

Afdeling	: F&C - Financiën	B&W-voorstel: DJ-1948130
Naam opsteller voorstel	: Annie Hanssen-Beelen (0495-575524)	Zaaknummer: 1948095
Portefeuillehouder	: drs. W.P.J. (Wendy) van Eijk	Publicatie: Openbaar

Onderwerp

Gemeentefonds decembercirculaire 2022.

Voorstel

1. Kennis te nemen van de Gemeentefonds decembercirculaire 2022.
2. De financiële gevolgen van de decembercirculaire 2022 voor het jaar 2022 mee te nemen in de Jaarrekening 2022 en de financiële gevolgen voor de jaren 2023 t/m 2026 te verwerken in de Tussenrapportage 2023.

Inleiding

In december van ieder jaar wordt de Gemeentefonds (GF) decembercirculaire ontvangen, ter afronding van het lopende jaar op basis van de Najaarsnota van het Rijk. De decembercirculaire heeft doorgaans een beperkte strekking. Het gaat primair om onderwerpen die vóór het einde van het jaar geregeld dienen te zijn.

De accessen worden niet geactualiseerd. Wel is in de circulaire vermeld dat in de *meircirculaire 2023* de prijsbijstelling voor de jaren 2022 tot en met 2025 én de bijstelling vanaf 2026 opgenomen zal worden. Dit, gegeven de uitzonderlijke stijgingen van de prijzen sinds het uitkeren van de prijsbijstelling voor 2022 bij de meircirculaire 2022.

Beoogd(e) doel(en)

Het zo effectief mogelijk inzetten van de door het Rijk beschikbaar gestelde financiële middelen.

Te behalen resultaten

Inzicht in de ontwikkelingen binnen het GF en de gevolgen voor het rekeningresultaat 2022 en de begrotingssaldi van de jaren 2023 tot en met 2026.

Uit te voeren activiteiten

Om het resultaat te bereiken, worden de volgende activiteiten uitgevoerd:

- De financiële consequenties van de mutaties van de decembercirculaire 2022 aangeven;

Weert, 4 januari 2023	S		B	W	W	W	W	W
	AV		RV	MvdH	WvE	SW	LS	MF
		akkoord						
		bespreken						
Soort besluit: Besluit college								


In te vullen door het B&W secretariaat:

- Akkoord
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder
 Anders, nl.:
- Niet akkoord
 Gewijzigde versie

Beslissing d.d.: 7 februari 2023

Nummer: 4

De secretaris,


 Totaal aantal pagina's: 4
 Pagina 1

- Verwerken van de gevolgen van de decembercirculaire 2022 in de jaarrekening 2022 en via een begrotingswijziging bij de Tussenrapportage 2023 in de meerjarenbegroting 2023-2026.

Argumenten

2.1. Inzicht in de ontwikkelingen in het GF. .

De belangrijkste onderwerpen uit de decembercirculaire 2022 zijn:

- De uitkeringsfactor van 2020 is verhoogd met twee punten wegens ontwikkeling van de uitkeringsbasis, omdat de WOZ-waarden hoger zijn dan tot nu toe aangenomen.
- De uitkeringsfactor 2023 is verhoogd met 1 punt door het uitkeren van een gedeelte van de verdeelreserve 2023.
- Diverse taakmutaties, waaronder de taakmutatie in verband met Energietoeslag.
- Er komen enkele nieuwe decentralisatie-uitkeringen (DU's). Voor Weert betreft dit de DU Meerkosten sociaal domein Oekraïne en de DU Versterken sociale basis.
- Bij enkele bestaande DU's zijn wijzigingen aangebracht in het macrobudget of wijzigt de verdeling van de bedragen per gemeente.

2.2. Mutaties/ ontwikkelingen die positieve gevolgen hebben voor het rekeningresultaat 2022 of de meerjarenbegroting 2023-2026.

De hogere uitkeringen waar géén hogere lasten tegenover staan, zijn:

- Bijstelling uitkeringsfactoren 2020 en 2023.
- Uitvoeringskosten bijzondere bijstand zelfstandigen.
- Jeugdzorg: restant hervormingsagenda en compensatieregeling Voogdij18+.
- Toegankelijkheid verkiezingen.
- DU leerlingenvervoer Oekraïne. De kosten zijn binnen het reguliere budget voor leerlingenvervoer opgevangen.
- DU Versterken sociale basis.
- DU Voortzetting pleegzorg AMV's 2021.

2.3. Mutaties/ ontwikkelingen die gevolgen hebben voor het rekeningresultaat 2022 en die meegenomen zullen worden bij de resultaatbestemming 2022 (jaarrekening 2022).

De volgende mutaties hebben ook een positief effect op het rekeningresultaat 2022.

Omdat de betreffende budgetten echter in 2023 beschikbaar dienen te komen, zullen deze bij de vaststelling van de jaarrekening 2022 via de resultaatbestemming in 2023 beschikbaar worden gesteld, indien de raad hiermee instemt.

- Bijzondere bijstand voor aanvullende maatregelen met betrekking tot de energierekening.
- Breed offensief om meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te krijgen.
- DU GIDS-Kansrijke start. Deze middelen worden ingezet voor verlenging Kansrijke Start en het uitbreiden van aandachtsfunctionarissen 'NunietZwanger' (aangaan van gesprek/intensieve begeleiding multiproblematiek: is het verstandig nu een kind te krijgen).
- DU Meerkosten sociaal domein Oekraïne. Hiervan blijft € 43.040 in 2022 beschikbaar voor de declaratie 2022 van de VRLN (zie argument 2.4). Het restant ad € 34.330 is nodig voor de zorg, die doorloopt in 2023.

2.4. Mutaties/ ontwikkelingen die géén gevolgen hebben voor het rekeningresultaat 2022 of de meerjarenbegroting 2023-2026.

