Advies

Uitkomsten meicirculaire 2024

Doelenboom

Programma 0	Voor en door bewoners

Advies

Het college stelt de raad voor om te besluiten:

1. Kennis te nemen van de uitkomsten van de meicirculaire waardoor de algemene uitkering in 2024 € 1.420.446 hoger is ten opzichte van de meicirculaire 2023 voor 2024.
2. In 2024 de € 1.420.446 als volgt incidenteel te bestemmen:
   a) € 53.237 armoedebestrijding kinderen (decentralisatie-uitkering)
   b) € 71.000 voor uitvoeringskosten Omgevingswet (decentralisatie-uitkering)
   c) € 35.115 voorschoolse voorziening peuters (decentralisatie-uitkering)
   d) € 301.822 participatie -integratie (integratie-uitkering)
   e) € 959.272 algemene reserve
3. Kennis te nemen van de hogere vrij besteedbare algemene uitkering van € 290.000 (2025), € 1.038.000 (2026), € 512.000 (2027) en € 442.000 (2028) ten opzichte van de meicirculaire 2023 voor deze jaren.
4. Akkoord te gaan om de mutaties genoemd onder punt 3 op te nemen in het meerjarenperspectief 2025-2028 van de programmabegroting 2025.

Toelichting

De financiële consequenties van de algemene uitkering voor de jaren 2024-2029 zijn via de meicirculaire 2024 van het rijk bekend gemaakt. In de perspectiefnota 2025 is rekening gehouden met de financiële uitkomsten van de meicirculaire 2023. Het meerjarenperspectief 2025-2028 is inmiddels geactualiseerd op basis van de meicirculaire 2024. De raad is eerder via een Raadsinformatiebrief hierover geïnformeerd. Het college heeft besloten om de financiële uitwerking van deze circulaire tegelijk met de programmabegroting 2025 aan uw raad aan te bieden.

Consequenties

Financieel	☑ Ja ☐ Nee	Majeure risico's	☐ Ja ☑ Nee
Personeel/Organisatie	☐ Ja ☑ Nee	Beheer	☐ Ja ☑ Nee
Juridisch	☐ Ja ☑ Nee	Belanghebbenden	☐ Ja ☑ Nee
Beleid	☐ Ja ☑ Nee	Structuurvisie	☐ Ja ☑ Nee
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja ☑ Nee	Regie	
Deregulering	☐ Ja ☑ Nee	**Zaaknummer**	**3464228**

Bijlagen

Geen

Samenvatting

Via de meicirculaire 2024 van het rijk is de gemeente geïnformeerd over de omvang en verdeling van de algemene uitkering 2024 tot en met 2029.

De omvang van het gemeentefonds is o.a. gebaseerd op enkele voorstellen die in de voorjaarsnota door het demissionair kabinet zijn opgenomen.

De algemene uitkering is voor de jaren 2024 tot en met 2028 hoger dan de prognose die gegeven is met de meicirculaire een jaar geleden.

Voor 2024 ontvangt de gemeente € 1.420.446 extra waarvan het voorstel is om € 959.272 ten gunste te laten komen van de algemene reserve en € 461.174 te bestemmen voor uitgaven diverse programma's:

Participatie/integratie (€ 301.822)
Deze integratie-uitkering wordt dit jaar volledig ingezet voor de uitvoering van integratietrajecten welke tot en met 2023 door De Bolder zijn uitgevoerd en gedeclareerd. Per 2024 worden deze trajecten door het Huis van Ontwikkeling binnen de pilotperiode 2024 en 2025 uitgevoerd. Het budget blijft nodig om deze inburgeringstrajecten te kunnen bekostigen. Door het implementatieproces van deze trajecten van De Bolder naar het HvO is de uiteindelijke realisatie nog niet exact kwantificeerbaar.

Armoedebestrijding kinderen (€ 53.237)
Met deze decentralisatie-uitkering wordt dit jaar een pilot opgestart om armoede onder kinderen te bestrijden. Dit gebeurd onder andere door de invoering van de "Texelpas".

