

Financiële mutaties septembercircularie 2022

Zonder teken + tekortverhogend. Min-teken = tekortverlagend								
			Jaarrekening 2022			Begroting 2023-2026		
Begroting 2022-2026			2020	2021	2022	2023	2024	2025
1	Algemene uitkering stand Meicircularie 2022		170.776	176.429	192.188	196.897	207.316	215.008
2	Algemene uitkering volgens septembercircularie 2022		170.985	176.392	196.545	197.669	208.061	215.478
3 = 2 -/- 1	Wijziging Algemene uitkering a.g.v. Septembercircularie t.o.v. Meicircularie		-209	37	-4.357	-772	-745	-470
4	Verhoging corresponderende uitgavenbudgetten		0	0	4.562	266	220	39
5	Verlaging corresponderende uitgavenbudgetten		0	1	-31	-64	-31	-31
6 = 3 t/m 5	Effect Septembercircularie op begroting		-209	38	174	-570	-556	-462
7	Verantwoording mutaties 2020 en 2021 in 2022		209	-38	-171			0
8 = 6 + 7	Totaal effect Septembercircularie op begroting		-	-	3	-570	-556	-462

Bedragen maal € 1.000

Een -/- is een voordel een plus een nadeel								
Mutaties a.g.v. Septembercircularie t.o.v. de Meicircularie 2022			Jaarrekening 2022			Begroting 2023-2026		
			2020	2021	2022	2023	2024	2025
A	Er wordt meer geld ontvangen t.b.v. (voordelen)							
1	Accresontwikkeling, nominaal deel, niet vastgezet (2023 t/m 2025; 85%)					-1.705	-2.089	-2.283
2	Hoeveelheidsverschillen, Uitkeringsbasis en uitkeringsfactor		-24	132	540	-231	191	457
3	Voorschot BCF-Plafond 2022				-359			
4	Eenmalige bijdrage financieringssysteem							-4.728
5	Energietoeslag lage inkomens				-3.164			
6	Asiel (inburgering)				-103	-227	-181	
7	Participatie: (IU) SW bedrijven (regionaal)				-37			
8	Invoering Omgevingswet				-589			
9	Wet kwaliteitsborging bouw				-97	-39	-39	-39
10	Voorschoolse voorziening peuters (DU)				-1			
10	Dichterbij dan je denkt (DU) (regionaal)				-478			
11	Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)				-235			
12	Leerlingenvervoer Oekraïne (DU)				-93			
13	Voortzetting pleegzorg algemene vreemdelingen voorzieningen (AMV) (DU)			-94				
14	Jeugdhulp; subsidieregeling continuïteit cruciale jeugdzorg				-2			
A	Totaal meer te ontvangen (voordelen)		-24	38	-4.618	-2.202	-2.118	-1.865
B	Er wordt minder geld ontvangen t.b.v. (nadelen)							
14	WOZ; waardemutaties		-185		138	1.134	1.151	1.163
15	Bevolkingsdaling				60			
16	Landelijke vreemdelingenvoorziening				23			
17	BRP en BSN naheffing 2021 en bijdrage 2022				8			
18	Bijdrage centrale financiering GDI					39	42	44
19	Participatie IPS regeling					53		
20	Uitvoeringskosten SVP PGB Trekkingsrechten					140	149	157
21	Vrouwenopvang (DU) (regionaal)			1	2	2	2	2
22	Beschermd Wonen (IU) (regionaal)					33		
23	Maatschappelijke opvang en OGGz (DU) (regionaal)			-2	29	29	29	29
24	Prenataal Huisbezoek (regionaal)				1			
	Jeugdzorg (coalitieakkoord)							
B	Totaal minder te ontvangen (nadelen)		-185	-1	261	1.430	1.373	1.395
C	Totaal wijziging algemene uitkering t.o.v. de Meicircularie 2022 (A + B)		-209	37	-4.357	-772	-745	-470
D	Omdat er meer geld wordt ontvangen worden de Corresponderende uitgavenbudgetten verhoogd (nadelen)							
			2020	2021	2022	2023	2024	2025
5	Energietoeslag lage inkomens				3.164			
6	Asiel (inburgering)				103	227	181	
7	Participatie: (IU) SW bedrijven (regionaal)				37			
8	Invoering Omgevingswet				589			
9	Wet kwaliteitsborging bouw				97	39	39	39
10	Dichterbij dan je denkt (regionaal)				478			
12	Storting in de reserve Oekraïne				93			
D	Totaal verhoging uitgavenbudgetten		-	-	4.562	266	220	39
E	Omdat er minder geld wordt ontvangen worden de Corresponderende uitgavenbudgetten verlaagd (voordelen)							
			2020	2021	2022	2023	2024	2025
21	Vrouwenopvang (DU) (regionaal)			-1	-2	-2	-2	-2
22	Beschermd Wonen (IU) (regionaal)					-33		
23	Maatschappelijke opvang en OGGz (DU) (regionaal)			2	-29	-29	-29	-29
E	Totaal verlaging uitgavenbudgetten		-	1	-31	-64	-31	-31
F	Verantwoording Mutatie 2020 en 2021 in rekening 2022 F = -/- (C + D + E)		209	-38	-171			
G	Totaal effect op de jaarrekening/begroting G = C + D + E + F		-	-	3	-570	-556	-462

