

Raadsvoorstel

Voorstel aan de raad van de gemeente Dantumadiel



Jaartal + zaaknummer : 2024-229099
Raadsvergadering d.d. : 10 december 2024
Portefeuillehouder : R. Kempenaar
Programma : 90 Overhead
Programmaonderdeel : 91 Algemene uitkering
Naam opsteller : M. van der Lei
E-mail : m.vanderlei@dantumadiel.frl
Onderwerp : Septembercirculaire 2024
Begrotingswijziging : Ja

Voorgesteld raadsbesluit

De raad wordt voorgesteld de volgende besluiten te nemen:

1. De effecten van de septembercirculaire 2024 voor kennisgeving aan te nemen;
2. De middelen voor Participatie in 2025 en verder te reserveren;
3. De effecten voor de periode 2024-2028 middels een begrotingswijziging te verwerken.

Inleiding

Jaarlijks verschijnen er drie circulaire, de meicirculaire, de septembercirculaire en de decembercirculaire. In de meicirculaire staat de vertaling van de Voorjaarsnota van de Rijksoverheid, in de septembercirculaire de vertaling van de Miljoenennota en in december de afronding van het uitkeringsjaar.

De septembercirculaire 2024 is dinsdag 17 september verschenen. Deze circulaire bevat, zoals gebruikelijk, de ontwikkelingen van het accres, de hoeveelheidsverschillen in de uitkeringsbasis en taakmutaties. Daarnaast zijn onder andere de afrekening van de ruimte onder het BCF plafond 2024 en de het vervallen van de besparingen op de jeugdwet opgenomen.

Beoogd effect

Informeren over de effecten van de septembercirculaire 2024.

Argumenten

1.1 Effect op de begroting (2024 / 2025)

Het is belangrijk om de ontwikkelingen vanuit het Rijk te volgen en te weten welk effect dit heeft op de gemeentelijke begroting.

De septembercirculaire levert voor 2024 een voordeel op van € 312.000 ten opzichte van de begroting (excl. reserveringen). Voor begrotingsjaar 2025 is sprake van een nadeel van € 67.000 ten opzicht van de begroting (excl. reserveringen). De mutatie ten opzicht van de begroting wordt voornamelijk veroorzaakt door de volgende onderdelen:

Accres ontwikkeling (2024: € -, 2025: € 171.000 voordelig)

Het volume accres is voor de uitkeringsjaren 2025 en verder bijgesteld op basis van het 8-jaars historische gemiddelde van het bruto binnenlands product uit de Macro Economische Verkenning. Het LPO accres is voor de uitkeringsjaren 2025 en verder bijgesteld op basis van het prijs Bbp uit de Miljoenennota en de Macro Economische Verkenning.

Afrekening ruimte onder BCF-plafond 2024 (2024: € 467.000 voordelig, 2025: € -)

Het BTW-Compensatiefonds (BCF) heeft een plafond. Dit plafond muteert jaarlijks met het accrespercentage. Als de gezamenlijke declaraties onder dit plafond blijven, wordt het verschil in het Gemeentefonds gestort. Bij overschrijding volgt een uitname. Jaarlijks wordt bij de septembercirculaire een

voorschot verstrekt op de verwachte onderschrijding van dat kalenderjaar. In de meicirculaire van het volgende jaar volgt dan de afrekening.

Ontwikkeling hoeveelheden in uitkeringsbasis (2024: € 26.000 nadelig, 2025: € 338.000 nadelig)

De ontwikkeling van de hoeveelheden in de uitkeringsbasis is licht nadelig in 2024, voor 2025 zien we een groter nadelig effect. Dit nadelige effect in 2025 is het gevolg van een bijstelling van de hoeveelheden naar boven op landelijk niveau (€ 179.000 nadelig) en naar beneden op gemeentelijk niveau (€ 159.000 nadelig). Het gevolg van deze twee effecten is dat de gemeente Dantumadiel een kleiner deel van de algemene uitkering krijgt toebedeeld. Met name op de maatstaven inwoners, loonkostensubsidie en regionale centrumfunctie zien we een daling van de hoeveelheden ten opzichte van de vorige circulaire.

WOZ-waarde mutaties (2024: € 134.000 nadelig, 2025: € 44.000 nadelig)

De volumes voor de (inkomsten)maatstaven ozb zijn naar boven bijgesteld als gevolg van hogere woz waarden. Hogere volumes leiden tot een lagere uitkering vanuit de algemene uitkering. Verondersteld wordt dat wanneer de gemeente meer inkosten genereert vanuit de ozb, een lagere uitkering uit de algemene uitkering gerechtvaardigd is.

Integratie uitkering Participatie (2024: € -, 2025: € 45.000 voordelig)

Het Rijk compenseert gemeenten via de integratie uitkering Participatie vanaf 2025 voor de afschaffing van het lage-inkomensvoordeel (LIV) in de sociale werkvoorziening. Deze gelden worden volgens afspraak geormerkt (voor Dokwurk).

