

De leden van de raad

Datum
8 oktober 2024

Ons kenmerk
2024-004488

Uw brief

Uw kenmerk

Onderwerp
Septembecirculaire 2024

Geachte leden van de Raad,

Op 17 september 2024 is de septembecirculaire 2024 gepresenteerd door het Rijk. Dit is de vertaling van de Miljoenennota 2025. In deze brief behandelen we de effecten van deze circulaire op hoofdlijnen. De effecten vanaf 2025 verwerken we in de eerste bestuursrapportage 2025 en de Kadernota 2026, omdat deze niet meer in de begroting konden worden meegenomen. De effecten voor 2024 nemen we op in de tweede bestuursrapportage 2024.

Financiële effecten op het saldo van de begroting

In onderstaande tabel zijn de ontwikkelingen van de septembecirculaire 2024 opgenomen die effect hebben op het saldo van de begroting. Hieronder lichten we ze toe.

Nr	Mutatie septembecirculaire 2024	2024	2025	2026	2027	2028
	Stand burap 1/begroting 2025	1.000	14.000	245.000	-246.000	-107.000
	Effect Algemene uitkering:					
1	BCF afrekening	450.000	0	0	0	0
2	Overige ontwikkelingen (maatstaf, uitkeringsfactor etc.)	600.000	300.000	300.000	300.000	300.000
	Totaal mutaties:	1.050.000	300.000	300.000	300.000	300.000
3	Correctie Wederkerend fonds		500.000			
3	Correctie Wederkerend fonds			-500.000		
	Nieuwe stand begrotingssaldo	1.051.000	814.000	45.000	54.000	193.000

*: Het saldo voor het jaar 2024 verandert nog in de tweede bestuursrapportage die binnenkort aan de raad wordt aangeboden.

Effecten algemene uitkering:

1. BCF afrekening: Het overschot dat gemeenten niet bij het BTW-Compensatiefonds (BCF) declareren wordt teruggestort in de algemene uitkering. In deze circulaire is een geactualiseerde raming opgenomen voor het jaar 2024. De ruimte onder het plafond voor gemeenten is voor 2024 geraamd op € 447 miljoen. Dit bedrag valt vrij in de algemene uitkering en bedraagt voor onze gemeente € 450.000. Aangezien we geen meerjarenraming hebben opgenomen voor het BCF is het effect voor de meerjarenbegroting € 0.
2. Overige ontwikkelingen: We zien een voordeel op dit onderdeel doordat we de maatstaven van de algemene uitkering hebben geactualiseerd. Vooral de maatstaf 'Huishoudens met laag inkomen boven drempel' geeft een groot voordeel in het jaar 2024 en dat werkt meerjarig door. Deze maatstaf is aangepast in de septembecirculaire omdat er onvoldoende gegevens beschikbaar waren op basis van de oude systematiek. Het volume-accrees heeft vanaf 2025 een nadelig effect, waardoor het voordeel vanaf 2025 per saldo lager uitvalt in de meerjarenraming dan in 2024.
3. Correctie Wederkerend fonds: In de Begroting 2025 en de Kadernota 2025 is het Wederkerend fonds afgeraamd in boekjaar 2026. In werkelijkheid was het Wederkerend fonds in boekjaar 2025 opgenomen. Dit wordt nu gecorrigeerd en heeft als gevolg dat het saldo in 2025 € 500.000 hoger wordt en in 2026 € 500.000 lager. Zichtbaar is dat alle jaarschijven alsnog positief blijven.

Stelposten:

In de raadsinformatiebrief meicirculaire 2024 zijn drie stelposten opgenomen, namelijk voor de CAO, indexatie overige budgetten en behoedzaamheid tegenvallend BBP. De post voor indexatie van overige budgetten is ingevuld in de begroting 2025. De andere twee stelposten hebben we in de begroting 2025 gehandhaafd in afwachting van verdere ontwikkelingen.

De verwachting is dat de stelpost CAO wordt ingevuld als de CAO voor 2025 wordt afgesloten en de stelpost behoedzaamheid tegenvallend BBP laten we vrijvallen als de BBP ontwikkeling een meer constant beeld laat zien dan de afgelopen periode.

Conclusie:

De septembercirculaire 2024 valt positief uit voor onze gemeente. Daardoor worden alle jaarschijven van de begroting 2025 en meerjarenraming positief. Hierbij merken we op dat het om een klein voordeel gaat, waardoor er nagenoeg geen structurele ruimte is voor nieuwe ontwikkelingen. Wel is er vanaf 2026 een stelpost voor nieuw beleid opgenomen van € 250.000 per jaar. Dit bedrag loopt op tot € 750.000 in 2028. Dit budget kan worden ingezet voor nieuwe ontwikkelingen zoals de Startnotitie visie Vledder, Dorpsvisie Darp, Visie maatschappelijk vastgoed, visie vrijetijdseconomie, de ontwikkelingen bij wonen en het Integraal Huisvestingsplan onderwijs. Als het budget voor deze ontwikkelingen wordt ingezet, betekent het dat er geen ruimte is voor ander nieuw beleid.

Budgettair neutrale effecten

Hieronder nemen we de budgettair neutrale mutaties op uit de septembercirculaire 2024. Deze mutaties voegen we niet toe aan het saldo van de begroting, omdat er een stijging van lasten tegenover staat.

	Budgettair neutrale uitkeringen septembercirculaire	2024	2025	2026	2027	2028
1	Besparingsverlies jeugd			550.000	550.000	550.000
2	Indexatie Wmo			75.000	150.000	225.000
3	DU Openbare bibliotheek		100.000	100.000		
4	DU wet betaalbare huur	22.000	23.000	20.000	11.000	8.000
	Totaal:	22.000	123.000	745.000	711.000	783.000

1. Besparingsverlies jeugd: Het kabinet Schoof zet de uitvoering van de Hervormingsagenda Jeugd door en laat de besparing Jeugdzorg vanaf 2026 structureel vervallen. Dit verloopt voor onze gemeente budgettair neutraal, omdat we de extra opbrengst toevoegen aan het jeugdbudget. Hierdoor wordt de bezuinigingsopgave die we vanaf 2026 hadden ingeboekt aanzienlijk kleiner.
2. Indexatie Wmo: Om de kosten van de Wmo betaalbaar te houden verricht het Rijk onderzoek naar de beheersbaarheid van de kosten. De verwachting is dat een gedeelte van de Wmo onder een separate financiering komt te vallen. Vooruitlopend op het onderzoek stelt het Rijk een budget voor indexatie beschikbaar vanaf 2026. We voegen deze indexatie toe aan het Wmo budget.
3. DU Openbare bibliotheek: Op termijn zal een wettelijke zorgplicht worden ingevoerd voor gemeenten. Voor het uitvoeren van deze taak zullen gemeenten een structurele bijdrage via het gemeentefonds ontvangen. Gemeenten ontvangen voor de jaren 2025 en 2026 een extra decentralisatie-uitkering om zich voor te kunnen bereiden op de zorgplicht.
4. DU wet betaalbare huur: Op 1 juli 2023 is de Wet goed verhuurderschap gewijzigd. Het Rijk stelt middelen ter beschikking om gemeenten financieel te ondersteunen bij de implementatie en uitvoering van het wetsvoorstel.

Tot slot

Wij vertrouwen erop dat we u hiermee voldoende hebben geïnformeerd en dat u de uitkomsten van de septembercirculaire kunt betrekken bij de besluitvorming op de begroting 2025.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders

D. Bruijn
secretaris

J. Spoelstra
burgemeester