Gemeente Borne

Bestuurlijke memo

Nummer
22int06300

aan	Van	Opsteller	datum
Gemeenteraad Borne	College van B en W	M. Vukkink	15-6-22

betreft
Bijlage bij kaderbrief: financiële gevolgen meicirculaire 2022

Portefeuillehouder
Burg. Pierik

Argumentatie voor aanbieding memo aan de gemeenteraad:
Belangrijke informatie ter onderbouwing perspectief bij kaderbrief 2022.

Geachte raadsleden,

Jaarlijks verschijnen er normaliter een drietal circulaires over het gemeentefonds, te weten de meicirculaire, de septembercirculaire en de decembercirculaire. De meicirculaire is gebaseerd op de Voorjaarsnota van het Rijk en is van belang voor het bepalen van het perspectief voor de nieuwe begrotingsperiode 2023-2026.

De meicirculaire 2022 is op 1 juni ontvangen en uitgewerkt. De meicirculaire 2022 is er eentje waarin grote (financiële) ontwikkelingen zijn uitgewerkt, zoals de herverdeling van het gemeentefonds per 1 januari 2023 en de doorwerking van de accresdaling in 2026. Het resultaat over de jaren 2023-2025 is incidenteel zeer positief en het jaar 2026 laat een pittige daling van € 2,3 mln. zien, maar uiteindelijk is het structurele perspectief voor de begroting 2026 nog steeds positief.

Het effect voor het jaar 2022 wordt meegenomen in de Bestuursrapportage 2022. Het effect voor 2023 t/m 2026 maakt onderdeel uit van de Kaderbrief en Begroting 2023-2026.

<u>Accres ontwikkeling:</u>
De accressen vanaf 2022 tot en met 2025 zijn bijgewerkt op basis van de regels van de huidige normeringmethodiek. De mutaties ten opzichte van de stand van septembercirculaire 2021 zijn als volgt:

Jaar	Mutatie per jaar	Cumulatief
2022	1.008 mln.	1.008 mln.
2023	1.544 mln.	2.552 mln.
2024	1.588 mln.	4.140 mln.
2025	1.075 mln.	5.215 mln.
2026	-/- 2.404 mln.	2.811 mln.

Het resultaat voor 2022-2026 is fors positief. In den lande en de media wordt er al gesproken over het “ravijnjaar 2026” en de duikeling van het accres. Er is inderdaad wel een nadelig effect te zien tussen 2026 en 2025 van ruim € 2,2 mln., maar ten opzichte van de huidige meerjarenraming in de begroting blijft het effect nog steeds positief. In het verleden zijn wij kritisch omgegaan met onze ramingen, waardoor wij nu niet geconfronteerd worden met forse tegenvallers.

Vanaf 2026 zal het gemeentefonds niet langer via de normeringssystematiek geïndexeerd worden. Er wordt geen volume-accres meer verstrekt, alleen nog maar een nominaal accres voor de loon- en prijsontwikkeling.

Wat betekent dit nu voor de gemeente Borne in cijfers?
Het financieel meerjarenperspectief laat onderstaand beeld zien. Hierbij is een vergelijking gemaakt tussen de huidige stand van de meerjarenbegroting 2022-2025 en de berekeningen naar aanleiding van het gemeentefonds.

	2022	2023	2024	2025	2026
septembercirculaire 2021 (begr)	37.863.000	36.428.000	37.636.000	37.495.000	37.525.000
meicirculaire 2022	40.275.000	41.133.000	41.588.000	43.598.000	41.329.000
	2.412.000	**4.705.000**	**3.952.000**	**6.103.000**	**3.804.000**
AF: Effect decembercirculaire	104.000	343.000	345.000	348.000	353.000
BIJ: Vrijval begroot herverdelingseffect		550.000	550.000	550.000	550.000
BIJ: Actualisatie voorgaande dienstjaren	494.000				
AF: Taakmutaties naar stelpost + IU + DU	1.081.000	1.663.000	52.000	-40.000	-44.000
Voordelig effect meerjarenperspectief t.o.v. begroting	**1.721.000**	**3.249.000**	**4.105.000**	**6.345.000**	**4.045.000**

De gemeente Borne heeft in 2023 (het eerste jaar van het ingroeipad) een korting als gevolg van herverdeeleffecten van € 5 per inwoner en vanaf 2024 € 9,35 structureel. Hier staat een eenmalige suppletie-uitkering tegenover van € 103.000 in 2023. Het totale nadeel als gevolg van de herverdeling gemeentefonds is bijna € 300.000 structureel. In het meerjarenperspectief werd nog rekening gehouden met een nadeel van € 550.000.