RAADSINFORMATIEBRIEF

Aan de leden van de gemeenteraad

Datum	11 juni 2024
Zaaknummer	Z/24/473415 /ADV/24/1214182
Onderwerp	Meicirculaire 2024
Portefeuillehouder	A. Boone

Contactpersoon	Ingrid Meijerink
E-mail	i.meijerink@zevenaar.nl
Telefoon	0316-595377

Geachte leden van de gemeenteraad,

Inleiding
Op 27 mei 2024 verscheen de meicirculaire 2024. Daarmee kunnen de inkomsten uit het gemeentefonds voor de gemeente Zevenaar geactualiseerd worden.

Kernboodschap
De meicirculaire 2024 laat een positief beeld zien, waardoor ook het meerjarenbeeld van de nog te behandelen meerjarenbegroting 2025-2028 verbetert. Daarover informeren wij u in deze brief.

Context
☐ Actueel maatschappelijk onderwerp/probleem
☐ Collegeprogramma
☐ Motie/amendement/toezegging
x Anders, namelijk meicirculaire 2024

Inhoudelijke boodschap
Hieronder geven wij het eindresultaat van de meicirculaire 2024 voor de gemeente Zevenaar en de gevolgen daarvan voor de begroting 2024 tot en met 2028. Daarna geven we aan hoe dit resultaat is opgebouwd.

Resultaat meicirculaire 2024

bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027	2028
Eindresultaat meicirculaire 2024	2.687	28	3.333	3.336	3.373

Gevolgen voor de begrotingen 2024 tot en met 2028

bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027	2028
Stand kadernota 2025 (structureel saldo)	-5.206	-1.938	-10.089	-10.127	-9.802
Eindresultaat meicirculaire 2024	2.687	28	3.333	3.336	3.373
Waarvan incidenteel *		1.584			
Nieuwe stand begroting (structureel saldo)	-2.519	-326	-6.756	-6.791	-6.429

*Het is de verwachting dat de provincie Gelderland een richtlijn gaat uitgeven bij de begroting 2025 om de eenmalige korting in 2025 als incidenteel te bestempelen.

Toelichting meicirculaire 2024

Mutaties algemene uitkering

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

bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal mutaties algemene uitkering	2.169	3.907	5.904	5.910	5.950

Toelichting herkomst mutaties

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

bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027	2028
Accres	-215	3.100	3.213	3.157	3.102
Eenmalige korting		-1.584			
Schrappen oploop opschalingskorting			1.584	1.580	1.580
Afrekening BCF plafond 2023	506				
Verhoging stelpost BCF onder plafond	600	600	600	600	600
Hoeveelheidsverschillen	464	-266	-120	-40	40
Besparingsverlies jeugd		1.300			
Taakmutaties	814	757	627	613	628
Totaal	2.169	3.907	5.904	5.910	5.950

Accres

Het accres is gesplitst in een volume- en een nominaal deel, waarbij het nominale deel ter compensatie is van loon- en prijsstijging en het volumedeel ter compensatie van bevolkingstoename en (economische) groei. Het volume accres wordt vanaf 2024 gebaseerd op een 8-jaars historisch gemiddelde (t-9 t/m t-2)

van de ontwikkeling van het bbp (bruto binnenlands product). Deze methodiek is vervroegd van 2027 naar 2024. Het nominale deel voor loon- en prijsstijgingen (LPO-deel) wordt jaarlijks vastgesteld in de meicirculaire.

Eenmalige korting
In verband met het vervroegen van de gewijzigde bbp-indexatie van 2027 naar 2024 dalen het volume en LPO accres voor de jaren 2024 tot en met 2029. Voor 2024 wordt dit volledig gecompenseerd en voor 2025 voor ongeveer 50%, zodat landelijk een tekort van € 675 miljoen resteert. Voor Zevenaar gaat het in 2025 om een korting van € 1.584.000.

Schrappen oploop opschalingskorting
Sinds 2015 worden gemeenten geconfronteerd met een korting op het gemeentefonds, die oploopt tot € 975 miljoen in 2026. Deze korting is opgelegd omdat gemeenten door gedwongen opschaling kosten zouden besparen. Sinds 2019 is een stand van de opschalingskorting bereikt van € 300 miljoen. In de meicirculaire 2024 is de oploop van de opschalingskorting vanaf 2026, een structurele uitname van € 675 miljoen, geschrapt. Voor Zevenaar gaat het om € 1.584.000 in 2026 en € 1.580.000 in 2027 en 2028.

Afrekening BCF plafond 2023
Het BTW-compensatiefonds (BCF) heeft een plafond. Jaarlijks wordt in september van het lopende jaar een voorschot uitgekeerd van de ruimte onder het plafond. In mei vindt de definitieve afrekening van het voorgaande jaar plaats. Voor Zevenaar is de definitieve afrekening aanvullend € 506.000.

Verhoging stelpost BCF onder plafond
Op basis van de ruimte onder het plafond van het jaar 2023 mag in de meerjarenbegroting 2025 – 2028 een structurele stelpost worden opgenomen ter hoogte van dit bedrag. Voor Zevenaar gaat het om een bedrag van € 1.361.000. In de begroting houden we al rekening met een voorschot van € 700.000. Dit voorschot hebben we nu verhoogd naar € 1.300.000. Een verhoging van € 600.000. Wij willen er wel op wijzen dat deze verhoging een risico kan zijn voor de toekomst maar wij volgen de richtlijn vanuit de provincie.

