

Memo

Aan : De leden van de raad
 Van : Burgemeester en Wethouders
 Datum : januari 2025
 Onderwerp : Gemeentefonds decembercirculaire 2024

Inleiding

Gemeenten ontvangen op drie tijdstippen in het jaar informatie over de gemeentefondsuitkering: in mei op basis van de Voorjaarsnota, in september op basis van de Miljoenennota en in december, ter afronding van het lopende jaar, op basis van de Najaarsnota. Onlangs is de decembercirculaire 2024 ontvangen.

Wat brengt de decembercirculaire 2024?

Correctie septembercirculaire 2024 en aanpassing/instellen nieuwe uitkeringen

De decembercirculaire informeert over de gemeentefondsuitkering van het lopende jaar (=2024). Het gaat primair om onderwerpen die vóór het einde van het jaar geregeld moeten zijn met het oog op de jaarafsluiting door het rijk en de gemeenten. Deze circulaire is daarop een uitzondering, in die zin dat een correctie op de septembercirculaire 2024 voor de jaren 2025-2029 is opgenomen. De groei van het gemeentefonds neemt daardoor iets toe. Voor het jaar 2024 zijn elf nieuwe uitkeringen en een aantal bestaande uitkeringen bijgesteld. Welke consequenties dat voor Meppel heeft staat hieronder.

De financiële gevolgen voor onze gemeente.

Het jaar 2024

In onderstaande tabel zijn de mutaties opgenomen ten opzichte van de financiële tussenrapportage 2024, die nog gebaseerd is op de meicirculaire 2024. Ten opzichte van deze financiële tussenrapportage is de gemeentefondsuitkering totaal € 1.253.000 hoger waarvan € 900.000 op basis van de septembercirculaire 2024 (zie eerdere memo van 15 oktober 2024) en € 353.000 op basis van deze decembercirculaire.

Raming gemeentefonds		plus = voordeel (bedragen x 1.000)	2024
Financiële tussenrapportage			87.950
Wijzigingen obv septembercirculaire 2024			900
Totaal gemeentefonds: op basis van de septembercirculaire 2024			88.850
Totaal gemeentefonds: raming op basis van de decembercirculaire 2024			89.203
Verschil stand decembercirculaire 2024 versus septembercirculaire 2024			353

Toelichting op de tabel:

De decembercirculaire 2024 brengt ons ruim € 353.000 extra ten opzichte van de septembercirculaire 2024. Dit betreft vooral een compensatie voor de meerkosten Oekraïne (vergoeding voor de extra kosten Sociaal domein); spreidingswet (nieuwe taak in het zoeken naar opvangplekken); landelijke beëindigingsregeling veehouderijlocaties; restant energietoeslag (vrijval reserve vangnetconstructie). Verder leidt de actualisatie van de verdeelmaatstaven tot een positief verschil.

De jaren 2025-2029

De financiële vertaling van de correctie op de septembercirculaire 2024 die nu in de decembercirculaire is opgenomen, laat het volgende beeld voor Meppel zien.

Raming gemeentefonds	plus = voordeel (bedragen x 1.000)	2025	2026	2027	2028
(Meerjaren) begroting 2025-2028		89.965	85.000	85.400	85.800
Wijzigingen obv septembercirculaire 2024		985	1.600	700	100
Totaal gemeentefonds: op basis van de septembercirculaire 2024		90.950	86.600	86.100	85.900
Totaal gemeentefonds: raming op basis van de decembercirculaire 2024		91.050	86.800	86.400	86.300
Vershil stand decembercirculaire 2024 versus septembercirculaire 2024		100	200	300	400

Toelichting op de tabel:

In de memo over de septembercirculaire staat aangegeven dat we tegenover de extra inkomsten uit het gemeentefonds ook extra uitgaven verwachten. De correctie die nu is opgenomen in deze decembercirculaire betreft de compensatie voor groei van de volume-aantallen. Ook bij de gemeentelijke uitgaven hebben we te maken met volumegroei die wellicht nog niet voldoende is vertaald in de meerjarenbegroting. Daarom verwachten we ook een toename van de geraamde gemeentelijke kosten. Het netto effect op het geraamde begrotingsresultaat over 2025-2028 van zowel de december- als septembercirculaire 2024 is hieronder in beeld gebracht.

Omschrijving (bedragen x 1.000)	plus = voordeel (bedragen x 1.000)	2025	2026	2027	2028
Geraamde eindstand programmabegroting 2025-2028		9	-3.250	-3.789	-4.366
Netto effect septembercirculaire 2024 op begrotingssaldi		840	761	-168	-915
Extra inkomsten obv decembercirculaire 2024		100	200	300	400
Verwachte extra uitgaven decembercirculaire 2024		-100	-200	-300	-400
Prognose begrotingsresultaat na effect september- en decembercirculaire 2024		849	-2.489	-3.957	-5.281

Conclusie op basis van de tabel hierboven:

Na de december- en septembercirculaire 2024 komen we voor 2025 uit op een positief resultaat van € 0,8 miljoen voor 2025. Voor 2026 bedraagt het geraamde tekort na ontvangst van deze circulaires € 2,5 miljoen en voor 2027 en 2028 stijgt het naar respectievelijk € 4,0 miljoen en € 5,3 miljoen. Dit was overigens ook het beeld na ontvangst van de septembercirculaire 2024.

Routing

De uitkomsten op basis van de gemeentefondscirculaires die we in 2024 hebben ontvangen, nemen we mee in het resultaat van de jaarstukken 2024. Voor 2025 nemen we de resultaten mee in de bestuursrapportage en voor de latere jaren in de komende perspectiefnota 2026-2029.