



Markt 1
Postbus 79
8070 AB Nunspeet
Telefoon (0341) 25 99 11
Internet www.nunspeet.nl
E-mail gemeente@nunspeet.nl
IBAN NL05 BNGH 0285 0135 21

Leden van de gemeenteraad van de gemeente
Nunspeet

Datum	Ons kenmerk	Collegebesluit	Behandeld door	Bijlage
13 oktober 2022	26519	11 oktober 2002	P. Smits	Geen

Onderwerp: Bijstellingsbrief Programmabegroting 2023-2026

Geachte leden van de raad,

In de Programmabegroting 2023-2026 is aangegeven dat de begrotingspositie in structurele zin kan worden beïnvloed als gevolg van de uitkomsten van de Septembercirculaire Algemene Uitkering Gemeentefonds, collegebesluiten met structurele effecten en de kwartaalrapportages 2022. Wanneer de uitkomsten structureel van invloed zijn op onze begrotingspositie (inclusief dekkingsplan) voor de jaren 2023-2026 wordt de raad via een afzonderlijke brief zo spoedig mogelijk (medio oktober 2022) geïnformeerd over de budgettaire effecten voor de begroting, inclusief eventuele wijzigingen in het dekkingsplan.

Effecten septembercirculaire Algemene Uitkering Gemeentefonds

De septembercirculaire heeft een financieel effect voor de begroting 2023-2026 van de gemeente Nunspeet. In de Miljoenennota 2023 is door het kabinet een aantal maatregelen opgenomen die een doorwerking hebben naar het gemeentefonds. Het uitkeringsjaar 2022 valt positief uit. Hierover wordt u nog afzonderlijk geïnformeerd naar aanleiding van de Septembercirculaire 2022. Ook voor 2023-2026 is, rekening houdend met de budgettaire neutrale raming binnen het sociaal domein, sprake van een effect in de algemene uitkering Gemeentefonds ten aanzien van de algemene middelen. Gelet op de verschillen tussen de Meicirculaire en de Septembercirculaire worden deze voor een groot gedeelte veroorzaakt door:

- Bijstelling waarde woningen op basis van de door het CBS vastgestelde belastingcapaciteit 2022
- Mutaties in de diverse maatstaven
- Verhogen van de uitkeringsfactor
- Stelpost kwaliteitsborging bouw
- Stelpost asiel (inburgering)

Financieel effect van de septembercirculaire t.o.v. de meicirculaire 2022

Vergelijk septembercirculaire 2022 - meicirculaire 2022 met CBS correctie				
	2023	2024	2025	2026
Totaal uitkering				
Totaal septembercirculaire 2022	52.277.704	51.431.422	52.078.108	49.014.162
Totaal meicirculaire 2022	51.659.392	51.407.468	52.541.627	48.405.289
Effect	618.312	23.954	-463.519	608.873
Bijstelling waarde woningen CBS	-312.786	-312.786	-312.786	-312.786
Mutatie uitgavenmaatstaven	5.520	-2.660	-56.117	-52.232
Verhoging uitkeringsfactor	901.863	315.666	-118.348	950.336
Asiel inburgering	-67.330	-52.115		
“Nieuwe” stelposten kwaliteitsborging bouw	23.715	23.734	23.734	23.555
“Nieuwe” stelposten Asiel (inburgering)	67.330	52.115	0	0
Totaal	618.312	23.954	-463.517	608.873

In de berekening van de Algemene Uitkering op basis van de meicirculaire is rekening gehouden met een geschatte WOZ waardestijging. Het CBS heeft onlangs de belastingcapaciteit WOZ waarden woningen 2022 naar boven bijgesteld. In de berekening van de Algemene Uitkering op basis van de Septembercirculaire moest dus rekening gehouden worden met een hogere WOZ waarde wat resulteert hogere correctie in een lagere Algemene Uitkering.

Enkele uitgavenmaatstaven binnen de Algemene Uitkering door de Rijksoverheid zijn aangepast. Dit resulteert in een kleine correctie op de Algemene Uitkering.

Binnen de uitkeringsfactor Algemene Uitkering zijn enkele wijzigingen doorgevoerd. Dit heeft in de verschillende jaren een relatief groot effect op hoogte van de Algemene Uitkering. Opgemerkt dient te worden dat de plus in 2026 van incidentele aard is.

