Gemeente Voorschoten

05 Informatiebrief

Zaaknummer:	Z/24/087007
Documentnummer:	429078
Datum:	Dinsdag 21 januari 2025 Verzonden 21 januari 2025
Onderwerp:	Decembercirculaire Gemeentefonds 2024
Portefeuillehouder:	Wethouder van der Elst
Bijlage(n):	*nee*

Geachte Raad,

Inleiding/samenvatting

Op 12 december jongstleden is de decembercirculaire 2024 van het Gemeentefonds gepubliceerd. De decembercirculaire heeft een beperkte strekking en is beleidsarm. Het gaat primair om onderwerpen die vóór het einde van het jaar geregeld dienen te zijn, met het oog op de jaarafsluiting door het Rijk en de gemeenten.

De voornaamste ontwikkeling is het corrigeren van een fout die gemaakt is bij de berekening van het accres in de septembercirculaire. Dit heeft een meerjarig oplopend effect. Daarnaast zijn er beperkte middelen toegevoegd voor een aantal decentralisatie-uitkeringen en voor de compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg.

De circulaire laat voor alle jaren voordelen zien. Voor 2024 t/m 2028 betreft het respectievelijk € 128.000, € 108.000, € 93.000, € 154.000 en € 216.000. Het effect van 2024 zal in de jaarrekening worden verwerkt, de effecten voor de periode 2025 t/m 2028 zullen worden verwerkt in de voorjaarsnota 2025 en de kadernota 2026.

Het verschil tussen de decembercirculaire 2024 en de septembercirculaire 2024 is als volgt:

	bedragen * € 1.000, + = voordeel, - = nadeel	2024	2025	2026	2027	2028
	Stand na septembercirculaire 2024	**43.046**	**45.515**	**43.588**	**43.325**	**43.918**
	MUTATIES DECEMBERCIRCULAIRE:					
	Uitkeringsfactor, waarvan	**0**	**98**	**96**	**160**	**228**
1	Uitkeringsfactor 2025, uitkeren verdeelreserve	0	33	0	0	0
2	Correctie accres i.v.m. revisie CBS	0	65	96	160	228
	Ontwikkeling uitkeringsbasis, waarvan	**0**	**1**	**-3**	**-6**	**-13**
3	Hoeveelheidsverschillen	0	1	-3	-6	-13
	Taakmutaties, in totaal	**33**	**0**	**0**	**0**	**0**
4	Compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg	26	0	0	0	0
5	Overige taakmutaties	7	0	0	0	0
	IU/DU/SU, waarvan	**105**	**0**	**0**	**0**	**0**
6	Register Externe Veiligheidsrisico's	10	0	0	0	0
7	Spreidingswet	35	0	0	0	0
8	Meerkosten Oekraïne sociaal domein	31	0	0	0	0
9	Vangnetconstructie energietoelage	26	0	0	0	0
10	Overige IU/DU/SU	3	0	0	0	0
	Bruto voordeel (+) / nadeel (-)	**138**	**98**	**93**	**154**	**216**
	Stand na decembercirculaire 2024	**43.184**	**45.613**	**43.681**	**43.479**	**44.134**

Uitkeringsfactor en uitkeringsbasis

Ad 1. De uitkeringsfactor (verdeelreserve) + Ad 3. Ontwikkeling uitkeringsbasis

De berekening van de algemene uitkering bestaat uit een vermenigvuldiging van het aantal eenheden van alle maatstaven met het bijbehorende gewicht per maatstaf (aantal x bedrag per eenheid). De som van deze producten wordt de uitkeringsbasis genoemd. Aanpassingen op het aantal of het gewicht zorgen voor een verschil ten opzichte van een eerdere raming.

Om tot de totale uitkering van het gemeentefonds te komen wordt de uitkeringsbasis nog vermenigvuldigd met de uitkeringsfactor. De uitkeringsfactor is de voor alle gemeenten gelijke vermenigvuldigingsfactor, deze kan door twee factoren wijzigen:

1. Mutaties in de algemene uitkering;
2. Veranderingen in het aantal eenheden van de maatstaven.

In 2025 valt een deel van de verdeelreserve vrij, dit zorgt voor een stijging van 1 punt van de uitkeringsfactor. Het effect van het stijgen van de uitkeringsfactor is dat de uitkeringsbasis met een hoger getal wordt vermenigvuldigd. Dit leidt hier tot een voordeel.

Ad 2. Correctie accres i.v.m. revisie CBS

In de Nota van Wijzigingen bent u geïnformeerd dat het Rijk het accres te laag heeft vastgesteld. In de decembercirculaire is dit gecorrigeerd en zijn de juiste accressen opgenomen. Dit leidt tot een voordeel in 2025 van € 65.000 oplopend tot een voordeel van € 228.000 in 2028.

Taakmutaties

Ad 4. Compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg

Ten behoeve van de specifieke uitkering 'Niet beoogde jeugdzorgkosten vanwege verblijf' is in het voorjaar 2024 € 60 miljoen onttrokken aan de algemene uitkering en de integratie-uitkering 'Voogdij 18+'. Na beoordeling van de aanvragen is hiervan nog ca. € 30 miljoen over, dit vloeit terug naar de algemene uitkering en zorgt nu voor een voordeel.

Ad 5. Overige taakmutaties

Dit betreft alle taakmutaties met een effect van minder dan € 10.000.

