gemeenteSLUIS

Postadres:
Postbus 27
4500 AA Oostburg

Bezoekadres:
Nieuwstraat 22
4501 BD Oostburg

Telefoon 140117
Telefoon +31 (0)117 457 000
Telefax +31 (0)117 452 241

IBAN:
NL33INGB0661900169
BIC code: INGBNL2A
BTW-nummer:
811046321B01

www.gemeentesluis.nl
info@gemeentesluis.nl

Aan de leden van de raad van de gemeente Sluis

ons kenmerk : 24.0018258
uw brief d.d. :
uw kenmerk :
behandeld door : I.L. Vermue-van den Oever
doorkiesnummer: 0117-457272
onderwerp : Septembercirculaire Gemeentefonds 2024
bijlage(n) :Één

Oostburg, - 6 DEC 2024

Geachte heer/mevrouw,

Op 17 september jl. heeft het Ministerie van BZK de Meicirculaire Gemeentefonds 2024 uitgebracht. Middels deze brief wordt u geïnformeerd over deze circulaire. Deze brief begint met een samenvatting, een verdere verdieping vindt u verderop in de brief terug.

Gevolgen Septembercirculaire 2024
De septembercirculaire heeft meerjarig een positief effect. Voor 2024 en 2025 wordt dit echter verrekend met de Egalisatiereserve algemene uitkering Gemeentefonds.

Het besluit van het kabinet Rutte IV om te besparen op jeugdzorg is door het kabinet Schoof teruggedraaid. We zien daarom nu een toevoeging aan het cluster Individuele voorzieningen jeugd.

Een deel van de Wmo gaat in de toekomst niet langer via de algemene uitkering maar via een aparte financiering. De nieuwe bekostigingsvorm is nog niet bekend. Vooruitlopend op de uitwerking is nu als tussenvorm (tijdelijk) een post gereserveerd voor een aanvullende indexering voor demografie.

Situatie gemeente Sluis

Beknopte analyse Septembercirculaire 2024

Bedragen x € 1.000	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand meicirculaire 2024	**53.449**	**54.256**	**52.041**	**53.789**	**55.461**
Mutaties septembercirculaire 2024:					
Uitkeringsfactor, algemeen	589	211	205	164	82
Uitkeringsfactor, ontwikkeling uitkeringsbasis	-153	76	-54	-210	-354
TM Besparingsverlies Jeugd			596	619	632
Overige taakmutaties	-14	-13	111	242	375
IU/DU/SU	31	143	139	25	23
Doorbetaling aan Dethon, aanpassing SW-gelden		14	13	13	13
Totaal mutaties septembercirculaire 2024	**453**	**432**	**1.010**	**853**	**771**
Eindstand septembercirculaire 2024	**53.902**	**54.688**	**53.052**	**54.642**	**56.232**

Gevolgen voor begroting gemeente Sluis
De Meicirculaire 2024 is, de basis voor de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028. De mutaties uit deze septembercirculaire die betrekking hebben op 2024 hebben effect op het begrotingsjaar 2024. Deze mutaties worden dan ook verwerkt in een begrotingswijziging voor 2024. De mutaties die betrekking hebben op 2025 of volgende jaren worden eveneens verwerkt in een begrotingswijziging maar dan in het begrotingsjaar 2025

De mutaties van de circulaires worden opgedeeld in 2 delen:

1. Taakmutaties en IU/DU/SU's worden omgezet naar budgetten zodat uitvoering kan worden gegeven aan de opgaaf die de gemeente hiervoor heeft meegekregen van het Rijk.
   Uitzondering hierop zijn de TM Besparingsverlies Jeugd en de IU Participatie. Voor de eerste geldt dat in onze begroting 2025 e.v. nog geen rekening is gehouden met een structurele compensatie van het rijk. De TM leidt hierdoor tot een voordeel in onze begroting en kan volledig ten gunste van het begrotingssaldo 2025 komen. Voor de IU Participatie geldt dat enkel het deel van de SW-gelden doorbetaald moet worden aan Dethon en het verschil verrekend kan worden met de egalisatiereserve.
2. De overige mutaties (meestal vanuit de uitkeringsfactor en/of -basis) worden verrekend met de egalisatiereserve algemene uitkering.

