



Raadsinformatiebrief

Onderwerp: Financiële gevolgen van de septembercirculaire 2023

Van: College van burgemeester en wethouders

Portefeuillehouder: S.J. Kraaijeveld

Datum B&W besluit: 10 oktober 2023

Zaaknummer:

De septembercirculaire 2023 is op Prinsjesdag verschenen, met aanvullende correcties hierop in de dagen erna. Deze circulaire bevat informatie over de algemene uitkering uit het gemeentefonds, zijnde de grootste inkomstenbron van de gemeenten. De eerdere verschenen meircirculaire 2023 is verwerkt in de ontwerpbegroting 2024-2027. Voor de jaarschijf 2023 geldt dat de mutaties uit de meircirculaire in de 2^e bestuurlijke rapportage 2023 worden meegenomen. In onderstaande tabel worden deze mutaties weergegeven en op de volgende pagina's toegelicht.

Financiële mutaties als gevolg van de septembercirculaire 2023						
		2023	2024	2025	2026	2027
1	Accres, loon- en prijsbijstelling, hoeveelheidsverschillen, ontwikkeling uitkeringbasis, nominale ontwikkeling, mutatie woz-waarde en plafond BTW compensatiefonds	78.796	156.392	141.421	148.281	700.478
2	Loon- en prijsbijstelling jeugdzorg		32.271	18.393		
3	Bijzondere bijstand en vroegsignalering		22.740			
4	Rijksvaccinatieprogramma		3.680	3.748	3.251	3.230
5	Europese richtlijn energieprestatie gebouwen (EPBDIII)	4.063	4.347	4.416	4.160	4.129
6	afrekening voorgaande jaren	12.097				
7	Bruto mutatie meircirculaire	383.001				
	Mutatie integratie en decentralisatie uitkeringen:					
8	Veilig wonen	7.062	7.062	7.062	7.062	
9	Compensatie WsW stijging minimum loon	38.941	36.798	33.189	30.525	28.577
	Totaal bruto effect septembercirculaire 2023	523.960	263.290	208.229	193.279	736.414
	Reserveringen/stelposten:					
2a	Loon- en prijsbijstelling jeugdzorg		-32.271	-18.393		
3a	Bijzondere bijstand en vroegsignalering		-22.740			
4a	Rijksvaccinatieprogramma	0	-3.680	-3.748	-3.251	-3.230
5a	Europese richtlijn energieprestatie gebouwen (EPBDIII)	-4.063	-4.347	-4.416	-4.160	-4.129
7a	Verwerking CAO 2023	-720.000				
7b	Verschuiving naar SPUK, brede impuls combinatiefunctionaris	85.690				
9a	Compensatie WsW stijging minimum loon		-36.798	-33.189	-30.525	-28.577
	Netto effect septembercirculaire 2023	-114.413	163.454	148.483	155.343	700.478

Toelichting op voorgaande tabel:

1. Accres, loon- en prijsbijstelling, hoeveelheidsverschillen, ontwikkeling uitkeringsbasis, etc.

Sinds de meicirculaire 2022 is het volume deel bevroren tot en met 2025. Vooruitlopend op een nieuwe financieringssysteem heeft het kabinet in de septembercirculaire 2022 eenmalig € 1 miljard extra beschikbaar gesteld in 2026. Bij de voorjaarsnota dit voorjaar is dit bedrag vanaf 2027 structureel gemaakt en is besloten om de volumeontwikkeling vanaf 2027 te indexeren op basis van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product. De nieuwe financieringssysteem is, zoals aangekondigd in de meicirculaire 2023, in de Miljoenennota 2024 uitgewerkt. De indexatie voor het volumedeel wordt vanaf 2027 gebaseerd op een 8-jaars (t-9 t/m t-2) historisch gemiddelde van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp). Voor 2027 bedraagt deze € 706 miljoen macro en ruim € 6 ton voor Eersel.

