

Raadsvoorstel

Zaaknummer: Z/24/091446/414878
Datum collegebesluit: dinsdag 8 oktober 2024
Datum commissievergadering: donderdag 24 oktober 2024
Datum raadsvergadering: donderdag 7 november 2024

Soort Voorstel: Raadsvoorstel
Onderwerp: Nota van Wijzigingen 2025-2028
Portefeuillehouder: Wethouder Van der Elst
Programma: Diverse

Kernboodschap: Na het aanbieden van de begroting 2025-2028 hebben zich een tweetal ontwikkelingen voorgedaan die leiden tot een actualisatie van de begroting. Jaarlijks verschijnt kort na de behandeling van de Miljoenennota op Prinsjesdag de septembercirculaire. Vanwege het moment van verschijnen is het niet mogelijk om de uitkomsten hiervan te verwerken in de begroting. Naast de financiële gevolgen van de septembercirculaire wordt ook de budgetbijstelling van de gebundelde uitkering (BUIG) verwerkt.

Bijlagen:

1. Nota van Wijzigingen 2025-2028
2. Toelichting septembercirculaire gemeentefonds 2024
3. Septembercirculaire gemeentefonds 2024
4. Begrotingswijziging 1. Nota van Wijzigingen 2025-2028

Beslispunten:

1. Kennis te nemen van de Nota van Wijzigingen 2025-2028.
2. De bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.

Relatie met: Programmabegroting 2025-2028

Inleiding en samenvatting

Na het aanbieden van de begroting 2025-2028 hebben zich een tweetal ontwikkelingen voorgedaan die leiden tot een actualisatie van de begroting. Jaarlijks verschijnt kort na de behandeling van de Miljoenennota op Prinsjesdag de septembercirculaire. Vanwege het moment van verschijnen is het niet mogelijk om de uitkomsten hiervan te verwerken in de begroting. Naast de financiële gevolgen van de septembercirculaire wordt ook de budgetbijstelling van de gebundelde uitkering (BUIG) verwerkt. Door verwerking van deze effecten in de Nota van Wijzigingen heeft de raad een actueel inzicht in het begrotingssaldo ten tijde van de begrotingsbehandeling in de raad. Bijstelling van het BUIG-budget heeft in alle jaren een positief effect, de septembercirculaire voor de jaren 2025 en 2026. Voor 2027 en 2028 laat de septembercirculaire een nadeel zien. Het structurele begrotingssaldo verbetert hierdoor in 2025 en 2026, maar verslechtert in 2027 en 2028.

Beoogd effect

Het bijstellen van de begroting zodat er een actueel inzicht in het begrotingssaldo bestaat.

Argumenten

1.1 Zowel de septembercirculaire als het voorlopig BUIG-budget worden te laat gepubliceerd om in de Programmabegroting zelf te kunnen verwerken.

Van het effect van de septembercirculaire en het BUIG-budget kan op een eerder moment geen goede inschatting worden gemaakt. Er moet worden gewacht op de publicatie van de informatie voordat hierop een analyse kan plaatsvinden. De publicatie vindt altijd plaats na Prinsjesdag, en is daarmee te laat om te verwerken in de begroting. In deze Nota van Wijzigingen is het effect op het begrotingssaldo in de eerste twee jaar positief, en daarna negatief. Dit blijft een tijdelijk beeld. Bij de eerstvolgende circulaire(s) kan dit weer veranderen. De grilligheid van de algemene uitkering laat zich moeilijk voorspellen. Naast externe factoren is het begrotingssaldo daarnaast afhankelijk van interne ontwikkelingen. Mocht besloten worden tot nieuwe investeringen, dan hebben de bijbehorende kapitaallasten effect op het begrotingssaldo. Om een zo actueel mogelijk beeld te geven van het begrotingssaldo, wordt daarom de Nota van Wijzigingen tegelijk met de begroting behandeld.

2.1 De gemeenteraad heeft het budgetrecht

Dit betekent dat de gemeenteraad de begroting mag vaststellen en wijzigen.

Kanttekeningen

1.1 Te lage berekening accres

Door het Rijk is vermeld dat in de septembercirculaire het accres te laag is verwerkt. Wanneer

dit gecorrigeerd wordt door het Rijk zal dit tot een positief effect leiden op het begrotingssaldo. Nadere informatie hierover wordt verwacht in de decembercirculaire 2025.

1.2 Maatstaf huishoudens met lage inkomens is onzeker

Momenteel heerst er veel discussie over de maatstaf 'Huishoudens met lage inkomens' en de berekeningswijze daarvan. Het weergegeven effect van de septembercirculaire is op basis van de laatst vastgestelde gegevens. De definitie van de maatstaf is echter aan verandering onderhevig, en kan in een latere circulaire neerwaarts worden bijgesteld. Het maximaal mogelijk nadelig effect in 2025 en 2026 bedraagt naar laatste inschatting respectievelijk € 885.000 en € 523.000.

Inwonersparticipatie en communicatie

Niet van toepassing

Financiën

Samengevat heeft de Nota van wijzigingen het volgende effect op het structureel meerjarig begrotingssaldo:

Effect Nota van Wijzigingen	2025	2026	2027	2028
Saldo begroting 2025-2028	-1.357	0	110	712
Effect septembercirculaire	545	293	-141	-432
Effect BUIG	131	131	131	131
Totaal Nota van Wijzigingen	676	424	-10	-301
Begrotingssaldo na Nota van Wijzigingen	-681	424	100	411
Waarvan incidenteel	-1.610	0	0	0
Structureel begrotingssaldo na Nota van Wijzigingen	929	424	100	411

Bedragen x € 1.000, - = nadeel, + = voordeel

De effecten van de septembercirculaire en de BUIG leiden in 2025 en 2026 tot een verbetering van het structureel begrotingssaldo, in 2027 en 2028 tot een verslechtering. De geactualiseerde begroting laat voor alle jaren een positief structureel begrotingssaldo zien.

Juridisch kader

Gemeentewet

Risico's

Niet van toepassing

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

E.A. van Wattingen,
gemeentesecretaris

drs. N. Stemerding,
burgemeester

Besluit

Zaaknummer: Z/24/091446/414878

De raad van de gemeente Voorschoten;

Gelet op artikel 191 van de gemeentewet

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van dinsdag 8 oktober 2024,

besluit:

1. Kennis te nemen van de Nota van Wijzigingen 2025-2028.
2. De bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Voorschoten,
gehouden op donderdag 7 november 2024

de griffier,

de voorzitter,

drs. B.J. Urban

drs. N. Stemerding