



GEMEENTE EEMNES

BESLISVOORSTEL RAAD EEMNES

Besluitvormend orgaan

Gemeente Eemnes – Gemeenteraad

Gemeentecode

Eemnes

Onderwerp

September- en Decembercirculaire 2024

Portefeuillehouder

Benthem, R. van

Openbaar

Ja

Korte inhoud

Het Rijk heeft jaarlijks actualisatiemomenten voor de algemene uitkering. De september- en decembercirculaire zijn daar onderdeel van. De financiële uitkomsten hiervan zijn in beeld gebracht.

Besluiten

1. Kennis te nemen van de decembercirculaire 2024 en de meerjarige financiële effecten van de septembercirculaire 2024.
2. Akkoord te gaan met de bijgevoegde 3^e begrotingswijziging 2025 – 2028.

Aanleiding voorstel

Het Rijk heeft jaarlijks actualisatiemomenten voor de algemene uitkering. De september- en decembercirculaire zijn daar onderdeel van. De financiële uitkomsten hiervan zijn in beeld gebracht.

Doel

Informereren over de decembercirculaire 2024 en het actualiseren van de meerjarenbegroting 2025 – 2028 naar de nieuwe informatie uit de september- en decembercirculaire 2024.

Toelichting besluit (argumenten)

De september- en decembercirculaire leiden tot wijzigingen in de baten in de begroting van de gemeente Eemnes. De begrotingswijziging zorgt voor een actueel inzicht in de meerjarenbegroting 2025 – 2028.

De mutatie in 2024 van de septembercirculaire is in de slotwijziging 2024 verwerkt, die in december 2024 aan de raad is voorgelegd. De financiële effecten van zowel de september- als decembercirculaire voor de jaren 2025 – 2028 worden middels de bijgevoegde begrotingswijziging verwerkt.

Omdat de decembercirculaire te laat bekend wordt om hier nog een raadsbesluit over 2024 over te laten nemen, wordt dit boekjaar niet middels een begrotingswijziging geactualiseerd. De verschillen tussen realisatie en begroting die hierdoor ontstaan worden verantwoord in de jaarrekening 2024.

Duurzaamheid

Niet van toepassing

Vastgesteld wettelijk- en beleidskader

Financiële verhoudingswet

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

Relatie BEL-gemeenten en BEL Combinatie

De september- en decembercirculaire zijn ook van toepassing op de gemeenten Blaricum en Laren.

Kanttekeningen

Niet van toepassing

Financiën

De totale inkomsten en de mutaties van de algemene uitkering naar aanleiding van de september- en decembercirculaire zijn hieronder weergegeven.

Hiervan is de mutatie van de septembercirculaire voor het jaar 2024 reeds verwerkt in de slotwijziging 2024, die in december 2024 aan de raad is voorgelegd. De jaren 2025 – 2028 worden meegenomen in de begrotingswijziging die is bijgevoegd bij dit voorstel.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Totale inkomsten, na 1e begrotingswijziging	15.829	16.424	15.739	15.921	16.072
Mutatie septembercirculaire 2024	306	285	273	179	276
Mutatie decembercirculaire 2024	82	131	-37	-183	-335

Totale inkomsten na decembercirculaire 2024	16.217	16.840	15.975	15.917	16.013
---	--------	--------	--------	--------	--------

Toelichting decembercirculaire

De mutaties van de decembercirculaire bestaan in 2024 voor € 13.000 uit taakmutaties en voor € 69.000 uit decentralisatie-uitkeringen. Vanaf 2025 worden de verschillen ten opzichte van de septembercirculaire verklaard door een ontwikkeling in de uitkeringsfactor en het opnemen van een aantal stelposten. Dit wordt hieronder verder toegelicht.

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2024	2025	2026	2027	2028
Ontwikkeling uitkeringsfactor		37	35	59	82
Taakmutaties	13				
Integratie- en doeluitkeringen	69				
Stelposten		94	-72	-242	-417
Totaal effect decembercirculaire	82	131	-37	-183	-335

1. Ontwikkeling uitkeringsfactor

Vanaf 2025 wijzigt de uitkeringsfactor door een bijstelling van het accres. Het CBS heeft een revisie van het BBP gepubliceerd en deze is in de decembercirculaire verwerkt. Verder heeft het vrijvallen van een gedeelte van de verdeelreserve (middelen die worden gereserveerd om fluctuaties op te vangen) een positief effect op de uitkeringsfactor.

2. Taakmutaties

Er komt in de decembercirculaire extra geld beschikbaar in het jaar 2024 voor het gemeentefonds doordat middelen voor andere doelen, zoals subsidieregelingen niet volledig zijn benut en daarom worden teruggeboekt naar het gemeentefonds. Het betreft middelen vanuit de compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg (€ 10.000), voor de subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg (€ 1.000) en voor de uitvoering van de Hervormingsagenda Jeugd (€ 2.000).

3. Integratie- en doeluitkeringen

Dit betreft middelen die met een bestedingsdoel beschikbaar worden gesteld, maar die wel bestedingsvrij zijn en waarvoor geen verantwoording aan het Rijk plaatsvindt. Afhankelijk van het bestedingsdoel worden ze verdeeld over de gemeenten. Dit betreft

middelen die uitsluitend betrekking hebben op het jaar 2024. De uitkeringen die relevant zijn voor de gemeente Eemnes worden hieronder nader toegelicht.