Bedragen maal € 1.000

Toelichting;

1. Accresontwikkeling

Na het verschijnen van de meicirculaire heeft de VNG op 21 juni zijn akkoord gegeven aan de Minister van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties m.b.t. zijn voorstel voor bevriezing van het volume-accres 2022-2025 op de stand Voorjaarsnota 2022. Dit voorstel verbetert de stabiliteit van het accres.

Het nominale effect van het accres wordt in de jaren 2023-2026 gecorrigeerd met de actuele ramingen van het CPB van de ontwikkeling van lonen en prijzen. Het nominale effect, ofwel de loon- en prijsstijgingen, worden iedere circulaire opnieuw geactualiseerd en de meerjarige ontwikkeling is daarmee onzeker. Vanwege deze onzekerheid heeft het college er voorzichtigheidshalve voor gekozen 85% van het nominale accres op te nemen in de begroting 2023-2026. Dit percentage is mede gebaseerd op een extern advies van bureau Pauw/Lias, een specialist op het gebied van financiële verhoudingen tussen overheden.

Voor alle jaren vanaf 2023 is er sprake van een lichte opwaartse bijstelling van het nominale accres waarvan 85% wordt verwerkt in de begroting 2023-2026.

2. Hoeveelheidsverschillen, uitkeringsbasis en uitkeringsfactor

De berekening van de algemene uitkering bestaat uit de vermenigvuldiging van het aantal eenheden van alle maatstaven met het bijbehorende bedrag per eenheid. De som van deze producten, de zogenaamde uitkeringsbasis, wordt vervolgens vermenigvuldigd met de uitkeringsfactor. Door wijzigingen in; het aantal eenheden van de maatstaven, het bedrag per eenheid en de uitkeringsfactor wijzigt de algemene uitkering.

Bij de doorrekening van de septembercirculaire 2022 wordt uitgegaan van een groei van 350 woningen per jaar, een en ander conform de uitgangspunten van de begroting 2023. Een toename van het aantal woningen heeft effect op ander maatstaven zoals bijvoorbeeld het aantal inwoners, het aantal huishoudens, etc.. De groei van deze maatstaven heeft een voordelig effect op de algemene uitkering.

3. Voorschot Plafond BCF 2022

Gemeenten declareren inkoop-BTW voor goederen en diensten voor overheidstaken op het BTW-compensatiefonds (BCF).

Het BCF-plafond bedraagt € 3,7 miljard voor gemeenten in 2022. Als de gezamenlijke declaraties onder het plafond blijven wordt het verschil in het gemeentefonds gestort. Bij overschrijding van het plafond volgt een uitname uit het gemeentefonds.

Via de septembercirculaire wordt een voorschot verstrekt op de verwachte onderschrijding van dat kalenderjaar. In de meicirculaire volgend op het kalenderjaar volgt dan de afrekening.

In deze circulaire bedraagt het voorschot voor het jaar 2022 € 1,609 miljoen, dit bedrag is € 359.000 hoger dan waar rekening mee was gehouden in de raming over 2022. (€ 1,609 miljoen -/- € 1,250 miljoen = € 359.000)

4. Eénmalige bijdrage financieringssystematiek

Het Rijk werkt met gemeenten en provincies door aan een nieuwe financieringssystematiek vanaf 2026. In aanloop daarnaartoe stelt het kabinet voor gemeenten eenmalig € 1 miljard extra in 2026

beschikbaar. Daarvan wordt een bedrag van € 76 miljoen toegevoegd aan het BTW-Compensatiefonds en komt € 924 miljoen beschikbaar via de algemene uitkering van het gemeentefonds. Voor Hilversum betekent dit een eenmalige bijdrage in 2026 van € 4,728 miljoen.

