gemeente SLUIS

24.0014665

Inkomende documenten Gemeente Sluis

Postadres:
Postbus 27
4500 AA Oostburg

Bezoekadres:
Nieuwstraat 22
4501 BD Oostburg

Telefoon 140117
Telefoon +31 (0)117 457 000
Telefax +31 (0)117 452 241

IBAN:
NL33INGB0661900169
BIC code: INGBNL2A
BTW-nummer:
811046321B01

www.gemeentesluis.nl
info@gemeentesluis.nl

Aan de leden van de raad van de gemeente Sluis

Gemeente Sluis
Ingekomen
28 FEB. 2024
NR.

ons kenmerk : 24.0014548
uw brief d.d. :
uw kenmerk :
behandeld door : I.L. Vermue-van den Oever
doorkiesnummer: 0117-457272
onderwerp : Decembercirculaire Gemeentefonds 2023
bijlage(n) :Een

Oostburg, 27 FEB 2024

Geachte raadsleden,

Jaarlijks verschijnen meestal drie circulaires. Mei geeft de vertaling van de Voorjaarsnota van de rijksoverheid, september van de vertaling van de Miljoenennota, december is op basis van de Najaarsnota en rondt het uitkeringsjaar zoveel mogelijk af. De decembercirculaire 2023 is 6 december verschenen. Hieronder geven wij eerst een samenvatting weer die gevolgd wordt door een verdiepende uitleg.

SAMENVATTING

Mutaties

Het netto verschil tussen deze decembercirculaire 2023 en de voorgaande septembercirculaire 2023 zijn als volgt (ten opzichte van basisjaar 2023; - = budgettair nadeel; bedragen x € 1.000):

Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
Stand septembercirculaire 2023	**49.185**	**52.628**	**55.574**	**52.626**	**54.920**
Mutaties decembercirculaire 2023:					
Uitkeringsfactor 2024, uitkering verdeelreserve		42			
Ontwikkeling uitkeringsbasis in decembercirculaire 2023	-294	-338			
Taakmutaties	6				
IU/DU/SU	1.931				
Totaal mutaties decembercirculaire 2023	**1.643**	**-296**			
Eindstand decembercirculaire 2023	**50.828**	**52.332**	**55.574**	**52.626**	**54.920**
Voorgaande uitkeringsjaren					
Uitkeringsfactor 2021, definitieve vaststelling	**25**				

Budgettaire gevolgen

De mutaties van de decembercirculaire 2023 werken door in het begrotingsjaar 2023 en het begrotingsjaar 2024 (+ meerjarenraming 2025-2027). Voor het begrotingsjaar 2023 geldt dat er geen begrotingswijzigingen meer kunnen worden gemaakt, waarmee de effecten van de decembercirculaire tot uitdrukking zullen uitkomen in de jaarrekening 2023. Voor 2024 worden de mutaties wel verwerkt in een begrotingswijziging.
De mutaties van de circulaires worden opgedeeld in 2 delen:

1. Taakmutaties en IU/DU/SU's worden omgezet naar budgetten zodat uitvoering kan worden gegeven aan de opgaaf die de gemeente hiervoor heeft meegekregen van het Rijk.
2. De overige mutaties (meestal vanuit de uitkeringsfactor en/of -basis) worden verrekend met de egalisatiereserve algemene uitkering.

Door deze systematiek (conform raadsbesluit uit 2019), worden de schommelingen in de algemene uitkering opgevangen.
Deze reserve bedraagt minimaal 5% en maximaal 10% van de algemene uitkering. De boekwaarde van de Egalisatiereserve algemene uitkering Gemeentefonds was per september 2023 € 4.919.000 (= maximum!).

Samengevat betekent dit:

Bedragen (x € 1.000)	**2023**	**2024**
Totaal mutaties decembercirculaire 2023	**1.643**	**-296**
Opnemen/ramen als uitgaaf in onze begroting:		
- Taakmutaties	6	0
- Decentralisatie-uitkeringen	1.931	0
Totaal te verwerken in JR 2023 en Begroting 2024	**1.937**	**0**
Verrekenen met egalisatiereserve	**-294**	**-296**

Als gevolg van de decembercirculaire wordt € 294.000 onttrokken uit de egalisatiereserve. De stand per 31 december 2023 wordt € 4.625.000. Vervolgens wordt in 2024 nog eens € 296.000 onttrokken, waarmee de egalisatiereserve verder daalt tot € 4.329.000 (tussenstand in 2024).

