

Bijlage 4 notitie septembercirculaire 2021 bij de begroting 2022-2025

Aan: De gemeenteraad van Dalfsen
Van : College van B&W
Datum: 5 oktober 2021
Betreft: Septembercirculaire Gemeentefonds 2021

Inleiding

De septembercirculaire 2021 is op Prinsjesdag 21 september openbaar gemaakt, in het kader van de rijksbegroting 2022. De uitkomsten van deze circulaire konden daardoor nog niet worden meegenomen bij het opstellen van de begroting 2022. Zoals gebruikelijk worden de effecten van de septembercirculaire daarom in een separate notitie aan uw raad aangeboden, tegelijk met de begroting 2022.

Voorstel

We stellen u voor deze notitie in aanvulling op de meerjarenbegroting 2022-2025 vast te stellen en de effecten te verrekenen met de respectievelijke begrotingsaldi (tabel 3).

Hoofdpijnen septembercirculaire

In deze notitie noemen we de belangrijkste zaken die invloed hebben op de uitkomsten van de septembercirculaire.

Septembercirculaire: effecten gemeentefonds:

Gemeentefonds	2021	2022	2023	2024	2025
septembercirculaire 2021	41.032.000	41.527.000	42.121.000	42.734.000	43.654.000
meicirculaire 2021	40.200.000	40.177.000	40.939.000	41.473.000	42.415.000
Mutatie	832.000	1.350.000	1.182.000	1.261.000	1.239.000

Analyse van de septembercirculaire 2021 ten opzichte van de meicirculaire 2021

In tabel 2 worden de belangrijkste oorzaken van de verschillen weergegeven.

Toelichting afwijking gemeentefonds in cijfers (tabel 2):

Mutatie algemene uitkering	2021	2022	2023	2024	2025
1. Accres gemeentefonds	-	770.000	862.000	882.000	1.007.000
2. Heffingskorting teruggedraaid	-	355.000	-	-	-
3. Btw-compensatiefonds	284.000	-	-	-	-
4. Hoeveelheidsverschillen	427.000	470.000	428.000	399.000	532.000
5. WOZ waarde mutaties	-182.000	-188.000	-98.000	-8.000	-285.000
6. Jeugdzorg	65.000	-58.000	-	-	-
7. Kleine correcties binnen Sociaal Domein	-16.000	-47.000	-10.000	-12.000	-15.000
8. Coronacompensatie	254.000	48.000	-	-	-
Totaal mutatie	832.000	1.350.000	1.182.000	1.261.000	1.239.000

Toelichting

1. Accres

In alle jaren zijn de hogere accessen volgens de circulaire het gevolg van hogere loon- en prijsontwikkeling dan tot nu toe aangenomen. Ook in de jaren na 2022 is het accres opwaarts bijgesteld als gevolg van uitgaven klimaatmaatregelen, compenseren gedupeerden van de kinderopvangtoeslag, zorgkosten en de EU-afrachten.

2. Heffingskorting/ opschalingskorting

In de meicirculaire 2020 is de laatste tranche 2025 van de korting toegevoegd, waardoor de structurele uitname van € 975 miljoen is bereikt. De opschalingskorting wordt door gemeenten als zeer oneerlijk ervaren omdat het principe van herindelen van bovenaf opgelegd is. De opschalingskorting heeft de gemeenten in de jaren 2015 t/m 2021 cumulatief al € 1,5 miljard gekost en daarnaast € 150 miljoen als gemist accres over de opschalingskorting. De minister van BZK en tevens beheerder van

het gemeentefonds, mevrouw Ollongren, is ook van mening dat de opschalingskorting geschrapt zou moeten worden gezien haar uitspraak in de Eerste Kamer op 11 mei jl. In de septembercirculaire 2021 is bekend gemaakt dat ook de opschalingskorting in 2022 incidenteel geschrapt wordt, voor Dalfsen betekent dit een (eenmalig) voordeel van € 355.000. Vervolgens zal het nieuw te formeren kabinet hierover definitief besluiten.

3. BTW-Compensatie Fonds (BCF)

Het BCF-plafond bedraagt landelijk € 3,25 miljard voor gemeenten in 2021. Als de gezamenlijke declaraties onder het plafond blijven wordt het verschil in het gemeentefonds gestort. Bij overschrijding van het plafond volgt een uitname. Het plafond muteert jaarlijks met het accrespercentage.

Door de bevrozing van het accres in 2020 en 2021 is het plafond in die jaren ook gefixeerd. In het systeem is opgenomen dat jaarlijks bij de septembercirculaire een voorschot wordt verstrekt op de verwachte onderschrijding van dat kalenderjaar. In de meicirculaire volgend op het kalenderjaar volgt dan de afrekening.

In deze circulaire bedraagt het voorschot voor Dalfsen in 2021 € 284.000. In de meicirculaire 2022 vindt de afrekening plaats.

4. Hoeveelheidsverschillen

Naast de mutaties in de algemene uitkering die worden veroorzaakt door wijzigingen in de maatstafgewichten en de wegingsfactoren als gevolg van beleidsmatige maatregelen, wordt een deel van de mutatie veroorzaakt door mutaties in de basisgegevens.

5. WOZ waardemutaties

De maatstaf eigen inkomsten is gerelateerd aan de WOZ-waarden waarover een gemeente onroerendezaakbelasting kan heffen. Aan de hand van de tweede voortgangsrapportage van het GBLT over de ontwikkeling van de WOZ-waarden is de maatstaf eigen inkomsten aangepast. Ten opzichte van eerdere schattingen voor de jaren 2022 en verder levert dat een lagere algemene uitkering op.

6. Jeugdzorg

De post in 2021 betreft 'aanpak problematiek jeugdzorg -restant middelen wachttijden' ad. € 65.000. Het correctiebedrag van € 58.000 in 2022 houdt verband met de in juli toegezegde extra middelen jeugdzorg, wij rekenden met een bedrag van € 1.649.000. Dit blijkt lager te zijn, namelijk € 1.591.000. Voor de navolgende jaren is in de septembercirculaire geen bedrag opgenomen, ook dit laat het demissionaire kabinet over aan het nieuwe kabinet.

8. Coronacompensatie

Dit betreft in 2021 een aanvulling van € 175.000 voor Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK), € 68.000 voor cultuur en € 11.000 voor buurt- en dorpshuizen.

Voor de jaarschijf 2022 houdt het totaal van € 48.000 in: extra middelen voor re-integratie dienstverlening aan bijstandsgerechtigden ad. € 9.000, tijdelijke impuls voor re-integratie om dienstverlening te intensiveren aan mensen die als gevolg van de crisis in de bijstand instromen € 13.000.

En als laatste extra middelen voor gemeentelijk schuldenbeleid en bijzondere bijstand € 26.000.

Financiële samenvatting

Financieel effect van de septembercirculaire 2021 op de jaren 2021-2025

	2021	2022	2023	2024	2025
Netto effect circulaire	832.000	1.350.000	1.182.000	1.261.000	1.239.000
Vorig begrotingssaldo		-1.380.000	-812.000	-758.000	-353.000
Saldo na septembercirculaire 2021	832.000	-30.000	370.000	503.000	886.000

Uit deze tabel blijkt dat de meerjarige effecten voor alle jaren positief zijn: een stijging van ongeveer 3%.