Raadsvoorstel

Voorstel aan de raad van de gemeente Dantumadiel

Jaartal + zaaknummer	:	2024-120636
Raadsvergadering d.d.	:	9 juli 2024
Portefeuillehouder	:	R. Kempenaar
Programma	:	Alle
Programmaonderdeel	:	
Naam opsteller	:	P Boorsma
E-mail	:	p.boorsma@dantumadiel.frl
Onderwerp	:	Meicirculaire 2024
Begrotingswijziging	:	Ja

Voorgesteld raadsbesluit

De raad wordt voorgesteld de volgende besluiten te nemen:

1. De effecten van de meicirculaire 2024 voor kennisgeving aan te nemen;
2. De middelen voor participatie (€ 706.000) in 2024 te oormerken;
3. De middelen voor de omgevingswet (€ 123.000) toe te voegen aan de algemene reserve;
4. De effecten over 2024 middels begrotingswijziging 14 te verwerken;
5. De effecten over 2025 en verder te betrekken bij de begroting 2025.

Inleiding

Jaarlijks verschijnen meestal drie circulaires, de meicirculaire, de septembercirculaire en de decembercirculaire. In de meicirculaire staat de de vertaling van de Voorjaarsnota van de Rijksoverheid, In de septembercirculaire de vertaling van de Miljoenennota en in december de afronding van het uitkeringsjaar.

De meicirculaire 2024 is op 27 mei gepubliceerd. Deze circulaire bevat informatie over de nieuwe financieringssystematiek vanaf 2024, een incidentele compensatie vanaf 2024 tot en met 2029 en het schrappen van de oploop van de opschalingskorting vanaf 2026.

Beoogd effect

Informeren over de effecten van de meicirculaire 2024.

Argumenten

1.1 Effect op gemeentelijke begroting

Het is belangrijk om de ontwikkelingen vanuit het Rijk te volgen en te weten welk effect dit heeft op de gemeentelijke begroting.

De meicirculaire levert voor 2024 een voordeel op van € 719.000 (exclusief reservering) ten opzichte van de begroting.

Dit voordeel wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende onderdelen:

Accresontwikkeling (2024: € 1.076.000 nadelig):
In de meicirculaire 2024 is de nieuwe financieringssystematiek vervroegd van 2027 naar 2024. Het betekent dat de koppeling van het accres aan de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (bbp) per 2024 al is ingevoerd. Het volume accres wordt vanaf 2024 gebaseerd op een 8-jaars historisch gemiddelde van het bbp. Daarnaast is de loon- en prijsontwikkeling (LPO accres) eerst geactualiseerd voor de macro-economische cijfers van het Centraal Economisch Plan (CEP) 2024. Vervolgens is de indexatie voor loon- en prijsontwikkeling vanaf 2024 gebaseerd op de prijs bruto binnenlands product (pbbp). In de Centraal Economisch Plan (CEP)-raming 2024 is een lagere prijsontwikkeling voorzien, waardoor de prijscompensatie lager uitpakt ten opzichte van september. Dit betekent een nadeel van € 1.076.000.

Incidentele compensatie (2024: € 753.000 voordelig):
De overgang van de huidige “samen trap op en samen trap af” systematiek gekoppeld aan de rijksuitgaven naar de Bbp systematiek (zie hierboven onder het kopje “accresontwikkeling”) betekent een fors nadeel. Hiervoor is door het Rijk een incidentele compensatie toegekend van € 753.000.

BTW compensatiefonds (2024: € 163.000 voordelig):
Het BTW compensatiefonds (BCF) heeft een plafond. Gemeenten zijn in 2023 onder dit plafond gebleven met declaraties. Het Rijk verrekend de op of onderschrijdingen ten opzichte van dit plafond via het gemeentefonds. In de september 2023 werd al een voorschot uitbetaald. De definitieve afrekening is hoger en het voordeel is € 163.000.

Taakmutaties (2024: € 173.000):
In de meicirculaire zijn 9 taakmutaties opgenomen. De grootste taakmutaties worden toegelicht:

- Dienstverlening gemeenten aanpak armoede en schulden: Met deze middelen is het voor gemeenten mogelijk om aan de slag te gaan met de prioriteiten van de Aanpak Geldzorgen, Armoede en Schulden. Denk bijvoorbeeld aan het verdubbelen van het gebruik van schuldhulpverlening en het tegengaan van kinderarmoede. Hiermee is een bedrag gemoeid van € 48.000.

- Werkdrukverlaging jeugdbescherming: In het bestuurlijk akkoord over het verlagen van de werkdruk in de uitvoering van de jeugdbescherming en jeugdreclassering door de gecertificeerde instellingen is afgesproken dat het ministerie van Justitie en Veiligheid vanaf 2024 structureel bijdraagt aan deze werkdrukverlaging. Hiermee is een bedrag gemoeid van € 39.000.

- Compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg: Voor het verlenen van de specifieke uitkering compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg in 2024 wordt een deel vanuit het gemeentefonds overgeboekt naar de begroting van het ministerie van VWS. Hiermee is een bedrag gemoeid van € 36.000 (nadelig).

- Uitvoeringskosten omgevingswet: De financiële middelen vanuit het Coalitieakkoord (CA) van het kabinet-Rutte IV worden ingezet voor het bereiken van de doelen van de Omgevingswet. De raad heeft op 26 maart besloten deze middelen toe te voegen aan de algemene reserve (€ 123.000).

