

Raadsvoorstel

Openbare Raadsvergadering

Datum

21 maart 2023

Agendapunt 6

Onderwerp

Decembercirculaire 2022

Portefeuillehouder(s)

De heer drs. H. van Helden MBA (wethouder)

Inhoudelijk voorstel

Op 21 december jl. is de decembercircular 2022 gepubliceerd. De decembercircular is gebaseerd op de Najaarsnota van het Rijk en heeft doorgaans een beperkte strekking. Als eerste wordt hierna een tekstuele toelichting gegeven op de consequenties voor Leudal. In de financiële paragraaf wordt per onderdeel de voorgestelde financiële verwerking gegeven.

Het totale effect van de decembercircular 2022 voor Leudal is als volgt:

	2020	2021	2022	2023	2024	(Bedragen x €1)	
						2025	2026
1 Voorgaande jaren	€ 52.286			€ 50.224			
2 Accresontwikkeling				€ -402.183	€ -388.908	€ -388.867	€ -389.935
3 Correcties septembercircular				€ 34.749	€ 36.637	€ 38.286	€ 37.195
4 Taakmutaties		€ 680.651					
5 Corona steunpakket continuïteit van zorg		€ 35.823					
6 Decentralisatie uitkeringen		€ 372.820	€ -4.528	€ -4.532	€ -4.532	€ -4.532	€ -4.498
7 Overige mutaties		€ -16.541	€ -4.250	€ -4.481	€ -4.685	€ -4.500	€ -4.500
Totaal	€ 52.286	€ -	€ 1.072.753	€ -325.988	€ -361.284	€ -359.798	€ -361.738

Gemeentefonds naar Leudalse situatie

1. Afrekening voorgaande jaren

Vanwege nieuwe definitieve gegevens over de belastingcapaciteit 2020 stijgt de uitkeringsfactor 2020 met 2 punten en is deze nu definitief vastgesteld. Voor Leudal een positief effect van € 52.286.

2. Accresontwikkeling

De uitkeringsfactor 2023 stijgt ten opzichte van de vorige circular met 1 punt. Dit is een gevolg van het gedeeltelijk vrijvallen van de verdeelreserve 2023. Voor Leudal een positief effect van € 50.224.

3. Correcties septembercircular

	2022	2023	2024	(Bedragen x €1)	
				2025	2026
Correcties septembercircular	€ -	€ -402.183	€ -388.908	€ -388.867	€ -389.935

In de septembercircular 2022 is aangegeven dat er door het Rijk fouten waren gemaakt in een aantal berekeningen en dat dit gecorrigeerd zou worden in de decembercircular 2022. In de septembercircular is een inschatting gemaakt dat het effect voor Leudal ongeveer € 400.000 structureel nadelig zou zijn. In de tabel is te zien dat het werkelijke effect in 2023 € 402.183 nadelig bedraagt en vervolgens muteert tot € 389.935 nadelig in 2026.

4. Taakmutaties

	2022	2023	2024	(Bedragen x €1)	
				2025	2026
taakmutaties	€ 680.651	€ 34.749	€ 36.637	€ 38.286	€ 37.195

In de decembercircular zijn diverse mutaties ten aanzien van taakmutaties opgenomen. Het effect voor de gemeente Leudal wordt weergegeven als totaal. In de financiële paragraaf is een uitsplitsing van de taakmutaties opgenomen en per taakmutatie een voorstel voor de wijze van verwerking.

5. Corona steunpakket continuïteit van zorg

In de decembercircular wordt voor de laatste keer een vergoeding ontvangen voor de meerkosten binnen het sociaal domein (jeugdwet en WMO 2015) als gevolg van de coronapandemie in 2022. Voor Leudal een bedrag van € 35.823.

6. Decentralisatie uitkeringen (DU)

	2022	2023	2024	(Bedragen x €1)	
				2025	2026
decentralisatie uitkeringen	€ 372.820	€ -4.528	€ -4.532	€ -4.532	€ -4.498

In de decembercirculaire zijn diverse mutaties ten aanzien van de decentralisatie uitkeringen opgenomen. Het effect voor de gemeente Leudal wordt weergegeven als totaal. In de financiële paragraaf is per uitkering een voorstel voor de wijze van verwerking opgenomen.

7. Overige mutaties

	(Bedragen x €1)					
	2022	2023	2024	2025	2026	
overige mutaties	€ -16.541	€ -4.250	€ -4.481	€ -4.685	€ -4.500	

Onder de overige mutaties zijn afrondingsverschillen opgenomen en mutaties als gevolg van het actualiseren van de landelijke en lokale aantallen (hoeveelheidsveranderingen). Voor Leudal een nadeel in alle jaren.

