

MEMO Hoofdpijnen Meicirculaire 2024

Inleiding

Hierbij informeren wij u op hoofdpijnen over de effecten van de Meicirculaire 2024 van het Gemeentefonds. Wij betrekken de financiële mutaties van het betreffende jaar bij de opstelling van de Bestuursrapportage 2024 en de Programmabegroting 2025 - 2028. Wij informeren u over de vier belangrijkste onderwerpen in de Meicirculaire 2024 en schetsen voor u het meerjarenperspectief. Daarnaast geven wij het effect op de Kadernota 2025 weer.

We stellen voor dit memo te verzenden aan de raadsleden ter voorbereiding van de commissievergadering van 18 juni 2024 waarin de Kadernota 2025 wordt besproken.

Financiële uitkomsten Meicirculaire 2024

Het bruto effect van deze circulaire is positief: van € 1.112.400 positief in 2024 oplopend tot € 6.694.900 positief in 2028.

Hoofdpijnen Meicirculaire 2024 - Constante prijzen (bedragen x € 1)	2024	2025	2026	2027	2028
Raming Decembircirculaire 2023	112.721.537	113.718.401	105.900.951	107.395.886	108.840.624
Raming Meicirculaire 2024	113.833.931	117.739.167	112.740.203	114.141.903	115.535.521
Effect Meicirculaire 2024	1.112.394	4.020.766	6.839.252	6.746.017	6.694.897
Betreft:					
1. Bijstellingen a.g.v. overgang naar nieuwe systematiek	-278.267	-2.805.438	-1.336.937	-1.614.842	-1.520.498
2. Schrappen opschalingskorting (cf Voorjaarsnota Rijk 2024)			1.971.125	1.968.898	1.972.303
3. Afrekening BCF-plafond (inclusief meerjarig effect)	617.404	442.374	442.374	442.374	442.374
4. Terugdraaien besparing Jeugd		1.348.400			
5. Bijstelling lonen en prijzen (van prijspeil 2024 naar prijspeil 2025)		4.596.331	5.244.907	5.500.825	5.317.397
6. Mutaties in doeluitkeringen	948.076	578.997	575.184	575.051	569.948
7. Taakmutaties	-113.596	101.203	80.739	81.855	96.890
8. Bijstelling maatstaven	-61.223	-241.101	-138.139	-208.144	-183.517
Effect Meicirculaire 2024 t.o.v. Decembircirculaire 2023	1.112.394	4.020.766	6.839.253	6.746.017	6.694.897

Toelichting: + = voordeel, - = nadeel

We verwerken de financiële mutaties van de Meicirculaire 2024 in het betreffende jaar bij de opstelling van de Bestuursrapportage 2024 en de Programmabegroting 2025 - 2028.

Hieronder worden kort de belangrijkste ontwikkelingen toegelicht. In de bijlage is een specificatie van de doeluitkeringen en de taakmutaties opgenomen.

1. Nieuwe systematiek

De voorgenomen overgang naar een nieuwe systematiek voor de bepaling van het accres is versneld van 2026 naar 2024. Deze overgang resulteert in een aanzienlijk nadeel in 2024 en 2025. Daarom heeft het demissionair Kabinet op aandringen van de VNG besloten tot een incidentele compensatie. Het financiële nadeel voor Stichtse Vecht via de nieuwe systematiek komt uit op € 2,4 miljoen in 2024. Door de incidentele compensatie in 2024 wordt het financiële nadeel beperkt tot € 0,3 miljoen. Het financiële nadeel voor 2025 is € 2,8 miljoen. In dit bedrag is, naast deze incidentele compensatie, ook de korting van € 675 miljoen uit de Voorjaarsnota Rijk 2024 opgenomen; voor Stichtse Vecht is dat een bedrag van ongeveer € 2,0 miljoen.

2. Schrappen opschalingskorting

Het demissionaire Kabinet heeft besloten om de opschalingskorting vanaf 2026 te schrappen. Dit betekent een financieel voordeel voor Stichtse Vecht van bijna € 2,0 miljoen per jaar.

3. Afrekening BCF-plafond

Jaarlijks wordt het resterende saldo van het BTW-Compensatiefonds (BCF) verrekend met het Gemeentefonds. Voor Stichtse Vecht betekent dit een nabetaling van ongeveer € 0,6 miljoen. Door deze hogere afrekening over 2024 mogen wij, op basis van landelijke begrotingsrichtlijnen, voor de jaren daarna ook een hogere bijdrage uit het BCF ramen. Het structurele voordeel hiervan is ongeveer € 0,4 miljoen.

