

Afdeling	: F&C - Financiën	Raadsvoorstel: DJ-2303648
Naam opsteller voorstel	: Annie Hanssen-Beelen (0495-575524)	Zaaknummer: 2296443
Portefeuillehouder	: dr. T.J.J. (Thomas) van Gemert	Publicatie: Openbaar

Onderwerp

Gemeentefonds decembercirculaire 2023 en resultaatbestemming jaarrekening 2023.

Voorstel

1. De financiële gevolgen van de Gemeentefonds decembercirculaire 2023 voor het jaar 2023 mee te nemen in de jaarrekening 2023 en bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023.
2. De mutaties op basis van de decembercirculaire 2023 voor de jaren 2024 t/m 2027 te verwerken in een begrotingswijziging voor de jaren 2024 t/m 2027.
3. De budgetten binnen de resultaatbestemming 2023 ad € 386.660, die een gevolg zijn van maatregelen uit de decembercirculaire 2023 en die begin 2024 beschikbaar dienen te komen, vóór vaststelling van de jaarrekening 2023 beschikbaar te stellen via een begrotingswijziging 2024.

Inleiding

Jaarlijks verschijnen meestal drie circulaires. De meicirculaire geeft de vertaling van de Voorjaarsnota van de rijksoverheid, de septembercirculaire de vertaling van de Miljoenennota en de decembercirculaire rondt het uitkeringsjaar zoveel mogelijk af. Het rijk werkt volgens een kasstelsel en kosten worden geboekt in het jaar dat betaald is.

De GF decembercirculaire 2023 is 6 december jl. verschenen. De decembercirculaire is traditioneel geen bijstellingsmoment voor het accres.

De belangrijkste onderwerpen uit de decembercirculaire 2023 zijn:

- De uitkeringsfactor van 2021 is verhoogd vanwege nieuwe definitieve gegevens over de belastingcapaciteit. De maatstaf belastingcapaciteit (OZB) 2021 wijzigt zelf ook voor Weert.
- De uitkeringsfactoren van 2023 en 2024 zijn verlaagd met 7 punten vanwege een actualisatie van de maatstaf huishoudens met een laag inkomen met drempel. De maatstaf zelf wijzigt ook voor Weert.
- Enkele taakmutaties op het gebied van de Basis Registratie Personen (BRP) en Jeugdzorg.
- Er worden nieuwe decentralisatie-uitkeringen gepresenteerd, waarvan er vijf voor Weert gelden. De grootste mutatie betreft de decentralisatie-uitkering (du) Energietoeslag. Ook zijn in enkele bestaande decentralisatie-uitkeringen wijzigingen aangebracht.

Relatie tot de strategische visie

Het Gemeentefonds (GF) betreft algemene middelen, die in principe –behoudens (wettelijke) verplichtingen- vrij ingezet kunnen worden. Het GF kan daardoor raakvlakken hebben met alle vijf de waarden uit de strategische visie.

Effect

Weert is een betrouwbare, toegankelijke, integere en professionele gemeente.

Met de algemene middelen uit het GF kunnen de beoogde doelen en maatschappelijke effecten verwezenlijkt worden en kunnen deze zo effectief mogelijk worden ingezet.

Doel

De gemeente streeft naar het voeren van een gezonde financiële huishouding om haar taken en ambities waar te kunnen maken. Het zo effectief mogelijk inzetten van de door het rijk beschikbaar gestelde middelen via het GF is daar een belangrijk element van.

Argumenten

1.1 *De financiële gevolgen van de decembercirculaire 2023 kunnen niet meer verwerkt worden in een begrotingswijziging 2023.*

Omdat de uitkering van de GF decembercirculaire pas op het einde van het jaar ontvangen wordt, is het niet meer mogelijk om deze uitkering te verwerken in de begroting 2023. De uitkering werkt daardoor volledig door in het rekeningresultaat 2023. Een gedeelte van deze rijksmiddelen is nodig in 2024 om het gemeentelijk beleid nog uit te kunnen voeren. De Energietoelage werkt neutraal door in het rekeningresultaat 2023, omdat deze toelage reeds in 2023 is uitbetaald.

1.2/3. *De middelen meenemen in de resultaatbestemming 2023 is de enige optie om de benodigde budgetten begin 2024 beschikbaar te krijgen.*

Vier uitkeringen uit de decembercirculaire 2023 dienen begin 2024 beschikbaar te zijn. Het is daardoor niet raadzaam te wachten op de goedkeuring van uw raad over de resultaatbestemming 2023 bij vaststelling van de jaarrekening 2023, omdat deze pas in juli 2024 wordt vastgesteld. Voorgesteld wordt daarom het resultaat 2023, dat bestaat uit de uitkeringen van de decembercirculaire 2023 voor de benoemde onderwerpen reeds bij vaststelling van dit raadsvoorstel te bestemmen.