5. Energietoeslag lage inkomens

In de meicirculaire van dit jaar heeft verwerking plaats gevonden van het beschikbaar gestelde bedrag van € 854 miljoen in verband met het verstrekken van een energietoeslag aan huishoudens met een laag inkomen. In het debat over de Voorjaarsnota op 5 juli jl. heeft het Kabinet aangekondigd het richtbedrag van de eenmalige energietoeslag te verhogen, van € 800 naar € 1.300. Het kabinet heeft hiervoor een eenmalig extra budget (van € 550 miljoen) beschikbaar gesteld. Hiervan is € 500 miljoen bestemd voor de ophoging van de energietoeslag en € 50 miljoen voor de extra uitvoeringskosten van gemeenten. De verdeling van deze aanvulling via de algemene uitkering is in deze circulaire verwerkt.

6. Asiel (inburgering)

In het bestuurlijk akkoord met betrekking tot de opvang van asielzoekers op 26 augustus jl. is afgesproken dat het kabinet voldoende financiële middelen beschikbaar stelt voor integratie. Als gevolg van een hogere instroom van inburgeraars is afgesproken het budget voor de inburgering voor de jaren 2022, 2023 en 2024 op te hogen met respectievelijk € 20, 40 en 30 miljoen. Hiermee worden gemeenten in staat gesteld alle inburgeraars passende ondersteuning te bieden. Voor Hilversum betekent dit voor de jaren 2022, 2023 en 2024 een bedrag van respectievelijk € 103.000, € 227.000 en € 181.000.

7. Participatie (IU) SW bedrijven (covid 19) Regionaal

Eerder heeft het kabinet de gemeenten, in 2020 en 2021, een bijdrage verstrekt voor het opvangen van de exploitatietekorten van de Sociale Werkbedrijven als gevolg van de coronapandemie. Het kabinet stelt voor ditzelfde doel aanvullend € 10 miljoen beschikbaar voor de periode van 1 januari tot 1 april 2022. Het bedrag is toegevoegd aan de integratie-uitkering Participatie, via een verhoging van de Rijksbijdrage Wet Sociale Werkvoorziening (Wsw). Voor Hilversum gaat het om een bedrag van € 37.000.

8. Invoering omgevingswet

In de meicirculaire 2022 is reeds aangekondigd dat het Rijk in totaal € 150 miljoen bijdraagt aan de transitiekosten die gemeenten hebben gemaakt in aanloop naar de invoering van de Omgevingswet. Er volgt nog een stelsevaluatie, waarbij de daadwerkelijk gemaakte kosten opnieuw in kaart worden gebracht. De bijdrage van € 150 miljoen is in deze circulaire verwerkt. Over de middelen voor de jaren 2023 tot en met 2025 volgt meer informatie in een latere circulaire. Voor Hilversum gaat het om een bedrag van € 589.000.

9. Wet kwaliteitsborging bouw (Wkb)

De wet Kwaliteitsborging voor het bouwen (Wkb) treedt naar verwachting vanaf 1 januari 2023 gefaseerd in werking. De Wkb heeft als doel de bouwkwaliteit en het bouwtoezicht te verbeteren door inschakeling van private kwaliteitsborgers. Onder deze wet zullen kwaliteitsborgers zorgdragen voor het voldoen aan de bouwtechnische regels. Deze taken vervallen hiermee bij gemeenten die overigens wel het bevoegd gezag blijven houden. Tegelijkertijd wijzigen bepaalde wettelijke taken en krijgen gemeenten er extra wettelijke taken bij, zoals registratie en beoordeling van de Wkb-meldingen. Hieronder vallen onder andere bouwmeldingen, gereed meldingen en informatieverstrekking van de start en einde van bouwwerkzaamheden.

In de meicirculaire is reeds aangekondigd dat de gemeenten voor 2022 een bedrag ontvangen voor de noodzakelijke voorbereidingen die de gemeenten nog moeten treffen tot de inwerkingtreding van de Wkb in 2023.