TOELICHTING

Uitkeringsfactor 2023 en 2024

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 de maatstaf Huishoudens met een laag inkomen met drempel heeft gevolgen voor de uitkeringsfactor voor de jaren 2023 en 2024. Een stijging van de aantallen voor deze maatstaf zorgt voor een daling van de uitkeringsfactor. Door deze actualisatie daalt de uitkeringsfactor voor het jaar 2023 met 7 uitkeringspunten en voor het jaar 2024 met 8 uitkeringspunten.

Taakmutaties

In de decembercirculaire 2023 zijn de volgende taakmutaties opgenomen:

- Naheffing BRP (BasisRegistratie Personen) 2022 -€ 1,14 miljoen eenmalig in 2023; *Effect Sluis -/- € 2.000 in 2023. Bedragen < € 5.000 worden niet meegenomen in budgettaire aanpassingen.*
- BRP experiment € 0,82 miljoen eenmalig in 2023; *Effect Sluis € 1.000 in 2023. Bedragen < € 5.000 worden niet meegenomen in budgettaire aanpassingen.*
- BRP Logisch ontwerp € 1,89 miljoen eenmalig in 2023; *Effect Sluis € 2.000 in 2023. Bedragen < € 5.000 worden niet meegenomen in budgettaire aanpassingen.*
- Vrijval restant compensatieregeling Voogdij 18+ € 2,12 miljoen eenmalig in 2023; *Effect Sluis € 2.000 in 2023. Bedragen < € 5.000 worden niet meegenomen in budgettaire aanpassingen.*
- Restant Hervormingsagenda Jeugd € 1,06 miljoen eenmalig in 2023; *Effect Sluis € 1.000 in 2023. Bedragen < € 5.000 worden niet meegenomen in budgettaire aanpassingen.*

Naheffing BRP 2022

In verband met extra gebruik door gemeenten in 2022 wordt een aanvullende bijdrage doorbelast van € 1,1 miljoen.

BRP experiment

In verband met een experiment waarbij gemeenten ingeschrevenen actief moeten informeren ontvangen gemeenten een incidentele vergoeding van in totaal € 0,8 miljoen voor de periode 2023-2026.

BRP Logisch ontwerp
Gemeenten ontvangen een vergoeding van bijna € 1,9 miljoen in verband met extra kosten die zij maken in 2023 en 2024 als gevolg van aanpassingen aan het logisch ontwerp van de BRP.

Vrijval restant compensatieregeling Voogdij 18+
Binnen de integratie-uitkering Voogdij 18+ resteert nog een budget van € 2,1 miljoen, als gevolg van aanvullend toegekende loon- en prijsontwikkeling. Dit resterend budget is in 2023 niet nodig voor de compensatieregeling en wordt zoals gebruikelijk overgeheveld naar de algemene uitkering.

Restant Hervormingsagenda Jeugd
In de septembercirculaire 2021 is voor 2022 door het kabinet € 1,314 miljard beschikbaar gesteld ter compensatie van tekorten in de jeugdzorg. Op dat moment is, na overleg met de Vereniging Nederlandse Gemeenten (VNG), besloten om hiervan € 9 miljoen over te hevelen naar de begroting van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport ten behoeve van de uitvoering van de hervormingsagenda in 2022. Echter, het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport heeft niet het gehele bedrag besteed. Het restant van bijna € 1,1 miljoen wordt daarom nu teruggeboekt naar de algemene uitkering van het gemeentefonds en verdeeld over de gemeenten.

Decentralisatie- en integratie-uitkeringen
In de decembercirculaire zijn de volgende nieuwe decentralisatie-uitkeringen opgenomen die van toepassing zijn voor de gemeente Sluis:
- Energietoeslag € 867,5 miljoen in 2023; *Effect Sluis € 1.463.000 in 2023*
- Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak € 10 miljoen in 2023; *Effect Sluis € 80.000 in 2023*

Energietoeslag
In 2023 worden middelen aan het gemeentefonds toegevoegd om mensen met een laag inkomen te ondersteunen bij het voldoen van de energierekening. Van het beschikbare bedrag van € 1,4 miljard is in 2022 al € 500 miljoen uitgekeerd. Daarnaast is ten behoeve van de vangnetregeling een bedrag van € 32,5 miljoen gereserveerd op de begroting van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Van de overige € 867,5 miljoen wordt € 15,5 miljoen verdeeld op grond van de verdeelherstelactie 2022, waarmee gemeenten die in 2022 nadeel hadden van de gehanteerde verdeelsystematiek een aanvulling ontvangen. De volledige € 1.352 miljoen is verdeeld op basis van het aantal huishoudens met langdurig laag inkomen (<120% van het sociaal minimum). Per gemeente is dat bedrag verlaagd met het bedrag dat de gemeente eerder ontvangen heeft vanuit de € 500 miljoen. Het dan resterende bedrag per gemeente wordt nu uitgekeerd.

Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak
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. De bijdrage aan gemeenten bedraagt in totaal € 10 miljoen, uiteenlopend van € 5.251 tot € 80.001 per gemeente. De verdeelsleutel die hiervoor wordt gehanteerd, is in overleg met de VNG tot stand gekomen en is gebaseerd op CBS gegevens: de percentages agrarisch landgebruik en bos en het aantal landbouwbedrijven.

In veertien bestaande DU's zijn wijzigingen opgenomen, waarbij het macrobudget van de uitkering wijzigt. Twee mutaties hebben een omvang groter dan € 10 miljoen:
- Invoeringskosten Omgevingswet € 103,6 miljoen in 2023; *Effect Sluis € 341.000 in 2023*
- Meerkosten Oekraïne sociaal domein € 20,2 miljoen in 2023; *Effect Sluis € 36.000 in 2023*
- Faciliteitenbesluit opvangcentra € 12,6 miljoen in 2023; *Geen effect Sluis*

Voor alle mutaties in DU's (nieuw en bestaand) in 2023 zal bij het opstellen van de jaarrekening 2023 worden beoordeeld in hoeverre hiervoor reeds uitgaven zijn gedaan in 2023 en/of er middels de resultaatbestemming 2023 noodzaak is om budget in 2024 beschikbaar te stellen.

Overzicht van cijfers
De items in voorgaande toelichting leiden tot het volgende cijfermatige overzicht. Bedragen zijn in duizenden euro's.

Bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026	2027
Stand septembercirculaire 2023	**49.185**	**52.628**	**55.574**	**52.626**	**54.920**
Uitkeringsfactor, algemeen					
Uitkeringsfactor 2024, uitkeren verdeelreserve		42			
Subtotaal:		**42**			
Uitkeringsfactor, ontwikkeling uitkeringsbasis					
Hoeveelheidsverschillen	0	0			
Ontwikkeling uitkeringsbasis in decembercirculaire 2023	-294	-338			
Subtotaal:	**-294**	**-338**			
Taakmutaties					
Naheffing BRP 2022	-2				
BRP Experiment	1				
BRP Logisch ontwerp	2				
Vrijval restant compensatieregeling Voogdij 18+	2				
Restant Hervormingsagenda Jeugd	1				
Subtotaal:	**6**				
IU/DU/SU					
Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)	9				
Einde lening inburgeringsplichtig (DU)	2				
Invoeringskosten Omgevingswet	341				
Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	80				
Meerkosten Oekraïne sociaal domein	36				
Energietoelage	1.463				
Subtotaal:	**1.931**				
Totaal mutaties decembercirculaire 2023	**1.643**	**-296**	**0**	**0**	**0**
Eindstand decembercirculaire 2023	**50.828**	**52.332**	**55.574**	**52.626**	**54.920**
Voorgaande uitkeringsjaren					
Uitkeringsfactor 2021, definitieve vaststelling	**25**				

CONCLUSIE
Voor de jaren 2023 en 2024 brengt de decembercirculaire 2023 een negatieve ontwikkeling uitkeringsbasis met zich mee. Het netto positieve effect voor 2023 van deze decembercirculaire 2023 ten opzichte van de septembercirculaire 2023 is voornamelijk gelegen in de eenmalige energietoelage. De decembercirculaire geeft verder geen verrassende effecten voor de ontwikkeling van de algemene uitkering Gemeentefonds weer. De conclusie blijft dan ook gelijk aan de conclusie die getrokken kon worden na de septembercirculaire 2023. Namelijk: de

gemeente SLUIS

komende twee jaren is nog een stijging zichtbaar waarna we in 2026 en 2027 de ravijnjaren bereiken. Hoewel de stand van de algemene uitkering in 2026 iets hoger is dan die van 2024, zien we hier wel een nadelig verschil van bijna € 3 miljoen ten opzichte van 2025. Uitgaande van een stijgende indexering lijken hierdoor tekorten te ontstaan. Voorzichtigheid blijft dan ook nog steeds geboden.

De financiële gevolgen zullen voor 2023 worden verwerkt in de jaarrekening 2023 en voor 2024 in een begrotingswijziging 2024.

Indien deze brief aanleiding geeft tot vragen zijn wij bereid nadere uitleg te geven.

Hoogachtend,

De burgemeester van Sluis (treedt in de plaats van het college ingevolge artikel 42, lid 2 Gemeentewet),

mr. M.M.D. Vermue