Mededeling aan de raad

Van	:	Burgemeester en wethouders
Datum B&W	:	24 januari 2023
Onderwerp	:	Decembercirculaire 2022
Portefeuillehouder	:	Jan van Weperen
Domein	:	Planning & Control

Kennis te nemen van

De gevolgen van de decembercirculaire 2022 (bijlage A verschenen op 21 december 2022) voor het jaar 2022 en de programmabegroting 2023-2026.

Het jaar 2022

Het budgettair gevolg van de decembercirculaire 2022 voor 2022 is € 890.000 positief. In de bijlage B staat een toelichting. De prognose van het resultaat over het jaar 2022 na verwerking van de septembercirculaire 2022 is € 3.628.000. Rekening houdende met de gevolgen van de decembercirculaire 2022 wordt nu de prognose van het resultaat over 2022 € 4.518.000 positief.

Begrotingsperspectief 2023-2026

Het bijgestelde begrotingsperspectief 2023-2026 na het verwerken van de decembercirculaire 2022 is:

	bedragen x € 1.000	2023	2024	2025	2026
a	Structureel perspectief begroting primitief	2.816	4.318	6.305	1.728
b	Nieuw beleid (incl amendementen) structureel	-406	-588	-688	-788
		2.411	3.730	5.617	940
c	Structureel gevolg septembercirculaire 2022	1.020	551	181	1.330
d	Structureel gevolg decembercirculaire 2022	-249	-279	-279	-280
		3.182	4.002	5.519	1.990

a. Structureel perspectief begroting primitief
Dit is het vastgestelde structurele begrotingsperspectief van de primitieve programmabegroting 2023-2026 (dus zonder de gevolgen van het nieuw beleid).

b. Nieuw beleid (incl amendementen) structureel
Dit is het totaal van het vastgestelde nieuw beleid inclusief de aangenomen amendementen bij de programmabegroting 2023-2026.

c. Structureel gevolg septembercirculaire 2022
Dit is het resultaat van de berekening van de septembercirculaire 2022 afgezet tegen de berekening van de meicirculaire 2022.

d. Structureel gevolg decembercirculaire 2022
Dit is het resultaat van de berekening van de decembercirculaire 2022 afgezet tegen de berekening van de septembercirculaire 2022. Het structureel gevolg van de decembercirculaire 2022 is negatief. Dit heeft te maken met fout bij de raming van de WOZ-waarden in de septembercirculaire 2022 en deze fout is gecorrigeerd in de decembercirculaire 2022. In de bijlage B worden de verschillen toegelicht.

Na verwerking van de cijfers van de decembercirculaire 2022 is het structureel begrotingsperspectief 2023-2026 over de hele linie licht naar beneden gegaan.

Bestemming resultaat 2022
Het Rijk stelt, via de decembercirculaire 2022, voor een aantal zaken middelen beschikbaar die in het dienstjaar 2022 vallen en daarmee onderdeel uit gaan maken van het resultaat over 2022. De uitgaven gaan echter in 2023 vallen. Daarom wordt bij een aantal zaken voorgesteld dit via de bestemming van het resultaat 2022 te regelen, zodat de middelen in 2023 beschikbaar zijn. Het gaat om de volgende onderdelen: energietoeslag (2a), bijzondere bijstand (2b), breed offensief (2c), gezond in de stad (2d) en versterken sociale basis (2i).

In bijlage B staat de nadere toelichting van de onderdelen.

Tot slot

De gevolgen van de decembercirculaire 2022 voor het jaar 2022 nemen we mee bij de jaarrekening 2022. En de gevolgen voor begrotingsjaren 2023-2026 worden via een aparte begrotingswijziging verwerkt.

Bijlagen

A. Decembercirculaire 2022
B. Bijlage bij de mededeling aan de raad decembercirculaire 2022