Overige mededelingen in de decembercirculaire

In de decembercirculaire 2022 is reeds een vooruitblik gegeven op een aantal onderwerpen die in de meicirculaire 2023 worden verwerkt. Het gaat hierbij om een aanvullende prijscompensatie 2023, verwerking energietoeslag 2023, afwikkeling compensatieregeling Voogdij 18+ 2022 (zie ook toelichting in het onderdeel taakmutaties), uitkering in verband met nieuwe wetgeving goed verhuurderschap, compensatieregeling onderbreking financieringssysteem Voogdij 18+ (in verband met woonplaatsbeginsel per 1-1-2022) en extra middelen in verband met een nieuwe procedure verkiezingsuitslagen.

Financiële paragraaf

Als eerste wordt hier na de voorgestelde financiële verwerking van de circulaire per onderdeel gegeven. Op het einde volgt een totaal tabel van de circulaire in relatie met het begrotingssaldo. De voorgestelde financiële verwerking is op basis van de reguliere methode. Saldi uit voorgaande jaren en het huidige jaar worden gestort dan wel onttrokken aan de egaliseringsreserve gemeentefonds. Bij deze reserve is een maximum vastgesteld van 2% van de algemene uitkering van de afgelopen 6 jaar. Op dit moment is het maximum derhalve een bedrag van € 1.234.295. Dit maximum is op dit moment bereikt. Boven dit maximum wordt een positief saldo toegevoegd aan het begrotingssaldo of in dit geval in het rekeningresultaat meegenomen. Hieronder wordt aangegeven of iets wordt verrekend met de egaliseringsreserve gemeentefonds conform de standaard werkwijze. Op het einde wordt bekeken hoe de stand van deze reserve gemuteerd moet worden in verband met de maximum omvang.

Financiële verwerking van de circulaire

1. Afrekening voorgaande jaren

Het effect van 2020 is € 52.286 positief, dit wordt standaard gemuteerd in de egaliseringsreserve gemeentefonds.

2. Accresontwikkeling

Dit bedrag is een onderdeel van het resultaat van de circulaire. In de decembercirculaire 2022 is alleen een effect voor het jaar 2023 van € 50.244. Standaard wordt dit gemuteerd in het begrotingssaldo.

3. Correcties septembercirculaire

De correcties hebben betrekking op de ontwikkeling uitkeringsbasis (accres) en correcties in de taakmutaties inzake Participatie IPS Regeling en Uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten. In de septembercirculaire zijn deze middelen gemuteerd in het begrotingssaldo. Daarom wordt voorgesteld de correcties ook te muteren in het begrotingssaldo. Het begrotingssaldo 2023 t/m 2026 wijzigt daardoor als volgt:

	(Bedragen x €1)					
	2022	2023	2024	2025	2026	
Correcties septembercirculaire	€ -	€ -402.183	€ -388.908	€ -388.867	€ -389.935	

4. Taakmutaties

Bij taakmutaties is nu nog niet inzichtelijk welke kosten dit met zich meebrengt voor de gemeente. In onderstaande tabel een overzicht van de diverse taakmutaties. In de toelichting onder de tabel staat per taakmutatie de voorgestelde verwerking opgenomen.

		2022	2023	2024	(Bedragen x €1)	
					2025	2026
1 Toegankelijkheid verkiezingen / aanpassing software	€	4.912				
2 Energietoeslag	€	576.997				
3 Bijzonder bijstand	€	40.428				
4 Breed offensief	€	9.467				
5 Uitvoeringkosten BBZ	€	4.767				
6 Jeugdzorg hervormingsagenda	€	3.717				
7 Compensatieregeling Voogdij 18+	€	40.363				
8 Wet Goed Verhuurderschap			€ 34.749	€ 36.637	€ 38.286	€ 37.195
Totaal	€	680.651	€ 34.749	€ 36.637	€ 38.286	€ 37.195

