



Informatie voor raadsleden

## RIB nr. 32

12 oktober 2023



gemeente  
**Stichtse  
Wacht**

## In deze RaadsInformatieBrief:

<b>Hoofdlijn Septembercirculaire 2023 .....</b>	<b>1</b>
<b>Tegemoetkoming gestegen kosten subsidiepartners .....</b>	<b>4</b>

## Hoofdlijn Septembercirculaire 2023

In deze Raadsinformatiebrief (RIB) informeren wij u over de effecten van de Septembercirculaire 2023 van het Gemeentefonds. U ontvangt deze RIB voorafgaand aan de commissievergadering van Bestuur en Financiën van 24 oktober 2023 over de Programmabegroting 2024 – 2027. Wij informeren u over de vijf grotere onderwerpen op hoofdlijnen en schetsen voor u het meerjarenperspectief. Zoals beschreven in de Programmabegroting 2024 ramen wij de algemene uitkering vanaf 2024 tegen constante prijzen.

### 1. Voorschot hogere ruimte onder BCF-plafond

Jaarlijks ontvangen gemeenten bij de Septembercirculaire een voorschotindicatie op de ruimte die er nog is na alle declaraties van gemeenten in het BTW-CompensatieFonds (BCF). Conform de richtlijnen anticiperen wij vooraf op deze indicatie en nemen voorzichtigheidshalve de afrekening over het voorgaande jaar als uitgangspunt. Het nu vermelde voorschot is € 390.672 hoger dan onze raming (op basis van vorig jaar). In de Meicirculaire 2024 volgt de definitieve afrekening over 2023.

### 2. Accresbijstellingen

In deze circulaire is de algemene uitkering weer aangepast op basis van de laatste verwachtingen voor de volumeontwikkelingen en de indexeringen van lonen en prijzen. Hierdoor stijgt onze algemene uitkering in 2023 met € 624.394 en in de volgende jaren met ongeveer € 1,1 miljoen. Ook in de doeluitkeringen en taakmutaties is een aantal bijstellingen opgenomen die verband houden met de aanpassingen van de indexeringen.

In de begroting 2024 zijn wij, op basis van de Meicirculaire 2023, voor 2024 uitgegaan van een prijsindex van 3,9% en een loonindex van 5,2%. In de Septembercirculaire 2023 zijn deze indexen voor 2024 bijgesteld naar een prijsindex van 3,5% en een loonindex van 6,7%. Bij de Bestuursrapportage 2024 informeren wij u over de verwachte doorwerking van deze mutatie in onze begroting 2024 en in die van onze bijdragen aan bijvoorbeeld gemeenschappelijke regelingen.

### **3. Principeakkoord Hervormingsagenda**

Op basis van het rapport van de Commissie der Wijzen Jeugdzorg overlegden het Rijk en de VNG over € 1,8 miljard aan kosten voor de Jeugdzorg. Vanuit dit rapport is de Hervormingsagenda Jeugdzorg met besparingsmogelijkheden opgesteld. Het Rijk en de VNG hebben onlangs een principeakkoord bereikt over de Hervormingsagenda. In de Meircirculaire 2023 is voor de jaren 2024 en 2025 onze bijdrage voor de Jeugdzorg al aangepast. De Hervormingsagenda rekent op landelijk niveau op een besparing in 2024 van € 374 miljoen en vanaf 2026 op een besparing van ongeveer € 1 miljard. Op basis van de Meircirculaire 2023 was hierop al geanticipeerd en is de verdere daling van onze algemene uitkering in 2026 beperkt tot € 70.148. Wij onderzoeken nog of de maatregelen die voortkomen uit de Hervormingsagenda ook voor ons resulteren in lagere kosten voor de Jeugdzorg in Stichtse Vecht. Wij hebben hier op voorhand nog geen rekening mee gehouden in de begroting.