De mutaties van de decembercirculaire 2023 voor 2023 betreffen:

- a. lokale ontwikkelingen bij de maatstaven en wijziging uitkeringsfactor;
- b. mutaties bij de taken BRP en jeugdzorg;
- c. wijzigingen bij of nieuwe decentralisatie-uitkeringen: 'einde lening inburgeringsplichtig', 'maatschappelijke begeleiding', 'energietoelage', 'invoeringskosten Omgevingswet', 'meerkosten sociaal domein Oekraïne aanpak' en 'veerkracht en weerbaarheid'.

Voorgesteld wordt de volgende GF-uitkeringen uit de decembercirculaire 2023 mee te nemen bij de resultaatbestemming 2023 van de jaarrekening 2023 (vooruitlopend op de vaststelling van de jaarrekening 2023). Het betreft allemaal decentralisatie-uitkeringen (du). De redenen waarom deze budgetten meegenomen dienen te worden bij de resultaatbestemming 2023 zijn onder de tabel opgenomen.

Voorstellen tot bestemming van het rekeningresultaat 2023	bedrag
a. du Invoeringskosten Omgevingswet	303.289
b. du Meerkosten sociaal domein Oekraïne - Wpg	6.003
c. du Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	31.168
d. du Veerkracht en weerbaarheid	46.200
totaal	386.660

a. Invoeringskosten Omgevingswet

De middelen voor de invoeringskosten Omgevingswet, die overgeheveld zijn bij de jaarrekening 2022 zijn volledig besteed in 2023. De omgevingswet gaat in per 1/1/2024. Ook in 2024 gaan wij verder met de implementatie en dient de bestaande werkgroep nog gecontinueerd te worden. Daarnaast verwachten wij nog incidentele implementatie/advies- en invoeringskosten te hebben om de omgevingswet goed te kunnen laten landen in de bestaande organisatie. Ook zullen er nog een aantal softwarematige zaken geregeld moeten worden in 2024. Daarvoor zijn de middelen van deze du bedoeld.

b. Meerkosten sociaal domein Oekraïne

Deze middelen zijn bedoeld voor: de zorg en ondersteuning vanuit de Wmo 2025 en Jeugdwet, de uitvoering van het basistakenpakket JGZ (Wet publieke

gezondheid =Wpg), het rijksvaccinatieprogramma (Wpg) en het prenataal huisbezoek (Wpg). Voor de Wpg-taken ontvangen we nog een factuur van de Veiligheidsregio Limburg-Noord (VRLN). Hiervan dient voor een bedrag ad € 6.003 voldaan te worden uit de du.

c. Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak

Vanuit de gemeente Weert gaan we in de uitwerking van de gebiedsgerichte aanpak Nationaal Programma Landelijk Gebied aan de slag in 2 of 3 gebieden in het buitengebied met pilotprojecten in samenwerking met het Waterschap, Provincie Limburg, terreinbeherende instanties en de lokale agrariërs. De du wordt in 2024 ingezet voor de uitvoering van deze projecten.

d. Veerkracht en weerbaarheid

In het Integrale Veiligheidsbeleidsplan 2023-2026 is 'jeugd en veiligheid' omschreven als een thema waar extra aandacht voor moet zijn. Dit is de reden dat de gemeente Weert een subsidieaanvraag heeft ingediend bij het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Met de toegekende subsidie –via het GF- gaan we aan de slag met het project *Collect 2 Learn* . Het vraagstuk dat we met Collect 2 Learn willen aanpakken is de zwakke weerbaarheid onder sommige jongeren, wat als gevolg heeft dat deze jongeren vervreemd raken, criminaliseren, radicaliseren, verslaafd worden, maar vooral onthecht worden van hun eigen identiteit en die van hun omgeving. Opgroeivende jongeren zijn gevoelig voor groepsinvloed. De thema's die onze aandacht trekken zijn: polarisatie, diversiteit, inclusie, gelijkwaardigheid, emotionele empowerment, veerkracht en weerbaarheid en interpersoonlijke relaties.

De doelgroep bestaat uit jongeren die het niet lukt om te voldoen aan de maatschappelijke waarden en normen, waardoor ze hun eigen identiteit dreigen kwijt te raken. Van de ontvangen € 46.200 wordt € 31.200 besteed aan de uitvoering van het project. De overige € 15.000 worden ingezet voor een evaluatie door Radar advies, zodat we meer inzicht krijgen in succes- en faalfactoren van deze interventie en de werkzame mechanismen.

De financiële effecten zijn zichtbaar op de bijlage 'Totaaloverzicht gevolgen GF decembercirculaire 2023'. De GF-uitkering 2023 is € 3.915.076 hoger dan geraamd. De gevolgen voor het rekeningresultaat 2023 zijn € 1.693.870 positief. Hiervan wordt als resultaatbestemming 2023 € 386.660 'overgeboekt' naar 2024 via een begrotingswijziging in 2024. Dit verloopt neutraal.

