

RAADSINFORMATIEBRIEF

Van

college van burgemeester en wethouders

Vergadering van

23 januari 2024

Kenmerk

Z/23/065402 / D/23/129397

Portefeuillehouder

Jelmer Vierstra

Portefeuille

Financiën

Opsteller

Smits, Rob

Onderwerp

Decembercirculaire 2023 Woerden

Kennisnemen van

De ontwikkeling van de algemene uitkering gemeentefonds naar aanleiding van de decembercirculaire 2023.

Inleiding

De decembercirculaire 2023 over de algemene uitkering gemeentefonds is ontvangen. De uitkomsten over de jaren 2023-2027 worden in deze raadsinformatiebrief aan uw raad gepresenteerd.

Kernboodschap

Gemeenten ontvangen een bijdrage van de Rijksoverheid vanuit het gemeentefonds (GF). Hiermee betalen zij een deel van hun uitgaven. Gemeenten mogen zelf bepalen waar ze dit geld aan besteden. Zij leggen daarover verantwoording af aan de gemeenteraad. De totale uitkering uit het GF wordt drie keer per jaar geactualiseerd in circulaire. De belangrijkste onderwerpen in de decembercirculaire 2023 zijn:

- Actualisatie maatstaf huishoudens met een laag inkomen met drempel;
- Decentralisatie-uitkeringen 2023.

Actualisatie maatstaf huishoudens met een laag inkomen met drempel

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. Dit betekent een forse actualisatie in positieve zin van een van de grootste maatstaven uit het gemeentefonds.. Voor de jaren 2023 en 2024 betekent dit een stijging van de algemene uitkering. met een bedrag van 463.000 euro (2023) respectievelijk 530.000 (2024). Voor de jaren 2025-2027 zijn er geen gevolgen.

Decentralisatie-uitkeringen 2023.

Voor Woerden zijn de volgende nieuwe decentralisatie-uitkeringen van toepassing:
Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak 29.000 euro (afgerond);
Meerkosten Oekraïne sociaal domein 53.000 euro (afgerond).

Tevens zijn de bedragen van enkele decentralisatie-uitkeringen aangepast:
Stelpost Omgevingsvergunningen: was 305.000 wordt 300.000 euro (afgerond);

Einde lening Inburgeringsplicht: was 4.000 wordt 6.000 euro (afgerond);
 Maatschappelijke begeleiding statushouders: was 59.000 wordt 92.000 euro (afgerond).

Bovenvermelde bedragen zijn alleen van toepassing voor 2023. Voor de jaren 2024-2027 blijven de decentralisatie-uitkeringen ongewijzigd.

Financiën

2023

De decembercirculaire 2023 komt afgerond 575.000 euro voordelig uit ten opzichte van de begroting 2023, na wijziging. De septembercirculaire 2023 is via de najaarsrapportage 2023 in de begroting verwerkt.

Van het voordeel van afgerond 575.000 euro heeft afgerond 112.000 euro betrekking op de Decentralisatie-uitkeringen, zodat een bedrag resteert van afgerond 463.000 euro. De belangrijkste oorzaak van het resterende verschil is de aanpassing van de maatstaf Huishoudens met een laag inkomen met drempel.

In de decembercirculaire is ook een bedrag toegekend voor de Energietoeslag van afgerond 1.542.000 euro. In de gewijzigde begroting 2023 was hier op basis van de reeds verstrekte gegevens vanuit het Rijk, al een bedrag van afgerond 1.542.000 euro voor opgenomen. Daarom leidt dit niet tot een bijstelling.

Dit leidt tot het volgende overzicht.

	2023
Saldo begroting 2023 na vaststelling najaarsrapportage	-756
Decembercirculaire 2023	+ 463
Decentralisatie-uitkeringen (budgettair neutraal)	BN
Energietoeslag	0
Nieuw saldo	-293

2024-2027

De decembercirculaire 2023 geeft het volgende effect te zien voor de begroting 2024-2027 (bedragen x 1.000). Het voordeel 2024 wordt veroorzaakt door aanpassing van de maatstaf Huishoudens met een laag inkomen met drempel. Overeenkomstig de decembercirculaire is deze maatstaf in de jaren 2025-2027 niet aangepast.

	2024	2025	2026	2027
Saldo begroting 2024-2027	0	- 88	-7.368	-7.846
Centraal brug Defensie-eiland (rbs 14-9-2023)	0	-12	-12	-12
Septemercirculaire 2023	+163	+67	-100	+1423
BUIG budget	+1.712	+1.712	+1.712	+1.712
Saldo na RIB septemercirculaire 2023	+1.875	+1.679	-5.768	-4.723
Structureel effect amendementen	-447	-447	-447	-447
Decembercirculaire 2023	+530	0	0	0
Saldo	+1.958	+1.232	-6.215	-5.170
Claim septemercirculaire en BUIG budget	-1.450	-1.450	-1.450	-1.450
Aangepast saldo	+508	-118	-7.665	-6.620

+ voordelig
- nadelig

Bij de beantwoording van de technische vragen in het kader van de begroting 2024-2027 is aangegeven dat er een claim op het voordeel van de septembercirculaire en het BUIG budget ligt van 1.450.000 euro in 2024 en verder, en dat dit saldo dus niet geheel 'vrij besteedbaar' is.

Dit bedrag bestaat uit de volgende posten:

530.000 euro nadeel verwachte CAO-stijging 2024 (bij de septembercirculaire is de verwachte loonkostenstijging bijgesteld van 5,2% naar 6,7%);

720.000 euro nadeel kostenstijging FermWerk (door het doortrekken van de prognose 2023 naar 2024, wat nog niet in de begroting 2024 verwerkt was);

100.000 euro nadeel correctie onjuiste gegevens CBS;

100.000 euro nadeel verwachte bijstelling BUIG-budget (definitieve BUIG-budget wordt in september 2024 vastgesteld.

Totaal 1.450.000 euro nadeel.

Bij de behandeling van de begroting 2024 in de raad zijn een aantal amendementen aangenomen met een structureel financieel effect van 447.000 euro nadelig. In 2024 is dit bedrag ten laste van de Algemene reserve gebracht. Hierbij is afgesproken dat dit bedrag in de voorjaarsrapportage 2024 wordt teruggestort in de Algemene reserve. Voor 2025 en verder is dit bedrag in mindering gebracht op het begrotingsresultaat.

Vervolg

Het financiële effect op de algemene uitkering voor 2023 wordt verwerkt in de jaarrekening 2023.

Het financiële effect op de algemene uitkering voor 2024-2027 wordt verwerkt in de voorjaarsrapportage 2024.

Bijlagen
