

De leden van de Gemeenteraad

Datum
19 juni 2023

Ons kenmerk
2023-003659

Uw brief

Uw kenmerk

Onderwerp
Meircirculaire 2023

Geachte leden van de Gemeenteraad,

In deze brief komen een aantal onderwerpen aan de orde. Het betreft de bijstelling van de financiële perspectieven van de eerste Bestuursrapportage, de Kadernota 2024 en de uitkomsten van de meircirculaire 2023. Eerst bespreken wij de uitkomsten van de meircirculaire om vervolgens de gecumuleerde effecten op het financiële perspectief te geven. Daarnaast informeren wij u over de extra klimaatmiddelen die het Rijk ter beschikking stelt buiten de Algemene uitkeringen om.

Inleiding

Jaarlijks verschijnen meestal drie circulaires. Mei geeft de vertaling van de Voorjaarsnota van de rijksoverheid, september van de vertaling van de Miljoenennota, december is op basis van de Najaarsnota en rondt het uitkeringsjaar zoveel mogelijk af. De meircirculaire 2023 is volgens planning verschenen. Deze circulaire bevat informatie over de actualisatie van het accres op basis van de Voorjaarsnota 2023 en een structurele rijksbijdrage vanaf 2027. Voor een nadere toelichting op de belangrijkste onderwerpen verwijzen wij u naar de bijlage.

Effecten decembercirculaire in vergelijking met de meircirculaire

Het onderstaande overzicht geeft voor Westerveld de totale ontwikkelingen volgens de meircirculaire 2023.

Mutatie t.o.v. decembercirculaire (Bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Totaal uitkering gemeentefonds						
Saldo decembercirculaire in de deze berekening	40.199	39.821	39.636	40.509	38.497	37.229
Saldo meircirculaire in de deze berekening	40.213	40.422	43.273	43.783	40.115	39.730
Vershil decembercirculaire	14	601	3.637	3.274	1.618	2.501

De mutaties per onderdeel zijn als volgt:

(Bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Samenvatting						
Subtotaal A Accres en BCF	21	285	2.086	2.102	1.838	2.853
Subtotaal B Taakmutaties	-	60	1.310	1.050	-42	-41
Subtotaal C IU/DU/SU	-	-17	-74	-74	-74	-74
Subtotaal D WOZ Waarden	-	94	-115	-168	-186	-205
Subtotaal E Participatie	-	215	200	188	177	166
Subtotaal F Hoeveelheidsverschillen	-7	-34	230	177	-94	-198
Afronding	-	-2	-	-1	-1	-
Totaal Mutatie t.o.v. decembercirculaire	14	601	3.637	3.274	1.618	2.501

Verschillen kunnen ontstaan door afronding op duizendtallen.

De toelichting op de effecten vanuit de meircirculaire is te lezen in de bijlage.

Samenvattend het gewijzigde financiële perspectief

Het vertrekpunt vormt de reeds aan de raad ter beschikking gestelde eerste Bestuursrapportage en de kadernota 2024. Daarnaast worden de wijzigingen en bijstelling aangevuld waarmee een gewijzigd perspectief ontstaat dat het uitgangspunt wordt voor de begroting 2024. De kapitaallasten van de nieuwe investeringen zijn opgenomen in het financieel perspectief. Het kredietoverzicht wordt opgenomen in de Begroting 2024 en in de tweede Bestuursrapportage. De bijstellingen vanuit de meicirculaire zullen van een korte toelichting worden voorzien.