Daarnaast ontvangen de gemeenten na inwerkingtreding een jaarlijkse bijdrage voor het uitvoeren van de Wkb-taken.

10. Dichterbij dan je denkt (DU) (regionaal)

Het actieplan 'Dichterbij dan je denkt' van het ministerie van SZW beoogt om op korte termijn de krappe arbeidsmarkt te benutten om mensen die nu langs de kant staan naar (parttime) werk of een leerwerkplek te begeleiden. Het ministerie van SZW wil ook arbeidsmarktregio's in staat stellen om bij te dragen aan het actieplan. Doelstelling van de decentralisatie-uitkering is om de match tussen werkgevers en werkzoekenden uit het onbenut arbeidspotentieel te intensiveren. De decentralisatie-uitkering wordt verstrekt aan de centrumgemeenten van de arbeidsmarktregio's.

11. Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)

Conform artikel 18 van de Wet inburgering 2013 voorziet het college in de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden. Gemeenten ontvangen voor de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden in 2022 in totaal € 35 miljoen (14.763 personen * € 2.370).

De bijdrage wordt berekend op basis van het aantal betreffende aantal personen op peildatum 31 januari 2022. Voor Hilversum gaat het om 99 personen.

12. Leerlingenvervoer Oekraïne (DU)

Uit de Oekraïne komen mensen naar Nederland, waaronder veel kinderen en jongeren onder de 18 jaar. We zien dat scholen en gemeenten enorme inspanningen leveren om deze leerlingen onderwijs te bieden, waaronder in sommige gevallen ook het vervoer naar school. Gemeenten hebben de regie en verantwoordelijkheid voor het leerlingenvervoer aan Oekraïense leerlingen. De decentralisatie-uitkering Leerlingenvervoer Oekraïense leerlingen is een tegemoetkoming aan gemeenten voor de kosten die zij voor dit hebben gemaakt. De decentralisatie-uitkering ziet toe op de periode vanaf 1 maart 2022 tot aan de zomervakantie op 16 juli 2022. De bedragen die worden toegekend aan een gemeente zijn gebaseerd op het aantal geregistreerde kinderen uit de Oekraïne, met peildatum 6 mei 2022. In de uitkering wordt onderscheid gemaakt tussen leerlingen in het Voortgezet Onderwijs (VO) en leerlingen in het Primair Onderwijs (PO).

13. Voortzetting pleegzorg algemene vreemdelingen voorzieningen (AMV) (DU)

Het ministerie van BZK, het ministerie van JenV en de VNG hebben gezamenlijk wegingscriteria opgesteld voor de verdeling van de incidentele middelen van 2021 ten behoeve van de verlengde opvang en begeleiding van alleenstaande minderjarige vluchtelingen.

De middelen worden verdeeld over de gemeenten naar rato van het aantal alleenstaande minderjarige vluchtelingen, die in 2022 achttien jaar (zijn) (ge)worden zowel in de opvanggezinnen als in de kleinschalige opvang, per gemeente.

14. WOZ waarde mutaties

Ten tijde van de meicirculaire was de belastingcapaciteit voor 2022 nog niet bekend. Inmiddels is deze wel bekend. Bij de doorrekening van de septembercirculaire is een inschatting gemaakt van de WOZ waarden voor de komende jaren. Hierbij is rekening gehouden met waardeinstijgingen door een stijging van de marktwwaarden van woningen met een percentage van 13,5% zoals geadviseerd door

het rijk in de meicirculaire 2022. Daar boven op wordt rekening gehouden met een toename van de WOZ waarden als gevolg van de uitbreiding van het woningen bestand met 350 stuks per jaar. Het aanpassen van de WOZ waarden heeft tot gevolg dat de aftrekpost op de algemene uitkering groter wordt. Een grotere aftrekpost vormt een nadeel.

15. Bevolkingsdaling

De middelen voor bevolkingsdaling zullen in 2022 nog eenmalig worden gecontinueerd. De middelen lopen per 1 januari 2023 definitief af.

Van 2016 tot en met 2021 zijn de middelen voor Bevolkingsdaling uitgekeerd via een decentralisatie-uitkering. De decentralisatie-uitkering is als niet rechtmatig aangemerkt door de Algemene Rekenkamer. Daarom zal de uitkering in 2022 plaats vinden via een specifieke uitkering.

