Raadsvoorstel

Raadsvergadering: 22-10-24
Kenmerk: ADV/24 - 18405
Zaaknr: Z50746
Datum voorstel: 8-10-2024
Portefeuillehouder: Wethouder ing. L. Mulder

Onderwerp: Septembercirculaire 2024

Voorstel

1. Kennis te nemen van de uitkomsten uitwerking septembercirculaire 2024, zoals opgenomen in de tabel;
2. De uitkomsten voor het jaar 2024 te verwerken middels de 26e begrotingswijziging, resulterend in een begrotingssaldo 2024 van € 2.575.000.
3. In afwachting van een bestedingsplan de middelen voor zorgplicht openbare bibliotheken 2025 en 2026 ad. € 100.000 toevoegen aan de stelpost onvoorzien en dit middels de 1e begrotingswijziging 2025 te verwerken;
4. De overige uitkomsten voor de jaren 2025-2028 te verwerken middels de 1e begrotingswijziging 2025, waarin de uitkomsten van de septembercirculaire in de algemene middelen vloeien.

Inleiding

De septembercirculaire is, zoals gebruikelijk, verschenen op Prinsjesdag 2024. Deze circulaire bevat informatie over het besparingsverlies jeugd, indexatie Wmo demografie en de actualisatie van het volume accres en LPO accres op basis van de Miljoenennota 2025.

In onderstaande tabel treft u de mutaties van de septembercirculaire 2024 ten opzichte van de meicirculaire 2024.

	2024	2025	2026	2027	2028
Berekening beginstand	**32.140**	**33.415**	**32.476**	**33.762**	**34.881**
Uitkeringsfactor, ontwikkeling uitkeringsbasis					
Volume accres historisch Bbp		-13	-45	-88	-129
LPO accres prijs Bbp		150	172	196	179
Afrekening ruimte onder BCF-plafond 2024	373				
Overige ontwikkelingen uitkeringsfactor en -basis	-82	-36	-80	-146	-120
Subtotaal:	291	101	47	-38	-70
Taakmutaties					
Wet op de lijkbezorging			3	3	3
Toezicht en handhaving aanpassing kwaliteitseisen kinderopvang	1	2			
Kinderopvang Sociaal Medische Indicatie (SMI)		4	4	4	4
Digitaal Stelsel Omgevingswet	-10	-13	-16	-19	-23
Bijstand jongerennorm			-5	-5	-5
Besparingsverlies jeugd			436	460	476
Indexatie Wmo demografie			50	103	157
Subtotaal:	-9	-7	472	546	612
IU/DU/SU					
Einde lening inburgeringsplichtig (DU)	1				
Indexatie DU Jeugd		-5	-5	-5	-5
Wet Betaalbare huur	22	23	19	10	8
Alleenverdienersproblematiek 2023-2024	9				
Openbare bibliotheken		100	100		
Subtotaal:	32	118	114	5	3
3 D's in het sociaal domein					
Participatie (IU)		12	12	12	12
Subtotaal:		12	12	12	12
Stelposten					
Stelpost jeugdzorg Hervormingsagenda van Commissie van Wijzen			-2	-2	53
Subtotaal:			-2	-2	53
Totaal verschil	**314**	**224**	**643**	**523**	**610**
Berekening eindstand	**32.454**	**33.639**	**33.119**	**34.285**	**35.491**

Hieronder volgt een toelichting op de grotere posten.

Uitkeringsfactor

Accresontwikkeling

Het volumeaccres wordt vanaf het jaar 2024 gebaseerd op een 8 jarig historisch gemiddelde van de ontwikkeling van het bbp. In de septembercirculaire is een nieuwe raming voor het accres opgenomen, nl. een neerwaartse een bijstelling van het volumedeel voor de jaren 2025 tot en met 2029.

De indexatie voor inflatie volgt de prijs bbp van het lopende jaar. Voor het jaar 2025 is de raming voor de prijs bbp omhoog bijgesteld.

BTW-Compensatiefonds (BCF)
Gemeenten krijgen hun betaalde BTW in de meeste gevallen terug via het btw-compensatiefonds. Dit fonds is gemaximeerd. Declareren gemeenten meer BTW dan beschikbaar, dan wordt dit verrekend met het gemeentefonds. Als gemeenten minder declareren, dan wordt dit toegevoegd aan het gemeentefonds.
Jaarlijks wordt bij de septembercirculaire een voorschot verstrekt op de verwachte onderschrijding, voor het jaar 2024 bedraagt het voorschot € 373.000.

