MOERDIJK

Raadsinformatiebrief

Aan	de leden van de gemeenteraad
Portefeuillehouder(s)	C.J.A. van Dorst MBA
Behandeld door	Erik Bierkens
Datum	10 oktober 2023
Onderwerp	Septembercirculaire gemeentefonds 2023

1. Inleiding

Op 19 september, Prinsjesdag, is door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) de septembercirculaire gemeentefonds 2023 gepubliceerd.

In deze raadsinformatiebrief wordt u geïnformeerd over het resultaat van de septembercirculaire zowel voor het lopende begrotingsjaar 2023 als de begroting voor volgend jaar.

De raming van de uitkering gemeentefonds in de begroting 2024-2027 wordt – volgens een bestendige richtlijn – gebaseerd op de meicirculaire en we voldoen hiermee op dit punt aan de begrotingsrichtlijnen van de provincie als financieel toezichthouder.

Ook tussentijds bij belangrijke ontwikkelingen in het gemeentefonds – zoals deze septembercirculaire – informeren wij u waarmee wij u in staat stellen de informatie uit deze raadsinformatiebrief te betrekken bij de behandeling van de begroting 2024-2027.

De financiële effecten van de septembercirculaire voor wat betreft 2023 worden nog verwerkt in de 2de bestuursrapportage 2023. Voor wat betreft de jaren 2024 en verder zullen de effecten worden verwerkt in de 1ste bestuursrapportage 2024 en de Kadernota2025-2028.

2. Resultaten en analyse uitkomsten septembercirculaire gemeentefonds 2023

De septembercirculaire geeft - ten opzichte van de raming van de uitkering gemeentefonds die in de ontwerpbegroting 2024-2027 is opgenomen op basis van de meicirculaire 2023 - het volgende beeld. Hierbij is ook rekening gehouden met stelposten voor meer of minder uitgaven als gevolg van taakmutaties of de loon- en prijscompensatie vanaf 2024.

Tabel 1
bedragen x € 1.000,(min) - is budgettair nadeel)

Septembercirculaire t.o.v. meicirculaire	2023	2024	2025	2026	2027
Uitkering gemeentefonds septembercirculaire	67.636	73.658	74.570	68.561	69.361
Uitkering gemeentefonds meicirculaire	67.484	72.807	73.721	67.740	67.078
Verschillen	152	851	849	821	2.283
Oormerking / stelposten	-36	-937	-854	-733	-809
Netto effect op begrotingsresultaat	116	-85	-4	88	1.475

In de volgende tabel ziet u in hoofdlijnen de verklaring voor de netto resultaten na de doorrekening van de septembercirculaire 2023. Onder de tabel staat per onderdeel een korte toelichting.

Tabel 2
bedragen x € 1.000,(min) - is budgettair nadeel)

Septembercirculaire t.o.v. meicirculaire	2023	2024	2025	2026	2027
Accres (prijsdeel) 2024 en verder		833	821	703	781
Reserveren accres (prijsdeel) 2024 e.v.		-833	-821	-703	-781
Accres (volumedeel) 2027					1.343
Voorschot BCF-plafond 2023	219				
Ontwikkeling uitkeringsbasis (landelijk en lokaal)	-117	-171	-54	29	96
Overige kleinere (taak)mutaties	14	85	49	59	35
Netto effect op begrotingsresultaat	116	-85	-4	88	1.475

2.1 Accres

Het Centraal Planbureau (CPB) verwacht voor 2024 een hogere inflatie. Dit resulteert in een verhoging van het loon- en prijsdeel van het accres voor 2024 die structureel doorwerkt.

We stellen voor om deze verhoging van de algemene uitkering gemeentefonds als buffer aan te houden voor eventueel noodzakelijke aanpassingen van de budgetten in de loop van 2024. Daarmee kan ook – in het geval het CPB in 2024 haar ramingen weer naar beneden bijstelt – een verlaging van de algemene uitkering worden opgevangen.

Vanaf 2027 stijgt de algemene uitkering met € 1,3 miljoen als gevolg van een nieuwe normeringssystematiek. Hiermee verbetert het begrotingsresultaat wel, maar de problematiek van ‘het ravijn’ van landelijk € 3 miljard is hiermee nog niet opgelost.

2.2 Voorschot BCF-plafond 2023

De gezamenlijke btw-declaraties van gemeenten blijven onder het plafond van het BTW-compensatiefonds. Die ruimte wordt aan de algemene uitkering toegevoegd.

Moerdijk ontvangt in 2023 circa € 692.000 In de begroting 2023 was op voorhand al rekening gehouden met een bedrag van € 473.000.

2.3 Actualisatie verdeelmaatstaven, landelijk en lokaal

Bij elke circulaire worden de aantallen van de verdeelmaatstaven geactualiseerd. Niet alleen in Moerdijk voor de eigen aantallen, maar ook bij het ministerie van BZK voor de landelijke aantallen. Dit zorgt ook altijd voor een effect op de hoogte van de algemene uitkering. Nu in de septembercirculaire leidt dit tot een verlaging van de algemene uitkering.

2.4 Overige kleinere (taak)mutaties

Tot slot leveren een aantal kleinere mutaties een – per saldo – voordelig effect op de algemene uitkering. Dit betreft met name afrondingsverschillen in de uitkeringsfactor en mutaties als gevolg van taakmutaties die niet geoormerkt worden.

3. Oormerking / stelposten

Voor een deel van de extra gelden die nu in de septembercirculaire gemeentefonds zijn toegekend stellen we voor stelposten aan te houden. Zoals eerder aangegeven voor de loon- en prijsontwikkeling in 2024, maar ook voor extra kosten bij met name Werkplein en WVS.

Tabel 2
bedragen x € 1.000

Oormerking / stelposten	2023	2024	2025	2026	2027
Accres (prijsdeel) 2024 en verder		833	821	703	781
Bijzondere bijstand en vroegsignalering		70			
Participatie (IU, WSW)	36	34	33	30	27
Totaal oormerking / stelposten	36	937	854	733	809

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Moerdijk,

de gemeentesecretaris



Ir. J.C. Slagboom

de burgemeester,



A.J. Moerkerke