

uw kenmerk
uw brief van
ons kenmerk 23.088550
inlichtingen bij
doorkiesnummer

Bedrijfsvoering

Financiën

De Raad

Stadhuis, Bogaardplein 15
Postbus 5305, 2280 HH Rijswijk
Telefoon 14 070
Fax (070) 326 10 10
stadhuis@rijswijk.nl
www.rijswijk.nl
iban BNG: NL15BNGH0285007424

betreft Septembecirculaire 2023

datum
bijlage(n)

Inleiding

Jaarlijks verschijnen er doorgaans drie circulaire Gemeentefonds van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK). Daarin worden door het Rijk de financiële gevolgen weergegeven van de Voorjaarsnota (meicirculaire) en de Miljoenennota (septembecirculaire). In december volgt een afsluitende circulaire.

Door het moment van publicatie van de septembecirculaire 2023 was het niet mogelijk deze ontwikkelingen mee te nemen in het geschetste financiële beeld van de begroting 2024-2027. De meerjarenraming 2024-2027 is daarom gebaseerd op de meicirculaire 2023.

Deze raadsinformatiebrief geeft informatie over het effect van de septembecirculaire 2023 en de wijzigingen in de verdeelsystematiek van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds en de gevolgen voor de lopende begroting 2023 en de nieuwe begroting 2024.

Uitkomsten Septembecirculaire

Met ingang van 1 januari 2023 is sprake van een nieuwe verdeelsystematiek van de algemene uitkering uit het Gemeentefonds. De septembecirculaire geeft informatie over de verdeelsystematiek en de actuele stand van het accres (dit is het meebewegen van het gemeentefonds met de rijksuitgaven).

Vanaf 2026 wordt het gemeentefonds niet langer via de normeringssystematiek 'samen de trap op en samen de trap af' geïndexeerd. Er wordt geen volume accres meer verstrekt, alleen nog loon- en prijsontwikkeling (LPO). Het huidige LPO-accres wordt bijgesteld op basis van de jaarlijkse loon- en prijsontwikkeling zoals door CPB geraamd wordt. De indexatie voor het volumedeel wordt vanaf 2027 gebaseerd op een 8-jaars historisch gemiddelde van de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp).

In tabel 1 worden de totale bedragen van de algemene uitkeringen per jaar weergegeven. Hierin wordt het resultaat van de septembecirculaire 2023 getoond ten opzichte van de stand van de meicirculaire 2023. De mutaties geven de toe-/afname van de algemene uitkering weer. De tabel betreft steeds het lopende jaar 2023, het nieuwe vast te stellen begrotingsjaar 2024 en de meerjarenraming (2025-2027).

S.v.p. bij correspondentie datum en kenmerk van deze brief vermelden en richten aan: Gemeente Rijswijk, BV/FIN,
Postbus 5305, 2280 HH Rijswijk

Het stadhuis is te bereiken met tram 17,

bus 22, 23, 30 en 51

pagina 1 van 3

Wij verhuizen naar het Huis van de stad Rijswijk! Nieuwe adres: Generaal Spoorlaan 2

Vanaf **7 november** zijn de publieksbalies verhuisd naar de nieuwe locatie. Hier kunt u terecht voor al uw documenten, zoals paspoorten, identiteitskaarten, rijbewijzen, aktes en aangiftes. Voor meer informatie: www.rijswijk.nl

Let op: De publieksbalies zijn gesloten op vrijdag 3 november een maandag 6 november in verband met de verhuizing.

	2023	2024	2025	2026	2027
Stand meicirculaire 2023	119.345	125.524	127.859	119.928	119.656
Stand septembercirculaire 2023	120.063	127.315	129.392	121.307	119.252
Mutatie meicirculaire t.o.v. septembercirculaire	718	1.791	1.533	1.379	-404

Tabel 1

In de jaren 2024 en 2025 is een forse stijging van de algemene uitkering te zien, met name als gevolg van de loon- en prijsontwikkeling. De afname vanaf 2026 wordt veroorzaakt door de opschalingskorting die in 2026 nog ongewijzigd is en de invoering van de nieuwe verdeelsystematiek.