Structureel kader 2023-2027						
bedragen x € 1.000		2023	2024	2025	2026	2027
Uitkomsten begroting 2023		527	1.924	2.922	685	685
Amendement 8 nov. 2022		-473	-473	-473	-73	-73
Gewijzigde begroting 2023		54	1.451	2.449	612	612
Mutaties Burap 1		-2.013	-942	-1.251	-1.107	-995
Resultaten op basis van ontwikkelingen		-1.959	509	1.198	-495	-383
<u>Verwachtingen volgens de kadernota</u>						
Algemene uitkering	in burap		1.000	1.300	1.500	1.500
Gemeenschappelijke regeling	in burap		-941	-1.092	-1.121	-1.112
Inflatie	in burap		-501	-501	-501	-501
CAO en personele kosten	in burap		-657	-657	-657	-657
Lokale heffingen	in burap		386	386	386	386
Bijkomende ontwikkelingen						
Kapitaallasten investeringen	nvt		-	-15	-54	-54
Nieuw beleidsvoornemens	nvt		-132	-500	-	-
Raadsbesluiten	nvt		-342	-342	-167	-167
Resultaten op basis van ontwikkelingen		-1.959	-678	-223	-1.109	-987
<u>Correcties sindsdien en uit de meicirculaire:</u>						
Bij stellen budget of uitkomsten meicirculaire		602	3.637	3.274	1.618	2.502
Algemene uitkering 2027 aansluiten		-	-	-	-	-1.282
Overige uitkeringen		14	-1.127	-652	71	-51
Beschermd wonen		250	250	250	250	250
CAO ontwikkeling vanaf 2024 +5,2%			-750	-750	-750	-750
Afvalstoffenheffing			-90	-90	-90	-90
Rioolheffing			-69	-69	-69	-69
Klimaatmiddelen en energiebeleid (baten)			429	432	436	-
Uitvoering klimaat- en energiebeleid			-429	-432	-436	-
Correctie baten december circulaire		471	-	-	-	-
Correctie lasten december circulaire		-471	-	-	-	-
Resultaten na bijstellingen meicirculaire		-1.093	1.173	1.740	-79	-477

Toelichting bijstellingen meicirculaire:

Algemene uitkering 2027 aansluiten

Dit betreft een technische aanpassing. De begroting 2023 gaat over de jaren 2023 t/m 2026. De Kadernota 2024 kent begrotingsjaren 2024 t/m 2027. Het jaar 2027 is dan gelijk aan 2026. Ieder jaar zal het laatste jaar (dus in dit geval 2027) voor de algemene uitkering gecorrigeerd moeten worden.

Overige uitkeringen

De uitsplitsing van de overige uitkeringen en toelichting daarop is opgenomen in de bijlage. Het betreft de bijstellingen rond jeugd, doeluitkeringen en de gewijzigde financiering combinatiefunctie.

Beschermde wonen

De middelen voor beschermd wonen worden uitgekeerd aan de centrumgemeente. Ieder jaar is de besteding lager dan de beschikbare middelen. Dat overschot wordt verdeeld naar de deelnemende gemeenten. Gemiddeld heeft Westerveld in de afgelopen jaren € 250.000 ontvangen uit het overschot. Tot nu toe wordt dat gezien als incidentele baten. Gezien het structurele karakter van de overschotten, stellen wij voor een structurele bate te ramen. De laatste twee jaar was het overschot ongeveer twee keer zo hoog. Deze op te nemen voorzichtige raming achten wij daarom verantwoord.

CAO ontwikkeling vanaf 2024 +5,2%

Wat betreft de CAO-gemeenteambtenaren is de vigerende CAO 2023 verwerkt in de uitgangspunten voor de begroting 2024. Deze CAO heeft een looptijd tot 1 januari 2024. Derhalve zijn wij genoodzaakt om een aanvullende loonsijging te ramen die zal worden meegenomen in de nog op te stellen begroting voor 2024. In onderstaande tabel de te verwachten loontwikkeling overheid.

Tabel 1 Loon- en prijsstijging CEP 2023

Loon- en prijsstijging CEP 2023	Gewicht	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Loonvoet sector overheid	60%	4,3%	4,0%	5,2%	5,8%	4,8%	4,2%
Prijzen netto materiele consumptie	20%	5,1%	5,9%	3,9%	1,6%	1,6%	1,6%
Prijzen overheidsinvesteringen	20%	6,0%	4,8%	1,6%	1,9%	1,9%	1,9%
Totaal	100%	4,8%	4,54%	4,22%	4,18%	3,58%	3,22%

We stellen voor 2024 en verder een loonsijging te begroten van 5,2%. Dat komt overeen met een bedrag van circa € 750.000.

