Raadsvoorstel

Raadsvergadering: 16-01-24
Kenmerk: ADV/23 - 17744
Zaaknr: Z47813
Datum voorstel: 2-1-2024
Portefeuillehouder: Wethouder ing. L. Mulder

Onderwerp: Decembercirculaire 2023

Voorstel

1. Kennis te nemen van de uitkomsten uitwerking decembercirculaire 2023, zoals opgenomen in de eerste tabel:
- 2023: € 530.000 V
- 2024: € -176.000 N
2. De uitkomsten van het jaar 2023 (€ 530.000) ten gunste te laten komen van het jaarrekeningresultaat 2023, wat leidt tot een positieve afwijking ten opzichte van de actuele begroting 2023.
3. Het restantbedrag voor de energietoeslag 2023 als resultaatbestemming mee te nemen bij vaststelling van de jaarstukken 2023.
4. De uitkomsten van het jaar 2024 (€ -176.000) te verwerken middels de 9de begrotingswijziging, ten laste van het begrotingssaldo, resulterend in een begrotingssaldo 2024 van € 1.421.000.

Inleiding

Jaarlijks verschijnen een drietal circulaires. De decembercirculaire, uitgebracht op 6 december 2023, is de derde en de laatste in de rij van het jaar 2023, deze rondt het jaar af. Het Rijk werkt volgens het kasstelsel en de kosten worden geboekt in het jaar dat betaald is. Door de late publicatie van de decembercirculaire is het niet mogelijk om in 2023 nog uitgaven te doen voor bepaalde decentralisatie-uitkeringen. De commissie BBV heeft aangegeven dat het niet mogelijk is om deze lasten op de balans van de jaarrekening 2023 als ‘nog te betalen’ op te nemen. De inkomsten worden wel toegerekend aan het jaar 2023 en gaan mee in de resultaatbepaling van het boekjaar en mogen worden overgebracht naar 2024 via resultaatbestemming. De (interne) afspraak is dat er alleen resultaatbestemming wordt voorgelegd aan de gemeenteraad indien hier een concrete besteding of plan aan ten grondslag ligt.

In onderstaande tabel treft u de mutaties van de decembercirculaire 2023 ten opzichte van de septembercirculaire 2023.

Algemene uitkering	2023	2024	2025	2026	2027
Uitkeringsfactor, algemeen					
Uitkeringsfactor 2024, uitkeren verdeelreserve		25			
Subtotaal:		25			
Uitkeringsfactor, ontwikkeling uitkeringsbasis					
Uitkeringsfactor, ontwikkeling uitkeringsbasis	-175	-201			
Subtotaal:	-175	-201			
Taakmutaties					
Naheffing BRP 2022	-1				
BRP experiment	1				
BRP Logisch ontwerp	2				
Vrijval restant compensatieregeling Voogdij 18+	2				
Restant Hervormingsagenda Jeugd	1				
Subtotaal:	4				
IU/DU/SU					
Einde lening inburgeringsplichtig (DU)	0				
Invoeringskosten Omgevingswet	210				
Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	45				
Meerkosten Oekraïne sociaal domein	32				
Energietoelage	331				
Nederlands-Soedanese repatrianten	82				
Subtotaal:	701				
Totaal verschil	**530**	**-176**	**0**	**0**	**0**

Hieronder volgt een toelichting op de grotere posten.

Uitkeringsfactor

Het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) heeft recent actuele aantallen aangeleverd bij het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) voor de maatstaf Huishoudens met een laag inkomen met drempel. De actualisatie van de aantallen voor deze maatstaf heeft gevolgen voor de uitkeringsfactor bij het onderdeel 'ontwikkeling uitkeringsbasis' voor de jaren 2023 en 2024. Een stijging van de aantallen voor deze maatstaf zorgt voor een daling van de uitkeringsfactor omdat het totaal uit te keren bedrag gelijk blijft. Door deze actualisatie daalt de uitkeringsfactor voor het jaar 2023 met 7 uitkeringspunten en voor het jaar 2024 met 8 uitkeringspunten. Dit leidt tot een nadeel van € 175.000 in 2023 en € 201.000 in 2024. Het vrijvallen van een gedeelte van de verdeelreserve 2024 zorgt voor een positief effect van € 25.000 (1 uitkeringspunt). De verdeelreserve is een oplopende reeks vanwege de ontwikkeling van de omvang van de AU.

