

B&W VOORSTEL

Kenmerk: 2022-043698

Datum b&w-vergadering:

10 oktober 2022

Onderwerp:

Septembercirculaire 2022

Te nemen besluit:

1. De raad voor te stellen de gevolgen van de septembercirculaire 2022 conform tabel in de financiële paragraaf te verwerken in de begroting;
2. Bijgevoegd raadsvoorstel vast te stellen en voor te leggen aan de raad.

Team/ behandelend ambtenaar:

TF / M.Amory@overbetuwe.nl

Status advies:

openbaar

Portefeuillehouder:

Wethouder Rik van den Dam

Doorgeleiding naar de raad:

ja, besluitvormend

Betrokkenen bij advies extern:

Betrokkenen bij advies intern:

J. Haringsma, strategisch financieel adviseur

TIC:

Nee

Bijlagen voor B&W:

Bijlage met samenvatting financiële consequenties

Raadsvoorstel septembercirculaire 2022

Raadsbesluit septembercirculaire 2022

Bijlagen voor raad:

Raadsvoorstel septembercirculaire 2022

Bijlage met samenvatting financiële consequenties

Raadsbesluit septembercirculaire 2022

Te nemen besluit

1. De raad voor te stellen de gevolgen van de septembercirculaire 2022 conform tabel in de financiële paragraaf te verwerken in de begroting;
2. Bijgevoegd raadsvoorstel vast te stellen en voor te leggen aan de raad.

Inleiding

Op woensdag 21 september 2022 is de septembercirculaire Algemene Uitkering (AU) 2022 verschenen. Via deze circulaire informeert het Rijk de gemeenten over de omvang en de verdeling van de algemene uitkering, de integratie-uitkeringen en de decentralisatie-uitkeringen uit het gemeentefonds voor de jaren 2022 en verder.

Het effect van de septembercirculaire 2022 is in de bijlage uitgebreid toegelicht. In 2022 ontstaat een voordeel van € 868.000, met name door de vrijval in het BTW Compensatiefonds (BCF). De budgettaire effecten voor 2023-2025 zijn per saldo beperkt. In 2026 is het budgettaire effect materieel positief door een eenmalige storting van het Rijk van € 1 miljard.

We stellen voor om de toegekende structurele loon- en prijsontwikkeling van € 833.000, in het perspectief van de actuele ontwikkelingen, vanaf 2023 te reserveren.

Het effect van de septembercirculaire op de ontwikkeling van het begrotingssaldo lichten we toe in de paragraaf Financiën.

Beoogd resultaat

De gemeente Overbetuwe is erop gericht de financiële positie, zowel incidenteel als structureel, gezond te krijgen en te houden. Via dit voorstel informeren we u over de belangrijkste financiële consequenties van deze circulaire voor de begroting 2022 en volgende jaren. Op deze manier ontstaat er een actueel beeld van de financiële positie van de gemeente, zodat daar effectief op gestuurd kan worden.

Argumenten en onderbouwing

1.1 Loon- en prijsontwikkeling blijft een onzekerheid voor de komende periode

In de Programmabegroting 2023 is een stelpost van € 1,5 miljoen voor loon- en prijsstijgingen opgenomen op basis van de uitgangspunten uit de Kadernota 2023. Actualisatie van de verwachte loon- en prijsontwikkeling in 2023 leidt nu tot een toevoeging aan de algemene uitkering. In verband met de onzekerheden m.b.t. loon- en prijsontwikkeling en het voorzichtigheidsbeginsel is het raadzaam om deze middelen ook voor dit doel te reserveren.

1.2 Hierdoor hebben we een actueel beeld van de financiële positie van de gemeente

Het begrotingssaldo geeft inzicht in de ruimte die met de kennis van nu nog resteert.

2.1 De raad is bevoegd om de begroting te wijzigen

De raad dient een besluit te nemen over de inzet van de extra baten. Hiervoor is bijgevoegd raadsvoorstel opgesteld.

Kanttekeningen en onderbouwing

1.1 Onzekerheid m.b.t. hoogte algemene uitkering

Onze externe adviseur op het gebied van het gemeentefonds, PAUW, heeft aangegeven dat de gehanteerde WOZ-waarden in de septembercirculaire mogelijkheid aanpassing behoeven. Dit zou effect kunnen hebben op de hoogte van de algemene uitkering. Dit hebben zij aangegeven aan het ministerie van binnenlandse zaken, maar hierop hebben zij

nog geen reactie ontvangen. Een eventuele aanpassing hiervan nemen we mee bij verwerking van de volgende circulaire.

1.2 Onzekerheid m.b.t. loon- en prijsontwikkeling blijft bestaan

Hoe de lonen en prijzen zich het komende jaar daadwerkelijk gaan ontwikkelen is nog onzeker. Dit komt onder andere door een instabiele energiemarkt, oplopende inflatie en lopende cao-onderhandelingen. Bij de meicirculaire 2023 wordt het gemeentefonds opnieuw geactualiseerd.

Financiën

Effect septembercirculaire op begrotingssaldo					(bedragen x € 1.000)
	2022	2023	2024	2025	2026
Budgettair effect septembercirculaire	868	1.170	379	-240	1.486
Reserveren loon- en prijsontwikkeling		-833	-833	-833	-833
Netto-effect verwerking septembercirculaire	868	337	-454	-1.073	653
	2022	2023	2024	2025	2026
Actueel begrotingssaldo 2022 (na 2e Berap)	4.758				
Saldi 2023-2026 in Begroting 2023		0	1.322	4.085	-4.857
Netto-effect verwerking septembercirculaire	868	337	-454	-1.073	653
Saldi 2022-2026 incl. septembercirculaire	5.626	337	868	3.012	-4.204

In bovenstaande tabel is aangegeven wat het budgettair effect is van de septembercirculaire 2022. Dit is het effect na het reserveren van de taakmutaties (deze taakmutaties worden benoemd in de bijlage). Wanneer we hierop ook het effect van het reserveren van de compensatie voor loon- en prijsontwikkeling in mindering brengen, resulteert het netto-effect. De uitwerking daarvan op het begrotingssaldo is aangegeven in bovenstaande tabel.

Voor 2022 zorgt het voordeel van € 868.000 voor een bijgesteld positief begrotingssaldo van ruim € 5,6 miljoen. Voor 2023-2025 is ook sprake van een positief begrotingssaldo. In 2026 is het begrotingssaldo nadelig, maar wel licht verbeterd ten opzichte van de stand in de Programmabegroting 2023.

Rol gemeente, interactie en initiatiefnemer

Anders, betreft de uitkering uit het gemeentefonds.

Eventuele bestuurlijke aandachtspunten

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Duurzaamheid heeft geen aspect bij dit onderwerp.

Vervolg

Planning

De financiële consequenties van de septembercirculaire 2022 voor jaarschijf 2022 worden verwerkt via het eerstvolgende raadsvoorstel begrotingswijzigingen. De financiële effecten en de verwerking daarvan in de begroting van 2023 en verder zullen worden voorgelegd aan de raad via bijgevoegd raadsvoorstel. Dit raadsvoorstel resulteert in de 1^e wijziging op de Programmabegroting 2023.

Communicatie

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.