



Aan de leden van de Raad.

Bezoekadres:
Amerikaplein 1
6269 DA Margraten

Servicepunt:
Breusterhof 2
6245 EL Eijsden

Eijsden-Margraten: 13 juli 2022

Onderwerp: Financiële gevolgen meicirculaire 2022, begrotingsbrief Provincie en VNG congres

Postadres:
Postbus 10
6269 ZG Margraten

tel.: 14043
of: +31 (0)43 458 8488
fax: +31 (0)43 458 8400
info@eijsden-margraten.nl
www.eijsden-margraten.nl

Geachte raadsleden

IBAN BNG:
NL46BNGH0285148680
BIC: BNGHNL2C

Op 1 juni 2022 is de meicirculaire 2022 gepubliceerd. Er mag gesteld worden dat dit wel de meest ingewikkelde circulaire van de afgelopen 20 jaar is. In deze circulaire is dan ook de lang aangekondigde herverdeling van het gemeentefonds verwerkt. Zoals reeds eerder aangegeven is deze herverdeling van het gemeentefonds voor onze gemeente positief. Middels deze raadsinformatiebrief informeren wij u over de financiële gevolgen van de meicirculaire 2022.

Naast de herverdeling van het gemeentefonds zijn met name de accessen van de algemene uitkering positief. Macro gezien stijgen deze tot 2025 met € 5,515 miljard en vakt deze af in 2026 tot € 2,811 miljard. Daarnaast zijn de opschalingskortingen tot en met 2025 geschrapt. Verder is voor 2023 een omvangrijke taakmutatie van € 1,445 miljard toegevoegd aan de algemene uitkering voor de tekorten in de jeugdzorg. Deze taakmutatie is vooralsnog incidenteel en geldt nog niet voor de jaren 2024 tot en met 2026. Voor de structurele invulling hiervan zijn wij nog in afwachting van nadere info van provincie en of Rijk.

Ook vindt er vanaf 2022 een overheveling plaats van de loon- en prijscompensatie sociaal domein (€ 161,7 miljoen) vanuit een integratie uitkering naar de algemene uitkering.

Als we de meicirculaire 2022 afzetten tegen de septembercirculaire 2021 leidt dit tot behoorlijke positieve resultaten. In de volgende tabel is dit weergegeven.



Behandeld door [redacted]
Bijlage(n) : Geen
Documentnr. :

Uw brief van : 05-07-2022
Uw kenmerk : Besluit college

Ons kenmerk [redacted]





.banholt
 .bemelen
 .cadier en keer
 .eckelrade
 .eijdsen
 .gronsveld
 .margraten
 .mariadorp
 .mesch
 .mheer
 .noorbeek
 .oost-maarland
 .rijckholt
 .scheulder
 .st. geertruid

BLOESEM VAN HET ZUIDEN

	2023	2024	2025	2026
septembercirculaire 2021	34.920.349	35.476.345	36.432.248	36.432.248
stelpost Jeugd zoals opgenomen in begroting	700.000			
Totaal circulaire incl. jeugd	35.620.349	35.476.345	36.432.248	36.432.248
Meicirculaire 2022	39.788.397	41.265.472	43.898.495	41.785.595
Verschil	4.168.048	5.789.127	7.466.247	5.353.347

Gevolgen herverdeling gemeentefonds

Zoals gezegd is de hogere algemene uitkering onder andere een gevolg van de herverdeling van het gemeentefonds. Voor onze gemeente is deze positief en bedraagt deze voor 2023 € 7,50 per inwoner voor 2024 € 22,50 per inwoner en vanaf 2025 € 37,50 per inwoner.

Accressen

De accressen zijn met name zo hoog vanwege de torenhoge inflatie cijfers. Wij berekenen de algemene uitkering tegen lopende prijzen. Dit betekent dat we aan de inkomstenkant worden gecompenseerd voor de inflatie, anderzijds betekent dit ook dat aan de lastenkant een stelpost voor de loon- en prijscompensatie opgenomen dient te worden. In de begroting 2022-2025 hebben we dit ook gedaan, echter gezien de hoge inflatiecijfers dient dit te worden herrekend.

De herberekening heeft plaatsgevonden op basis van de cijfers van de huidige begroting. Hieruit blijkt dat op basis van de huidige begroting de stelpost loon- en prijspeil al met de navolgende bedragen dienen te worden aangepast. Bij de herrekening is rekening gehouden met de in de meicirculaire opgenomen indexcijfers, te weten:

Prijsindex: 2023: 3,0%, 2024: 2,5%, 2025: 2,5%, 2026: 2,2%

Loonindex: 2023: 3,6%, 2024: 4,2%, 2025: 4,1%, 2026: 3,9%

	2023	2024	2025	2026
Meer opnemen prijscompensatie	-570.780	-729.775	-763.742	-763.742
Meer opnemen looncompensatie	-294.394	-569.176	-792.001	-792.001



.banholt
 .bemelen
 .cadier en keer
 .eckelrade
 .eijsden
 .gronsveld
 .margraten
 .mariadorp
 .mesch
 .mheer
 .noorbeek
 .oost-maarland
 .rijckholt
 .scheulder
 .st. geertruid

BLOESEM VAN HET ZUIDEN

Tekorten Jeugdzorg en loon- en prijscompensatie sociaal domein.

