

Heerlen

Memo

Aan
de gemeenteraad

Datum
1 november 2024

Onderwerp
Septembecirculaire 2024

Documentnummer
166192

Geachte leden van de raad,

Auteur
Wouter Gerards

Domein/Team
Domein
Bedrijfsvoering/Middelen -
Team Financiën MIRO

Ambtelijk opdrachtgever
Domein Middelen - Manager
team Financiën MIRO

Doel van de memo
Informeren

Afschrift aan

In deze memo presenteren wij de effecten van de Septembecirculaire 2024 op de gemeentelijke begroting. Deze analyse beperkt zich tot de belangrijkste wijzigingen en financiële consequenties die rechtstreeks voortvloeien uit de circulaire. De overige financiële effecten en bijstellingen worden, zoals gebruikelijk, opgenomen in de Novembernota. Deze nota zal in de week van 12 november aan u worden aangeboden en staat geagendeerd voor de raadsvergaring van 18 december, waarbij een integraal overzicht wordt geboden van de actuele financiële prognoses.

	2024	2025	2026	2027	2028
Saldo Effect Septembecirculaire	2.807	989	1.066	626	96
	*€1.000				

Bijlage(n)
0

Septembecirculaire 2024

De septembecirculaire is gebaseerd op de Miljoenennota 2025. De uitkering van het gemeentefonds wordt aangepast op basis van ontwikkelingen binnen de rijksbegroting, actualisatie van (verdeel)maatstaven, taakmutaties en wijzigingen van integratie- en decentralisatie-uitkeringen. De circulaire bevat informatie over de actualisatie van het accres, het vervallen van het besparingsverlies jeugd en de indexatie Wmo demografie. De circulaire is te vinden via [Septembecirculaire gemeentefonds 2024](#).

Gezien het korte tijdsbestek tussen het verschijnen en uitwerken van de circulaire en de afronding van de begroting 2025 is evenals in voorgaande jaren de septembecirculaire niet verwerkt in onze meerjarenbegroting. Conform de richtlijn van de Provincie een consistente lijn met betrekking tot de verwerking van circulaire in de begroting. In de volgende tabel wordt het financiële effect van de septembecirculaire 2024 voor Heerlen ten opzichte van de meircirculaire weergegeven.

				Bedragen * € 1.000	
Septembercirculaire 2024	2024	2025	2026	2027	2028
Algemene uitkering	-24	989	1.066	626	96
BTW-Compensatiefonds	2.831	-	-	-	-
Saldo - effect septembercirculaire 2024	2.807	989	1.066	626	96
Besparingsverlies jeugd	-	-	4.117	4.341	4.482
Indexatie Wmo demografie	-	-	583	1.184	1.808
Overige taakmutaties en decentralisatie uitkeringen	266	269	165	-150	-180
Integratie uitkeringen	60	456	535	530	523
Taakbestemming - budgetneutraal effect	326	726	5.400	5.905	6.632
Totaal septembercirculaire 2024	3.132	1.714	6.466	6.531	6.728

Algemene uitkering

Het accres voor het lopend jaar 2024 is in de meicirculaire definitief vastgesteld. Het accres voor 2025 en verder is op basis van de geactualiseerde ramingen van het Centraal Planbureau (MEV25) meerjarig opwaarts bijgesteld. Andere mutaties in de algemene uitkering zijn het gevolg van actualisatie van diverse (verdeel)maatstaven, zowel landelijk als het aandeel voor Heerlen.

BTW-compensatiefonds

Het voorschot op de verwachte onderschrijding van het BTW-compensatiefonds (BCF) voor 2024 betreft voor Heerlen een voordeel van € 2,8 miljoen. De afrekening over 2024 volgt in de meicirculaire 2025.

Taakmutaties, integratie- en decentralisatie-uitkeringen

In de septembercirculaire zijn taakmutaties en bijstellingen van integratie- en decentralisatie-uitkeringen verwerkt. Hiervan wordt onderzocht in hoeverre deze gelden benodigd zijn voor de bijbehorende taken. Vooralsnog gaan we ervan uit dat deze niet vrij besteedbaar zijn.

Besparingsverlies Jeugd

Het kabinet Rutte IV besloot tot een besparing op Jeugdzorg. In de meicirculaire werd deze besparing voor 2025 teruggedraaid, omdat deze nog niet gerealiseerd kon worden. Het besluit van het kabinet Schoof om deze besparing structureel te laten vervallen, is in de septembercirculaire verwerkt. Dit is budgettair neutraal, omdat hieraan gerelateerd in de begroting een voorgenomen besparing met lagere lasten werd voorzien.

Wmo

In de toekomst zal een deel van de Wmo niet meer via de algemene uitkering verlopen, maar via een aparte financiering waarbij een passende indexering wordt onderzocht. Vooruitlopend op de uitwerking zijn middelen voor een aanvullende indexering voor demografie gereserveerd, deze zijn in de septembercirculaire toegevoegd aan het gemeentefonds.

Gemeentefonds saldo

Het saldo-effect van de septembercirculaire is voor 2024 en verder positief. Voor 2024 betreft het een voordeel van € 2,8 miljoen. De taakmutaties en bijstellingen van integratie- en decentralisatie-uitkeringen uit de meicirculaire zijn inmiddels onderzocht, hetgeen een positief effect oplevert van € 282.000 voor 2024. De prognose voor het gemeentefonds in 2024 wordt bijgesteld tot € 6,1 miljoen positief conform onderstaande tabel.

	<i>Bedragen * € 1.000</i>
Gemeentefonds	2024
September- en decembercirculaire 2023 cf Zomemota 2024	1.882
Meicirculaire cf Raadsinformatiebrief juni 2024	1.115
Meicirculaire taakmutaties, integratie- decentralisatie-uitkeringen	282
Septembecirculaire saldo-effect	2.807
Totaal	6.086

Hoogachtend,
 burgemeester en wethouders van Heerlen,
 namens dezen,
 wethouder voor Economie en Arbeidsmarkt, Financiën en Sport,
 Duurzaamheid, Heerlen Noord
 M.E.E. de Beer