- Overige taakmutaties (< € 25.000): De taakmutaties gemeentelijke antidiscriminatie voorzieningen, einde lening Inburgeringsplicht (ELIP), Handelsregister en Wmo hulpmiddelen en ketensystemen jeugd zijn van een geringe omvang en worden niet verder toegelicht.

Participatie (2024: € 706.000):
De omvang van de integratie-uitkering Participatie wijzigt door de toekenning van de loon- en prijsbijstelling 2023. Deze gelden worden volgens afspraak geoormerkt (voor Dokwurk).

2.1/3.1 Saldo verwerken in de begroting
De meicirculaire 2024 heeft over 2024 een negatief effect op de begroting.
De meicirculaire is in 2024 € 719.000 hoger dan begroot, maar van dit bedrag wordt € 706.000 gereserveerd voor participatie. Daarnaast is bij de besluitvorming door de raad over de gevolgen inwerkingtreding omgevingswet op 26 maart besloten om de toekomstig beschikbaar gestelde middelen ten behoeve van de omgevingswet in de algemene uitkering van het Rijk toe te voegen aan de algemene reserve (€ 123.000). In totaal is er een tekort van € 110.000 welke aan het begrotingsresultaat wordt onttrokken.

Kanttekeningen en risico's

1.1. Indexatie Wmo voor stijgende zorgkosten
Het Rijk en gemeenten werken aan de beheersbaarheid van de uitgaven van gemeenten in relatie tot de wettelijke zorgtaken Wmo. De verwachting is dat in de toekomst (een nader te bepalen deel van de) Wmo niet langer via de algemene uitkering van het gemeentefonds gaat, maar via een aparte financiering.

Financiën

De meicirculaire 2024 is op 27 mei gepubliceerd. Deze circulaire bevat informatie over de nieuwe financieringssystematiek vanaf 2024, een incidentele compensatie vanaf 2024 tot en met 2029 en het schrappen van de oploop van de opschalingskorting vanaf 2026.

In bijlage 1 is eerst een vergelijking opgesteld van de meicirculaire 2024 ten opzichte van de decembercirculaire 2023.

De effecten van de meicirculaire 2024 ten opzichte van de decembercirculaire 2023 zijn als volgt:

Bijlage 1: effecten meicirculaire 2024 Dantumadiel					
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Uitkomst t/m decembercirculaire 2023	46.779.000	48.084.000	44.559.000	44.883.000	45.431.000
Uitkomst t/m meicirculaire 2024	47.498.000	49.069.000	46.992.000	47.441.000	47.838.000
Effect op begroting (+ = voordeel en een - = nadeel)	**719.000**	**985.000**	**2.433.000**	**2.558.000**	**2.407.000**
Totaal te reserveren / oormerken gelden	829.000	506.000	494.000	514.000	493.000
Resultaat t/m meicirculaire 2024, incl. reserveringen	**-110.000**	**479.000**	**1.939.000**	**2.044.000**	**1.914.000**

Vanaf 2026 wordt de oploop van de opschalingskorting niet meer doorgezet. Vanaf 2026 wordt hierdoor € 704.000 (voordelig) structureel toegevoegd aan het gemeentefonds. In ruil daarvoor betalen gemeenten eenmalig € 675 miljoen in 2025 en dit betekent voor onze gemeente € 704.000 (nadelig). Dit verklaard de mutaties in het resultaat 2025-2026.

De effecten over 2024 worden door middel van begrotingswijziging 14 verwerkt. Hierbij wordt € 110.000 onttrokken aan het begrotingsresultaat, zie bijlage 1 voor de specificering. De effecten over 2025 en verder zijn verwerkt in de perspectiefnota. De meicirculaire wordt structureel verwerkt in de begroting.

Vervolg en planning

Na besluitvorming wordt de begrotingswijziging doorgevoerd.

Communicatie + Participatie

N.v.t.

Bijlagen

1. Bijlage effecten meicirculaire 2024
2. Meicirculaire

Damwâld, 11 juni 2024

Burgemeester en wethouders van de gemeente Dantumadiel,

de secretaris, R.G. Dijksterhuis de burgemeester, N.L. Agricola

Raadsbesluit

2024-120636

De raad van de gemeente Dantumadiel,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 11 juni 2024;

Besluit:

1. De effecten van de meicirculaire 2024 voor kennisgeving aan te nemen;
2. De middelen voor participatie (€ 706.000) in 2024 te oormerken;
3. De middelen voor de omgevingswet (€ 123.000) toe te voegen aan de algemene reserve;
4. De effecten over 2024 middels begrotingswijziging 14 te verwerken;
5. De effecten over 2025 en verder te betrekken bij de begroting 2025.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dantumadiel in zijn openbare vergadering d.d. 9 juli 2024.

De raad voornoemd,
de griffier,

Signed By: Agricola, Klaas <k.agricola@dantumadiel.frl>
10/07/2024 16:35:30 CEST
ID: 8df283ab-769c-4d8e-9a89-12ecd0d24bc0
Auth: Scribble

M. Jonker

de voorzitter,

Signed By: Jonker, Margreet <m.jonker@dantumadiel.frl>
11/07/2024 12:03:38 CEST
ID: 8df283ab-769c-4d8e-9a89-12ecd0d24bc0
Auth: Scribble

N.L. Agricola