2. De mutaties uit de decembercirculaire 2023 hebben ook voor de jaren 2024 t/m 2027 financiële consequenties.

De actualisatie van de maatstaf huishoudens met een laag inkomen met drempel en de daarmee samenhangende aanpassing van de uitkeringsfactor heeft ook consequenties voor de jaren 2024 t/m 2027. Dit is eveneens verwerkt op de bijlage. Deze gevolgen zijn volledig budgettair en zullen verwerkt worden in een begrotingswijziging op de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027.

Kanttekeningen en risico's

1./3. Indien de benoemde beschikbare budgetten uit de decembercirculaire 2023 niet worden meegenomen bij de resultaatbestemming 2023, dan heeft dit nadelige financiële consequenties voor de begroting 2024.

Omdat de gevolgen van de decembercirculaire 2023 niet meer in de begroting 2023 verwerkt kunnen worden, komen deze (per saldo € 1.693.870) ten gunste van het rekeningresultaat. Om de taken/ het beleid waarop een deel van deze mutaties betrekking hebben, in 2024 uit te kunnen voeren, zou - indien de benodigde middelen niet via de resultaatbestemming 2023 in 2024 beschikbaar komen - het betreffende bedrag ad € 386.660 pas bij de Tussenrapportage 2024 geraamd kunnen worden ten laste van het begrotingssaldo 2024.

Omdat de organisatie pas daadwerkelijk over deze budgetten kan beschikken na accordering van de raad en de jaarrekening 2023 pas in juli 2024 wordt vastgesteld, dienen deze onderwerpen van de resultaatbestemming 2023 reeds begin 2024 door uw raad geaccordeerd te worden.

Financiële gevolgen

Op basis van de decembercirculaire 2023 wordt de GF-uitkering 2023 € 3.915.076 hoger dan geraamd. Hiervan werkt de Energietoelage (€ 2.221.206) neutraal door, omdat deze in 2023 is uitbetaald. De gevolgen voor het rekeningresultaat 2023 zijn € 1.693.870 positief. Als resultaatbestemming 2023 wordt hiervan € 386.660 beschikbaar gesteld in 2024. Per saldo is er dan nog een voordeel van € 1.307.210 op het GF/ algemene uitkering 2023.

In onderstaande tabel zijn de totalen van de mutaties van de GF decembercirculaire 2023 en de gevolgen voor het rekeningresultaat 2023 en de begrotingssaldi 2024 t/m 2027 te zien. In de bijlage is dit nader uitgewerkt.

Bedragen in € *1.000	2023	2024	2025	2026	2027
Begroting GF na sept.circulaire 2023	109.338	116.597	122.728	118.450	122.484
Mutaties dec. circulaire 2023	3.915	1.116	286	302	299
GF na dec.circ.2023	113.253	117.713	123.014	118.752	122.783
Gevolgen voor rekeningresultaat '23/ begrotingssaldi '24-'27	1.694	1.116	286	302	299
Begrotingssaldi na verwerking dec.circ.		2.288	6.515	391	2.050
Meenemen bij resultaatbestemming 2023	387				

Participatie

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Planning

Na positieve besluitvorming op het voorgestelde, zullen de financiële mutaties verwerkt worden via begrotingswijzigingen en komen de gelden beschikbaar voor de organisatie.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlage(n)

Openbare bijlagen:

- Gemeentefonds decembercirculaire 2023.
- Bijlage 'totaaloverzicht gevolgen GF decembercirculaire 2023.

Bijbehorend ontwerpraadsbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Burgemeester en wethouders van Weert,

secretaris,	de burgemeester,
A.M.A. Vrijenhoek	mr. R.J.H. Vlecken

Nummer raadsvoorstel: DJ-2303648

Advies raadscommissie

De commissie acht het voorstel rijp voor behandeling in de raad als hamerstuk.

RAADSBESLUIT

De raad van de gemeente Weert,

gezien het voorstel van burgemeester en wethouders van 23 januari 2024

besluit:

1. De gevolgen van de Gemeentefonds decembercirculaire 2023 voor het jaar 2023 mee te nemen in de jaarrekening 2023 en bij de bestemming van het jaarrekeningresultaat 2023.
2. De mutaties op basis van de decembercirculaire 2023 voor de jaren 2024 t/m 2027 te verwerken in een begrotingswijziging voor de jaren 2024 t/m 2027.
3. De budgetten van de resultaatbestemming 2023 ad € 386.660, die een gevolg zijn van maatregelen uit de decembercirculaire 2023 en die begin 2024 beschikbaar dienen te komen, vóór vaststelling van de jaarrekening 2023 beschikbaar te stellen via een begrotingswijziging 2024.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 21 februari 2024

De griffier,	De voorzitter,
mr. M.H.R.M. Wolfs-Corten	mr. R.J.H. Vlecken