

Notitie septembercirculaire 2022

Aan: De gemeenteraad van Dalfsen
Van : College van B&W
Datum: 29 september 2022
Betreft: Septembercirculaire gemeentefonds 2022

Kernboodschap

Het college informeert u over de financiële uitkomsten van de septembercirculaire 2022 voor een goede integrale afweging bij de besluitvorming van de begroting 2023-2026.

Inleiding

De septembercirculaire geeft de vertaling van de Miljoenennota die op Prinsjesdag is gepubliceerd. De circulaire bevat informatie over de actualisatie van het accres en een eenmalige rijksbijdrage in 2026. In deze notitie schetsen wij u alle ontwikkelingen.

De financiële effecten van de septembercirculaire pakken voor Dalfsen – net als bij de meicirculaire - positief uit. In deze circulaire zijn geen nieuwe mutaties inzake de extra middelen jeugdzorg. Over de actualisatie van de betreffende stelposten bent u in de begroting 2023 geïnformeerd.

Financiële effecten septembercirculaire t.o.v. de meicirculaire

Gemeentefonds	cijfers * € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Septembercirculaire 2022		48.405	49.083	51.748	54.298	51.827
Meicirculaire 2022		46.748	48.250	50.892	53.498	49.713
Mutatie		1.657	833	856	800	2.114

De belangrijkste oorzaken van de financiële effecten zijn:

- Vanaf 2026 wordt de normeringmethodiek aangepast en vervalt de koppeling aan de rijksuitgaven. In aanloop daarnaartoe stelt het kabinet landelijk eenmalig € 1 miljard extra in 2026 beschikbaar;
- De accresen vanaf 2022 tot en met 2025 zijn hoger bijgesteld op basis van de huidige normeringmethodiek;
- Voorschot overschrijding BTW-compensatiefonds (BCF) plafond 2022;
- Integratieuitkeringen - de grootste mutatie betreft de decentralisatie-uitkering Invoeringskosten Omgevingswet in 2022;
- Taakmutaties– de grootste mutatie is de energietoeslag van € 606.000 in 2022.

Financiële mutaties

nr.	Mutatie AU	cijfers * € 1.000	2022	2023	2024	2025	2026
1	Eenmalige rijksbijdrage normeringmethodiek		-	-	-	-	1.240
2	Accres		-	524	643	704	784
3	Btw-compensatiefonds		422	-	-	-	-
4	Integratieuitkeringen		559	27	27	27	27
5	Energietoeslag		606	-	-	-	-
6	Overige ontwikkelingen en hoeveelheidsverschillen		70	282	186	69	63
	Totaal mutatie		1.657	833	856	800	2.114

Toelichting

1. Het Rijk werkt met gemeenten aan een nieuwe normeringmethodiek. Vanaf 2026 vervalt de zogeheten ‘trap op/ trap af’ methode, wat blijft is de loon- en prijs ontwikkeling.
2. Voor alle jaren vanaf 2023 is sprake van een licht opwaartse bijstelling van het nominale accres. De bedragen hebben tot en met 2025 een structurele doorwerking.
3. Jaarlijks wordt bij de septembercirculaire een voorschot verstrekt voor de verwachte onderschrijding van het BTW-. In de meicirculaire volgend op het kalenderjaar volgt hiervan de afrekening.
4. Enkele integratie- of decentralisatie uitkeringen zijn gewijzigd zoals de invoeringskosten omgevingswet (incidenteel € 401.000), de invoering van de wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) (incidenteel € 39.000 en structureel € 27.000). Mogelijk geven deze een effect op de lasten, maar deze zijn op dit moment nog niet bekend.
5. Voor de uitbetaling van de energietoeslag zijn in de meicirculaire middelen toegekend op basis van € 800 per huishouden. Inmiddels is de toeslag verhoogd naar € 1.300 per huishouden. Op basis van het aantal verstrekkingen en de lopende aanvragen is de inschatting dat circa 700 huishoudens een beroep doen op deze regeling. Voor de uitvoeringskosten verwachten wij € 36.000 aan kosten te maken. Met de extra uitkering in deze circulaire verwachten wij deze regeling per saldo budgetneutraal te kunnen uitvoeren. Enkele andere taakmutaties zijn doorgevoerd en hebben mogelijk nog gevolgen voor de inkomsten en uitgaven van de gemeente.
6. Overige afwijkingen door onder andere maatstafaanpassingen, hoeveelheidsverschillen en kleine correcties.

De financiële consequenties van 2022 worden verwerkt met begrotingswijziging 014/2022. Met de begrotingswijziging 001/2023 worden de inkomsten van de overige jaren verwerkt in de begroting 2023-2026. Tijdens de behandeling van de begroting 2023-2026 stelt u dus twee begrotingswijzigingen vast.

Alle financiële effecten onder elkaar geeft het volgende beeld op de begroting:

Verloop van de begroting	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal saldo begroting 2023-2026	1.423	157	2.101	5.185	1.470
Effecten sept.circ. gemeentefonds 2022	1.657	833	856	800	2.114
Saldo na mutaties septembercirculaire 2022	3.080	990	2.957	5.985	3.584

Zowel voor 2022 als voor de begroting 2023-2026 was het begrotingssaldo al structureel sluitend. Bij ongewijzigde omstandigheden zullen deze bedragen toegevoegd worden aan de Algemene Reserve Vrij Besteedbaar.