16. Landelijke vreemdelingenvoorziening

Het pilotprogramma voor de Landelijke Vreemdelingen Voorziening (LVV) had oorspronkelijk een looptijd van 2019 tot en met 2021. In afwachting van een nieuwe, structurele, regeling heeft het kabinet, in overleg met de VNG, besloten de pilot te verlengen tot en met 31 december 2022. Ook deze verlenging wordt gezamenlijk bekostigd door Rijk en gemeenten.

Het aandeel van Hilversum in deze regeling bedraagt € 23.000.

17. BRP en BSN naheffing 2021 en bijdrage 2022

Gemeenten maken gebruik van de centrale voorzieningen van de Basisregistratie Personen (BRP).

Ten opzichte van de begroting en van de voorlopige staffelindeling is er in 2022 meer gebruik gemaakt van deze voorziening. Gemeenten dragen bij in de meerkosten.

Daarnaast is er een naheffing voor gemeenten voor het gemeentelijk gebruik van de BRP over 2021. Tevens maken gemeenten gebruik van het Burger Service Nummer (BSN). Voor 2021 en 2022 is een aanvullende bijdrage overeen gekomen. De bijdragen van de gemeenten worden, zoals afgesproken met de VNG, in 2022 ten laste gebracht van de algemene uitkering. Voor Hilversum gaat het om een bedrag van € 8.000.

18. Bijdrage centrale financiering GDI

De financiering van de generieke digitale infrastructuur (GDI) wordt vanaf het begrotingsjaar 2023 centraal onder gebracht bij het ministerie van BZK. Een centrale financiering draagt bij aan de gewenste bredere deelname en een hoger gebruik van de GDI. De centrale financiering wordt gerealiseerd door de structurele bijdragen van departementen en medeoverheden en een bijdrage uit de Werk Aan Uitvoering enveloppe op de Aanvullende Post bij het ministerie van Financiën (FIN).

19. Participatie IPS Regeling

Voor de Regeling vergoeding Individuele plaatsing en steun (IPS) voor de gemeentelijke doelgroep is in totaal € 21,5 miljoen beschikbaar. Volgens een bestuurlijk afspraak dragen gemeenten de helft bij van de uitgaven van de subsidie. Daarom wordt in 2023 eenmalig een bedrag uit het gemeentefonds genomen. Dit programmageld is bestemd voor de inzet van IPS trajecten voor de re-integratie van mensen met een ernstige psychische aandoening of een zogenoemde common mental disorder via een subsidieregeling. Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid (SZW) en het ministerie van Volksgezondheid, Welzijn en Sport (VWS) trekken hierin samen op. De subsidieregeling 'IPS-trajecten voor de gemeentelijke doelgroep' verstrekt subsidie aan een GGZ-instelling voor een tot en met 14 december 2023 aangevraagd IPS-traject. Het betreft IPS-trajecten voor mensen die vallen onder de re-integratie-verantwoordelijkheid van

gemeenten. Hiertoe behoren mensen met een bijstandsuitkering, een Inkomensvoorziening voor oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW-uitkering) of een Inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ-uitkering) en niet-uitkeringsgerechtigde werkzoekenden.

20. Uitvoeringskosten SVP PGB Trekkingsrechten

De VNG en het ministerie van VWS zijn overeengekomen om met ingang van 2023 een structureel bedrag uit te nemen uit het gemeentefonds ten behoeve van de uitvoeringskosten van de Sociale Verzekeringsbank (SVB) van de Jeugdwet en de Wet maatschappelijke ondersteuning (Wmo). Het overeengekomen bedrag van € 27,2 miljoen per jaar is gelijk aan de begrote uitvoeringskosten van de SVB voor de Jeugdwet (€ 7,2 miljoen) en de Wmo (€ 20 miljoen) in 2022.

Gezien de onzekerheid over de kostenontwikkeling evalueren de VNG en het ministerie van VWS deze afspraak na vier jaar (dus in 2026), op basis van de werkelijke uitvoeringskosten van de SVB voor de Jeugdwet en de Wmo. Op basis van de evaluatie kan besloten worden om de structurele uitname uit het gemeentefonds naar boven of naar beneden bij te stellen.

21. Vrouwenopvang

Op verzoek van de VNG, na consultering van de betrokken wethouders van de centrumgemeenten vrouwenopvang, wordt in 2022 nog een bedrag van € 477.000 uitgenomen uit de decentralisatie uitkering Vrouwenopvang.

