



## Raadsvoorstel

|                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Zaaknummer           | Z24-048677                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Onderwerp:           | Effecten Septembercirculaire 2024 en bijstelling 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Datum:               | 4 oktober 2024                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Indiener agendapunt: | College van Burgemeester en wethouders Roerdalen                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| Portefeuillehouder:  | A.C.A.G. Smits                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| Gevraagd besluit:    | <ol style="list-style-type: none"><li>1. In te stemmen met de verwerking van de effecten van de septembercirculaire 2024 voor de jaren 2024 tot en met 2028;</li><li>2. Herbevestigen dat u instemt met het verstrekken van een lening van € 1.400.000,- aan Zonnestation Montfort BV tegen een marktconforme rente;</li><li>3. in te stemmen met begrotingswijziging 2024-09 en begrotingswijziging 2025-01.</li></ol> |
| Bijlage(n):          | <ol style="list-style-type: none"><li>1. Memo analyse gemeentefondsuitkering naar aanleiding van septembercirculaire 2024</li><li>2. Raadsbesluit effecten Septembercirculaire 2024 en bijstelling 2024</li><li>3. Begrotingswijziging 2024-09</li><li>4. Begrotingswijziging 2025-01</li></ol>                                                                                                                         |

## Toelichting bij het raadsvoorstel

### 1. Onderwerp

Septembercirculaire 2024 en administratieve bijstelling 2024.

### 2. Inleiding

Hierbij Informeren wij u over de effecten van de septembercirculaire 2024. Daarnaast corrigeren we administratief het krediet voor het zonnestation Montfort. De effecten verwerken we in de begroting 2024 en de begroting 2025-2028 op basis van bijgevoegde begrotingswijzigingen.

Op 17 september 2024, ontvingen we de septembercirculaire 2024 van het Rijk. Deze circulaire geeft een actueel beeld dat gebaseerd is op de Miljoenennota 2025 van het Rijk. Deze circulaire is de opvolger van de meicirculaire 2024, die in de halfjaarrapportage 2024 en de programmabegroting 2025-2028 is verwerkt

De circulaire heeft invloed op de uitkering die we van het Rijk ontvangen in 2024 en in de volgende jaren. In dit voorstel gaan we in op de effecten voor onze gemeente. De





effecten hebben zowel betrekking op de lopende begroting 2024 als op de begroting voor de jaren 2025-2028.

### 3. Beslispunten

De raad besluit:

1. In te stemmen met de verwerking van de effecten van de septembercirculaire 2024 voor de jaren 2024 tot en met 2028;
2. Herbevestigen dat u instemt met het verstrekken van een lening van € 1.400.000,- aan Zonnestation Montfort BV tegen een marktconforme rente;
3. in te stemmen met begrotingswijziging 2024-09 en begrotingswijziging 2025-01.

### 4. Argumenten

#### *1.1. De septembercirculaire heeft zowel op 2024 als op de jaren daarna een effect op het Begrotingssaldo*

Bij de halfjaarrapportage 2024 en in de begroting 2025-2028 is rekening gehouden met de effecten van de meicirculaire 2024. In de tussentijd is ook de septembercirculaire 2024 uitgekomen. Door de effecten van deze circulaire te verwerken in de begroting 2024 en de begroting 2025-2028 houden we beter grip op onze financiële positie.

#### Toelichting effecten Septembercirculaire 2024

In onderstaand overzicht is het verschil tussen de ramingen van de meicirculaire 2024 en de Septembercirculaire 2024 weergegeven. Tevens zijn de extra uitgaven als gevolg van de effecten aangegeven.

|                                            | (bedragen * € 1.000) |             |             |             |             |
|--------------------------------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                            | 2024                 | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        |
| <b>Gemeentefondsuitkering op basis van</b> |                      |             |             |             |             |
| Meicirculaire 2024                         | 44.311               | 45.271      | 42.688      | 42.948      | 43.180      |
| Septembercirculaire 2024                   | 44.480               | 45.260      | 43.343      | 43.711      | 44.033      |
| <b>Gemeentefondsuitkering op basis van</b> | <b>169</b>           | <b>-11</b>  | <b>654</b>  | <b>763</b>  | <b>853</b>  |
| <b>Effect op kosten gemeente</b>           | <b>-51</b>           | <b>-155</b> | <b>-245</b> | <b>-231</b> | <b>-326</b> |
| <b>Effect op begroot rekeningresultaat</b> | <b>118</b>           | <b>-166</b> | <b>409</b>  | <b>532</b>  | <b>527</b>  |

Een uitgebreide analyse van de effecten is opgenomen in bijgevoegde memo. De belangrijkste bijstellingen zijn:

- *Besparingsverlies Jeugd BCF*. Het kabinet Schoof zet de uitvoering van de Hervormingsagenda Jeugd door en laat de besparing Jeugdzorg vanaf 2026 structureel vervallen.. Aangezien we voor



onze gemeente geen rekening hebben gehouden met deze besparing aan de lasten kant is dit voor Roerdalen een voordeel van € 533.000 in 2026 oplopende tot € 558.000 in 2028.

- *Aanpassing BTW plafond.* Sinds 2023 ramen we een structurele post voor de onderschrijving van het BCF plafond. Aangezien er in 2024 meer geld is uitgekeerd dan geraamd betekent dit voor onze gemeente een voordeel van € 314.000 in 2024.