- Toegankelijkheid verkiezingen / aanpassing**
 Deze vergoeding bestaat uit 2 componenten. Het eerste deel is een vergoeding als stimulans voor het toegankelijker maken van verkiezingen voor bijvoorbeeld mensen met een visuele of andere beperking. Het tweede deel is een compensatie voor de kosten van aanpassingen aan burgerzakensystemen in verband met het wetsvoorstel gezamenlijk gezag door erkenning die per 1 januari 2023 in werking is getreden.
 Voorgesteld wordt om te muteren met het begrotingssaldo.
- Energietoeslag**
 Om huishoudens in 2022 nog beter te ondersteunen biedt het kabinet de mogelijkheid om een deel van de energietoeslag van 2023 (€ 1.300) al in 2022 uit te keren. Dit betekent deels een verschuiving van de middelen 2023 naar 2022. Voor Leudal een bedrag van € 576.997. De verdeling van de restant middelen 2023 volgt in de meicirculaire 2023. De middelen die in 2022 zijn ontvangen voor de compensatie zijn voldoende om de uitgekeerde toeslagen 2022 uit te dekken. Daarom wordt voorgesteld om de nu extra ontvangen middelen te reserveren in de reserve gemeentefonds onderdeel taakmutaties en in 2023 toe te voegen aan het exploitatiebudget voor de energiecompensatie.
- Bijzondere bijstand**
 Naar aanleiding van de Kamerbrief Aanvullende maatregelen energierekening van 20 september jl. ontvangen gemeenten extra middelen om zowel via vroegsignalering als via de bijzondere bijstand gerichte hulp aan te bieden. In 2023 wordt de regeling voor minimabeleid uitgebreid. Indien de huidige budgetten voor minimabeleid onvoldoende zijn zal voor de stijgende kosten aanspraak gemaakt worden op het begrotingssaldo van de komende jaren. Daarom wordt voorgesteld om deze eenmalige vergoeding toe te voegen aan het begrotingssaldo.
- Breed offensief**
 Het wetsontwerp Breed offensief beoogt processen te stroomlijnen en te harmoniseren om meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te krijgen. Middels de septembercirculaire 2021 is eerder reeds middelen beschikbaar gesteld. Deze zijn toen gemuteerd met het begrotingssaldo. Daarom wordt voorgesteld om ook de extra middelen in 2022 te muteren met het begrotingssaldo.
- Uitvoeringkosten BBZ**
 Als gevolg van het stopzetten van de Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers) en de vereenvoudiging van het Bbz (Besluit bijstandsverlening zelfstandigen) is er een hogere instroom in het Bbz. Voor de extra uitvoeringkosten worden gemeenten nu gecompenseerd. Voorgesteld wordt om dit bedrag te muteren met het begrotingssaldo.

6. Jeugdzorg hervormingsagenda

In de septembercirculaire 2021 zijn eerder middelen beschikbaar gesteld voor de uitvoering van jeugdzorg. Een deel van deze middelen zijn toen beschikbaar gesteld aan de VNG, met de afspraak dat resterende middelen terugvloeien in het gemeentefond. De budgetten voor jeugdzorg zijn realistisch geraamd, onafhankelijk van de rijksinkomsten. Daarom wordt voorgesteld om deze middelen, net zoals bij de septembercirculaire 2021, te muteren met het begrotingssaldo.

7. Compensatieregeling Voogdij 18+

Ten behoeve van de compensatieregeling Voogdij 18+ is de afgelopen jaren steeds een bedrag gereserveerd binnen de integratie-uitkering Voogdij 18+. Hierbij is steeds de regel geweest dat middels de decembercirculaire het saldo van deze regeling wordt verrekend met de algemene uitkering. De inventarisatie van de compensatieregeling 2022 is niet tijdig afgerond waardoor nu het volledige budget vrijvalt ten gunste van de algemene uitkering. In de meicirculaire 2023 zal een verrekening van de bedragen voor de compensatieregeling 2022 alsnog plaatsvinden. Voorgesteld wordt om dit bedrag te muteren met het begrotingssaldo.

8. Wet Goed Verhuurderschap

Naar verwachting zal het wetsvoorstel in juli 2023 in werking treden. Het wetsvoorstel introduceert een landelijke basisnorm voor goed verhuurderschap, in de vorm van algemene regels, waaraan verhuurders en verhuurbemiddelaars zich dienen te houden. Voor de implementatie en uitvoering van het wetsvoorstel ontvangen gemeenten middelen. Voorgesteld wordt om de structurele middelen voor de handhaving en het meldpunt toe te voegen aan de reserve gemeentefonds onderdeel taakmutaties. In de meicirculaire 2023 ontvangen gemeenten nog een incidentele vergoeding middels een decentralisatie-uitkering voor de invoering van de landelijke regels en het instellen van het meldpunt.