De neutrale mutaties uit de decembercirculaire 2022 betreffen:

- Energietoeslag. Het kabinet biedt gemeenten de mogelijkheid om € 500 van de energietoeslag 2023 al in 2022 uit te keren. Deze toeslag blijft voornamelijk beschikbaar in 2022, omdat de meldingen nog wekelijks binnen blijven komen. Bij het vaststellen van het verbruikte budget bij de jaarrekening 2022, wordt het niet

besteedde bedrag in 2022 opgenomen als "vooruit ontvangen algemene middelen" en komt daarmee beschikbaar in 2023.

- Jeugd en Wmo: continuïteit zorg (covid).
- Wet Goed Verhuurderschap. In het Coalitieakkoord is afgesproken dat gemeenten meer mogelijkheden krijgen om malafide verhuurderschap en discriminatie op de huurmarkt gericht aan te pakken.
- DU Wet Kwaliteitsborging bouw.
- DU Meerkosten sociaal domein Oekraïne. Hiervan blijft € 43.040 in 2022 beschikbaar voor de declaratie 2022 van de VRLN voor door hen verleende JGZ-zorg aan kinderen uit Oekraïne.

De financiële consequenties zijn opgenomen in de bijlage 'totaaloverzicht gevolgen GF decembercirculaire 2022'. Hier zijn bij de betreffende items de paginanummers van de circulaire vermeld.

De lokale ontwikkelingen (aantallen bij de maatstaven) die géén mutatie / ontwikkeling zijn uit de decembercirculaire 2022, maar wel een positief effect hebben op het rekeningresultaat 2022, zijn ook in dit overzicht meegenomen.

Kanttekeningen en risico's

Corona compensatie

Met decentrale overheden is afgesproken dat gemeenten reële compensatie ontvangen voor de derving van inkomsten door covid-19 in 2021. Voor een aantal gemeenten is de reële compensatie nog niet definitief bepaald, waaronder Weert. Deze is nog niet definitief vastgesteld omdat in 2022 een hogere baat aan toeristenbelasting 2021 is ontvangen dan voorzien. De lokale heffingen over het 4^e kwartaal 2022 worden binnenkort geboekt; hierbij zit nog een correctie op de toeristenbelasting 2021. De inkomstenderving 2021 zal zeker boven de (geraamde) € 1 miljoen blijven en gecompenseerd worden.

Aanvullende prijscompensatie

Het kabinet heeft in de Najaarsnota 2022 aangekondigd om bij de Voorjaarsnota 2023 een extra prijsbijstelling over 2022 uit te keren. Deze prijsbijstelling geldt ook voor het Gemeentefonds. Gekeken wordt naar de inflatieontwikkeling over 2022 ten opzichte van het Centraal Economisch Plan (CEP) 2022 (T-1). De verdeling van de middelen over gemeenten zal in de meicirculaire 2023 worden opgenomen.

Financiële, personele en juridische gevolgen

Onderstaande tabel geeft de omvang van de algemene uitkering/ Gemeentefonds (budgetnrs. 50701/50702) voor de gemeente Weert weer, vóór en na de decembercirculaire 2022. Tevens zijn de gevolgen voor het rekeningresultaat 2022 c.q. de begrotingssaldi voor de jaren 2023 t/m 2026 weergegeven.

Bedragen in € *1.000	2022	2023	2024	2025	2026
Begroting GF na sept.circ.'22 ^{a)}	106.088	105.888	111.714	117.354	114.100
Mutaties december-circulaire 2022	2.116	122	40	42	40
GF na dec.circ.'22	108.204	106.010	111.754	117.396	114.140
Gevolgen voor rekeningresultaat/ begrotingssaldo ^{b)}	547	84	0	0	0

^{a)} De raming 2022 is inclusief de raming van de nabetalings/ verrekeningen van het Gemeentefonds over voorgaande dienstjaren.

^{b)} Van het resultaat over 2022 worden diverse uitkeringen (conform de bijlage 'totaaloverzicht gevolgen GF decembercirculaire 2022') bestemd via de resultaatbestemming van de jaarrekening 2022. Het betreft een bedrag van

€ 176.000, waardoor het feitelijke resultaat voor de jaarrekening 2022 uitkomt op € 371.000.

De middelen voor 2022 zijn dusdanig laat in het jaar toegekend, dat verwerking in de begroting 2022 niet meer mogelijk is. Een aantal van deze budgetten is echter nodig voor de uitvoering van de betreffende taken. De decembercirculaire wordt verwerkt in de jaarrekening 2022. Bij de resultaatbestemming 2022 wordt voorgesteld de middelen (vermeld onder argument 2.3) in 2023 beschikbaar te stellen. De mutaties voor de jaren 2023 t/m 2026 worden verwerkt in de Tussenrapportage 2023.

Overleg gevoerd met

Intern:

Businesscontrollers F&C (Mariëlle van Heel, Patricia Vos, Edward Salman, Liliane Coninx, Mia Aerdts, Lonneke Hertog) en de coördinator i.c. en jaarrekening (Leen Knapen).

Extern:

Inergy – PAUW (software- en informatieleverancier m.b.t. Gemeentefondscirculaires).

Participatie

Niet van toepassing.

Communicatie

De raad wordt geïnformeerd via de TILS-lijst.

Planning

De gevolgen van de decembercirculaire 2022 worden verwerkt in de jaarrekening 2022 en met een begrotingswijziging voor de meerjarenbegroting 2023-2026 via de Tussenrapportage 2023.

Evaluatie

Niet van toepassing.

Bijlage(n)

Openbare bijlagen:

- Gemeentefonds decembercirculaire 2022.
- Bijlage 'totaaloverzicht gevolgen GF decembercirculaire 2022.