Voorschoolse voorziening peuters (€ 35.115)
Met deze decentralisatie-uitkering wordt meer ondersteuning binnen de Vroegtijdige Voorschoolse Educatie's gegeven om jonge kinderen tot een goede ontwikkeling te laten komen op zowel sociaal als cognitief vlak. Dit bedrag wordt dit jaar ingezet.

Uitvoering omgevingswet (€ 71.000)
Deze decentralisatie-uitkering wil de organisatie gebruiken voor het opstellen van beleid in het kader van de Wet kwaliteitsborging bouwen (Wkb). Met de komst van de Wkb in samenhang met de Omgevingswet moet de handhaving op een andere wijze ingevuld worden. Hoewel een deel van de werkzaamheden aan de private markt is overgedragen blijft de gemeente eindverantwoordelijk. Hiervoor is € 21.000 nodig.

Daarnaast wil de organisatie een productenboek opstellen. Met de komst van de omgevingswet is het productenboek VTH niet meer van toepassing. De hierin ogenomen procedures en ureninschattingen komen niet meer overeen met de praktijk. Dit productenboek is van belang bij het opstellen van de legesverordening omdat leges opgebouwd worden uit kengetallen nieuwe processen. Hiervoor is € 50.000 nodig.

Beide beleidsdocumenten zijn nodig in verband met de invoering van de omgevingswet. Intern ontbreekt de capaciteit en expertise daarvoor. Vandaar dat dit jaar nog externe expertise hiervoor ingehuurd moet worden.

De decentralisatie-uitkering van het rijk is € 151.237. Het restant van € 80.237 kan daarom ten gunste van de algemene middelen komen.

Het structureel positief effect algemene uitkering meicirculaire 2024 voor de algemene middelen voor de jaren 2025 tot en met 2028 ziet er dan als volgt uit.

Bedragen x € 1.000

	2025	2026	2027	2028
Mutatie algemene middelen meicirculaire 2023	1.822	-2.959	-96	-77
Mutatie algemene middelen meicirculaire 2024	2.112	-1.921	416	365
Positief verschil	290	1.038	512	442

Argumenten tot advies

De algemene uitkering is vrij besteedbaar. Het bedrag aan algemene uitkering wordt verdeeld over gemeenten via maatstaven zoals inwonertal, oppervlakte, woonruimten (bedrag per eenheid) en een voor alle gemeenten gelijke vermenigvuldigingsfactor. De integratie/decentralisatie uitkeringen en taakmutaties illustreren alleen met welke kosten gemeenten geconfronteerd kunnen worden en hebben geen gevolgen voor de bestedingsvrijheid. Alleen voor zover het om nieuw uit te voeren taken gaat wordt voorgesteld om deze middelen te ‘labelen’.

Met uw raad is afgesproken dat de basis voor de begroting de meicirculaire is. De provincie toetst op consistent beleid.

De mutaties van de september- en decembercirculaire(s) ten opzichte van deze meicirculaire(s) worden jaarlijks incidenteel aangepast in de lopende begroting.

Tijdens het opmaken van de perspectiefnota 2025 was de meicirculaire 2024 nog niet gepubliceerd en is rekening gehouden met de meerjarige uitkomst van de meicirculaire van het jaar daarvoor.

De omvang van het gemeentefonds is o.a. gebaseerd op enkele voorstellen die in de voorjaarsnota door het demissionair kabinet zijn opgenomen.

De toename in 2024 is voornamelijk het gevolg van een hogere uitkeringsfactor en een hogere compensatie voor loon- en prijsontwikkeling. Daarnaast is een bedrag toegevoegd voor de uitvoeringskosten omgevingswet en is de uitkering op participatie en re-integratie verhoogd. Verder is de afrekening van het BTW compensatiefonds hoger uitgevallen. Daarnaast heeft de vervroegde invoering van de nieuwe financieringsmethodiek een negatieve impact die overigens in 2024 eenmalig gecompenseerd wordt.