Daarnaast zijn er binnen de Algemene Uitkering een tweetal stelposten opgenomen ten behoeve van de kwaliteitsborging bouw en asiel (inburgering).

Collegebesluiten

Accountantskosten

In de voorliggende Programmabegroting 2023-2026 is voor het honorarium accountantsdiensten structureel een bedrag van € 60.976,-- opgenomen. In de 1e kwartaalrapportage 2022 bent u reeds geïnformeerd dat via de aanbesteding van de accountantsdiensten, het opdrachtbedrag voor 2021 is vastgesteld op € 75.000,-- (voor 2022 is dat € 79.800,--). In de prijsaanbieding van de accountant was rekening gehouden met 5 Sisa regelingen. In verband met o.a. Coronamaatregelen is het aantal Sisa regelingen uitgegroeid naar 18. De (extra) kosten bedroegen hiervoor € 13.000,-- Tenslotte is de aanneemsom verhoogd met € 7.000,-- in verband met controleverklaringen fraude en nieuwe werkzaamheden in het kader van de hernieuwde standaard COSO. Daarom wordt voorgesteld het budget ten behoeve van de accountantskosten structureel te verhogen met € 26.000,-- en incidenteel met € 13.000,--.

Actualisatie conversietabel HR21

Het functiewaarderingsysteem HR21 van de VNG is een gemeenschappelijk meetlat voor functiebeschrijvingen en -waarderingen. Gemeente Nunspeet werkt sinds 2012 volgens de systematiek van HR21 en onze huidige conversietabel is toen vastgesteld. Sinds 2012 heeft de gemeentelijke organisatie zich verder ontwikkeld. Dit heeft onder andere geleid tot de behoefte naar andersoortige functies zoals programma- en projectmanagers. Ook het Nunspeets inwoneraantal is inmiddels boven de grens van 24.001 gekomen. Deze inwonergrens wordt gehanteerd bij de aftopping van de maximale schaal in de organisatie. Bovenstaande ontwikkelingen gaven aanleiding om onze conversietabel tegen het licht te houden. De meerkosten die samenhangen met de aanpassing van de conversietabel bedragen structureel € 22.000-- per jaar.

Effecten 2e kwartaalrapportage 2022

In de raadsvergadering van 29 september jl. is de 2e kwartaalrapportage vastgesteld. De effecten van deze 2e kwartaalrapportage kenden een structureel effect van € 44.100,--. Deze kosten waren, voor een groot gedeelte € 33.500,--, al voorzien en via nieuw beleid bij de programmabegroting 2023-2026 aangevraagd. Het effect hiervan is dus reeds verwerkt in de voorliggende begroting. Het structurele effect van de 2e kwartaalrapportage 2022 is dus € 9.600,--.

Overige zaken

Energiekosten

In de achterliggende periode zijn veel inwoners, bedrijven, instellingen en overheden geconfronteerd met sterke stijging van energieprijzen. Zo ook de gemeente Nunspeet naar aanleiding van een aflopend contract. Dit geldt voor de onderdelen 'elektra straatverlichting', 'elektra riolering' en 'elektra en gas gemeentelijke gebouwen'. Aangezien de 'elektra riolering' worden verwerkt in de tarieven rioolheffing heeft deze prijsstijging geen budgettaire impact op de voorliggende begroting. Voor de overige onderdelen heeft dit wel een financieel gevolg. Het effect van de hogere kosten energie bedragen € 315.000,-- (straatverlichting) en € 430.000,-- (gemeentelijke gebouwen).

IV3

Informatie voor Derden (IV3) is een informatiesysteem. Hierin staat welke financiële informatie de gemeente, provincie en gemeenschappelijke regeling moet verstrekken. En op welke manier. De afnemers van deze financiële informatie zijn onder meer de financiële toezichthouder, de Europese Unie, het ministerie van BZK en het CBS. Onlangs is het Informatievoorschrift gewijzigd.