### **4. Landelijk coalitieakkoord aanvullende besparingen Jeugdzorg**

Zoals bij voorgaande Gemeentefondscirculaires beschreven heeft het Rijk een aanvullende landelijke besparing aangekondigd op de Jeugdzorg van € 500 miljoen. Vanuit het overleg tussen Rijk en VNG is afgesproken dat het risico van deze bezuiniging bij het Rijk ligt. Indien het Rijk geen 'nieuwe besparingsmaatregelen' kan invoeren dan wordt dit bedrag aan het Gemeentefonds toegevoegd. Het Rijk gaat er vanuit dat Stichtse Vecht vanaf 2025 € 1,4 miljoen kan besparen op de Jeugdzorg. Wij onderzoeken nog of dit ook daadwerkelijk mogelijk is in Stichtse Vecht. In de Kadernota 2025 zullen wij de ramingen baseren op de laatst bekende informatie. En wij informeren u over de uitkomsten van onze onderzoeken.

### **5. Nieuwe financieringssystematiek Gemeentefonds**

Zoals beschreven in de voorgaande Raadsinformatiebrieven van het Gemeentefonds is het huidige Kabinet voorstander van een nieuwe financieringssystematiek voor het Gemeentefonds. Voor gemeenten resulteert dit vanaf 2026 in een aanzienlijke teruggang van de algemene uitkering (ook wel ravijn genoemd). Hierdoor is onze Programmabegroting 2024 – 2027 vanaf 2026 niet structureel sluitend. Het Rijk geeft in de Septembercirculaire aan vanaf 2027 te werken met loon- en prijsindexeringen die afgeleid zijn van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp). En voor de volumeontwikkeling (bijvoorbeeld mutatie inwoneraantal) wordt vanaf 2027 gewerkt met de 8-jarig historisch gemiddelde bbp-ontwikkeling. Stichtse Vecht ontvangt in 2027 ongeveer € 2 miljoen om de volumeontwikkelingen op te vangen. In principe staan hier vanaf 2027 ook uitgaven tegenover vanuit de toename van areaal (volume) en autonome ontwikkelingen. Een deel zal mogelijk nodig zijn om het ravijn te verminderen.

Het college hanteert het uitgangspunt dat zij het geraamde begrotingstekort vanaf 2026 niet door eigen keuzes verder laat oplopen dan het tekort dat wordt veroorzaakt door de aanpassing van de financieringssystematiek van het Gemeentefonds. In de Kadernota 2025 baseren wij de ramingen op de laatst bekende informatie. Hierbij betrekken wij ook de mogelijke verruiming van het gemeentelijke belastinggebied.

### **Financiële uitkomsten Septembercirculaire 2023**

We verwerken de Septembercirculaire 2023 in de Kadernota 2025. Het bruto effect van deze circulaire is positief, in 2023 tot en met 2026 ruim € 1 miljoen. Dit positieve effect wordt met name veroorzaakt door loon- en prijsbijstellingen en de actualisatie van de verdeelmaatstaven (zoals bijvoorbeeld de WOZ). Met de bijstelling van het volumeaccres vanaf 2027 wordt de financiële uitkomst van de aanpassing van de financieringssystematiek van het Gemeentefonds verkleind, maar het ravijn is nog niet geëgaliseerd.

Hoofdlijn Septembercirculaire 2023 (Constate prijzen)	2023	2024	2025	2026	2027
Raming Meicirculaire 2023	104.631.757	111.572.047	112.391.990	104.842.301	104.254.542
Raming Septembercirculaire 2023	105.696.684	113.016.505	113.718.401	105.900.951	107.395.886
<b>Bruto effect Septembercirculaire 2023</b>	<b>1.064.927</b>	<b>1.444.458</b>	<b>1.326.411</b>	<b>1.058.650</b>	<b>3.141.344</b>
Betreft:					
- Voorschot hogere ruimte onder BCF-plafond	390.672				
- Accresbijstellingen (vanaf 2024 lonen en prijzen)	624.394	1.163.560	1.193.685	1.070.647	1.115.346
- Mutaties doeluitkeringen	49.861	157.384	61.151	58.150	49.071
- Overige diverse doeluitkeringen					
- Mutaties Jeugdzorg (Principeakkoord Hervormingsagenda)				-70.148	-85.632
- Overige (taak)mutaties		123.515	71.575		
- Bijstelling volumeaccres (Nieuwe financieringssysteem Gemeentefonds)					2.062.559
<b>Bruto effect Septembercirculaire 2023 t.o.v. Meicirculaire 2023</b>	<b>1.064.927</b>	<b>1.444.458</b>	<b>1.326.411</b>	<b>1.058.650</b>	<b>3.141.344</b>

