Raadsvoorstel

Portefeuillehouder: **Antoinette Ingwersen**	**Opgesteld door:** **Christell de Vries**, **BV Financien**	
Besluitvormende vergadering: 9 november 2023	**Registratienummer collegebesluit:** 304427	**Raadsnummer** (niet invullen, dit vult de griffie in)
Titel / onderwerp: Septembercirculaire 2023		
Samenvatting: Gemeenten ontvangen op drie tijdstippen informatie over de gemeentefondsuitkeringen; in mei op basis van de Voorjaarsnota, in september op basis van de Miljoenennota en in december, ter afronding van het lopende jaar, op basis van de Najaarsnota. De budgettaire effecten voor de gemeente Nieuwkoop die voortvloeien uit de septembercirculaire 2023 worden aan de raad toegelicht.		
Voorgesteld besluit: De raad wordt voorgesteld het volgende te besluiten: 1. Begrotingswijziging 2024-2 vast te stellen, waarmee de financiële gevolgen van de septembercirculaire 2023 voor de jaren 2024 tot en met 2027 worden verwerkt. burgemeester en wethouders van Nieuwkoop		

TOELICHTING

Inleiding / aanleiding
Jaarlijks verschijnen drie circulaires. Mei geeft de vertaling van de Voorjaarsnota van de Rijksoverheid, september van de vertaling van de Miljoenennota en december van de Najaarsnota en rondt het uitkeringsjaar zoveel mogelijk af. De septembercirculaire 2023 bevat vanwege het demissionair zijn van het kabinet weinig beleidskeuzes. De belangrijkste mutaties in de septembercirculaire zijn dan ook financieel/technisch van aard.

In de begeleidende raadsbrief wordt u geïnformeerd over de financiële effecten voor onze gemeente die voortvloeien uit de septembercirculaire 2023 van het Rijk.

De positieve effecten van de circulaire worden middels een eerste begrotingswijziging na behandeling van de meerjarenbegroting 2024-2027 verwerkt.

De financiële consequenties voor het jaar 2023 worden in een begrotingswijziging meegenomen die in december 2023 ter vaststelling in de raad wordt behandeld.

Beoogd (maatschappelijk) effect
De raad informeren over de effecten van de septembercirculaire 2023 op de hoogte van de algemene uitkering. De financiële gevolgen voor het jaar 2024 en verder te verwerken door de begrotingswijzigingen.

Kader / eerdere besluiten / voorgeschiedenis
Decembercirculaire 2022 en Meicirculaire 2023

Participatie / betrokken partijen / personen
Niet van toepassing.

Duurzaamheidsaspecten
Niet van toepassing.

Gezondheid
Niet van toepassing.

Varianten met argumenten voor en tegen
Circulaires van het gemeentefonds zijn autonome ontwikkelingen. Conform de regelgeving worden de financiële gevolgen van de circulaires verwerkt in de begroting.

Voorgesteld besluit
De raad wordt voorgesteld het volgende te besluiten:
1. Begrotingswijziging 2024-2 vast te stellen, waarmee de financiële gevolgen van de septembercirculaire 2023 voor de jaren 2024 tot en met 2027 worden verwerkt.

Kanttekeningen / risico's en beheersmaatregelen
De algemene uitkering is gebaseerd op maatstaven die voortdurend wijzigen. In de gehanteerde grondslagen baseren wij ons zoveel mogelijk op landelijke informatievoorzieningen en andere informatiebronnen waarop controles plaatsvinden. Toch blijft het mogelijk dat er verschillen optreden tussen de begrote omvang van de algemene uitkering en de gerealiseerde omvang. Dit wordt als risico herkend en gekwantificeerd in de begroting (risicoparagraaf).

Financiële en Juridische gevolgen
In onderstaande tabel staat het saldo van de Programmabegroting 2024-2027 met vervolgens een overzicht van de meerjarige effecten van de septembercirculaire per begrotingsjaar. Dit resulteert in een nieuw meerjaren saldo voor de begroting 2024-2027.

Effect septembercirculaire 2023 op het begrotingsaldo	2024	2025	2026	2027
Saldo begroting 2024-2027	-230	-107	1.486	2.432
Effect septembercirculaire 2023	-755	-738	-658	-1.469
Saldo begroting 2024-2027 incl. sept.circ.	**-985**	**-845**	**828**	**963**

De belangrijkste financieel technische mutatie is het bijwerken van de LPO (loon- en prijsontwikkeling) accressen. Voor het jaar 2027 is het besluit van het Rijk om het LPO accres vanaf 2027 te indexeren op basis van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product uitgewerkt, dit was in de meicirculaire nog niet gebeurd.

Voor de jaren tot en met 2026 wordt de index voor loon-prijspontwikkeling op basis van de CPB-raming van de loonvoet sector overheid, index materiele overheidsconsumptie en overheidsinvesteringen bepaald. Voor 2024 is de index 1,1% hoger dan bij de meicirculaire.

Aanpassing Stelpost inflatie
Vanuit de Kadernota 2024-2027 is een stelpost inflatie gevormd voor stijgende kosten in 2024. In het raadsvoorstel stellen wij u voor om deze stelpost met deze hogere indexering te verhogen om e voorkomen dat we in de begroting met een hogere inflatie rekening houden aan de inkomstenkant (uitkering gemeentefonds) dan aan de uitgavenkant.

Financieel ravijn vanaf 2026
Ondanks dat de septembercirculaire een positief effect heeft op het meerjaren perspectief blijft de financiële positie van onze gemeente na 2026 zorgelijk en ziet het er niet naar uit dat het Rijk met extra middelen over de brug zal komen. Gezamenlijk zullen wij komende maanden met elkaar bezien welke mogelijkheden er liggen om het structureel negatieve beeld vanaf 2026 om te draaien naar een sluitende meerjaren begroting.

Bijlagen
Raadsbrief inzake de effecten van de Septembercirculaire 2023.

Advies meningsvormende raad