Thans wordt nog intensief gerekend aan de omvang van de financiële effecten van de tekorten in de jeugdzorg. Daarnaast dient ook nog de analyse van de effecten van het Woonplaatsbeginsel in kaart te worden gebracht. Op basis van de meicirculaire 2022 worden in 2023 extra middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van de jeugdzorg. Voor onze gemeente is dit € 1.4 miljoen. We adviseren dit bedrag ook al te ramen als extra uitkomsten. Voor de jaren 2024 tot en met 2026 is het nog te prematuur om reeds hier concrete bedragen voor te noemen.

Naast de algemene uitkering is reeds door de raad een aantal besluiten genomen die ook van invloed zijn op het saldo van de begroting 2023-2026. (bestuursrapportage 2022-2026). Daarnaast zijn er enkele decentralisatie-uitkeringen die afgezonderd dienen te worden en dient rekening te worden gehouden met de stelpost uitvoeringskosten Jeugd voor 2023.

In onderstaand overzicht is een en ander verwerkt.

gevolgen meicirculaire 2022				
	2023	2024	2025	2026
Saldo begroting 2022 meerjarig	-227.311	-639.865	-385.661	-359.510
septembercirculaire 2021	34.920.349	35.476.345	36.432.248	36.432.248
stelpost Jeugd zoals opgenomen in begroting	700.000			
Totaal septembercirculaire 2021 met jeugd	35.620.349	35.476.345	36.432.248	36.432.248
Meicirculaire 2022	39.788.397	41.265.472	43.898.495	41.785.595
Verschil	4.168.048	5.789.127	7.466.247	5.353.347
afzonderingen:				
Stelpost uitvoeringskosten jeugd	-1.400.000			
Decentralisatie uitkeringen	-71.550	-71.550	-71.550	-71.550
Meer opnemen prijscompensatie	-570.780	-729.775	-763.742	-763.742
Meer opnemen looncompensatie	-294.394	-569.176	-792.001	-792.001
Voorlopige saldo	1.604.013	3.778.761	5.453.293	3.366.544



.banholt
.bemelen
.cadier en keer
.eckelrade
.eijsden
.gronsveld
.margraten
.mariadorp
.mesch
.mheer
.noorbeek
.oost-maarland
.rijckholt
.scheulder
.st. geertruid

BLOESEM VAN HET ZUIDEN

Het concept begrotingsaldo 2023- 2026 laat voor nu nog een positief beeld zien.

Hierbij wordt echter nadrukkelijk opgemerkt dat totale begroting nog dient te worden doorgerekend (staat van investeringen, staat van salarissen en sociale lasten, staat van geldleningen, tekorten jeugdzorg, sociaal domein, bestuursakkoord etc.)

Begrotingsbrief Provincie

Op 19 april 2022 is de begrotingsbrief van de Provincie ontvangen. In deze brief geeft de provincie de aandachtspunten weer waarbij bij het samenstellen van de begroting rekening dient te worden gehouden.

Onderstaand gaan wij in op enkele punten van de brief die hiervoor nog niet benoemd zijn. *(een reactie van gemeentewege is cursief weergegeven)*

Verruiming gemeentelijk belastinggebied

In het op 15 december 2021 verschenen coalitieakkoord 'Omzien naar elkaar, vooruitkijken naar de toekomst' zijn de belangrijkste plannen voor de kabinetsperiode opgenomen. Tot 2025 lijkt er volgens het coalitieakkoord aan het eigen belastinggebied van de lokale overheden niets te veranderen. Wel is aangegeven dat er de komende jaren zal worden gewerkt aan een nieuwe financieringssysteem voor de periode na 2025, waarbij ook alternatieven voor onder andere de onroerendezaakbelasting worden betrokken.

Sociaal domein

Het merendeel van de gemeenten, waaronder ook onze gemeente, heeft bij de begroting 2022 gebruik gemaakt van de mogelijkheid een stelpost op te nemen in de meerjarenraming 2023 tot en met 2025 voor de middelen jeugdzorg. De bedragen komen voort uit de arbitrage uitspraak van de Commissie van Wijzen. Hiervoor geldt een maximum van 75% van het deel dat gemeenten op basis van de verdeling zouden krijgen. De stelpost is geen budgettaire garantie. Besluitvorming over een structurele oplossing in termen van benodigd budget en aanpassingen in het stelsel voor uitvoering van de Jeugdwet vanaf 2022 heeft nog geen volledige opvolging gekregen in het coalitieakkoord.

Nader contact met de provincie heeft uitgewezen dat op landelijk niveau nog gekeken wordt naar een mogelijke structurele oplossing. (zie ook VNG congres)

Ontwikkelingen BBV

Bij het samenstellen van de begroting 2023-2026 zal daar waar nodig rekening gehouden worden met de ontwikkelingen BBV.