- *Indexatie WMO demografie* Het Rijk en gemeenten werken aan de beheersbaarheid van de uitgaven van gemeenten voor de wettelijke zorgtaken Wmo. Deze laten door demografische ontwikkelingen een hogere stijging zien dan via de algemene uitkering wordt gecompenseerd. De verwachting is dat in de toekomst de Wmo niet langer via de algemene uitkering van het gemeentefonds gaat, maar via een aparte financiering. Vooruitlopend op de gekozen bekostigingsvorm is in de septembercirculaire 2024 extra geld beschikbaar gesteld vanaf 2026 tot 2029 voor compensatie van de demografische ontwikkelingen.. Voor de gemeente Roerdalen betekent dit een positief effect van € 96.000 in 2026 oplopende tot € 296.000 in 2028. Dit geld wordt gereserveerd voor de hogere kosten die verwacht worden door vergrijzing.

**2.1. Om een begrotingsonrechtmatigheid te vermijden is het nodig de lening aan Zonnestation Montfort BV weer beschikbaar te stellen.**

In de jaarrekening 2023 is het krediet voor het Zonnestation Montfort bv per abuis niet overgenomen naar jaarschijf 2024. Met dit besluit stemt u in met de technische correctie om het krediet opnieuw beschikbaar te stellen. Dit is nodig in het kader van de begrotingsrechtmatigheid. In de eerste helft van 2025 volgt de definitieve besluitvorming tot de realisatie van het Zonnepark.

## 5. Financiën

In onderstaande overzicht is het financiële effect van de voorstellen op het verwachte rekeningresultaat weergegeven. Hieruit kunnen we concluderen dat na de verwerking van de Septembercirculaire 2024 de tekorten die we hadden, behalve in 2025, weliswaar afnemen maar nog steeds blijven bestaan.

|                                                        | (bedragen * € 1.000) |             |             |             |             |
|--------------------------------------------------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                                        | 2024                 | 2025        | 2026        | 2027        | 2028        |
| Verwacht rekeningsresultaat Halfjaarrapportage 2024    | 2.140                |             |             |             |             |
| Verwacht rekeningsresultaat Begroting 2025-2028        |                      | 248         | -604        | -1.164      | -1.159      |
| <b>Bijstellingen verwacht begrotingsaldo 2024-2028</b> |                      |             |             |             |             |
| Bijstelling gemeentefondsuitkering                     | 169                  | -11         | 654         | 763         | 853         |
| Extra uitgaven agv septembercirculaire                 | -51                  | -155        | -245        | -231        | -326        |
| <b>effect op verwacht resultaat</b>                    | <b>118</b>           | <b>-166</b> | <b>409</b>  | <b>532</b>  | <b>527</b>  |
| <b>Verwacht rekeningresultaat 2024-2028</b>            | <b>2.258</b>         | <b>82</b>   | <b>-195</b> | <b>-632</b> | <b>-632</b> |



### Structureel begrotingssaldo.

Het is belangrijk dat in onze begroting in 2025 de structurele lasten ook worden gedekt door structurele inkomsten. Dat betekent dat tegenover jaarlijks terugkerende kosten, voldoende jaarlijks terugkerende opbrengsten staan.

Het structureel begrotingssaldo is dus een ander saldo dan het verwacht rekeningresultaat welke in voorgaande tabel gepresenteerd staat. In de begroting 2025 (pag. 132) staat het begrotingsevenwicht. Het structurele begrotingssaldo in 2025 is € 174.000 positief. Na de verwerking van de septembercirculaire is het structureel saldo afgenomen naar € 8.000 positief. Hiermee voldoet de begroting 2025 aan de eis van de provinciale toezichthouder om structureel sluitend te zijn.

## **6. Eerdere besluitvorming**

### *De septembercirculaire*

De Septembercirculaire 2024 heeft een impact op de programmabegroting 2025-2028 en de huidige stand van de begroting 2024.

### *Zonnestation Montfort*

Het krediet van € 1.400.000 voor Zonnestation Montfort is beschikbaar gesteld door de raad op 14 december 2022. In de jaarrekening 2023 is het krediet per abuis niet overgeheveld.

In het collegevoorstel van 4-6-2024 heeft het college besloten tot de oprichting van de bv Zonnestation Montfort en voor de verdere continuering van het project op basis van de toen actuele businesscase en vooruitzichten.

## **7. Planning en uitvoering**

Het raadsvoorstel van de septembercirculaire 2024 en bijstelling 2024 wordt behandeld in de raad van 7 november 2024 na behandeling van de begroting 2025-2028.



## 8. (Wettelijk en/of beleidsmatig) kader

Op basis van de Gemeentewet stelt de raad jaarlijks de begroting vast, die op basis van begrotingswijzigingen kan worden bijgesteld. Op basis van de (bijgestelde) begroting kunnen in de loop van het jaar lasten worden opgevoerd (artikel 189 en 192 Gemeentewet).

## 9. Bijlagen

Bijlage 1. Memo analyse gemeentefondsuitkering naar aanleiding van de septembercirculaire 2024

Bijlage 2. Raadsbesluit effecten Septembercirculaire 2024 en bijstelling 2024

Bijlage 3. Begrotingswijziging 2024-09

Bijlage 4. Begrotingswijziging 2025-01

Sint Odiliënberg,

Burgemeester en wethouders van Roerdalen,

De secretaris,

De burgemeester,

J.J.W.M. L'Ortije

mr. M.D. de Boer-Beerta