Taakmutaties

In de septembercirculaire zijn een aantal taakmutaties opgenomen waarvan de grootste nader worden toegelicht:
Besparingsverlies jeugd
De besparing op jeugdzorg is door het nieuwe kabinet komen te vervallen, de genoemde besparing wordt toegevoegd aan de algemene uitkering. Het gaat om € 500 miljoen in 2026 en € 511 miljoen vanaf 2027. In de meicirculaire 2024 is reeds gemeld dat de besparing van € 500 miljoen voor 2025 nog niet gerealiseerd kon worden en is ook in de meicirculaire toegevoegd aan de algemene uitkering.
Deze besparing levert een voordeel op van € 436.000 in 2026, € 460.000 in 2027 en € 476.000 in het jaar 2028, deze wordt toegevoegd aan de algemene middelen.

Indexatie Wmo demografie
Met de VNG is afgesproken 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. Afhankelijk van de gekozen bekostigingsvorm wordt een passende geobjectiveerde indexering onderzocht die ook rekening houdt met kostenontwikkeling en demografie/vergrijzing. In de meicirculaire zijn hiervoor middelen gereserveerd, vooruitlopend op deze uitwerking vallen de gereserveerde middelen vrij, dit levert een voordeel op van € 50.000 in 2026, € 103.000 in 2027 en € 157.000 in 2028.

Decentralisatie- en integratie uitkeringen

In de septembercirculaire zijn zes nieuwe decentralisatie-uitkeringen opgenomen, deze zijn opgenomen in bovenstaande tabel, de grootste betreft Openbare bibliotheken.
Openbare bibliotheken:
In de periode 2023-2024 konden gemeenten een specifieke uitkering ontvangen voor het versterken van het lokale bibliotheekstelsel. Daarna zal een wettelijke zorgplicht worden ingevoerd ten aanzien van de openbare bibliotheek. Voor het uitvoeren van deze taak ontvangen gemeenten een structurele bijdrage via het gemeentefonds. In de periode tussen de specifieke uitkering en de invoering van de wettelijke zorgplicht ontvangen gemeente een decentralisatie-uitkering ter voorbereiding op de zorgplicht. Voor de jaren 2025 en 2026 is in totaal € 59,3 miljoen beschikbaar gesteld, dit wordt verdeeld op basis van een bedrag van €2,95 per inwoner met een minimum van € 100.000. Voor Staphorst geldt een toevoeging van € 100.000 in de jaren 2025 en 2026. Deze middelen worden toegevoegd aan de stelpost onvoorzien, de afdeling Samenleving dient een bestedingsplan in waarin de te verwachten kosten nader worden onderbouwd.

Argumenten

1.1 Door het financieel verwerken van de septembercirculaire 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 septembercirculaire veroorzaken een wijziging in de begrotingssaldi 2024-2028. De gemeenteraad dient de begrotingswijzigingen vast te stellen.

Uitvoering

De middelen voor de zorgplicht openbare bibliotheken ad. € 100.000 voor de jaren 2025 en 2026 toe te voegen aan de stelpost onvoorzien, de afdeling Samenleving komt met een bestedingsplan voor de inzet van deze middelen.
Het voorstel is om de overige bovengenoemde middelen in de algemene uitkering te laten vloeien.
De septembercirculaire 2024 wordt na vaststelling door de raad verwerkt in het lopende boekjaar middels de 26e begrotingswijziging 2024. Meerjarig (2025-2028) wordt dit verwerkt in de begroting middels de 1e begrotingswijziging 2025.

Het effect van de septembercirculaire op de begrotingssaldi kan dan als volgt worden weergegeven:

	2025	2026	2027	2028
Begrotingssaldo 2025-2028	1.508	-667	-738	-1.025
Waarvan incidentele baten en lasten	430	377	352	327
Structureel begrotingssaldo	**1.938**	**-290**	**-386**	**-698**
Septembercirculaire 2024	224	643	523	610
Stelpost zorgplicht openbare bibliotheken	-100	-100		
Begrotingssaldo na verwerking septembercirculaire	**2.062**	**253**	**137**	**-88**

Burgemeester en wethouders van Staphorst,

J. ten Kate , burgemeester.

M.T. van de Wetering , secretaris.

De raad van de gemeente Staphorst; Zaaknr. Z50746

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 08-10-24

Gelet op:
-Gemeentewet
-Financiële verordening 2021

B E S L U I T:
1. Kennis te nemen van de uitkomsten uitwerking septembercirculaire 2024, zoals opgenomen in de tabel;
2. De uitkomsten voor het jaar 2024 te verwerken middels de 26e begrotingswijziging, resulterend in een begrotingssaldo 2024 van € 2.575.000.
3. De uitkomsten voor de jaren 2025-2028 te verwerken middels de 1e begrotingswijziging 2025, waarin de uitkomsten van de septembercirculaire vrijvallen in de algemene middelen en komen ten gunste van de begrotingssaldi.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Staphorst van 12-11-24

J. ten Kate , voorzitter

S.M.H. Voortman ,griffier