Taakstellingen in de begroting

Bij de beoordeling van de begroting worden de bezuinigingen, taakstellingen en ombuigingen getoetst op hardheid, haalbaarheid en realiteitswaarde. Hiervoor is het volgende van belang (tekst uit provinciale brief):

- een op het programma verwerkte bezuiniging is reëel. Het budget is concreet en de raming is daadwerkelijk verlaagd;



.banholt
.bemelen
.cadier en keer
.eckelrade
.ejjsden
.gronsveld
.margraten
.mariadorp
.mesch
.mheer
.noorbeek
.oost-maarland
.rijckholt
.scheulder
.st. geertruid

BLOESEM VAN HET ZUIDEN

- bij een taakstelling is de onderliggende toelichting en het proces dat bij het concretiseren gevolgd gaat worden van belang. Deze toelichting is noodzakelijke informatie voor uw en ons inzicht in uw financiële positie;
- een ombuiging vergt een beleidsinhoudelijke afweging, de besluitvorming van uw raad is voor onze beoordeling van belang.

De in onze begroting opgenomen taakstellingen zullen aan de hand van bovenstaande criteria worden getoetst en als dan zal beoordeeld worden of ze kunnen worden opgenomen.

Weerstandsvermogen en risicobeheersing

Een belangrijk onderdeel voor de beoordeling van de financiële stabiliteit van een gemeente is de omvang van het weerstandsvermogen. Bij onze begrotingsonderzoeken van gemeenten zien we veel grote financiële onzekerheden en signaleren we bij veel gemeenten jaarlijks een toename van de risico's. Die ontwikkeling toont aan dat gemeenten in het algemeen continu alert dienen te zijn op het volledig en adequaat in beeld houden van de financiële risico's. Voorkomen dient te worden dat daarbij (substantiële)risico's over het hoofd worden gezien.

Bij het samenstellen van de begroting worden de risico's geïnventariseerd en opnieuw beoordeeld.

Onderhoud kapitaalgoederen

Een gemeente is verantwoordelijk voor een veilige en duurzame leefomgeving voor haar inwoners en geeft daarom ieder jaar grote bedragen uit aan het verkrijgen, vervaardigen en onderhouden van kapitaalgoederen. Denk onder andere aan wegen, riolering, water, groen en gebouwen. De onderhoudskosten kapitaalgoederen zijn uitgaven bedoeld om de kwaliteit van de gemeentelijke eigendommen op een van tevoren vastgesteld onderhoudsniveau te houden of weer te brengen. Dit met als doel het naar behoren te laten functioneren en kapitaalvernietiging te voorkomen.

Het onderhoud van de kapitaalgoederen in onze gemeente is gebaseerd op door de raad vastgestelde meerjarige beleids-, investerings- of onderhoudsplannen.

BTW-compensatiefonds

Er is een directe financiële koppeling tussen het BCF en het Gemeentefonds. Het BTW compensatiefonds kent een plafond. Als het plafond overschreden wordt, komt het verschil ten laste van het gemeentefonds. Bij een realisatie lager dan het plafond komt het verschil ten gunste van het gemeentefonds. Het is aan de gemeenten zelf om een reële raming voor het BCF op te nemen. Voor de wijze van verwerking van de ruimte in uw begroting en meerjarenraming geldt de volgende richtlijn. De realisatie 2021, zoals deze is opgenomen in de meicirculaire 2022 is uitgangspunt voor uw raming. Daarnaast maakt u een beargumenteerde inschatting van de toekomstige ruimte met inachtneming van het voorzichtigheidsbeginsel.

Bij het opstellen van de begroting wordt met het vorenstaande rekening gehouden.



.banholt
.bemelen
.cadier en keer
.eckelrade
.eijdsen
.gronsveld
.margraten
.mariadorp
.mesch
.mheer
.noorbeek
.oost-maarland
.rijckholt
.scheulder
.st. geertruid

BLOESEM VAN HET ZUIDEN

Omgevingswet

Met de omgevingswet wil de overheid de regels voor ruimtelijke ontwikkeling vereenvoudigen en samenvoegen. Hierbij gaat het onder meer om wet-en regelgeving over bouwen, milieu, water, ruimtelijke ordening en natuur. Met behulp van een digitaal loket wordt het makkelijker om ruimtelijke projecten te starten. Het uitgangspunt blijft dat er een goed evenwicht is tussen het benutten en beschermen van de leefomgeving. De geplande invoeringsdatum 1 januari 2023.

In onze begroting is met rekening gehouden met invoering van de omgevingswet per 1 januari 2023.

Dividend Enexis en Bank Nederlandse Gemeenten

De provincie adviseert met de navolgende dividend uitkeringen rekening te houden. BNG € 2.28 per aandeel en Enexis € 0,50 per aandeel.

In onze begroting hebben we hier rekening mee gehouden.

VNG Congres

Ook tijdens het VNG congres is nogmaals specifiek gesproken over financiële middelen jeugdzorg en de financiële middelen na 2025. Er is aangegeven dat voor september 2022 hierover duidelijkheid moet komen en dat de VNG zich hier sterk voor maakt in de onderhandelingen met het kabinet.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Eijdsen-Margraten,
De gemeentesecretaris, De burgemeester,

Drs. M.A.G. Gerits

Drs. G.J.M. Cox