In 2025 is dat niet het geval en worden gemeenten eenmalig gekort. Vanaf 2026 wordt ter compensatie € 1 miljard structureel aan het gemeentefonds toegevoegd. De nieuwe financieringsmethodiek houdt in dat het rijk de systematiek ‘samen trap op samen trap af’ (koppeling rijksuitgaven) loslaat en gemeenten gaat compenseren op basis van de ontwikkelingen van het Bruto Binnenlands Product, historisch gemiddelden.

Daarnaast geeft het definitief schrappen van de opschalingskorting v.a. 2026 een positief effect op de omvang van de algemene uitkering.

De kosten door vergrijzing zullen de komende jaren meer stijgen dan het BBP waaraan de nieuwe financieringsmethodiek gekoppeld is. Het rijk heeft daarom extra middelen hiervoor beschikbaar gesteld en gaat op zoek naar en passende indexering.

De eerder opgenomen besparing voor jeugdzorg voor zowel jeugdhulp-,-bescherming en – reclassering wordt niet gerealiseerd en is wederom aan het gemeentefonds toegevoegd. Het gaat om circa € 800.000. Deze middelen worden conform beleid niet daarvoor gelabeld maar toegevoegd aan de algemene middelen omdat er afgesproken is dat de benodigde budgetten via de reguliere p&c cyclus lopen.

Consequenties van het advies

- **Financieel**

De financiële mutaties van de meicirculaire 2024 ten opzichte van de meicirculaire 2023 zien er als volgt uit:

Incidenteel 2024	Programma 0 Inkomsten hogere algemene uitkering	€ 1.420.446
	Programma 6 Armoedebestrijding kinderen	- € 53.237
	Programma 6 Voorschoolse voorziening peuters	- € 35.115
	Programma 6 Participatie/Integratie	- € 301.822
	Programma 8 Uitvoering omgevingswet	- € 71.000
	Programma 0 Toevoeging algemene reserve	**€ 959.272**

De structurele mutaties 2025-2028 van de algemene uitkering, na toekenning budget voor participatie/integratie, armoedebestrijding kinderen en voorschoolse voorziening peuters, ten opzichte van de meicirculaire 2023 zien er als volgt uit en worden meegenomen in het meerjarenperspectief 2025-2028 van de programmabegroting 2025.

Bedragen x € 1.000

	2025	2026	2027	2028
Mutatie algemene middelen perspectiefnota 2025	1.822	-2.959	-96	-77
Mutatie algemene middelen begroting 2025 (meicirculaire 2024)	2.112	-1.921	416	365
Positief verschil	290	1.038	512	442

Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Uitkomsten meicirculaire 2024

Doelenboom

Programma 1	Voor en door bewoners

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Besluit

1. Kennis te nemen van de uitkomsten van de meicirculaire waardoor de algemene uitkering in 2024 € 1.420.446 hoger is ten opzichte van de meicirculaire 2023 voor 2024.
2. In 2024 de € 1.420.446 als volgt incidenteel te bestemmen:
   a) € 53.237 armoedebestrijding kinderen (decentralisatie-uitkering)
   b) € 71.000 voor uitvoeringskosten Omgevingswet (decentralisatie-uitkering)
   c) € 35.115 voorschoolse voorziening peuters (decentralisatie-uitkering)
   d) € 301.822 participatie -integratie (integratie-uitkering)
   e) € 959.272 algemene reserve
3. Kennis te nemen van de hogere vrij besteedbare algemene uitkering van € 290.000 (2025), € 1.038.000 (2026), € 512.000 (2027) en € 442.000 (2028) ten opzichte van de meicirculaire 2023 voor deze jaren.
4. Akkoord te gaan om de mutaties genoemd onder punt 3 op te nemen in het meerjarenperspectief 2025-2028 van de programmabegroting 2025.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 6 november 2024
De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3464228

Bijlagen

Geen