Integratie-uitkeringen (IU's)/ decentralisatie-uitkeringen (DU's) en suppletie-uitkeringen (SU's).

Ad 6. Register Externe Veiligheidsrisico's (REV)

Samen met medeoverheden is het ministerie van Infrastructuur en Waterstaat verantwoordelijk voor het beheer van het Register Externe Veiligheidsrisico's. Gemeenten moeten hiervoor de juiste data aanleveren in het REV. Om gemeenten hiervoor eenmalig te compenseren wordt landelijk € 3,4 miljoen beschikbaar gesteld. Ieder gemeente ontvangt hierdoor € 10.000.

Ad 7. Spreidingswet

Vanuit de Spreidingswet hebben gemeenten een nieuwe taak gekregen in het zoeken naar opvangplekken voor asielzoekers. Voor 2024 wordt hiervoor landelijk € 15,3 miljoen beschikbaar gesteld, het aandeel van Voorschoten hierin is € 35.000.

Ad 8. Meerkosten Oekraïne sociaal domein

Ook voor Oekraïense ontheemden ligt de verantwoordelijkheid voor de zorg en ondersteuning vanuit de WMO 2015 en de Jeugdwet, de uitvoering van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek bij de gemeenten. Het aantal Oekraïense ontheemden wordt door het Rijk als dusdanig groot gezien dat dit niet behoort tot de gebruikelijke fluctuaties van deze zorg en ondersteuning. Hierom worden gemeenten gecompenseerd voor de kosten. Voor Voorschoten betreft dit € 31.000.

Ad 9. Vangnetconstructie energietoelage

Voor de DU 'Energietoelage 2023' is € 32,5 miljoen van het budget gereserveerd voor een vangnetconstructie die bedoeld is om een oplossing te bieden voor te grote afwijkingen ten nadele van gemeenten. Het niet gebruikte deel van deze vangnetconstructie, € 28,6 miljoen, wordt over alle gemeenten verdeeld. Voor Voorschoten betreft dit € 26.000.

Ad 10. Overige IU's/ DU's en SU's

Dit betreft alle integratie-uitkeringen, decentralisatie-uitkeringen en suppletie-uitkeringen met een effect van minder dan € 10.000.

Mutaties met gevolgen voor de uitgaven

Het in de eerste tabel berekende bruto effect voortkomend uit de decembercirculaire 2024 dient gecorrigeerd te worden. De middelen verkregen voor het Register Externe Veiligheidsrisico's worden verwerkt bij de jaarrekening. Hiervoor worden pas in 2025 kosten gemaakt, de middelen zijn te laat binnengekomen om nog in 2024 in te kunnen zetten. Hierdoor vallen deze middelen in 2024 in het resultaat en wordt voorgesteld om deze via resultaatbestemming over te hevelen naar 2025. In 2025 zullen hiervoor dan gelijke lasten worden geraamd. Wanneer besloten wordt om de voorgestelde resultaatbestemming toe te passen leidt dit tot het volgende netto effect van de circulaire:

* € 1.000, + = voordeel, - = nadeel	2024	2025	2026	2027	2028
Bruto effect na decembercirculaire	**138**	**98**	**93**	**154**	**216**
Mutaties met gevolgen voor lasten gesplitst in:	-	-	-	-	-
Taakmutaties	-	-	-	-	-
IU/DU/SU	-	-	-	-	-
Netto effect na decembercirculaire	**138**	**98**	**93**	**154**	**216**
Budgetoverheveling bij resultaatbestemming	-10	10	-	-	-
Netto effect na resultaatbestemming	**128**	**108**	**93**	**154**	**216**

Meerjarenperspectief

Verwerking van het netto resultaat na resultaatbestemming resulteert in het volgende meerjarenperspectief:

Financieel meerjarenperspectief begroting bedragen * € 1.000, '+' = voordeel, '-' = nadeel	2025	2026	2027	2028
Saldi 2025 e.v. na Najaarsnota en Nota van Wijzigingen	-681	424	100	411
Netto nadeel (-) of voordeel (+) decembercirculaire	108	93	154	216
Resulterend meerjarenbeeld	**-573**	**517**	**254**	**626**

De effecten van de decembercirculaire 2024 worden integraal verwerkt in de jaarrekening 2024, de voorjaarsnota 2025 en de kadernota 2026.

Maatstaf huishoudens met lage inkomens

In de Nota van Wijzigingen bent u geïnformeerd over de onzekerheid met betrekking tot de berekeningswijze van de maatstaf huishoudens met lage inkomens. Hierbij is vermeld dat voor Voorschoten een nadelig effect op kan treden van € 885.000 in 2025 en € 523.000 in 2026 als de aantallen van de maatstaf neerwaarts bijgesteld zouden worden. Na contact en discussie met het Ministerie over deze maatstaf hebben zij bevestigd dat dit nadeel optreedt voor Voorschoten en de lagere aantallen gehanteerd dienen te worden. De maatstaaf zal in de meicirculaire 2025

geactualiseerd worden, dan zal ook het nadeel zichtbaar zijn. Meer informatie wordt in een volgende circulaire verwacht.

Met vriendelijke groet,
het college van burgemeester en wethouders,

E.A. van Wattingen,	drs. N. Stemerdink,
gemeentesecretaris	burgemeester

Deze brief is digitaal vastgesteld. Hierdoor staat er geen fysieke handtekening in de brief.