Invoeringskosten Omgevingswet

Deze middelen zijn bedoeld voor het bereiken van de doelen van de Omgevingswet. Met het uitkeren van deze € 103 miljoen (Staphorst: € 210.000) in 2023 kunnen de ontvangende partijen in hun transitie zorgdragen dat ze aangesloten, geoefend en ingeregeld zijn en voldoen aan de in de Omgevingswet gestelde eisen. Aanvullend hierop is nog een bedrag van € 151 miljoen gereserveerd voor de jaren 2024 en 2025, de verwachting is dat dit in één van de volgende circulaires tot uiting komt.

Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak

Bij de uitwerking van het Nationaal Programma Landelijk Gebied zijn naast het ministerie van Landbouw, Natuur en Voedselkwaliteit ook medeoverheden betrokken. Gemeenten spelen naast provincies en waterschappen een belangrijke rol bij de totstandkoming van de provinciale gebiedsprogramma's en dat vraagt extra inzet van personeel. Deze decentralisatie-uitkering is een bijdrage in de gemaakte kosten vanuit gemeenten voor hun bijdrage aan gebiedsprogramma's in 2023. Voor de gemeente Staphorst een bedrag van € 45.000.

Meerkosten Oekraïne sociaal domein
De verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de taken voor de zorg en ondersteuning vanuit de WMO 2015 en de Jeugdwet, de uitvoering van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek uit de Wet publieke gezondheid, ligt ook voor Oekraïense ontheemden bij gemeenten. Het aantal Oekraïense ontheemden is dusdanig groot in omvang dat dit niet als onderdeel van gebruikelijke fluctuaties gezien kan worden. Het kabinet heeft in 2022 besloten om gemeenten te compenseren voor de extra kosten die zij ten aanzien van deze taken maken middels een decentralisatie-uitkering. Voor gemeente Staphorst betekent dit een bedrag van € 32.000.

Energietoelage
In 2022 heeft het kabinet besloten om in het jaar 2023 nogmaals € 1.300 uit te keren aan mensen met een inkomen van 120% van het sociaal minimum of minder. In de decembercirculaire 2022 is al een voorschot verstrekt van € 235.000. Nu de noodzakelijke wijziging van de Participatiewet is aangenomen door de Eerste en Tweede Kamer, kon in de decembercirculaire 2023 het overige bedrag van € 867,5 miljoen aanvullend worden uitgekeerd. Voor gemeente Staphorst betekent dit een aanvullend bedrag van € 331.000.

Nederlands-Soedanese repatrianten
Deze uitkering is bedoeld voor gemeenten die betrokken zijn bij de zogenoemde nazorg van evacués uit Soedan. Het betreft de zorg voor Nederlanders die eind april 2023 zijn gerepatrieerd uit Soedan. Zij zijn vanwege het oorlogsgeweld door de Nederlandse regering met hun kerngezin geëvacueerd naar Nederland. De uitkering voor de gemeente Staphorst bedraagt € 82.000.

Argumenten
1.1 Door middel van de decembercirculaire 2023 wordt een actuele stand van zaken gegeven van de grootste inkomstenpost van de gemeente: de algemene uitkering van het gemeentefonds.
1.2 De financiële effecten van de decembercirculaire 2023 veroorzaken een wijziging in het begrotingssaldi 2024. De gemeenteraad dient de begrotingswijziging voor het jaar 2024 vast te stellen.

Kanttekeningen
De financiële effecten van de mei- en septembercirculaire 2023 zijn verwerkt middels een begrotingswijziging, wat heeft geleid tot een aanpassing van het begrotingssaldi 2023-2027. Door de late publicatie van de decembercirculaire is het niet meer mogelijk om in 2023 nog een begrotingswijziging vast te laten stellen door de raad. Dit betekent dat in de actuele begroting 2023 geen rekening is gehouden met de uitkomsten van de decembercirculaire en bij de jaarrekening 2023 leidt tot een positieve afwijking.

Keuze en effect

N.v.t.