Door deze systematiek (conform raadsbesluit uit 2019), worden de schommelingen in de algemene uitkering opgevangen.
Deze reserve bedraagt minimaal 5% en maximaal 10% van de algemene uitkering. De boekwaarde van de Egalisatiereserve algemene uitkering Gemeentefonds was per mei 2024 gelijk aan het toenmalige maximum van € 5.345.000.

Samengevat betekent dit:

Bedragen (x € 1.000)	**2024**	**2025**
Totaal mutaties septembercirculaire 2024	**453**	**432**
Opnemen/ramen als uitgaaf in onze begroting:		
- Taakmutaties	-14	-13
- Decentralisatie-uitkeringen	31	136
- Doorbetaling aan Dethon		14
- Doorbetaling aan Waterschap, bijdrage voor beheer gemeentelijke wegen*	67	125
Totaal te verwerken in 2024 en in begroting 2025	**84**	**262**
Verrekenen met egalisatiereserve	**369**	**170**

* De doorbetaling aan het Waterschap als bijdrage voor het beheer van de gemeentelijke wegen is het gevolg van het in de septembercirculaire gepubliceerde groeipercentage. Deze bedraagt voor 2024 7,16%, waar we in de begroting rekening hebben gehouden met 4,73%. Voor 2025 is het voorlopige percentage vastgesteld op 3,52%. De bijdrage aan het Waterschap bedraagt daarmee in 2024 € 2.962.000, € 67.000 meer dan geraamd.

Als gevolg van de septembercirculaire wordt in principe € 369.000 toegevoegd aan de egalisatiereserve. Door deze toevoeging overschrijden we echter het maximum van 10% van de algemene uitkering (10% x € 53.902.000 = € 5.390.000. Daarom voegen we € 45.000 toe aan de egalisatiereserve en de overige € 325.000 wordt toegevoegd aan het saldo van baten en lasten 2024. De stand van de egalisatiereserve per 31 december 2024 wordt € 5.390.000. Vervolgens wordt in 2025 nog eens 79.000 toegevoegd, waarmee de egalisatiereserve verder stijgt tot € 5.469.000 (is 10% van de algemene uitkering 2025). De resterende € 91.000 wordt toegevoegd aan het begrotingssaldo 2025.

Het positieve effect van deze septembercirculaire 2024 ten opzichte van de meicirculaire 2024 is voor 2024 voornamelijk gelegen in de afrekening van de ruimte onder het BCF-plafond (BTW Compensatiefonds). Vanaf 2025 draagt de bijstelling voor het LPO-accres (Loon- en Prijsontwikkeling-accres) prijs Bbp (Bruto binnenlands product) bij aan een structureel positief effect. De aanvullende indexering voor Wmo (Wet maatschappelijke ondersteuning) demografie en het laten vervallen van de besparing op jeugdzorg hebben zijn effect vanaf 2026. Omdat het bij Wmo demografie om een tussenoplossing gaat, kunnen we hier nog geen conclusies voor de toekomst aan verbinden.

De financiële gevolgen zullen worden verwerkt in een 21e Programmawijziging 2024 en 4e Programmawijziging 2025. De standen van het saldo na deze wijzigingen zijn als volgt:

Bedragen x € 1.000	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Saldo 2024 na 21e Programmawijziging 2024	6.734				
Saldo 2025 e.v. na 4e Programmawijziging 2025		1.394	326	587	444

Indien deze brief aanleiding geeft tot vragen zijn wij bereid nadere uitleg te geven.

Hoogachtend,

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN SLUIS,

De secretaris,

S.I. de Kievit-Minnaert

De burgemeester,

mr. M.M.D. Vermue

Bijlage 1: Septembercirculaire 2024