Afvalstoffenheffing

In de kadernota is uitgegaan van een indexering van de afvalstoffenheffing. In 2022 waren de kosten voor afvalverwerking veel lager dan bij onze inwoners in rekening is gebracht. Dat overschot aan baten wordt via de resultaat bestemming toegevoegd aan de bestemmingsreserve afval, waarvoor het beschikbaar is voor toekomstige tarief verlaging. Het is niet logisch om de tarieven voor afval te indexeren. Dat voorstel uit de kadernota wordt hier gecorrigeerd. Daarnaast zijn er nog andere resultaat neutrale voorstellen (zoals het grondstoffenplan) opgenomen die de tarieven verder zullen verlagen. In de begroting 2024 zullen de definitieve tarieven worden opgenomen.

Rioolheffing

Voor rioolheffing geldt hetzelfde als onder de afvalstoffenheffing. ook hier is sprake van een vertraagde uitvoering van het meerjarenonderhoudsplan rioleringen. En dus een overschot aan middelen bij de inwoners in rekening gebracht. In de begroting 2024 zullen de definitieve tarieven worden opgenomen.

Uitvoeringsmiddelen klimaat- en energiebeleid

Deze middelen zijn bestemd voor personele, en bijbehorende materiele, kosten van gemeenten en provincies en regionale samenwerkingsorganisaties van decentrale overheden zoals de RES. Het is

een uitdaging om in de huidige arbeidsmarkt voldoende gekwalificeerd personeel te vinden, ook voor gemeenten en provincies. Door inzicht te geven in deze budgetreeks geeft het Rijk ons voldoende vertrouwen te kunnen investeren in vaste formatie waarmee we de uitdagingen van de klimaatopgave kunnen aanpakken. De uitvoeringsmiddelen klimaat- en energiebeleid is resultaatneutraal verwerkt.

Verwerking decembercirculaire

Abusievelijk zijn de middelen voor 2022 verwerkt als mutatie in 2023. Deze middelen worden bij de bestemming van het resultaat toegewezen aan 2023 en zullen nadien worden verwerkt onder ander programma onderdelen dan nu het geval is. Deze middelen maken in 2022 deel uit van de algemene uitkeringen. In 2023 is het effect resultaat neutraal. Maar we geven hiermee aan dat de door de raad vastgestelde programma budgetten zullen muteren op basis van deze meibrief.

Procesmededeling over de Energietoeslag 2023

Voor 2023 is besloten om in 2023 nogmaals € 1.300 aan de mensen met een laag inkomen uit te keren om hen te ondersteunen bij het voldoen van de energierekening. Om huishoudens in 2022 nog beter te ondersteunen, heeft het kabinet gemeenten de mogelijkheid gegeven om € 500 miljoen hiervan al in 2022 uit te keren. De resterende € 875 miljoen zal in de septembercirculaire 2023 via een decentralisatie-uitkering worden verdeeld en niet via de algemene uitkering.

Verantwoording

Wij stellen voor de effecten van deze meibrief vast te stellen en te verwerken als aanvulling op de mutaties uit de eerste Bestuursrapportage en de Kadernota 2024 waardoor het uitgangspunt voor de begroting 2024 vast ligt. Daarmee worden de effecten van de meicirculaire eveneens verwerkt in de nog op te stellen begroting 2024.

Wij vertrouwen er op u zo goed te hebben geïnformeerd. Als u nog vragen heeft kunt u contact opnemen met de gemeente via telefoonnummer 14 0521 en via info@gemeentewesterveld.nl .

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders

D.B. Bruijn – van den Berg
Gemeentesecretaris

H. Jager
Burgemeester