

Ons nummer: O23.002216



Informatie raad/mededeling college

Onderwerp	Septembercirculaire 2023
Commissie	Bestjoer en Finânsjes
Collegebesluit d.d.	10 oktober 2023
Portefeuillehouder	Henk de Boer
Team	Financiën
Adviseur	Michiel Schlüter

Reden informatieverstrekking actieve informatie van het college

Collegebesluit

- in te stemmen met de notitie septembercirculaire 2023;
- de financiële gevolgen van de septembercirculaire 2023 voor het jaar 2023 te verwerken in de eerstvolgende berap;
- de financiële uitkomst voor de jaren vanaf 2024 te verwerken via een begrotingswijziging op de meerjarenbegroting 2024-2027;
- de raad te informeren via actieve info.

Toelichting/achtergrond

De septembercirculaire 2023 geeft financiële informatie over de jaren 2023 en verder. De bijgevoegde notitie geeft een overzicht van de verwachte financiële gevolgen voor de hoogte van de Algemene Uitkering en de decentralisatie- en integratie-uitkeringen die wij van het Rijk ontvangen uit het gemeentefonds.

Kort samengevat ontvangen we € 2 miljoen extra (1,1%) vanwege verwachte loon- en stijgingen in 2024. Deze € 2 miljoen willen we, zoals voorgesteld in het raadsvoorstel van de Programmabegroting 2024, beschikbaar houden als buffer. We ontvangen geen aanvullende middelen voor het ravijnjaar 2026. Vanaf 2027 ontvangen we, conform een eenzijdig door het Rijk ingevoerde nieuwe rekensystematiek, extra middelen voor het volumedeel (gestegen aantallen). De middelen die het Rijk vanaf 2026 aan gemeenten via de algemene uitkering beschikbaar stelt zijn ontoereikend om invulling te kunnen geven aan de taken die gemeenten moeten uitvoeren.

De uitkomst van de notitie septembercirculaire 2023 levert het volgende resultaat op ten opzichte van de meicirculaire 2023:

Septembercirculaire 2023 Súdwest-Fryslân	2023	2024	2025	2026	2027
Septembercirculaire 2023	202.931.060	218.754.677	220.306.847	202.629.150	204.248.894
Meicirculaire 2023	201.920.762	215.932.661	217.942.768	200.655.211	198.963.743
Saldo:	1.010.298	2.822.016	2.364.080	1.973.939	5.285.151

In bovenstaande tabel komt het ravijnjaar 2026 duidelijk naar voren. Op basis van de huidige besluiten van het Rijk, verwachten we in het jaar 2026 bijna € 18 miljoen minder te ontvangen dan in het jaar 2025. Een daling van 8%. Vanaf 2027 heeft het Rijk via de septembercirculaire t.o.v. de meicirculaire 2023 extra budget toegekend. Vandaar een flink hoger budget in 2027 dan bij de meicirculaire. Ten opzichte van het jaar 2025 blijft dat nog steeds € 16 miljoen minder. Voor hoe wij omgaan met deze financiële onzekerheden vanaf 2026 verwijzen wij naar de programmabegroting 2024-2027 en het bijbehorende raadsvoorstel.

Na verrekening van de taakmutaties en de ontvangen € 2 miljoen voor loon- en prijscompensatie resteren de volgende saldi:

Eindsaldo Septemercirculaire 2023	2023	2024	2025	2026	2027
Septemercirculaire t.o.v. Meircirculaire 2023	1.010.298	2.822.016	2.364.080	1.973.939	5.285.151
Taakmutaties	247.000	2.768.000	2.389.000	2.294.000	2.257.000
Saldo:	763.298	54.016	-24.920	-320.061	3.028.151

De financiële gevolgen van de septemercirculaire 2023 voor het jaar 2023 verwerken wij in de eerstvolgende berap. De financiële uitkomst voor de jaren vanaf 2024 verwerken wij via een begrotingswijziging op de meerjarenbegroting 2024-2027.

Bijlage(n)

1. Notitie septemercirculaire 2023.
2. Septemercirculaire.
3. Uitdraai Pauw.