

RAADSINFORMATIEBRIEF – Nr. 2022-066

Aan de leden van de gemeenteraad

Datum 11 oktober 2022
Zaaknummer Z/22/432743 /ADV/22/1123182
Onderwerp Septembercirculaire 2022
Portefeuillehouder A. Boone

Contactpersoon Kees van Vliet
E-mail K.vanVliet@zevenaar.nl
Telefoon 0316-595643

Geachte leden van de gemeenteraad,

Inleiding

Op de dag na Prinsjesdag verscheen de septembercirculaire 2022. Daarmee kunnen de inkomsten uit het gemeentefonds voor de gemeente Zevenaar geactualiseerd worden.

Kernboodschap

De septembercirculaire 2022 laat een positief beeld zien, waardoor ook het meerjarenbeeld van de nog te behandelen meerjarenbegroting 2023-2026 met name in het laatste begrotingsjaar 2026 aanmerkelijk verbeterd. Daarover informeren wij u in deze brief.

Context

- ☐ Actueel maatschappelijk onderwerp/probleem
- ☐ Collegeprogramma
- ☐ Motie/amendement/toezegging
- ☒ Anders, namelijk: septembercirculaire 2022

Inhoudelijke boodschap

Hieronder geven wij het eindresultaat van de septembercirculaire 2022 voor de gemeente Zevenaar en de gevolgen daarvan voor de begroting 2022 tot en met 2026. Daarna geven we aan hoe dit resultaat is opgebouwd.

Resultaat septembercirculaire

bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Eindresultaat septembercirculaire	2.863	1.244	390	-287	1.593

Gevolgen voor de begrotingen 2022 tot en met 2026

Beginstand begroting (structureel saldo)	860	927	3.309	6.052	-1.572
Eindresultaat septembercirculaire	2.863	1.244	390	-287	1.593
Verwachte correctie WOZ-ramingen in decembercirculaire		-560	-560	-560	-560
Nieuwe stand begroting (structureel saldo)	3.723	1.611	3.139	5.205	-539

Toelichting septembercirculaire

Mutaties algemene uitkering

Het totaal van de inkomsten van de algemene uitkering wordt in de septembercirculaire met de volgende bedragen verhoogd:

bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal mutaties algemene uitkering	2.863	1.608	731	-30	1.849

Toelichting herkomst mutaties

Hieronder volgt een uitsplitsing naar de herkomst van de mutaties in de algemene uitkering.

bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Voorschot BCF onder plafond	751				
Eenmalige rijksbijdrage					2.191
Accres (loon-prijsontwikkeling)		930	930	930	930
Correctie loon-prijsontwikkeling meicirculaire 2022			-746	-1.326	-1.612
Hoeveelheidsverschillen	152	607	523	456	334
Taakmutaties	1.970	14	11	-75	-69
Overig	-10	57	13	-15	75
Totaal	2.863	1.608	731	-30	1.849

2022

Voorschot BCF onder plafond

Jaarlijks wordt in september een voorschot uitgekeerd van de ruimte onder het plafond van het BTW-compensatiefonds (dit jaar € 751.000).

Hoeveelheidsverschillen



Onlangs zijn diverse aantallen maatstaven voor 2022 definitief geworden. Voor 2022 (en ook de volgende jaren) heeft dit een positief effect op de algemene uitkering (2022 € 152.000).

Taakmutaties

In 2022 is voor taakmutaties € 1.970.000 ontvangen. De grootste posten zijn de energietoeslag (€ 1.361.000) en compensatie voor gemaakte invoeringskosten Omgevingswet (€ 399.000).

2023 en volgende jaren

Eenmalige rijksbijdrage

Het rijk heeft voor het ravijnjaar 2026 een eenmalige bijdrage beschikbaar gesteld van € 2.191.000.

Accres (loon- prijsontwikkeling)

Na de meicirculaire 2022 hebben rijk en VNG afgesproken dat het volumedeel van het accres over de periode 2022-2025 wordt vastgezet. De trap op- trap af systematiek is dus buiten werking gezet. De algemene uitkering wordt alleen nog voor loon – en prijsontwikkelingen gecorrigeerd. De loon- en prijsontwikkeling sinds de meicirculaire bedraagt € 930.000.

