BIJLAGE BIJ DE BRIEF OVER DE DECEMBERCIRCULAIRE 2023

Hoe ziet het financieel effect eruit?

In onderstaande tabel is het financieel effect van de decembercirculaire nader onderbouwd. Na de tabel worden de onderdelen toegelicht.

Financieel effect decembercirculaire 2023 (bedragen x €1.000)		2023
Stand GF september 2023	503.208	
Stand GF december 2023	516.526	
Toename gemeentefonds in decembercirculaire		**13.318**
Aanpassingen zonder effect op programmaresultaat 2023		
Middelen energietoelage (al opgenomen in raadsvoorstel overheveling middelen energietoeslag 2023)	12.998	
Overheveling middelen naar 2024	819	
Totaal aanpassingen zonder effect op programmaresultaat 2023		**13.817**
Financieel resultaat ten laste van programmaresultaat 2023		**-499**
Uitsplitsing financieel resultaat ten laste van programmaresultaat 2023		
Actualisatie maatstaf huishoudens met laag inkomen:		-1.462
Vrijval ten gunste van 2023		963
Totaal financieel resultaat ten laste van programmaresultaat 2023		**-499**

Aanpassingen zonder effect op programmaresultaat 2023

Middelen energietoelage (al opgenomen in raadsvoorstel energiemiddelen 2023)
Het betreft de middelen voor het uitkeren van de energietoeslag van in totaal € 13 miljoen. Deze middelen zijn vooruitlopend op de decembercirculaire al meegenomen in het raadsvoorstel ‘Overheveling middelen energietoeslag 2023.

Overheveling middelen naar 2024
Een aantal toegekende middelen stellen we voor bij de Stadsrekening 2023 toe te voegen aan de bestemmingsreserve decembercirculaire. Op deze manier blijven deze middelen in 2024 beschikbaar voor programma’s hetgeen bij integrale afweging van de 1ste voortgangsmonitor 2024 wordt voorgelegd.
Het betreft de volgende mutaties:

Overheveling DU’s, IU’s en taakmutaties naar 2024 (bedragen x € 1.000)	2023
Faciliteitenbesluit opvangcentra (DU)	349
Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)	130
Einde lening inburgeringsplichtig (DU)	16
Bed, bad en brood (DU)	81
Meerkosten Oekraïne sociaal domein (DU)	181
Naheffing BRP 2022	-12
BRP experiment	10
BRP Logisch ontwerp	19
VN Decennium (DU)	15
Veilige steden (DU)	30
Totaal	**819**

Uitsplitsing financieel resultaat ten laste van programmaresultaat

Actualisatie maatstaf huishoudens met laag inkomen
In het nieuwe verdeelmodel, dat is ingevoerd per 2023, is een nieuwe maatstaf opgenomen, de maatstaf huishoudens met een laag inkomen. Deze maatstaf is geactualiseerd en de impact hiervan is relatief groot. Hiervoor zijn twee redenen. Ten eerste heeft deze maatstaf een relatief zwaar gewicht in het verdeelmodel. Daarnaast besloeg de actualisatie een periode van 2 jaar, waardoor nu een inhaalslag is gemaakt.
Voor Nijmegen is deze actualisatie € 1,5 miljoen nadelig.

Resultaat ten gunste van 2023

Van de mutaties opgenomen in onderstaande tabel wordt bij de Stadsrekening 2023 voorgesteld deze vrij te laten vallen ten gunste van het resultaat 2023 .

DU's, IU's en taakmutaties ten gunste van resultaat 2023 (bedragen x € 1.000)	2023
Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak (DU)	9
Invoeringskosten Omgevingswet (tranch 2023)	723
Restant Hervormingsagenda Jeugd	17
Vrijval restant compensatieregeling Voogdij 18+	26
Bed, bad en brood (DU)	188
Totaal	**963**