2. Loon en prijsbijstelling jeugdzorg

Deze indexatie vloeit voort uit een doorwerkende prijsbijstelling over 2022. Afdeling maatschappelijke dienstverlening van de GRSK zal in het voorjaar 2024 aangeven in hoeverre deze loon- en prijsbijstelling aan de budgetten moet worden toegevoegd. In de 1^e bestuurlijke rapportage 2023 zullen wij dit dan meenemen, tot die tijd worden deze rijksmiddelen 'gereserveerd' op de post stelposten.

3. Bijzondere bijstand en vroegsignalering

Het kabinet stelt evenals voor 2023 € 50 miljoen voor 2024 via het gemeentefonds beschikbaar om een stapeling van sociale en maatschappelijke problemen als gevolg van de hoge inflatie te voorkomen. Voor gemeente Eersel betekent dit € 22.740,- in 2024. Voor 2023 zijn deze middelen in de meicirculaire 2023 toegekend, zie ook punt 7. De pilot huisbezoeken bij betalingsachterstanden is nog niet gestart. Daarom kunnen de rijksmiddelen 2023 vrijvallen. De middelen voor 2024 worden wel voor deze pilot ingezet, daarom wordt voorgesteld om in 2024 de begrotingspost schuldhelpverlening met € 22.740,- te verhogen.

4. Rijksvaccinatieprogramma

Vanaf 1 januari 2024 wordt de uitvoering van kinkhoestvaccinatie voor zwangere vrouwen formeel overgedragen aan de gemeenten en wordt dan onderdeel van het rijksvaccinatieprogramma. De GGD is belast met deze uitvoering. Voorgesteld wordt om de extra rijksmiddelen toe te voegen aan de post gezondheid algemeen en daarmee over te dragen aan de GGD

5. Europese richtlijn energieprestatie gebouwen

Ten aanzien van de Europese richtlijn energieprestatie gebouwen zijn aanvullende eisen gesteld met als doel de energie-efficiëntie van gebouwen te verbeteren. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor het toezicht en de handhaving. Deze (basis)taak is in regionaal verband belegd bij de Omgevingsdienst Zuidoost Brabant. Voor de periode t/m 2027 is de algemene uitkering van het rijk voor de uitvoering van deze regeling structureel verhoogd. Voor de gemeente Eersel gaat het om een bedrag van circa € 4.000,- per jaar. Voorgesteld wordt om de post bouwbeschikkingen en vergunningen vanaf 2023 met ontvangen rijksmiddelen (circa € 4.000,-) ter verhogen.

6. Afrekening voorgaande jaren

Over 2022 en 2021 zijn er verrekeningen geweest over onze algemene uitkering. Dit levert een voordeel op van € 12.097,- voor gemeente Eersel.

7. Bruto mutatie meicirculaire 2023

Zoals op juni jl. aan uw raad middels een raadsinformatiebrief is medegedeeld, bedraagt de bruto hogere algemene uitkering voor de jaarschijf 2023 € 383.001,-. De in deze genoemde raadsinformatiebrief genoemde reserveringen worden nu voorgesteld behoudens:

- Wet goed verhuurderschap: in de 1^e bestuurlijke rapportage is in programma 3 onder kopje uitvoering woonbeleid hierin voldoende voorzien.
- Taal voor ontheemden Oekraïne en leerlingenvervoer Oekraïne: voor beide onderdelen wordt aan deze doelgroep ondersteuning geboden. De post tijdelijke huisvesting vluchtelingen is gelet op de hierbij behorende rijksregeling reeds ruim toereikend om ook deze lasten op te vangen. Derhalve worden deze rijksmiddelen via de algemene uitkering niet geormerkt (geclaimd).
- Vroegsignalering: de in de raadsinformatiebrief genoemde rijksmiddelen voor 2023 ad € 23.072,- hoeven niet te worden gereserveerd. Zie hiervoor toelichting punt 3.
- Dienstverlening gemeenteaanpak armoede en schulden: er werd rekening gehouden met extra kosten voor extra aanvragen schuldhulp. Deze zien we niet terug, waardoor de extra midden uit de meicirculaire niet worden gereserveerd.

