Raadsvoorstel

Raadsvergadering: 11-02-25
Kenmerk: ADV/24 - 18595
Zaaknr: Z51597
Datum voorstel: 14-1-2025
Portefeuillehouder: Wethouder ing. L. Mulder

Onderwerp: Decembercirculaire 2024

Voorstel

1. 1. Kennis te nemen van de uitkomsten uitwerking decembercirculaire 2024, zoals opgenomen in de tabel;
   2. De uitkomsten van het jaar 2024 (€ 194.000) ten gunste te laten komen van het jaarrekeningresultaat 2024, wat leidt tot een positieve afwijking ten opzichte van de begroting 2024;
   3. In afwachting van nadere planvorming een beroep te doen op de middelen voor landelijke beëindigingsregeling veehouderijen, het bedrag van € 44.000 reserveren op de post onvoorzien;
   4. De middelen voor spreidingswet en meerkosten Oekraïne Sociaal Domein toe te voegen aan de reserve vluchtelingen, statushouders en Oekraïners;
   5. De overige uitkomsten voor de jaren 2025-2028 te verwerken middels de 6e begrotingswijziging 2025, waarin de uitkomsten van de decembercirculaire in de algemene middelen vloeien.

Inleiding

Jaarlijks verschijnt een drietal circulaires. De decembercirculaire, uitgebracht op 12 december 2024 is de derde en de laatste in de rij van het jaar 2024, 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 2024 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 2024 als ‘nog te betalen’ op te nemen. De inkomsten worden wel toegerekend aan het jaar 2024 en gaan mee in de resultaatbepaling van het boekjaar en mogen worden overgebracht naar 2025 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 2024 ten opzichte van de septembercirculaire 2024.

	2024	2025	2026	2027	2028
Berekening beginstand	**32.454**	**33.639**	**33.120**	**34.285**	**35.491**
Uitkeringsfactor, algemeen					
Correctie accres i.v.m. revisie CBS		51	75	126	177
Uitkeringsfactor 2025, uitkeren verdeelreserve		25			
Subtotaal:		76	75	126	177
Taakmutaties					
Bijdrage gebruik BRP 2024	-1				
Compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg	26				
Subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg	4				
Uitvoering Hervormingsagenda Jeugd	5				
Subtotaal:	34				
IU/DU/SU					
Wet betaalbare huur (DU)	2				
Landelijke beeindigingsregeling veehouderijbedrijven (DU)	44				
Register Externe veiligheidsrisico's	10				
Spreidingswet	30				
Meerkosten Oekraïne sociaal domein	62				
Vangnetconstructie energietoelage	12				
Subtotaal:	160				
Totaal verschil	**194**	**76**	**75**	**126**	**177**
Berekening eindstand	**32.648**	**33.716**	**33.194**	**34.410**	**35.668**

Hieronder volgt een toelichting op de grotere posten.

Accressen

Uitgangspunt is dat het gemeentefonds meerjarig de ontwikkeling van het nominaal bruto binnenlands product volgt. De indexatie is gesplitst in een volumedeel en een prijsdeel.
Het volume accres wordt gebaseerd op een 8-jaars historisch gemiddelde van de ontwikkeling van het bbp.
In de decembercirculaire is voor het accres een gecorrigeerde raming op basis van de revisie van het CBS opgenomen. De raming voor de jaren 2025 tot en met 2029 is bijgesteld.

Taakmutaties

In de decembercirculaire is een aantal taakmutaties opgenomen, deze hebben betrekking op jeugdzorg; zoals compensatieregeling niet beoogde kosten jeugdzorg, subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg, uitvoering hervormingsagenda jeugd. Voor alle onderwerpen geldt dat er middelen beschikbaar zijn gesteld aan het ministerie van VWS en dat deze middelen niet volledig zijn benut. In de decembercirculaire zijn deze middelen teruggeboekt naar het gemeentefonds.
In de gemeentelijke begroting worden de lasten reëel geraamd, de middelen die terugvloeien in het gemeentefonds worden toegevoegd aan de algemene middelen, het betreft een bedrag van € 34.000 voor Staphorst.

