Voorstel aan college en raad

Nummer:	02430000130910
Datum:	9 januari 2023
Opsteller:	I.M. van der Graaff
Portefeuillehouder:	Wethouder W. Mazier
Onderwerp:	Decembercirculaire Gemeentefonds 2022

Het college van B&W besluit:

1. De decembercirculaire Gemeentefonds 2022 voor kennisgeving aan te nemen.
2. De raad voor te stellen de effecten van de decembercirculaire voor het jaar 2022 te betrekken bij de jaarrekening 2022 en de betreffende taakmutaties beschikbaar te houden voor genoemde beleidsterreinen in 2023.
3. De raad voor te stellen het netto effect van de circulaire voor de jaren 2023 en verder te verwerken in de begroting 2023-2026 middels een begrotingswijziging.

Inleiding

Aanleiding

Jaarlijks verschijnen meestal drie circulaires. Mei geeft de vertaling van de Voorjaarsnota van de rijksoverheid, september van de vertaling van de Miljoenennota, december rondt het uitkeringsjaar zoveel mogelijk af. De decembercirculaire 2022 is 21 december 2022 verschenen.

Kader

Financiële verhoudingswet, Gemeentewet en Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten.

Beoogd effect

Het informeren van het bestuur over de belangrijkste uitkomsten van de decembercirculaire Gemeentefonds 2022 en de effecten hiervan op de begroting.

Argumenten

1. Met de circulaire wordt actuele informatie gegeven over de financiële verhouding tussen het Rijk en gemeenten en de meerjarige ontwikkeling van de Algemene uitkering Gemeentefonds.
2. De verschijningsdatum van de decembercirculaire maakt dat de effecten van de decembercirculaire voor het jaar 2022 niet meer verwerkt kunnen worden middels een begrotingswijzing in 2022. De gemeente is wettelijk verplicht rekening te houden bij het opstellen van de jaarrekening 2022 met de gevolgen van de decembercirculaire 2022 voor zover dit budgettaire effecten heeft op de exploitatie 2022. Daar er geen begrotingswijziging meer mogelijk is over 2022 wordt dit technisch verwerkt in de mee- en tegenvallers bij het opstellen van de jaarrekening zelf. E.e.a. komt dan tot uitdrukking in het rekeningsaldo 2022.
   Voorgesteld wordt de beschikbaar gestelde middelen voor de zogenaamde taakmutaties beschikbaar te houden voor de betreffende beleidsterreinen. Onder het hoofdstuk financiën wordt hier een overzicht en toelichting over gegeven. Bij de jaarrekening zal via onderhanden werken een verzoek worden gedaan deze middelen mee te nemen naar 2023 zodat in dat jaar uitvoering kan plaatsvinden.
3. De extra middelen voor de jaren 2023-2026 zijn met name bestemd voor de nieuwe taakmutatie Wet goed Verhuurderschap. Daarnaast was bij de septembercirculaire 2022 een stelpost opgenomen die bij deze circulaire vrijvalt. Het voordelig resultaat voor 2023 wordt veroorzaakt door de uitkering van de verdeelreserve 2023.

Financiën

In onderstaande tabel wordt weergegeven wat de bijstelling van de algemene uitkering voor Harderwijk is ten opzichte van de septembercirculaire 2022 en het budgettaire effect hiervan op de (meerjaren)begroting. Daaronder wordt per onderdeel een toelichting gegeven.

Effect Decembercirculaire *bedragen x € 1.000*

Onderwerp	2022	2023	2024	2025	2026
Decembercirculaire 2022	99.340	96.617	94.748	96.008	90.963
Septembercirculaire 2022	96.602	97.125	95.310	96.571	91.531
Bruto effect Decembercirculaire	**2.738**	**-508**	**-562**	**-563**	**-568**
Taakmutaties (koppeling met beleidsterrein)	-1.693	-25	-26	-26	-25
Vrijval stelpost ivm correctie BZK WOZ waarden		608	587	589	593
Netto effect Decembercirculaire	**1.045**	**75**	**-1**	**0**	**0**

(positief getal = voordelig; negatief getal = nadelig)

Het netto resultaat over 2022 wordt betrokken bij het opstellen van de jaarrekening 2022. Dit voordelig resultaat komt met name door de uitkering van € 899.000 voor inkomstenderving 2021 als gevolg van covid-19. In de jaarrekening 2022 zal in de paragraaf ‘Financiële impact Corona’ een totaalbeeld gegeven worden van de inkomsten en uitgaven als gevolg van covid-19.

