

RAADSINFORMATIEBRIEF

Zaaknummer: 672977
Documentnummer: 673433

Datum: 09-10-2024
Portefeuille(s): Financiën
Portefeuillehouder(s): S.J. Lap

Onderwerp Effecten Septembercirculaire 2024 op het financieel perspectief Programmabegroting 2025

Context

Afdoening motie Circulaires gemeentefonds / raadsvergadering 11 juli 2024

Inleiding

De gemeenteraad heeft op 11 juli 2024 bij de raadsvergadering over de Perspectiefnota 2025 de motie Circulaires gemeentefonds aangenomen. Het verzoek van de motie is om de financiële effecten van de Mei- en Septembercirculaire middels een beknopte weergave kenbaar te maken voor de behandeling van de Perspectiefnota en Programmabegroting.

Kernboodschap

De Septembercirculaire komt jaarlijks later uit dan dat de Programmabegroting bestuurlijk op route gaat. Hierdoor is een bestendige gedragslijn ontstaan en zijn de effecten van de Septembercirculaire geen onderdeel van de Programmabegroting.

De Septembercirculaire 2024 heeft een positief effect op het structurele en incidentele resultaat op de jaarschijven. Het structurele positieve effect is echter niet van voldoende omvang om de jaarschijven 2026 tot en met 2028 van negatief naar positief om te buigen. Financiële robuustheid blijft met het oog op onze ambities een belangrijk aandachtspunt. De inzet is erop gericht om in de perspectiefnota 2026-2029 de structurele tekorten verder terug te dringen zodat taken, ambities en middelen met elkaar in balans zijn.

In de volgende tabellen is het effect van de Septembercirculaire 2024 kenbaar gemaakt.

Impact Septembercirculaire 2024 op Programmabegroting 2025-2028				
(x € 1.000)	2025	2026	2027	2028
Stand structureel Programmabegroting 2025	41	-2.123	-1.840	-2.402
Stand incidenteel Programmabegroting 2025	-2.506	-2.749	-2.118	58
Totaal Programmabegroting 2025	-2.465	-4.873	-3.958	-2.345

Effecten Septembercirculaire 2024				
Structureel	386	329	227	72
Incidenteel	217	131	0	0
Totaal effect Septembercirculaire 2024	603	460	227	72

Programmabegroting 2025 inclusief effect Septembercirculaire 2024				
Structureel	427	-1.794	-1.613	-2.330
Incidenteel	-2.289	-2.618	-2.118	58
Totaal	-1.862	-4.412	-3.731	-2.272

Bijzonderheden Septembercirculaire

Indexatie WMO-demografie

Door demografische ontwikkelingen stijgen de WMO kosten. Voor deze stijging zijn door het Rijk middelen gereserveerd. Het Rijk heeft in de Voorjaarsnota al aangekondigd dat een deel van de WMO in de toekomst via een apart fonds wordt verstrekt aan gemeenten. In de aanloop naar de nieuwe systematiek werden de middelen buiten de circulaire gereserveerd in de Rijksbegroting. De nieuwe systematiek is nog niet ingesteld, maar gemeenten kunnen op basis van de Septembercirculaire al wel rekening houden richting de toekomst met de aanvullende middelen WMO. De middelen zijn dus nu wel onderdeel van de circulaire en worden op een later moment weer onttrokken aan het gemeentefonds en verstrekt via het nieuwe fonds WMO. Dit zal dan budgetneutraal zijn en dus geen gevolgen hebben voor de hoogte. Voor gemeente Dronten geldt dat er structureel vanaf 2026 € 144.000 olopend tot € 440.000 in 2028 zal worden ontvangen.

Terugdraaien Rijksbesparing jeugd

Kabinet Rutte IV had een taakstelling voor het Rijk ingeboekt om te besparen op de jeugdzorglasten. Concreet zouden de gemeenten niet worden belast met deze taakstelling. Hiervoor mochten gemeenten een lastenbesparing inboeken. Bij de Meicirculaire had het Rijk voor 2025 reeds aangegeven dat de lastenbesparing niet gehaald zal worden en hiervoor zijn incidentele middelen aan het gemeentefonds toegevoegd. Kabinet Schoof heeft bij de Septembercirculaire 2024 de besparing weer teruggedraaid en de middelen weer structureel beschikbaar gesteld in het gemeentefonds. Per saldo wordt de lastenbesparing weer teruggedraaid met een aanvulling. Voor gemeente Dronten geldt dat vanaf 2026 structureel € 84.000 olopend tot € 133.000 aanvullend wordt ontvangen.

Bijzonderheden gemeentefonds buiten de circulaire

Gemeentefonds van onvoldoende omvang

Recent is bekend geworden dat de omvang van het gemeentefonds niet van voldoende omvang is en dat de uitkering uit het gemeentefonds hoger moet zijn. De financieringssysteem voor het gemeentefonds is vanaf 2024 op basis van het bruto binnenlands product (bbp). Uit onderzoek is gebleken dat de raming (schatting) van het CPB de afgelopen jaren gemiddeld 1% te laag is geweest. De groei van het gemeentefonds is hierdoor structureel te laag waardoor gemeenten te weinig inkomsten ontvangen. Landelijk gaat het om € 450 miljoen aan te lage inflatiecompensatie voor 2024. Voor gemeente Dronten betekent dit afgerond € 900.000. Omdat de jaarlijkse inschatting steeds afwijkt wordt gesteld dat de € 450 miljoen kan oplopen tot € 700 miljoen of zelfs nog hoger. Op dit moment kunnen we echter geen rekening houden met deze inkomsten, omdat het Rijk op basis van de jaarraming en mutaties vanuit de circulaire de middelen uit het gemeentefonds uitkeert.



Kanttekening

De weergave in de tabel kan nog gewijzigd worden op basis van nieuwe informatie vanuit onder andere het Rijk en Interbestuurlijk toezicht (IBT) vanuit Provincie Flevoland.

Vervolg

De effecten van de Septembercirculaire 2024 worden opgenomen in de derde Financiële tussenrapportage en worden verwerkt bij de eerste mutaties op de Programmabegroting 2025.



R. Hammenga MA
Secretaris



drs. J.P. Gebben
Burgemeester

