gemeente Terschelling

Memo

Aan	:	**Gemeenteraad**
Datum	:	**24 oktober 2023**
Afzender	:	**College van burgemeester en wethouders**
Onderwerp	:	**Septembercirculaire 2023**
Bijlage(n)	:	**n.v.t.**

Deze memo heeft als doel om u op hoofdlijnen te informeren over de financiële effecten op onze begroting (inclusief meerjarenraming) van de septembercirculaire gemeentefonds 2023 die door het Ministerie van BZK op 19 september jl. is gepubliceerd.

De septembercirculaire gemeentefonds 2023 is doorgerekend en de financiële effecten hiervan zijn weergegeven in onderstaande tabel. Hieruit blijkt dat er dit jaar en in de periode 2024-2027 sprake is van een toename van de algemene uitkering.

Ontwikkeling gemeentefonds op basis van septembercirculaire 2023					
in €	2023	2024	2025	2026	2027
Stand algemene uitkering na meicirculaire 2023	11.445.000	12.313.000	13.149.000	12.556.000	12.892.000
Stand algemene uitkering na septembercirculaire 2023	11.392.000	12.385.000	13.191.000	12.585.000	13.131.000
verschil t.o.v meicirculaire 2023	**-53.000**	**72.000**	**42.000**	**29.000**	**239.000**

Verklaring mutatie uitkering ten opzichte van de meicirculaire

2023
Voor 2023 is sprake van een daling ten opzichte van de meicirculaire. De daling in de uitkering wordt in 2023 veroorzaakt door wijzigingen in de uitkeringsbasis. Daarnaast vinden een paar kleine -positieve- wijzigingen plaats in de integratie- en decentralisatieuitkeringen. Per saldo pakken deze wijzigingen *nadelig* uit voor onze gemeente voor een bedrag ter hoogte van € 52.000.

2024 e.v.
Vanaf 2024 zien we de uitkering per jaar toenemen. De stijging wordt voor een groot deel veroorzaakt door een positieve ontwikkeling van het accres, met name in 2027 en 2028 als gevolg van indexaties, en van de uitkeringsfactor. Daarnaast is er een licht negatieve ontwikkeling van de uitkeringsbasis.

In onderstaande tabel is de stijging globaal uitgewerkt:

Verklaring stijging per categorie					
in €	2023*	2024	2025	2026	2027
Ontwikkeling uitkeringsbasis	-62.000	62.000	33.000	20.000	237.000
Taakmutaties	-	-	-	-	-
Integratie- en decentralisatieuitkeringen	10.000	10.000	10.000	9.000	2.000
Overschot/tekort van de weerstandscapaciteit	**-52.000**	**72.000**	**43.000**	**29.000**	**239.000**

BNG
28.50.08.285
Burg.v. Heusdenweg 10A
8881 EB West-Terschelling
Postbus 14
8880 AA West-Terschelling
telefoon: 0562-446244
telefax: 0562-446299
www. terschelling.nl

gemeente Terschelling

Gevolgen voor het financieel meerjarig perspectief
Op basis van de verschillen in de begin- en eindstand van de algemene uitkering wordt het financieel meerjarig perspectief ten opzichte van de begroting 2024-2027 en de 1e bestuursrapportage 2023 ten positieve gewijzigd. Het effect op het resultaat is in onderstaande tabel te zien.

Opbouw resultaat na effect septembercirculaire 2023					
in €	2023	2024	2025	2026	2027
Geraamd resultaat na 1e Burap // Begroting 2024-2027	-981.000	-154.000	1.176.000	-321.000	309.000
Raadsbesluiten genomen tot en met 4 oktober 2023	-100.000	-10.000			
Effect meicirculaire in 2023	94.000	-	-	-	-
Effect septembercirculaire 2023	-53.000	72.000	42.000	29.000	239.000
Geraamd resultaat na effect septembercirculaire 2023	**-1.040.000**	**-92.000**	**1.218.000**	**-292.000**	**548.000**

Het verloop van de Algemene Reserve wordt met in achtneming van deze bijstelling als volgt:

Algemene reserve					
in €	2023*	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	4.489.000	2.266.000	2.174.000	3.392.000	3.100.000
Toevoegingen resultaat boekjaar	1.067.000		1.218.000	-292.000	548.000
Onttrekkingen: vorming BR Waddenprogramma	-2.250.000				
Ontrekkingen resultaat boekjaar	-1.040.000	-92.000			
Stand per 31 december	**2.266.000**	**2.174.000**	**3.392.000**	**3.100.000**	**3.648.000**

Weerstandscapaciteit					
in €	2023*	2024	2025	2026	2027
Stand van de algemene reserve per 31 december	2.266.000	2.174.000	3.392.000	3.100.000	3.648.000
Stand van de reserve recreatie per 31 december	712.000	712.000	712.000	712.000	712.000
Totaalstand reserves per 31 december	**2.978.000**	**2.886.000**	**4.104.000**	**3.812.000**	**4.360.000**
Minimaal benodigde weerstandscapaciteit	3.550.000	3.603.000	3.657.000	3.712.000	3.768.000
Stand per 31 december	**-572.000**	**-717.000**	**447.000**	**100.000**	**592.000**