Decentralisatie uitkering Openbare bibliotheken (2024: € -, 2025: € 100.000 voordelig)

In de periode 2023-2024 konden gemeente een specifieke uitkering ontvangen voor het versterken van het lokale bibliotheekstelsel. Daarna zal een wettelijke zorgplicht voor gemeenten worden ingevoerd ten aanzien van de openbare bibliotheek. Voor het uitvoeren van deze taak zullen gemeenten een structurele bijdrage via het gemeentefonds ontvangen. In de periode tussen de specifiek uitkering en de invoering van de wettelijke zorgplicht ontvangen de gemeente een decentralisatie-uitkering, om zicht op de periode van de zorgplicht te kunnen voorbereiden.

2.1 Saldo verwerken in de begroting

De septembercirculaire 2024 heeft voor 2024 een positief effect op de begroting (excl. reserveringen) van € 312.000. Er zijn geen uitkeringen gereserveerd voor bepaalde doeleinden. Het positieve effect van de septembercirculaire komt derhalve volledig ten gunste van het resultaat.

De septembercirculaire 2024 heeft voor 2025 een negatief effect op de begroting (excl. reserveringen) van € 67.000. Omdat er vanuit de septembercirculaire € 45.000 extra beschikbaar wordt gesteld voor Participatie wordt dit bedrag hiervoor gereserveerd. Het negatieve effect op de begroting (incl. reserveringen) wordt daarmee € 112.000. Dit bedrag gaat ten laste van het resultaat.

Kanttekeningen en risico's

1.1. Stelpost Jeugd

In de jaren 2026 en verder is in de Algemene uitkering sprake van een voordeel door het vervallen van de voorgenomen besparingen op de jeugdzorg. Tegenover dit voordeel staat een afname van de stelpost Nog te ontvangen rijksbijdrage jeugdzorg. Beide mutaties zijn zichtbaar in Bijlage 1.

De stelpost 'Nog te ontvangen rijksbijdrage jeugdzorg' is in recente jaren altijd omgezet in een uitkering uit het gemeentefonds. De provinciaal toezichthouder heeft aangegeven dat deze stelpost ook geraamd mag worden voor de jaren 2026 tot en met 2028. Of de resterende stelpost (2026: € 349.000, 2027: € 260.000, 2028: € 308.000) ook in toekomstige jaren wordt omgezet in een uitbetaling is onzeker.

2.1 Decentralisatie uitkering Openbare bibliotheken

In de jaren 2025 en 2026 ontvangt de gemeente € 100.000 per jaar uit een decentralisatie uitkering voor het versterken van het lokale bibliotheekstelsel. Deze middelen komen op dit moment ten gunste van het resultaat. Er zijn (nog) geen uitgaven geraamd omdat deze middelen vrij besteedbaar ter beschikking worden gesteld door het rijk. Kanttekening is dat deze middelen op een later moment alsnog tot een uitgave kunnen leiden en ten laste komen van het resultaat.

Financiën

De effecten van de septembercirculaire 2024 worden door middel van een begrotingswijziging verwerkt in de meerjarige begroting. Hierbij worden de beschikbaar gestelde middelen voor Participatie gereserveerd. Het effect op de begroting incl. reserveringen wordt ten gunste/laste van het resultaat gebracht.

In bijlage 1 is een vergelijking opgesteld van de septembercirculaire 2024 ten opzichte van de meicirculaire 2024. Onderstaande een korte samenvatting van deze bijlage.

Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2024	2025	2026	2027	2028
Septembercirculaire 2024	47.810	49.002	46.966	47.469	47.868
Meicirculaire 2024	- 47.498	49.069	46.992	47.441	47.838
Effect op begroting excl. reserveringen (A)	312	-67	-26	28	30
Te reserveren (B)	-	45	44	43	42
Effect op begroting incl. reserveringen	312	-112	-70	-15	-12

Vervolg en planning

Na besluitvorming door de raad wordt de begrotingswijziging doorgevoerd.

Communicatie + Participatie

N.v.t.

Bijlagen

1. Bijlage 1 - Effecten septembercirculaire 2024
2. Bijlage 2 - Septembercirculaire Gemeentefonds 2024

Damwâld, 12 november 2024

Burgemeester en wethouders van de gemeente Dantumadiel,

de secretaris, R.G. Dijksterhuis

de locoburgemeester, R. Kempenaar

Raadsbesluit

2024-229099



De raad van de gemeente Dantumadiel,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 12 november 2024;

Besluit:

1. De effecten van de septembercirculaire 2024 voor kennisgeving aan te nemen;
2. De middelen voor Participatie in 2025 en verder te reserveren;
3. De effecten voor de periode 2024-2028 middels een begrotingswijziging te verwerken.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dantumadiel in zijn openbare vergadering d.d. 10 december 2024.

De raad voornoemd,
de griffier,

de voorzitter,

Signed By: Haga, Anja <a.haga@dantumadiel.frt>
12/12/2024 12:25:27 CET
ID: 0107b4d2-9cf9-448f-9a5f-484a8c0eb121
Auth: Scribble

M. Jonker



Signed By: Jonker, Margreet <m.jonker@dantumadiel.frt>
12/12/2024 12:55:11 CET
ID: 0107b4d2-9cf9-448f-9a5f-484a8c0eb121
Auth: Scribble

drs. A. Haga