8. Veilig wonen

De veiligheid van de decentrale bestuurders is een vereiste voor het goed functioneren van het openbaar bestuur. Per 1 oktober wordt de werkgeversverantwoordelijkheid voor hun veiligheid daarom geëxpliciteerd met een wijziging van de Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers. Gemeente Eersel ontvangt voor de jaren 2023 tot en met 2026 € 7.062,- per jaar. Deze middelen worden niet hiervoor gereserveerd, echter indien er aanleiding is om op dit punt ondersteunen zal het college zich hiervoor maximaal inzetten.

9. Compensatie WsW, stijging minimum loon

Bij de voorjaarsnota heeft het kabinet besloten om gemeente te compenseren voor de bijzondere verhoging van het wettelijke minimum loon voor medewerkers in de Wet sociale werkvoorziening. Voor gemeente Eersel betekent dit in 2023 € 38.941,- extra aflopend naar € 28.577,- in 2027. Voorgesteld wordt om deze extra rijksmiddelen toe te voegen aan de begrotingspost waar de lasten van Kempenplus worden geraamd.

Verwerking septembercirculaire 2023

Zoals we inmiddels gewend zijn, wordt de septembercirculaire niet meer meegenomen in de saldi bij de vaststelling van de begroting 2024-2027, maar wordt deze verwerkt in de 2^e bestuursrapportage 2023 die op 19 december a.s. staat geagendeerd. Hierdoor zijn alle structurele gevolgen uit de bestuursrapportage 2023 geen onderdeel meer bij de vaststelling van de begroting 2024-2027. Dit voorkomt onverwachte financiële gevolgen voor het begrotingsproces, zowel negatief als positief.

In onderstaande tabel geven wij uw raad toch inzicht omtrent de mutaties van de saldi van de primitieve begroting als gevolg van de septembercirculaire 2023 en de raadsbesluiten / raadsvoorstellen tot aan de begrotingsvergadering. Ook wordt de actuele stand van de algemene reserve weergegeven die nog niet is aangewend.

In onderstaande tabel worden alleen de financiële gevolgen van de aangenomen raadsbesluiten gepresenteerd. In de 2^e bestuursrapportage worden de overige financiële ontwikkelingen gepresenteerd, zowel baten als lasten, die nog niet bij uw raad bekend zijn. Onderstaand saldo is dus geen geprognosticeerd rekeningresultaat 2023, maar een momentopname van het saldo.

Doorkijk begrotingssaldi ná vaststelling begroting						
	2023	2024	2025	2026	2027	
Saldi 2e berap 2022	828.870					
Saldi ontwerpbegroting 2024-2027		120.417	-391.357	-3.914.293	-4.342.649	
Extra krediet transformatie kerk hart van Steensel (11e begr. wijz. 2023)	-76.562					
Uitvoeringsstrategie voorziening A67 (13e begr. wijz. 2023)	-14.988					
VRBZO (14e begr.wijz. 2023)	-65.835					
ODZOB (15e begr.wijz. 2023)	-10.668					
Definitief ontwerp Steensel weer een dorp (16e bgw 2023)	-15.219					
GGD (17 begr.wijz. 2023)	-57.466					
1e berap 2023 (20e begr. wijz. 2023)	-289.293					
Raad 4-7-2023 KTM randweg A2 Eindhoven (24e bgw 2023)	-255.125					
1e begr. wijz. Kempenplus (25e bgw 2023)	-1.097.000					
Jaarprogra. En financiële begr. 2024 GRSK (26e bgw 2023)	-368.523					
Subtotaal: saldi zoals vermeld bij vaststelling begroting 2023-2026	-1.421.809	120.417	-391.357	-3.914.293	-4.342.649	
Netto effect meicirculaire 2023	-251.309					
Netto effect septembercirculaire 2023	136.896	163.454	148.483	155.343	700.478	
Geactualiseerd begrotingssaldi incl. meicirculaire 2023	-1.536.222	283.871	-242.874	-3.758.950	-3.642.171	

Doorkijk resterende vrij inzetbare algemene reserve						
Saldi algemene reserve 31-12-2027						4.190.045
correcties (kempenmuseum 20e bgw 2023 én cyclisch bouwen 19e bgw 2023)				-872.460		
						-872.460
Geactualiseerd resterend saldo vrij inzetbare algemene reserve						3.317.585
Minimum buffer						3.500.000
Saldo						-182.415