Een deel van de extra middelen wordt 'gelabeld'. In het onderstaande overzicht zijn deze posten opgenomen, waarna deze vervolgens worden toegelicht.

						x €1.000
Omschrijving	Berekening	2023	2024	2025	2026	2027
Eindstand septembercirculaire 2023 t.o.v. meicirculaire '23	A	718	1.791	1.533	1.379	-404
Brutoresultaat		718	1.791	1.533	1.379	-404
Waarvan toegewezen:						
Correctie compensatie inflatie		-600	981	972	897	2.494
BTW-compensatiefonds		236	-	-	-	-242
Uitbreiding areaalgelden		628	278	265	262	280
Overige taakmutaties		6	192	22	20	13
Totaal toegewezen taakmutaties e.d.		270	1.451	1.259	1.179	2.545
	B					
Netto resultaat na toewijzing	C = A - B	448	340	274	200	-2.949

Tabel 2

- **Compensatie inflatie**
De ramingen voor de loon- en prijsontwikkelingen zijn bijgesteld. Hierdoor zijn er vanaf 2024 extra middelen beschikbaar voor het opvangen van onvoorziene prijsstijgingen.
- **BTW-Compensatiefonds (BCF)**
Het BCF-plafond bedraagt € 3,9 miljard voor gemeenten in 2023. Als de gezamenlijke declaraties onder het plafond blijven wordt het verschil in het gemeentefonds gestort. Bij overschrijding van het plafond volgt een onttrekking uit het gemeentefonds. Het plafond muteert jaarlijks met het accrespercentage.
In het systeem is opgenomen dat jaarlijks bij de septembercirculaire een voorschot wordt verstrekt op de verwachte onderschrijding van €359 miljoen in 2023. In de meicirculaire 2024 vindt de afrekening over 2023 plaats.
- **Uitbreiding Areaalgelden**
De hoeveelheidsverschillen laten een voordeel zien in 2023 van €628.000 en vanaf 2024 van circa € 270.000. Dit voordeel is voornamelijk het gevolg van mutaties in de ramingen van de maatstaven die in het nieuwe herverdeelstelsel geïntroduceerd zijn. Nu het nieuwe herverdeelstelsel verder is uitgekristalliseerd, bouwen we data op en zijn we in staat deze nieuwe maatstaven zonder historische gegevens nauwkeuriger te ramen.

- **Overige taakmutaties**

Het Rijk heeft daarnaast middelen beschikbaar gesteld voor de volgende onderwerpen:

- maatregelen om een stapeling van sociale en maatschappelijke problemen als gevolg van de hoge inflatie te voorkomen;
- de uitvoering van de maternale kinkhoest-vaccinatie in het Rijksvaccinatieprogramma formeel overgedragen aan de gemeenten;
- decentralisatie uitkering vanuit het programma Weerbaar Bestuur.

Zie hieronder de toegekende bedragen.

Taakmutaties	2023	2024	2025	2026	2027
Bijzondere bijstand en vroegsignalering	0	171	0	0	0
Rijksvaccinatieprogramma	0	15	16	14	13
Decentralisatie uitkering: Veilig wonen	6	6	6	6	0
Totaal	6	192	22	20	13

Omdat de septembercirculaire is verwerkt na het opstellen van de begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 is, om een transparant en compleet beeld te geven, tabel 3 toegevoegd.

X € 1.000,-	2023	2024	2025	2026	2027
Primitieve begroting 2023 e.v. (nov. '22)	6.776	7.559	7.619	807	807
Amendementen begrotingsraad (vnl. isolatiefonds)	-2.221	-2.166	-2.166	-166	-166
1e halfjaarrapportage 2023	-10.821	-7.845	-6.783	-6.536	-6.561
Subtotaal	-6.266	-2.452	-1.330	-5.895	-5.920
2e halfjaarrapportage 2023 Bestuurlijke besluitvorming	-244	5.524	5.625	3.097	6.036
2e halfjaarrapportage 2023 Overig	-7.213	-1.172	-1.086	-1.268	-1.300
Begroting 2024		75	-975	-2.100	-437
Totaal begroting 2024	-13.723	1.975	2.234	-6.166	-1.621
Verwerking Septembercirculaire 2023	448	340	274	200	-2.949
Totaal	-13.275	2.315	2.508	-5.966	-4.570

Tabel 3

Risico's

In de meicirculaire 2023 is er voor de jeugdzorg in 2024 en 2025 een bijdrage meegenomen. Voor de begroting 2024-2027 resteerde de vraag welke extra rijksbijdragen en geplande bezuinigingen de gemeenten voor de jaren vanaf 2026 mochten opnemen. Hierover waren nog geen afspraken gemaakt. Daarom hebben de provincies de gemeenten geïnformeerd over de begrotingsrichtlijn 'Afspraken jeugdmiddelen in meerjarenraming'. De gemeenten mogen voor de begroting 2024-2027 ervan uitgaan dat ze de middelen van de Hervormingsagenda jeugd volledig krijgen en dat de besparingen van de rijksmaatregelen volledig worden gehaald.

Met behulp van de informatie in deze brief is uw raad geïnformeerd over het financieel kader als gevolg van de verwerking van de septembercirculaire. Deze informatie kan betrokken worden bij het begrotingsdebat op 7 november 2023.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders,
de secretaris,

de burgemeester,

P.M. Schuit

H. Sahin

Bijlage(n):
Geen