Gemeente Borne

Raadsmemo

Nummer
24int04807

aan	Van	Opstellers	datum
Gemeenteraad Borne	College van B en W	D. Lammertink M. Vukkink	22-10-2024

betreft
Uitkomsten septembercirculaire 2024 in relatie tot meerjarenperspectief

Portefeuillehouder
D. Vermorken

Argumentatie voor aanbieding memo aan de gemeenteraad:
Door middel van voorliggend memo wordt de gemeenteraad geïnformeerd over de effecten van de septembercirculaire 2024. De financiële verwerking vindt plaats bij de financiële eindejaarswijziging 2024.

Geachte raadsleden,

Inleiding
De septembercirculaire 2024 informeert de gemeenten over de omvang en de verdeling van de algemene uitkering, de integratie-uitkeringen en de decentralisatie-uitkeringen uit het gemeentefonds voor de jaren 2024 en verder. Daarnaast gaat de circulaire in op andere financiële onderwerpen die voor de gemeenten van belang zijn. De septembercirculaire is zeker nu belangrijk, omdat deze circulaire de eerste financiële vertaling is van het nieuwe kabinet als uitwerking van het Hoofdlijnenakkoord en het regeerprogramma. De circulaire is van invloed op de saldi in de programmabegroting 2025 – 2028 zoals deze op 2 oktober jl. door ons college aan uw gemeenteraad is aangeboden. Deze saldi laten over de jaarschijven 2026 tot en met 2028 forse tekorten zien, het zogenoemde ravijnjaar.

Onze analyse van de septembercirculaire levert een positievere uitkomst op dan het perspectief dat wij hebben geschetst in de programmabegroting 2025 – 2028. Het ravijnjaar is minder diep dan wij, met de kennis die we hadden toen wij de programmabegroting opstelden, hadden verwacht. Wij realiseren ons hierbij dat we voor extra uitgaven komen te staan als gevolg van diverse autonome ontwikkelingen en opgaven, zoals ook vermeld in de programmabegroting 2025 – 2028.

Hieronder schetsen wij de gevolgen van de septembercirculaire op onze begroting.

Aangepast perspectief
Om het financieel meerjarenperspectief te schetsen wordt eerst inzichtelijk gemaakt wat de verschillen zijn tussen de stand na de meicirculaire 2024 en de huidige stand op basis van de septembercirculaire 2024. Dit overzicht is opgenomen in tabel 1.

Tabel 1: netto verschil meicirculaire en septembercirculaire

Septembercirculaire (* € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Netto verschil mei en september	€ 401 V	€ 990 V	€ 1.040 V	€ 1.012 V

Naast het effect van de septembercirculaire ben u op 14 oktober jl. (raadsmemo 24int04838) tevens geïnformeerd over het voordeel met betrekking tot de inburgeringsvoorzieningen ad. € 500.000. Zie tabel 2 hieronder.

Tabel 2: effect inburgeringsvoorzieningen

Effect raadsmemo 24int04838 (* € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Inburgeringsvoorzieningen structureel effect	€ 500 V	€ 500 V	€ 500 V	€ 500 V

Bovenstaande ontwikkelingen leveren voor de saldi van de programmabegroting het onderstaande beeld op (zie tabel 3).

Tabel 3: gevolgen septembercirculaire op saldi programmabegroting 2025 – 2028:

Effect MJB 2025-2028 (* 1.000)	Begr. 2025	MJR 2026	MJR 2027	MJR 2028
Saldo MJB excl. taakstelling	1.196 V	-1.347 N	-1.844 N	-1.825 N
Effect inburgeringsvoorzieningen	500 V	500 V	500 V	500 V
Effect septembercirculaire 2024	401 V	990 V	1.040 V	1.012 V
Eindtotaal inclusief taakstelling	**2.097 V**	**143 V**	**-304 N**	**-313 N**
Nog in te vullen bestaande taakstelling	0	-265 N	-265 N	-265 N
Perspectief begroting '25-'28 na sept.circ.	**2.097 V**	**-122 N**	**-569 N**	**-578 N**

Gevolgen
Zoals gezegd zijn deze saldi minder negatief dan eerder door ons gepresenteerd. Dit plaatst het ombuigingstraject, zoals wij dat oorspronkelijk voor ogen hadden, in een ander perspectief. Om die reden bezinnen wij ons over de aanpak, diepgang en de reikwijdte van het ombuigingstraject. Wij komen hierover eind november / begin december bij uw gemeenteraad op terug.

Ondanks dat de gevolgen van de septembercirculaire positief uitpakken voor Borne, blijft sprake van een financiële opgave. Dit betekent dat wij, overeenkomstig de door uw gemeenteraad aangenomen nota Kaderstelling 2025 – 2028 en de voorliggende programmabegroting 2025 – 2028, de lijn blijven hanteren dat wij een pas op de plaats maken, wij afmaken waar wij aan begonnen zijn en ons voorbereiden op de toekomst. Daarmee ambiëren wij een financieel gezonde gemeente die in staat is antwoorden te formuleren en in te voeren op de opgaven van de toekomst.

Vervolg
Het spreekt voor zich maar de gepresenteerde cijfers in deze raadsmemo zijn een momentopname. Na de septembercirculaire verschijnen de december- en meicirculaire. Deze zijn eveneens van invloed op de financiële positie van de gemeente.

Voor meer (technische) informatie over de uitkomsten en de inhoud van septembercirculaire verwijzen wij u naar de bijlage (24bij10303). Ook is de septembercirculaire 2024 bijgevoegd (24bij10090).