Het genoemde bedrag wordt overgeboekt naar de begroting van het ministerie van VWS. Het bedrag wordt gebruikt voor het ophogen van de specifieke uitkering Specialistische functies aanpak huiselijk geweld en kindermishandeling in 2022 voor een drietal onderdelen:

- Hulp aan slachtoffers eerderrelateerd geweld seksuele uitbuiting
- Het Landelijk Centrum Seksueel Geweld
- Landelijk Knooppunt Huwelijksdwang en Achterlating

Wat betreft de verdeling zijn voor het jaar 2021, 2022 en 2023 en verder ten opzichte van de meicirculaire 2022 de aantallen eenheden van de maatstaven van het objectieve verdeelmodel geactualiseerd. De verdeling over de gemeenten voor de decentralisatie-uitkering Vrouwenopvang is gepubliceerd in de gemeentefondsrubriek op internet.

22. Beschermd wonen

In de meicirculaire 2022 is reeds aangekondigd dat de invoering van het woonplaatsbeginsel en het nieuwe objectieve verdeelmodel beschermd wonen (BW), eerder voorzien voor 1 januari 2023, is uitgesteld. Meer informatie over de invoering van het woonplaatsbeginsel en het nieuwe objectieve verdeelmodel beschermd wonen volgt in de meicirculaire 2023.

23. Maatschappelijke opvang en Oggz (DU) (regionaal)

De omvang van de decentralisatie-uitkering Maatschappelijke opvang wijzigt niet. De verdeling van deze decentralisatie-uitkering over 2021 is ten opzichte van de meicirculaire 2022 gewijzigd als gevolg van de aanpassing van de basisgegevens.

Met ingang van 2022 is de verdeling van maatschappelijke opvang ten opzichte van de meicirculaire 2022 veranderd als gevolg van het gebruik van actuelere basisgegevens voor de maatstafaantallen.

Financieel beleid

Conform artikel 8 van de financiële verordening informeert het college de raad zo spoedig mogelijk bij afwijkingen van € 0,25 miljoen.
--

Verhogingen in de uitkeringen van het gemeentefonds ten behoeve van nieuwe taken worden niet zonder meer doorvertaald naar corresponderende uitgaven budgetten in het lopende begrotingsjaar t.

De gedachte hierachter is dat de uitgavenbudgetten zijn begroot op basis van de afspraken die zijn gemaakt m.b.t. wat er uitgevoerd moet worden in jaar t, onafhankelijk van mutaties in de uitkeringen in het gemeentefonds in jaar t.

Verhogingen in de uitkeringen in jaar t worden pas omgezet naar een exploitatiebudget in het lopende begrotingsjaar (t) indien er een voorstel/claim onder ligt.

Hetzelfde geldt voor verhogingen van de uitkeringen ten behoeve van het jaar t+1 en de meerjarenraming.

Zolang de extra middelen niet geclaimd worden komen de extra middelen ten gunste van het begrotingssaldo van jaar t+1 en de meerjarenraming.

Uitzondering op deze regel zijn de uitkeringen die de gemeente Hilversum ontvangt als centrum gemeente waarbij regionale afspraken zijn gemaakt over de besteding van deze uitkeringen. Vermeerderingen/verminderingen van deze uitkeringen worden wel doorvertaald naar de corresponderende uitgavenbudgetten van jaar t, t+1 en de meerjarenraming.

Verlaging van uitkeringen t.b.v. taken worden wel direct doorvertaald in het lopende begrotingsjaar t, t+1 en de meerjarenraming.

Omdat er voor bepaalde onderdelen meer of minder middelen worden ontvangen worden deze middelen doorvertaald naar uitgaven budgetten waarbij rekening moet worden gehouden met het hierboven genoemde financiële beleid.

Doorvertaling meeropbrengsten

De extra ontvangsten die taak-gerelateerd zijn worden doorgegeven als budget.

Het gaat om de posten die genoemd zijn onder de categorie D, verhoging uitgavenbudgetten.

Extra middelen die Hilversum ontvangt ten behoeve van regionale regelingen worden altijd 1 op 1 doorgegeven aan de regio.