De taakvelden op het gebied van individuele voorzieningen WMO en Jeugdzorg worden opgedeeld. Hieronder is te zien welke taakvelden het betreft:

- Het taakveld 1.71 Maatwerkdienstverlening 18+ wordt opgedeeld in vier nieuwe taakvelden:
 - 1.71a – Hulp bij het huishouden (WMO)
 - 1.71b – Begeleiding (WMO)
 - 6.71c – Dagbesteding (WMO)
 - 6.71d – Overige maatwerkarrangementen (WMO)
- Het taakveld 1.72 Maatwerkdienstverlening 18- wordt opgedeeld in tien nieuwe taakvelden:
 - 1.72a – Jeugdhulp begeleiding
 - 1.72b – Jeugdhulp behandeling
 - 1.72c – Jeugdhulp dagbesteding
 - 1.72d – Jeugdhulp zonder verblijf overig
 - 1.73a – Pleegzorg
 - 1.73b – Gezinsgericht
 - 1.73c – Jeugdhulp met verblijf overig
 - 1.74a – Jeugdhulp behandeling GGZ zonder verblijf
 - 1.74b – Jeugdhulp crisis/LTA/GGZ-verblijf
 - 1.74c – Gesloten plaatsing
- Het taakveld 1.81 Geëscaleerde zorg 18+ wordt opgedeeld in twee nieuwe taakvelden:
 - 1.81a Beschermd wonen (WMO)
 - 1.81b Maatschappelijke- en vrouwenopvang (WMO)
- Het taakveld 1.82 Geëscaleerde zorg 18- wordt opgedeeld in twee nieuwe taakvelden:
 - 1.82a Jeugdbescherming
 - 1.82b Jeugdreclassering

Ten aanzien van de voorliggende begroting heeft dit tot gevolg dat de middelen uit de taakvelden 1.71 Maatwerkdienstverlening 18+, 1.72 Maatwerkdienstverlening 18-, 1.81 Geëscaleerde zorg 18+ en 1.82 Geëscaleerde zorg 18 zullen moeten worden herverdeeld over de eerder genoemde nieuwe taakvelden. Zodra dit technisch ingericht is in ons financiële systeem zal dit middels een administratieve wijziging opnieuw verdeeld worden.

Aanpassing tekstuele toelichting nieuw beleid 'Prijsstijging sportpark De Wiltsangh'

In de Programmabegroting is het nieuwe beleid 'Prijsstijging sportpark de Wiltsangh' als volgt toegelicht: 'Naar aanleiding van de herijking van het project Sportpark De Wiltsangh en de prijsstijgingen in de bouw worden hogere kosten verwacht'. Het college stelt voor deze toelichting als volgt te wijzigen: 'Naar aanleiding van de herijking van het project Sportpark De Wiltsangh en de prijsstijgingen in de bouw worden hogere kosten verwacht. Het betreft onder meer wijzigingen in afschrijvingstermijnen, de toevoeging van chloorvrij zwemmen, de wens van een vaste tilliftinstallatie en de aanbesteding fietscross'.

Aanpassen dekkingsvoorstel

Gelet op bovenstaande wijzigingen welke een structureel effect hebben wordt de raad voorgesteld het dekkingsvoorstel als volgen aan te passen:

Financiële gevolgen				
(-/- = positief saldo)				
Omschrijving	2023	2024	2025	2026
Algemene middelen effect september circulaire	-618	-24	464	-609
Stelpost kwaliteitsborging bouw	24	24	24	24
Stelpost asiel (inburgering)	67	52		
Subtotaal	-527	52	488	-585
<i>Verwerkte effecten</i>				
Accountantskosten structureel	26	26	26	26
Accountantskosten incidenteel sisa-regelingen	13			
Actualisatie conversietabel HR21	22	22	22	22
Structureel effect 2e kwartaalrapportage 2022	10	10	10	10
Incidenteel hogere energiekosten	745			
Subtotaal	816	58	58	58
Totaal	289	110	546	-527
<i>Aanpassing dekkingsvoorstel</i>				
Correctie toevoeging algemene reserve	-289	-110	-546	
Correctie inzet algemene uitkering, effect herijking meicirculaire 2022 stelpost				527
Totaal	0	0	0	0

Advies

De raad wordt voorgesteld om over te gaan tot bijstelling van de Programmabegroting 2023- 2026. Het gaat hierbij om de volgende onderdelen:

- Het effect van de septembercirculaire 2022;
- Tussentijdse collegebesluiten;
- De effecten van de 2e kwartaalrapportage 2022;
- Overige zaken.

Voorgesteld wordt deze wijzigingen op de Programmabegroting 2023-2026 inclusief het dekkingsvoorstel door te voeren als begrotingswijziging.

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

mr. A. Heijkamp

C.W.J. Blom