4. Terugdraaien besparing Jeugd

Het demissionaire Kabinet heeft de ingeboekte extra besparing op Jeugdzorg van ongeveer € 500 miljoen voor 2025 incidenteel teruggedraaid. Dit betekent voor Stichtse Vecht een incidenteel voordeel van ongeveer € 1,3 miljoen in 2025. Het is nog niet duidelijk of het nieuw te vormen Kabinet deze ingeboekte besparing ook voor de jaren na 2025 zal terugdraaien. Er lopen nog diverse overleggen tussen VNG en Rijk over (aanvullende) taakstellingen op het gebied van het sociaal domein. Deze afspraken kunnen grote effecten hebben op de ontwikkeling van het gemeentefonds.

In de Kadernota 2025 heeft het college al rekening gehouden met de effecten van de maatregelen in het voorveld op de bijdrage aan TIM SV.

Kadernota 2025

De Kadernota 2025 is aan de gemeenteraad aangeboden met daarin de toezegging om de gemeenteraad op hoofdlijnen te informeren over de uitkomsten van de Meicirculaire 2024. Gelet op het verschijningsmoment van de Meicirculaire is deze namelijk nog niet opgenomen in de Kadernota 2025. Zoals gebruikelijk is het meerjarenperspectief bij de Meicirculaire 2024 weer geactualiseerd.

In onderstaande tabel is zichtbaar gemaakt wat het effect van de Meicirculaire is op het begrotingssaldo van de Kadernota 2025. In de Kadernota 2025 is een raming opgenomen van de bijstelling voor lonen en prijzen van € 3,881 miljoen. In de Meicirculaire 2024 komt deze bijstelling uit op € 4,596 miljoen. Dit heeft een meerjarig positief effect op het begrotingssaldo.

Begrotingsprognose (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Effect Meicirculaire 2024	4.021	6.839	6.746	6.695	8.328
Bijstelling lonen en prijzen (zoals in Kadernota 2025 opgenomen)	-3.881	-3.881	-3.881	-3.881	-3.881
Netto effect Meicirculaire 2024	140	2.958	2.865	2.814	4.447
Begrotingssaldo o.b.v. Kadernota 2025	268	-7.389	-5.869	-2.937	-3.678
Begrotingssaldo na verwerking Meicirculaire 2024	408	-4.431	-3.004	-123	769

Toelichting: + = voordeel, - = nadeel

In de Kadernota 2025 is bij de jaarschijf 2029 de algemene uitkering op hetzelfde niveau geraamd als 2028, omdat t/m de Decembereirculaire 2023 nog geen gegevens over 2029 beschikbaar waren. Het effect van de Meicirculaire op 2029 bevat daarom, naast de ontwikkeling in de algemene uitkering, ook het verschil tussen de raming 2028 en 2029. De algemene uitkering voor 2029 bedraagt € 117.168.700.

BIJLAGE Doeluitkeringen en Taakmutaties

Hieronder zijn de mutaties in de doeluitkeringen vanuit de Meicirculaire 2024 opgenomen:

Hoofdpijnen Doeluitkeringen Meicirculaire 2024 (bedragen x € 1)	2024	2025	2026	2027	2028
Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden	74.891	77.828	74.921	77.034	79.413
Participatie (IU)	514.078	417.550	420.746	417.338	408.723
Maatschappelijke begeleiding (DU)	18.960				
Einde lening inburgeringsplichtig (DU)	2.173				
Armoedebestrijding kinderen (DU)		-4.112	-4.112	-4.112	-4.112
Voorschoolse voorziening peuters (DU)	-400	-400	-400	-400	-400
Werkdruk verlaging jeugdbescherming	81.273	83.488	79.139	80.232	81.298
Loon- en prijsbijstelling Voogdij 18+	4.523	4.642	4.400	4.460	4.520
Anti discriminatievoorziening	9.232				
Uitvoeringskosten Omgevingswet	240.971				
BRP experiment	2.375				
Handhaving energielabel C kantoren			490	498	506
Totaal	948.076	578.996	575.184	575.050	569.948

Toelichting: + = voordeel, - = nadeel

Hieronder zijn de taakmutaties vanuit de Meicirculaire 2024 opgenomen:

Hoofdpijnen Taakmutaties Meicirculaire 2024 (bedragen x € 1)	2024	2025	2026	2027	2028
Handelsregister	-3.587	-1.390	-1.318	-1.337	-1.355
Vrijval reservering compensatieregelingen Voogdij 18+		86.567	82.057	83.191	84.297
Ketensystemen jeugd	-1.971	-2.027			
Compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg	-75.644				
Wmo hulpmiddelen	12.088	18.054			
Correctie extrapolatie participatie					13.947
Landelijke Vreemdelingen Voorziening	-44.482				
Totaal	-113.596	101.204	80.739	81.854	96.889

Toelichting: + = voordeel, - = nadeel