

College van burgemeester en wethouders

Raadsinformatienota

Vergadering van 19 december 2023
Gemeente Hardinxveld-Giessendam
- Hardinxveld-Giessendam
Auteur: René Backer

Informatienota decembercirculaire 2023

Voorgesteld besluit

Inhoud

Inleiding

De voorlaatste berekeningen van de algemene uitkering zijn gemaakt op basis van de septembercirculaire 2023.

De decembercirculaire heeft doorgaans een beperkte strekking. Het gaat primair om onderwerpen die vóór het einde van het jaar geregeld dienen te zijn, met het oog op de jaarafsluiting door het Rijk en de gemeenten. Een doorrekening naar volgende jaren krijgt zijn beslag bij de meicirculaire 2024.

Kernboodschap

De belangrijkste onderwerpen uit de decembercirculaire 2023 zijn:

- De uitkeringsfactor van 2023 is verlaagd met 7 punten
- Toekenning van de decentralisatie uitkering energietoeslag 2023.
- Invoeringskosten omgevingswet.

Consequenties

De financiële effecten komen ten gunste van het jaar 2023. De middelen voor 'Invoeringskosten omgevingswet'; € 123.673 zullen als voorstel tot resultaatbestemming bij het jaarrekeningtraject 2023 een vervolg krijgen.

Doorrekening decembercirculaire 2023

Onderstaand worden de gevolgen van de decembercirculaire 2023 voor de bedragen > € 10.000 toegelicht.

Decembercirculaire 2023

Analyse decembercirculaire

	2023
Algemene uitkering septembercirculaire 2023	31.122.485
Algemene uitkering decembercirculaire 2023	31.667.627
Verschil september-/decembercirculaire (- nadeel + voordeel)	545.142

Cijfermatige analyse

Daling uitkeringsfactor met 7 punten	-183.665
Energietoeslag	554.817
Invoeringskosten omgevingswet	123.673
Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	8.713
Meerkosten Oekraïne sociaal domein	29.650
Maatschappelijke begeleiding statushouders	7.110
Restant posten < € 2.000	4.844
Totaal verschillen analyse	545.142

Verschil met septembercirculaire 2023 **545.142**

Geoormerkte middelen

Energietoeslag 554.917

Effect decembercirculaire op de begroting **-9.775 ***

* De energietoeslag is na de slotwijziging 2023 toegekend en onlangs door de Sociale Dienst Drechtsteden bij Hardinxveld-Giessendam in rekening gebracht. De begroting kon om die reden niet meer aangepast worden. Het bedrag van € 9.775 valt derhalve in het resultaat van 2023

Uitkeringsfactor

De uitkeringsfactor daalt in 2023 met 7 punten en in 2024 met 8 punten. Deze bijstellingen worden veroorzaakt door de actualisatie van de maatstaf huishoudens met een laag inkomen met drempel. Het betreft voor deze maatstaf een stijging van de aantallen, waarvoor de uitkeringsfactor neerwaarts bijgesteld wordt, zodat het totaal uit te keren bedrag gelijk blijft.

Energietoeslag

In 2023 worden middelen aan het gemeentefonds toegevoegd om mensen met een laag inkomen te ondersteunen bij het voldoen van de energierekening. Van het beschikbare bedrag van € 1,4 miljard is in 2022 al € 500 miljoen uitgekeerd. Daarnaast is ten behoeve van de vangnetregeling een bedrag van € 32,5 miljoen gereserveerd op de begroting van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid. Van de overige € 867,5 miljoen wordt € 15,5 miljoen verdeeld op grond van de verdeelherstelactie 2022, waarmee gemeenten die in 2022 nadeel hadden van de gehanteerde verdeelsystematiek een aanvulling ontvangen. De volledige € 1.352 miljoen is verdeeld op basis van het aantal huishoudens met langdurig laag inkomen (<120% van het sociaal minimum). Per gemeente is dat bedrag verlaagd met het bedrag dat de gemeente eerder ontvangen heeft vanuit de € 500 miljoen. Het dan resterende bedrag per gemeente wordt nu uitgekeerd.

In deze circulaire is geld opgenomen voor de energietoeslag. Hierover is in een eerdere circulaire melding gemaakt, maar de omvang was nog onduidelijk. Daarbij was ook nog onbekend hoe groot de uitgaven zouden zijn voor de energietoeslag (via GR Sociaal). Dit betekent dat in onze begroting zowel voor de uitgaven als de inkomsten geen begrotingswijziging voor dit onderdeel is opgenomen. Gevolg hiervan is dat er zowel aan de kosten- als batenzijde sprake is van een begrotingsonrechtmatigheid. Immers de kosten worden overschreden en de baten vallen hoger uit. In de jaarrekening 2023 zal dit onderdeel daarom worden meegenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.

Uitgaande van te laag begrote lasten als baten gaan wij ervan uit dat dit in de decembercirculaire als gelabeld geld wordt aangemerkt en per saldo geen effect zal hebben op het verwachte resultaat in de jaarrekening 2023.

Invoeringskosten omgevingswet

Voor het bereiken van de doelen van de Omgevingswet ontvangen de partijen in 2023 € 103 miljoen, zodat ze in hun transitie kunnen zorgdragen dat ze aangesloten, geoefend en ingeregeld zijn en voldoen aan de in de Omgevingswet gestelde eisen. Er volgt nog een stelsevaluatie, waarbij de daadwerkelijk gemaakte kosten in kaart worden gebracht. Op de aanvullende post (AP) bij het ministerie van Financiën staat nog een reservering van in totaal ruim € 151 miljoen voor gemeenten (€ 71 miljoen in 2024 en € 80 miljoen in 2025) en daarnaast € 1 miljoen in 2024 voor provincies. Zodra deze middelen naar de fondsen worden overgeheveld zodat ze kunnen worden uitgekeerd, zal dit worden opgenomen in een volgende circulaire.

Omdat het bedrag van € 123.673 uit de decembercirculaire als inkomsten worden toegerekend aan 2023 valt het in het jaarrekeningresultaat 2023. Het bedrag zal als voorstel tot resultaatbestemming bij de jaarrekening 2023 worden aangemerkt.

Meerkosten Oekraïne sociaal domein

Met de CBS gegevens kan het gemiddeld aantal opgevangen ontheemden per gemeente per jaar (Q) worden vastgesteld. De werkelijke zorgkosten per ontheemde konden in 2022 nog niet worden vastgesteld, omdat er nog geen gegevens beschikbaar waren van de werkelijke kosten. Daarom werd voor het eerste jaar uitgegaan van een raming. In 2023 konden de gemiddelde zorgkosten per ontheemde (P) wel worden vastgesteld aan de hand van een extern onderzoek onder Nederlandse gemeenten uitgevoerd in opdracht van het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport en de VNG. De meest actuele P en de Q tezamen levert voor 2023 een te verdelen bedrag op van € 20,2 miljoen dat objectief verdeeld is naar rato van het aantal opgevangen ontheemden per gemeente.

Consequenties

	2023
Begrotingsresultaat na perspectiefnota 2024-2027 en septembercirculaire 2023	-55.022
Effecten decembercirculaire 2023	-9.775
Begrotingsresultaat na decembercirculaire 2023	-64.797