Regionale middelen

De bedragen genoemd onder de punten 7 en 10, betreffen middelen die Hilversum als Centrumgemeente ontvangt. Over deze middelen zijn regionale afspraken gemaakt over de besteding van deze middelen. Extra middelen worden doorgegeven aan de regio.

Reguliere budgetten

De bedragen genoemd onder de punten 5, 6, en, 9 worden toegevoegd aan de uitgavenbudgetten zoals die er nu al zijn voor deze onderdelen.

Het budget onder 8 wordt doorgegeven ten behoeve van gemaakte en nog te maken transitiekosten naar de omgevingswet. Het is de bedoeling dat deze wet per 1 januari 2023 in werking treedt hetgeen op dit moment echter nog onzeker is.

Medio november wordt bekendgemaakt of de omgevingswet daadwerkelijk in werking zal treden per 1 januari 2023. Gezien deze onzekerheid wordt het budget doorgegeven. Mocht dit budget toch niet

(volledig) nodig zijn dan zal een deel bij de opmaak van de rekening alsnog ten gunste komen van de algemene middelen.

Het budget onder 12 wordt gestort in de reserve Oekraïne conform het raadsbesluit van 11 mei 2022. De reserve is bestemd om uitvoering te geven aan maatregelen die nodig zijn voor de opvang van Oekraïners die het oorlogsgebied ontvluchten. De lasten van de opvang van Oekraïners worden ten laste van deze reserve gebracht, de compensatie van het rijk komt ten gunste van deze reserve.

Doorvertaling minderopbrengsten

De verminderde ontvangsten die taak-gerelateerd zijn worden doorgegeven als budget.

Het gaat om de posten die genoemd zijn onder de categorie E, verlaging uitgavenbudgetten.

De verlaging van middelen die Hilversum ontvangt ten behoeve van regionale regelingen worden altijd 1 op 1 doorgegeven aan de regio.

De bedragen genoemd onder 21, 22 en 23 betreffen middelen die Hilversum als Centrumgemeente ontvangt. Over deze middelen zijn regionale afspraken gemaakt over de besteding van deze middelen. Een korting op de middelen wordt doorgegeven aan de regio.

Verantwoording mutaties 2020 en 2021 in 2022

De jaren 2020 en 2021 zijn inmiddels afgesloten. Het voordeel over het jaar 2020 en het nadeel van het jaar 2021 genoemd onder E wordt verrekend in het jaar 2022.

Totaal effect op de jaarrekening/begroting

Het verwerken van alle mutaties uit de septembercirculaire 2022 heeft een nadelig effect op de gemeentebegroting 2022 van € 3.000. Voor de jaren 2023 t/m 2026 heeft deze meicirculaire een effect van respectievelijk € 0,570 miljoen voordelig, € 0,556 miljoen voordelig, € 0,462 miljoen voordelig en € 5,411 miljoen voordelig.

Wat zit er nog aan te komen;

- De energietoeslag bedraagt voor het jaar 2022 in totaal € 1.300 voor mensen die leven van 120% van het sociaal minimum. Tijdens de augustusbesluitvorming is besloten om in 2023 nogmaals € 1.300 aan deze doelgroep uit te keren. Dit is opgenomen in de Miljoenennota 2023. Om huishoudens in 2022 nog beter te ondersteunen, wordt gemeenten de mogelijkheid geboden om € 500 hiervan al in 2022 uit te keren. Gemeenten hebben onder de huidige wetgeving de tijd om de toeslag tot 1 juli 2023 uit te keren. De begroting voor het Gemeentefonds zal hier nog op worden aangepast. Van de € 1,4 miljard voor 2023 is het kabinet voornemens om met een incidentele suppletoire begrotingswet (ISB) € 500 miljoen naar 2022 te schuiven, waardoor er € 900 miljoen in 2023 overblijft. Over de verdeling van de middelen in 2022 volgt zo spoedig mogelijk nadere informatie.
- De coronacompensatie over 2021 is nog niet definitief vastgesteld. Met decentrale overheden is afgesproken dat zij reële compensatie ontvangen voor extra uitgaven en gedeelde inkomsten door corona in 2021. Op dit moment wordt gewerkt aan het vaststellen van de inkomstenderving per gemeente over 2021. Het streven is dat voor zoveel mogelijk gemeenten de definitieve hoogte van de compensatiebedragen in het najaar vast te stellen en deze te verwerken in de decembercirculaire 2022.