5. Corona steunpakket continuïteit van zorg

Het Rijk compenseert de meerkosten binnen het sociaal domein (jeugdwet en Wmo 2015) als gevolg van de coronapandemie. Dit is de laatste keer dat deze compensatie wordt toegekend. Op 29 maart 2022 is de beleidslijn meerkosten 2022 als gevolg van corona vastgesteld. Verzoeken van zorgaanbieder moeten voor 1 februari a.s. zijn ingediend. De vergoeding is maximaal het bedrag van de rijksvergoeding. Daarom wordt voorgesteld om zowel de compensatie aan de zorgaanbieders als ook de vergoeding vanuit het gemeentefonds in 2022 te verantwoorden. Voor de rijksbijdrage wordt deze toegevoegd aan het begrotingssaldo.

6. Decentralisatie uitkeringen (DU)

		2022	2023	2024	(Bedragen x €1)	
					2025	2026
1 Gezond in de stad	€	16.814				
2 Leerlingenvervoer Oekraïne	€	15.939				
3 Wet kwaliteitsborging bouw			€ -4.528	€ -4.532	€ -4.532	€ -4.498
4 Faciliteitenbesluit opvangcentra	€	268.970				
5 Meerkosten Oekraïne sociaal domein	€	42.426				
6 Versterken sociale basis	€	28.671				
Totaal	€	372.820	€ -4.528	€ -4.532	€ -4.532	€ -4.498

1. Gezond in de stad

In het kader van het actieprogramma Kansrijke Start worden middelen ontvangen. Tot nog toe zijn de uitgaven gedekt uit de ontvangen rijksmiddelen. Daarom wordt voorgesteld om het bedrag dat nu wordt ontvangen via de reserve gemeentefonds taakmutaties te reserveren voor de uitgaven en in 2023 toe te voegen aan het exploitatiebudget.

2. Leerlingenvervoer Oekraïne

Deze decentralisatie uitkering heeft betrekking op de periode vanaf de start van het schooljaar 2022-2023 tot aan de start van de kerstvakantie in december 2022. De uitgaven voor leerlingenvervoer zijn reeds verantwoord in 2022. Voorgesteld wordt om dit bedrag te muteren met het begrotingssaldo.

3. Wet kwaliteitsborging bouw
 In de septembercircularie 2022 is de verdeling over de jaren 2022 t/m 2026 opgenomen. De verdeelsleutel voor de jaren 2023 en verder is gewijzigd. Voor Leudal ieder jaar een nadeel van afgerond € 4.500 ten opzichte van de septembercircularie. In de septembercircularie is dit bedrag toegevoegd aan de reserve gemeentefonds onderdeel taakmutaties. Voorgesteld wordt om deze wijziging te muteren met deze post.
4. Faciliteitenbesluit opvangcentra
 Jaarlijks wordt een bedrag ontvangen voor het AZC. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan de reserve gemeentefonds onderdeel taakmutaties.
5. Meerkosten Oekraïne sociaal domein
 De verantwoordelijkheid voor de zorg en ondersteuning vanuit de Wmo 2015 en de Jeugdwet, en de uitvoering van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek uit de Wet publieke gezondheid ligt óók voor Oekraïense ontheemden bij gemeenten. Het kabinet heeft besloten om gemeenten te compenseren voor de extra kosten in het jaar 2022 die zij door bovengenoemde taken maken. Deels worden deze taken uitgevoerd door de VRLN. Vanuit de VRLN wordt begin 2023 een factuur ontvangen voor deze werkzaamheden. Daarom wordt voorgesteld om zowel de factuur als ook de vergoeding vanuit het gemeentefonds in 2022 te verantwoorden. Voor de rijksbijdrage wordt deze toegevoegd aan het begrotingssaldo.
6. Versterken sociale basis
 Deze middelen worden ontvangen voor een faciliteren van een breed, laagdrempelig en vindbaar aanbod van activiteiten en ondersteuning in de eigen buurt of wijk. Een en ander is al structureel ingebed in de begrotingsbudgetten. Voorgesteld wordt om dit bedrag toe te voegen aan het begrotingssaldo.

7. Overige mutaties

Deze worden gemuteerd in het begrotingssaldo. Het gaat hierbij om afrondingsverschillen en financiële effecten als gevolg van landelijke en lokale actualisaties van aantallen. Het effect voor het begrotingssaldo is als volgt:

					(Bedragen x €1)	
	2022	2023	2024	2025	2026	
overige mutaties	€ -16.541	€ -4.250	€ -4.481	€ -4.685	€ -4.500	

Effect decembercircularie op basis van voorgestelde verwerking

Uitgaande dat wordt ingestemd met de voorgestelde verwerking van de diverse onderdelen is het effect van de septembercircularie als volgt:

	2020	2021	2022	2023	2024	(Bedragen x €1)	
	2025	2026					
Resultaat circulaire voor verwerking	€ 52.286	€ -	€ 1.072.753	€ -325.988	€ -361.284	€ -359.798	€ -361.738
4.2 Energietoelag			€ -576.997				
4.8 Wet Goed Verhuurderschap				€ -34.749	€ -36.637	€ -38.286	€ -37.195
6.1 Gezond in de stad			€ -16.814				
6.3 Wet kwaliteitsborging bouw				€ 4.528	€ 4.532	€ 4.532	€ 4.498
6.4 Faciliteitenbesluit opvangcentra			€ -268.970				
Resultaat circulaire na verwerking	€ 52.286	€ -	€ 209.972	€ -356.209	€ -393.389	€ -393.552	€ -394.435

Voorgesteld wordt om de resultaten na verwerking voor de jaren 2020 en 2021 en 2022 (laatste regel) van in totaliteit € 262.258 toe te voegen aan het begrotingssaldo 2022 (als onderdeel van het jaarrekeningresultaat 2022) aangezien de egalisatiereserve gemeentefonds het vastgestelde maximum heeft bereikt.

Vanaf 2023 worden de saldi verwerkt in het begrotingssaldo van het betreffende jaar.

De voorgestelde verwerking leidt tot de volgende nieuwe stand van het begrotingssaldo:

Actuele stand programmabegroting 2022-2026

	2022	2023	2024	2025	2026
Primaire begroting 2022-2025	-1.171.772	-148.242	99.530	735.896	735.896
Mutaties kadernota 2022-2025	-447.123	1.035	-50.163	142.238	142.238
Mutaties na kadernota voor begroting	1.070.282	592.259	279.189	302.806	302.806
Mutaties bij begroting 2022-2025	-338.620	1.216.825	1.122.002	1.008.853	1.008.853
Stand begroting na raadsbesluit begroting 2022-2025	-887.233	1.661.877	1.450.558	2.189.793	2.189.793
Mutaties voor 1e raadsrapportage 2022	2.140.589	1.120.352	669.502	319.037	312.209
Resultaat 1e raadsrapportage 2022	-103.349	80.804	48.654	-100.853	725.778
Bijstellingen raadsbesluiten na 1e raadsrapportage	-265.416	-92.754	-99.746	-101.258	-168.500
Meicirculaire 2022	1.425.839	6.124.384	6.699.598	8.677.048	4.095.974
Bijstelling kaderbrief en zomernota	0	-7.990.758	-7.678.025	-7.304.089	-7.581.888
Stand voor 2e raadsrapportage 2022	2.310.430	903.905	1.090.541	3.679.678	-426.634
Resultaat 2e raadsrapportage 2022	-74.591	530.970	147.438	75.242	44.222
Begrotingssaldo na 2e raadsrapportage 2022	2.235.839	1.434.875	1.237.979	3.754.920	-382.412
B1Bijstelling verbonden partijen		-8.194	36.752		
B2 Bijstelling Lijst subsidie		-105.253			
B3 Afval		208.557			
B&W 3698/3789 Omnibuzz		-60.063	-62.687	-65.314	-68.161
B&W 3704 Motie Afval		-150.000			
B&W 3809 Septembercirculaire 2022	603.220	733.362	645.216	555.704	2.108.788
B&W 3791 Beheerplan Groen en Wegen 2023-2026		-110.000	-115.200	-120.400	-125.600
B&W 3842 Motie eenmalige uitkering	-387.500				
B&W 3857 Energiekosten doorstart MFA De Postkoets	-11.272				
B&W 3857 Rentebaten lening MFA De Postkoets		2.862	2.575	2.289	2.003
B&W 3817 Dakrenovatie basisschool De Heihorst	-14.888				
B&W 3859 energiecompensatie (max. € 500.000, indicatieve verdeling)	-250.000	-250.000			
B&W 3951 Armoedebeleid verruiming inkomensgrens tot 130%		-384.950	-184.950	-184.950	
Begrotingssaldo/verwacht rekeningresultaat t/m besluitvorming	2.175.399	1.311.196	1.559.685	3.942.249	1.534.618
B&W 3953 Decembercirculaire 2022	262.258	-356.209	-393.389	-393.552	-394.435
Begrotingssaldo	2.437.657	954.987	1.166.296	3.548.697	1.140.183

Inkoopparagraaf

Niet van toepassing

Personele paragraaf

Niet van toepassing

Communicatieparagraaf

Niet van toepassing

Heythuysen, 24 januari 2023

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN LEUDAL,

De gemeentesecretaris,

De burgemeester,

mr. drs. J.J.Th.L. Geraedts

D.H. Schmalschläger