Hoeveelheidsverschillen
De algemene uitkering verandert ook door wijziging van de aantallen van de diverse maatstaven (bijvoorbeeld inwoners, woonruimten, bijstandsontvangers).

Besparingsverlies jeugd
In het coalitieakkoord Rutte IV is een aanvullende besparing op Jeugdzorg opgenomen die oploopt naar structureel € 511 miljoen vanaf 2027. De geraamde besparing van € 500 miljoen in 2025 kan nog niet gerealiseerd worden, omdat de maatregelen die tot besparing moeten leiden nog niet door het Rijk zijn gerealiseerd. Om die reden wordt in 2025 incidenteel € 500 miljoen toegevoegd aan de algemene uitkering. Voor Zevenaar gaat het om een bedrag van € 1.300.000 in 2025.

Taakmutaties

In de meicirculaire zijn diverse taakmutaties verwerkt. De mutaties zijn in totaal in de tabel vermeld. De belangrijkste taakmutaties zijn:
-Loon- en prijsbijtelling 2024 participatie: 2024 € 504.000, 2025 € 361.000, 2026 € 359.000, 2027 € 341.000 en 2028 € 336.000. Dit zijn loon- en prijsbijstellingen die apart toegekend worden en niet in het accres zitten.

-Uitvoeringskosten Omgevingswet: € 189.000 in 2024, dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden (2024 € 89.000 oplopend naar € 93.000 in 2028) en werkdrukverlaging jeugdbescherming (2024 tot en met 2028 € 84.000).

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 en taakmutaties. We lichten de mutaties hieronder toe. Wat resteert is het netto resultaat van de algemene uitkering.

bedragen x € 1.000	2024	2025	2026	2027	2028
Totaal mutatie algemene uitkering	**2.169**	**3.907**	**5.904**	**5.910**	**5.950**
Af te zonderen:					
Compensatie hogere lonen en prijzen		-2.675	-2.675	-2.675	-2.675
Vrijval restant stelpost inflatie septembercirculaire 2023	924	624	624	624	624
Terugdraaien stelpost verwachte compensatie loon- en prijsstijgingen gemeenschappelijke regelingen		-337	-337	-337	-337
Besparingsverlies jeugd		-1.300			
Taakmutaties	-406	-191	-183	-186	-189
Totaal mutaties	**518**	**-3.879**	**-2.571**	**-2.574**	**-2.577**
Resultaat algemene uitkering	**2.687**	**28**	**3.333**	**3.336**	**3.373**

Af te zonderen:

Compensatie hogere lonen en prijzen

In de stijging van de algemene uitkering zit een compensatie vanwege gestegen inflatie. Deze bedragen moeten apart gezet worden om de budgetten te verhogen met de gestegen inflatie.

Vrijval restant stelpost inflatie septembercirculaire 2023

In de septembercirculaire 2023 is op basis van de toen bekende inflatiecijfers voor loonontwikkeling € 1.000.000 gereserveerd. De huidige inflatiepercentages liggen lager waardoor in 2024 € 924.000 en vanaf 2025 € 624.000 niet wordt ingezet.

Terugdraaien stelpost verwachte compensatie loon- en prijsstijgingen gemeenschappelijke regelingen

In de kadernota 2025 is een stelpost geraamd voor de verwachte compensatie voor lonen en prijzen van de gemeenschappelijke regelingen. Deze stelpost draaien we nu terug omdat het bedrag onderdeel is van deze meicirculaire.

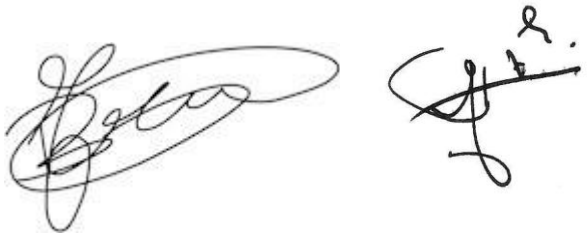
Besparingsverlies jeugd

In verband met de geraamde besparing op jeugdzorg van € 500 miljoen in 2025 hebben wij in onze begroting een stelpost opgenomen van € 1.300.000 (inkomst). Deze stelpost valt nu weg tegen het bedrag dat nu in de meicirculaire is opgenomen. Een budgettair neutrale mutatie.

Taakmutaties
In de algemene uitkering worden extra bedragen beschikbaar gesteld voor extra taken. De grootste posten die apart gezet worden zijn: uitvoeringskosten Omgevingswet in 2024 (€ 189.000), dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden (2024 € 89.000 oplopend naar € 93.000 in 2028) en werkdrukverlaging jeugdbescherming (2024 tot en met 2028 € 84.000).

Communicatie en vervolgproces
De gevolgen van de meicirculaire 2024 verwerken wij in de 2e voortgangsrapportage 2024.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders van Zevenaar,



Danielle Jansen
secretaris

Lucien van Riswijk
burgemeester