Beleid- en regelgeving
- Gemeentewet
- Financiële verordening 2023

Financiën, Belastingen, risico's en beheersmaatregelen
De ontvangen middelen vanuit de decembercirculaire 2023 komen in het algemeen ten gunste van het jaarrekeningresultaat 2023. Bij het vaststellen van de jaarstukken kunnen de ontvangen gelden vanuit de decembercirculaire middels resultaatbestemming overgeheveld worden naar 2024 indien er een concrete besteding of plan aan ten grondslag ligt. Het niet bestemde deel van het jaarrekeningresultaat wordt toegevoegd aan de algemene reserves.

Invoeringskosten omgevingswet
Op basis van een onderbouwd plan is voor 2023 een budget van € 110.000 aangevraagd voor invoeringskosten Omgevingswet en voor de jaren 2024 en 2025 een budget van € 250.000. De raad heeft op 12 december 2023 ingestemd om deze budgetten te dekken vanuit de algemene reserves. Om die reden worden de ontvangen gelden vanuit de decembercirculaire, bij vaststelling van de jaarstukken, toegevoegd aan de algemene reserves.

Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak
In de personele formatie van de gemeente Staphorst is een gebiedsregisseur vitaal platteland opgenomen, die zich onder andere bezig houdt met de gebiedsgerichte aanpak. Deze (personele) uitvoeringskosten zijn hierdoor al structureel geraamd. Verder is in de begroting 2024 een projectbudget Landelijk Gebied opgenomen van € 200.000. De ontvangen gelden vanuit de decembercirculaire worden, bij vaststelling van de jaarstukken, toegevoegd aan de algemene reserves.

Meerkosten Oekraïne sociaal domein
In 2023 worden geen kosten verwacht vanuit de GGD. De ontvangen gelden (€ 32.000) vanuit de decembercirculaire worden daarom toegevoegd aan de reserve vluchtelingen, statushouders en opvang Oekraïners, conform het raadsbesluit van 12 december 2023.

Energietoelage
De energietoeslag over het jaar 2023 kunnen huishoudens aanvragen tot en met 1 juli 2024. Dat betekent dat eind 2023 nog niet alle aanvragen binnen en uitbetaald zijn. Daarom wordt voorgesteld om het restant budget voor de energietoeslag als resultaatbestemming mee te nemen bij vaststelling van de jaarstukken.

Nederlands-Soedanese repatrianten
Voor de opvang van Nederlands-Soedanese repatrianten is in de actuele begroting geen budget opgenomen. Wel zijn er gedurende het jaar kosten gemaakt, overigens is nu geen sprake meer van opvang van Nederlands-Soedanese repatrianten. Het overschot, circa € 50.000, wordt conform het raadsbesluit van 12 december 2023, toegevoegd aan de reserve vluchtelingen, statushouders en opvang Oekraïners.

Uitvoering
De decembercirculaire 2023 wordt na vaststelling door de raad verwerkt in het boekjaar 2024 middels de 9de begrotingswijziging. Het begrotingssaldo 2024 betreft na wijziging € 1.421.000.

Communicatie
N.v.t.

Digitaal bijgevoegd / ter inzage liggende stukken
N.v.t.

Burgemeester en wethouders van Staphorst,

J. ten Kate , burgemeester.

M. Kragting-de Groot , secretaris.

De raad van de gemeente Staphorst; Zaaknr. Z47813

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 02-01-24

Gelet op:
- Gemeentewet
- Financiële verordening 2023

B E S L U I T:
1. Kennis te nemen van de uitkomsten uitwerking decembercirculaire 2023, zoals opgenomen in de eerste tabel:
- 2023: € 530.000 V
- 2024: € -176.000 N
2. De uitkomsten van het jaar 2023 (€ 530.000) ten gunste te laten komen van het jaarrekeningresultaat 2023, wat leidt tot een positieve afwijking ten opzichte van de actuele begroting 2023.
3. Het restantbedrag voor de energietoeslag 2023 als resultaatbestemming mee te nemen bij vaststelling van de jaarstukken 2023.
4. De uitkomsten van het jaar 2024 (€ -176.000) te verwerken middels de 9de begrotingswijziging, ten laste van het begrotingssaldo, resulterend in een begrotingssaldo 2024 van € 1.421.000.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Staphorst van 30-01-24

J. ten Kate , voorzitter

S.M.H. Voortman ,griffier