgesteld als gevolg van een hogere loon- en prijsontwikkeling dan tot nu toe aangenomen.

Vanaf 2026 ontstaat een ravijn mede door het ontdooien van de opschalingskorting en een niet nader verklaarde extra uitname. Daarnaast wordt vanaf 2026 de normeringsmethodiek aangepast. We hebben de accessen met 25% gematigd voor onderuitputting.

Herijking gemeentefonds

De invoering van de nieuwe verdeling van het gemeentefonds gaat in op 1 januari 2023. Het ingroeipad, waarmee de gemeenten naar de nieuwe verdeling ingroeien, wordt beperkt tot 3 jaar. We verwachten een positief herverdeeleffect van € 36,17 per inwoner. Omdat het uiteindelijke effect van de herverdeling nog onzeker is hebben we deze met 25% gematigd.

Uitvoering/evaluatie

De uitkomsten van de meicirculaire zijn als volgt:

Het positieve resultaat in 2022 € 2.049.000 wordt verwerkt in de programmabegroting 2022.

Het positieve resultaat in 2023 € 6.434.000 wordt verwerkt bij het opstellen van de programmabegroting 2023.

Het positieve resultaat in de jaren 2024 € 7.941.000, 2025 € 9.513.000 en 2026 € 4.039.000 worden verwerkt bij het opstellen van de meerjarenraming 2024-2026.

Wij passen de budgetten aan op basis van uw besluit. Wij leggen de financiële afwijkingen vast in een begrotingswijziging.

Communicatie

We informeren de budgethouders over de aanpassingen in de budgetten.

Bijlagen

DOC-22-552826: Informatienota Meicirculaire Gemeentefonds 2022.

Raadscommissie d.d. 15 september 2022