Decentralisatie- en integratie uitkeringen

In de decembercirculaire zijn 11 nieuwe decentralisatie-uitkeringen waarvan er 6 voor Staphorst van toepassing zijn zoals opgenomen in bovenstaande tabel. Een aantal wordt toegelicht:
-Landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven - € 44.000, deze middelen reserveren op de post onvoorzien in afwachting tot nadere planvorming in combinatie met het transitiefonds Toekomstgerichte Landbouw. De oprichting van het transitiefonds is aangenomen middels Amendement 124.
-Spreidingswet, vanuit de Spreidingswet hebben gemeenten een nieuwe taak gekregen in het zoeken naar opvangplekken voor asielzoekers om tot een evenwichtigere spreiding van asielzoekers te komen over gemeenten en provincies. Staphorst heeft in het jaar 2024 uitvoerig onderzoek gedaan naar opvangplekken, deze kosten zijn destijds gedekt vanuit het budget voor opvang vluchtelingen, daarom wordt voorgesteld de toegekende middelen ad. € 30.000 toe te voegen aan de reserve vluchtelingen, statushouders en Oekraïners.
-Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein - € 62.000, de middelen toekennen aan de reserve vluchtelingen, statushouders en Oekraïners. De verantwoordelijkheid voor de zorg en ondersteuning vanuit de Wmo, Jeugdwet en de Wet publieke gezondheid voor de uitvoering van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek ligt voor Oekraïense ontheemden bij gemeenten.

Argumenten

1.1 Door het financieel verwerken van de decembercirculaire 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 veroorzaken een wijziging in de begrotingssaldi 2025-2028. De gemeenteraad dient de begrotingswijzigingen vast te stellen.

Uitvoering

De middelen voor de landelijke beëindigingsregeling veehouderijbedrijven reserveren op de post onvoorzien in afwachting tot nadere planvorming in combinatie met het transitiefonds Toekomstgerichte Landbouw.
De middelen voor de Spreidingwet en de Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein toevoegen aan de reserve vluchtelingen, statushouders en Oekraïners.

De uitkomsten van het jaar 2024 van de decembercirculaire komen ten gunste van het jaarrekeningresultaat, dit leidt tot een positieve afwijking van € 194.000 ten opzichte van de actuele begroting 2024. En hiervan € 136.000 te bestemmen in 2025.
Meerjarig (2025-2028) worden de uitkomsten verwerkt in de begroting middels de 6e begrotingswijziging 2025.

	2025	2026	2027	2028
Begrotingssaldo 2025-2028	1.508	-667	-738	-1.025
Waarvan incidentele baten en lasten	430	377	352	327
Septembercirculaire 2024 structureel	124	153	523	610
Structureel begrotingssaldo	**2.062**	**-137**	**137**	**-88**
Decembercirculaire 2024 structureel	76	75	126	177
Begrotingssaldo na verwerking decembercirculaire	**2.138**	**-62**	**263**	**89**

Burgemeester en wethouders van Staphorst,

J. ten Kate , burgemeester.

M.T. van de Wetering , secretaris.

De raad van de gemeente Staphorst; Zaaknr. Z51597

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 14-01-25

Gelet op:
Gemeentewet
Financiële verordening 2021

B E S L U I T:

1. 1. Kennis te nemen van de uitkomsten uitwerking decembercirculaire 2024, zoals opgenomen in de tabel;
   2. De uitkomsten van het jaar 2024 (€ 194.000) ten gunste te laten komen van het jaarrekeningresultaat 2024, wat leidt tot een positieve afwijking ten opzichte van de begroting 2024;
   3. In afwachting van nadere planvorming een beroep te doen op de middelen voor landelijke beëindigingsregeling veehouderijen, het bedrag van € 44.000 reserveren op de post onvoorzien;
   4. De middelen voor spreidingswet en meerkosten Oekraïne Sociaal Domein toe te voegen aan de reserve vluchtelingen, statushouders en Oekraïners;
   5. De overige uitkomsten voor de jaren 2025-2028 te verwerken middels de 6e begrotingswijziging 2025, waarin de uitkomsten van de decembercirculaire in de algemene middelen vloeien.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van de gemeente Staphorst van 04-03-25

J. ten Kate , voorzitter

S.M.H. Voortman ,griffier