+ = voordeel, - = nadeel

## Financieel meerjarenperspectief

Het verwachte begrotingssaldo 2023 kwam bij de Bestuursrapportage 2023 uit op negatief € 904.000 (€ 277.000 - € 1.181.000). Door de positieve accresbijstelling en de hogere ruimte onder het BCF-plafond kan het saldo omslaan in een positief saldo van € 111.066. Na de Bestuursrapportage stellen wij voor het lopende begrotingsjaar (2023) voor Gemeentefondscirculaires geen begrotingswijzigingen meer op. De positieve accresbijstelling 2023 en de hogere ruimte onder het BCF-plafond beïnvloeden bij de Jaarrekening 2023 het rekeningresultaat positief met € 1.015.066. De ontvangen doeluitkeringen (€ 49.861) zetten wij zoveel mogelijk in voor de doelen waarvoor zij beschikbaar zijn gesteld. Bij de Jaarrekening 2023 zullen we u hierover op hoofdlijnen informeren.

Conform de gebruikelijke werkwijze ramen wij de budgetten in de begroting 2024 op basis van de indexen voor lonen en prijzen uit de Meicirculaire 2023. Door de actualisatie van deze indexen in de Septembercirculaire 2023 ontvangen wij meer algemene uitkering. Wij zetten deze extra middelen in 2024 in om de te verwachten kostenstijgingen als gevolg van de hogere indexen op te vangen. Daarnaast geeft het Rijk in deze circulaire met de toevoeging van het volumeaccres in 2027 (€ 2.062.559) meer invulling aan de nieuwe financieringssysteem. Hiermee wordt het ravijn vermindert, maar nog niet geëgaliseerd. Bij de Kadernota 2025 en verder zullen wij u voorstellen doen voor de inzet van het volumeaccres in 2027.

Het college hanteert het uitgangspunt dat zij het geraamde begrotingstekort vanaf 2026 niet door eigen keuzes verder laat oplopen dan het tekort dat wordt veroorzaakt door de aanpassing van de financieringssysteem van het Gemeentefonds. Zoals u hieronder kunt aflezen voldoet het college met onderstaand begrotingsprognose aan dit uitgangspunt.

Begrotingsprognose (bedragen x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027
Begrotingssaldo 2024 o.b.v. begroting 2024	277	569	600	-6.271	-7.391
Bestuursrapportage 2023	-1.181				
Accresbijstelling en hogere ruimte BCF plafond 2023	1.015	1.164	1.194	1.071	1.115
Inzet indexering lonen en prijzen		-1.164	-1.194	-1.071	-1.115
Inzet volumeaccres					2.063
Begrotingsmutatie actualisatie areaal en gehanteerde volumes					p.m.
<b>Begrotingssaldo indicatie na Septembercirculaire 2023</b>	<b>111</b>	<b>569</b>	<b>600</b>	<b>-6.271</b>	<b>-5.328</b>

+ = voordeel, - = nadeel

# Tegemoetkoming gestegen kosten subsidiepartners

Diverse subsidiepartners in het sociaal domein zijn geconfronteerd met forse verhogingen -van 7% tot 15% - door de nieuwe CAO's Sociaal Werk en Openbare Bibliotheken. Tot nu toe hebben twee partijen bij de gemeente te kennen gegeven dat de eerder toegekende subsidie over 2023 niet toereikend is. Om te voorkomen dat bepaalde activiteiten stoppen, worden deze subsidies herzien op basis van de nieuwe CAO's. Subsidiepartners die in 2023 nog geen verzoek tot herziening hebben ingediend - vanwege CAO wijziging in 2023 - kunnen dit alsnog doen bij de aanvraag tot de definitieve vaststelling van de subsidie over 2023.

Voor de subsidieronde 2024 dienen de partijen hun aanvraag in op basis van een reële begroting, waarin de CAO wijziging verwerkt is. In de gemeentebegroting, die in november voor ligt aan de Raad ter vaststelling, is rekening gehouden met een prijsindex van 9,8%.

Naast de looncomponent zijn er subsidiepartners die getroffen worden door hogere vaste lasten zoals huur en energie. Het Rijk heeft hier met ingang van 2023 een structurele 'compensatie publieke voorzieningen' voor verleend aan de gemeente.

-----