Taakmutaties (beschikbaar houden voor betreffende beleidsterreinen)
Onderstaand een overzicht van de taakmutaties. In de bijlage wordt een toelichting gegeven.

Bedragen x € 1.000

Onderwerp	2022	2023	2024	2025	2026
1 Energietoeslag	1.197				
2 Toegankelijkheid verkiezingen	7				
3 Bijzondere bijstand	84				
4 Breed offensief	21				
5 Wet Goed Verhuurderschap	0	25	26	27	25
6 Compensatieregeling Voogdij 18+	98				
7 Continuïteit van zorg; meerkosten jeugd en Wmo (covid-19)	58				
8 Gezond in de stad	23				
9 Meerkosten Oekraïne sociaal domein	26				
10 Versterken sociale basis	29				
11 Faciliteitenbesluit opvangcentra	150				
Totaal taakmutaties	**1.693**	**25**	**26**	**27**	**25**

Vrijval stelpost i.v.m. correctie BZK WOZ waarden

Het ministerie van BZK heeft in het rekenmodel van de septembercirculaire 2022 gerekend met een te hoge raming van de WOZ-waarden, waardoor de uitkeringsfactor te hoog was vastgesteld. Bij de berekening van de septembercirculaire 2022 is op deze fout geanticipeerd door het opnemen van een stelpost. De fout wordt in de decembercirculaire gecorrigeerd waarmee deze stelpost kan vrijvallen.

Netto effect decembercirculaire

Het voordelig resultaat van 2022 komt met name door de uitkering voor de derving van inkomsten door covid-19 in 2021. Voor Harderwijk betreft het een bedrag van € 899.000. De lagere inkomsten in 2021 betrof parkeerinkomsten (€ 585.000), toeristenbelasting (€ 120.000) en diverse leges (€ 184.000).

Overige ontwikkelingen

Aanvullende prijscompensatie

Het kabinet heeft aangekondigd om bij de Voorjaarsnota 2023 een extra prijsbijstelling over 2022 uit te keren in verband met de uitzonderlijke stijgingen van de prijzen. Het gaat om circa € 0,3 miljard per jaar tot en met 2025 en circa € 0,4 miljard vanaf 2026. De definitieve bedragen volgen bij Voorjaarsnota en de verdeling van de middelen over gemeenten zal in meicirculaire 2023 worden opgenomen. Voor Harderwijk gaat het om een bedrag van ca. € 650.000 voor de jaren 2022 t/m 2025 en ca. € 850.000 vanaf 2026. Bij de meicirculaire 2023 zullen de bedragen op de stelpost loon- en prijsontwikkeling gezet worden.

Klimaat

Naar aanleiding van het Klimaatakkoord en het Coalitieakkoord krijgen medeoverheden er veel nieuwe taken bij op het terrein van de sectoren omgeving, mobiliteit, industrie, landbouw en elektriciteit. De minister heeft het bedrag aan uitvoeringsmiddelen Klimaat- en Energiebeleid bekend gemaakt voor de jaren 2023 tot en met 2030. Er wordt gewerkt aan een ministeriële regeling waarmee de middelen voor de jaren 2023, 2024 en 2025 zullen worden uitgekeerd in de vorm van de specifieke uitkering. Naar verwachting wordt deze regeling begin 2023 gepubliceerd. Om op langere termijn zekerheid over de middelen te bieden, zal een wettelijke regeling worden opgesteld voor het uitkeren van de middelen voor 2026 tot en met 2030.

Bijlagen

1. Decembercirculaire Gemeentefonds 2022
2. Toelichting op tabel taakmutaties