3.1 Wet betaalbare huur

De Wet maximering huurprijsverhogingen geliberaliseerde huurovereenkomsten en de Wet betaalbare huur zijn in werking getreden op 1 juli 2024. De gemeenten hebben handhavende bevoegdheden ten aanzien van deze wetten. De gelden zijn bestemd voor de implementatie van de wet en de daaruit volgende toezicht- en handhavingskosten in 2024. De gelden worden verdeeld op basis van de verdeelsleutel van de Wet betaalbare huur. Voor de gemeente Eemnes betreft dit € 2.000. Middelen voor de periode 2025-2029 volgen naar verwachting in de meicirculaire 2025.

3.2 Register Externe veiligheidsrisico's (REV)

Het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat (IenW) is met medeoverheden verantwoordelijk voor het beheer van het REV. Alle gemeenten dienen hiervoor de juiste data aan te leveren in het REV. Hiervoor wordt een eenmalige compensatie van € 10.000 per gemeente verstrekt.

3.3 Spreidingswet

Vanuit de Spreidingswet hebben gemeenten een nieuwe taak gekregen in het zoeken naar opvangplekken voor asielzoekers om zo tot een evenwichtigere spreiding van asielzoekers te komen. Voor 2024 ontvangt elke gemeente hiervoor een vast bedrag van € 20.000 en het resterende bedrag van de beschikbaar gestelde middelen wordt verdeeld op basis van de verdeling van het aantal opvangplaatsen per gemeente.

3.4 Meerkosten Oekraïne sociaal domein

De verantwoordelijkheid voor de zorg en ondersteuning vanuit o.a. de Wmo, de Jeugdwet en de Wet publieke gezondheid ligt voor Oekraïense ontheemden bij gemeenten. Het aantal Oekraïense ontheemden is dusdanig groot dat dit niet kan worden beschouwd als onderdeel van gebruikelijke fluctuaties op gemeentelijk niveau. Hier worden gemeenten voor gecompenseerd op basis van daadwerkelijk opgevangen Oekraïense ontheemden per gemeente in 2024. Voor de gemeente Eemnes betreft deze compensatie € 23.000.

3.5 Vangnetconstructie energietoelage

Binnen de decentralisatie-uitkering Energietoelage 2023 is budget gereserveerd voor een vangnetconstructie. Op basis van onderzoek naar de eerdere verdeelsystematiek worden 16 gemeenten extra gecompenseerd omdat het werkelijk aantal bereikte huishoudens hoger bleek te liggen. Eemnes is daar niet één van en ontvangt aanvullend € 9.000 conform de eerder vastgelegde verdeelsystematiek.

4. Stelposten

In de decembercirculaire 2024 heeft een bijstelling van het accres plaatsgevonden. Omdat dit was voorzien, is er eerder een stelpost opgenomen. Deze stelpost komt nu te vervallen.

Bedragen x € 1.000

Vervallen stelposten	2025	2026	2027	2028
Bijstelling accres	21	37	57	82
Totaal:	21	37	57	82

De stelpost Herverdeeleffecten is met een geactualiseerde berekening opgenomen conform voorstel 6.12 uit het Memo 'Naar een duurzaam evenwicht: begroting 2025'. De stelpost onderschrijding BCF-plafond is opgehoogd conform voorstel 6.3 uit het Memo 'Naar een duurzaam evenwicht: begroting 2025'.

Het totaal aan stelposten dat is opgenomen in de algemene uitkering is als volgt:

Bedragen x € 1.000

Opgenomen stelpost in de algemene uitkering	2025	2026	2027	2028
Commissie van Wijzen	-	88	77	77
Stelpost BCF vanaf 2027	-	-	16	16
Stelpost onderschrijding BCF-plafond	230	230	230	230
Stelpost transitiekosten Omgevingswet	80	-	-	-
Herverdeling gemeentefonds	-	-150	-300	-450
Totaal:	310	168	23	-127

Effect op begrotingssaldo

De september- en decembercirculaire hebben impact op het begrotingssaldo van de jaren 2025 - 2028.

In de jaren 2025 - 2028 verschillen de mutaties van de september- en decembercirculaire 2024 van het effect op het resultaat. Dit komt doordat in het memo 'naar een duurzaam evenwicht' een stelpost is opgenomen vooruitlopend op de financiële verwerking van de september- en decembercirculaire. Dit heeft betrekking op voorstel 4.2 'bibliotheek'. Dit houdt in dat verwachte inkomsten al zijn ingeboekt. Nu dit gerealiseerd is, heeft het geen impact meer op het resultaat, omdat dit reeds was meegerekend.

De stelpost vanuit voorstel 4.2 uit het memo 'naar een duurzaam evenwicht' is begroot in programma 4, 'Sporten, ontwikkelen en meedoen in Eemnes'. In de septembercirculaire is € 100.000 toegekend voor de jaren 2025 en 2026 voor de openbare bibliotheek. De ontvangsten vanuit de algemene uitkering vallen onder programma 6 'De algemene inkomsten en uitgaven van Eemnes'. In de begrotingswijziging wordt gecorrigeerd van programma 4 naar programma 6.

De impact op het resultaat wordt daarmee als volgt:

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	2025	2026	2027	2028
Saldo begroting 2025 - 2028	-255	-358	-52	-282
September- en decembercirculaire 2024	-416	-236	4	59
Openbare bibliotheek	100	100	-	-
Saldo begroting na decembercirculaire 2024	-571	-494	-48	-223

Begrotingswijziging nodig?

Ja, in begroting gemeente

Uitvoering

De begrotingswijziging wordt verwerkt.

Communicatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. 3^e Begrotingswijziging 2025, september- en decembercirculaire 2024
2. Raadsbesluit decembercirculaire 2024

Steller

M. Rijn(merij).

Registratiedatum

13 januari 2025