Correctie loon-prijsontwikkeling meicirculaire 2022

Vanaf de meicirculaire wordt de algemene uitkering alleen nog verhoogd met de loon- en prijsontwikkeling. Hiervoor hanteert het rijk een nieuw indexcijfer LPO. Dit is een combinatie inflatie op lonen, overige exploitatieuitgaven en investeringen. Dit indexcijfer is hoger dan het cijfer dat de afgelopen jaren werd gebruikt voor het omrekenen van de algemene uitkering van lopende prijzen (rijk) naar constante prijzen (Zevenaar). In mei is daardoor vanaf 2024 het bedrag voor inflatie te laag berekend en de netto te besteden algemene uitkering te hoog. Vanaf de septembercirculaire wordt dit gecorrigeerd. Dit betekent echter dat er eenmalig een correctie moet plaatsvinden op de meicirculaire 2022. Hieronder een overzicht van de twee gehanteerde indexcijfers:

	2024	2025	2026
LPO index	3,38%	3,3%	3,1%
Prijsmutatie Bbp	2,5%	2,5%	2,2%

Hoeveelheidsverschillen

Verschillen in de ramingen van aantallen maatstaven van onze gemeente en van het rijk worden onder de post hoeveelheidsverschillen gepresenteerd. Deze post in voor de jaren 2023 tot en met 2026 relatief hoog. Het vermoeden bestond dat de WOZ-ramingen van BZK in de septembercirculaire niet juist zijn. Op 7 oktober 2022 heeft BZK heeft vermeld dat WOZ-ramingen in de septembercirculaire inderdaad onjuist zijn. Correctie zal plaatsvinden in de decembercirculaire. De verwachte correctie bedraagt voor Zevenaar € 560.000 negatief vanaf 2023. Omdat de septembercirculaire niet wijzigt, maar wij toch een goed meerjarenbeeld willen schetsen hebben wij de te verwachten correctie van de WOZ-waarden in de decembercirculaire in een aparte regel vermeld. Daarmee presenteren wij een structureel begrotingssaldo inclusief correctie.

Toelichting bestemming mutaties algemene uitkering

Hierboven zijn de mutaties in de algemene uitkering toegelicht. Van de extra inkomsten in de algemene uitkering zonderen wij nog een deel af vanwege inflatie, taakmutaties en correcties. Deze lichten wij hieronder toe. Wat resteert is het netto resultaat van de algemene uitkering.

bedragen x € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal mutatie algemene uitkering	2.863	1.608	731	-30	1.849
Af te zonderen:					
Compensatie hogere inflatie		-930	-930	-930	-930
Taakmutatie asiel (inburgering)		-107	-84	0	
Taakmutaties Wkb		-27	-27	-27	-26
Overige mutaties:					
Opnemen structurele raming BCF onder plafond		700	700	700	700
Totaal mutaties		-364	-341	-257	-256
Resultaat algemene uitkering	2.863	1.244	390	-287	1.593

Af te zonderen

In de stijging van de algemene uitkering zit een compensatie vanwege gestegen inflatie. Dit bedrag van € 930.000 moet apart gezet worden om de budgetten te verhogen met de gestegen inflatie.

In de algemene uitkering worden extra bedragen beschikbaar gesteld voor extra taken. In deze circulaire voor inburgering van asielzoekers en de invoering Wet kwaliteitsborging bouwen. Deze bedragen worden apart gezet voor verwachte extra uitgaven.

Overige mutaties

In de septembercirculaire wordt jaarlijks het voorschot onder het BCF-plafond uitgekeerd. In de meicirculaire volgt daarna een afrekening. Het bedrag onder het BCF-plafond is de afgelopen jaren gestegen van ongeveer € 100.000 in 2018 naar een voorschot van € 751.000 in 2022. Omdat het bedrag onder het BCF-plafond door het rijk niet structureel in de algemene uitkering wordt geraamd leidt dit bedrag tot incidentele voordelen in de jaarrekening. Vanwege de inmiddels gestegen bedragen stellen wij voor om hiervoor voortaan structureel een bedrag op te nemen in onze raming van de algemene uitkering zodat met dit geld ook beleid uitgevoerd kan worden. Wij ramen het structurele bedrag op vooralsnog behoedzaam op € 700.000. Deze raming is gebaseerd op de afrekening van 2021 (€ 786.000), het voorschot 2022 (€ 751.000) en de verwachte groei van de algemene uitkering de komende jaren.

Communicatie en vervolgproces

De septembercirculaire verwerken wij voor het jaar 2022 in de jaarstukken 2022. De jaren 2023 tot en met 2026 verwerken wij in de 1^e voortgangsrapportage 2023.



Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Zevenaar,

Danielle Jansen
secretaris

Lucien van Riswijk
burgemeester