

Raadsvoorstel
Openbare Raadsvergadering

Datum 19 maart 2024

Agendapunt

Onderwerp Decembercirculaire 2023
Portefeuillehouder(s) drs. H. van Helden MBA (wethouder)

Inhoudelijk voorstel

Op 6 december jl. is de decembercirculaire 2023 gepubliceerd. De decembercirculaire is gebaseerd op de Najaarsnota van het Rijk en heeft doorgaans een beperkte strekking. Het totale effect van de decembercirculaire 2023 voor Leudal is als volgt:

	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027
A Voorgaande jaren	€ 61.376	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
B Accres, hoeveelheden en uitkeringsbasis/-factor	€ -	€ -	€ 635.221	€ 703.862	€ -	€ -	€ -
C Mutaties in het Ruimtelijk Domein	€ -	€ -	€ 347.842	€ -	€ -	€ -	€ -
D Mutaties in het Sociaal Domein	€ -	€ -	€ 1.439.971	€ -	€ -	€ -	€ -
E Overige mutaties	€ -	€ -	€ 8.707	€ -	€ -	€ -	€ -
F Totaal	€ 61.376	€ -	€ 2.431.741	€ 703.862	€ -	€ -	€ -

De decembercirculaire heeft alleen effect voor de jaren 2021-2024. In de tabellen hierna worden alleen nog deze jaren getoond.

In het onderdeel "Financiële paragraaf" wordt per onderdeel de voorgestelde financiële verwerking aangegeven.

Gemeentefonds naar Leudalse situatie

A. Afrekening voorgaande jaren

Vanwege nieuwe definitieve gegevens over de belastingcapaciteit 2021 stijgt de uitkeringsfactor 2021 met 1 punt en is deze nu definitief vastgesteld. Daarnaast zijn de landelijke en Leudalse aantallen geactualiseerd, o.a. voor de WOZ-waarden. Voor Leudal een positief effect van in totaliteit € 61.376 over 2021.

B. Accres, hoeveelheden en uitkeringsbasis/-factor

	(Bedragen in €)	
B Accres, hoeveelheden en uitkeringsbasis/-factor	2023	2024
1 Uitkeringsbasis/-factor	€ -359.283	€ -358.793
2 Hoeveelheden	€ 994.504	€ 1.062.655
Totaal	€ 635.221	€ 703.862

De uitkeringsfactor 2023 daalt ten opzichte van de vorige circulaire met 7 punten en in 2024 met 8 punten. Dit is een gevolg van de landelijke actualisatie van de aantallen van "huishoudens met een laag inkomen met drempel". Door de landelijke stijging van de aantallen daalt de uitkeringsfactor. Ook de Leudalse aantallen zijn geactualiseerd (gestegen). Voor Leudal per saldo een positief effect van per saldo € 635.221 in 2023 en € 652.606 in 2024. Tot slot is de verdeelreserve 2024 deels vrijgevallen. Voor Leudal een positief effect van € 51.256.

C. Mutaties in het Ruimtelijk Domein

C Mutaties in het Ruimtelijk Domein	(Bedragen in €)	
	2023	2024
1 Invoeringskosten Omgevingswet	€ 296.819	
2 Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	€ 51.023	
Totaal	€ 347.842	€ -

1. De eenmalige bijdrage vanuit het Rijk in het kader van de Omgevingswet zorgt er voor dat gemeenten aangesloten, geoefend en ingeregeld zijn en voldoen aan de in de Omgevingswet gestelde eisen. Op dit moment is op de Rijksbegroting nog een reservering over 2023/2024. Op het moment dat deze middelen worden overgeheveld naar de gemeenten/provincies zal dit in een volgende circulaire worden opgenomen.
2. Bij de uitwerking van het Nationaal Programma Landelijk gebied zijn o.a. ook gemeenten betrokken met betrekking tot de totstandkoming van de provinciale gebiedsprogramma's. Voor de inzet van personeel wordt een vergoeding ontvangen.

D. Mutaties in het Sociaal Domein

D Mutaties in het Sociaal Domein	(Bedragen in €)	
	2023	2024
1 Faciliteitenbesluit opvangcentra	€ 276.856	
2 Maatschappelijke begeleiding statushouders	€ 21.330	
3 Einde lening inburgeringsplichtig	€ 6.060	
4 Meerkosten Oekraïne sociaal domein	€ 31.235	
5 Energietoelage	€ 1.104.490	
Totaal	€ 1.439.971	€ -

1. Jaarlijkse vergoeding in verband met het opvangcentrum voor asielzoekers.
2. Voor de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden wordt een aanvullend bedrag ontvangen.
3. Doordat het aantal inburgeraars dat tot de ELIP-groep (einde lening inburgeringsplichtig) behoort is gestegen is besloten om voor de komende jaren extra middelen voor deze doelgroep beschikbaar te stellen. In de decembercirculaire 2023 is het bedrag voor 2023 beschikbaargesteld. Elips zijn inburgeraars die hun lening voor de inburgering (vrijwel) volledig hebben uitgeput, maar nog steeds inburgeringsplichtig zijn. Gemeenten kunnen deze inburgeraars hulp en begeleiding aanbieden bij het afronden van hun inburgeringstraject.
4. Ook voor Oekraïense ontheemden zijn gemeenten verantwoordelijk voor zorg en ondersteuning vanuit de WMO, Jeugdwet, basistakenpakket jeugdgezondheidszorg, het rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek. Het aantal ontheemden is dusdanig groot in omvang dat dit niet als een onderdeel van gebruikelijke fluctuaties gezien kan worden. Hiervoor wordt een aparte vergoeding ontvangen.
5. In de septembercirculaire 2023 was al aangekondigd dat in de decembercirculaire de verdeling van de energietoelage zou worden opgenomen. Deze vergoeding is bedoeld om mensen met een laag inkomen te ondersteunen bij het voldoen van de energierekening.

E. Overige mutaties

F Overige mutaties	(Bedragen in €)	
	2023	2024
1 Naheffing BRP 2022	€ -2.369	
2 BRP experiment	€ 1.895	
3 BRP Logisch ontwerp	€ 3.790	
4 Vrijval restant compensatieregeling Voogdij 18+	€ 3.507	
5 Restant Hervormingsagenda Jeugd	€ 1.884	
Totaal	€ 8.707	€ -

Tot slot zijn er een aantal overige mutaties die elk een financieel effect van minder dan € 5.000 voor de gemeente Leudal hebben. Deze onderdelen worden niet nader toegelicht.

Financiële paragraaf

Bovenstaand is ingegaan op de wijzigingen die het gevolg zijn van de decembercirculaire 2023 en de bijbehorende financiële consequentie. Hierna wordt per onderdeel de voorgestelde financiële verwerking aangegeven.

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 egalisatiereserve gemeentefonds. Bij deze reserve is een maximum vastgesteld op 2% van het gemiddelde niveau van de algemene uitkering over de periode van zes jaar. Voor 2023 is het maximum berekend op € 1.328.373. Boven dit maximum wordt een positief saldo toegevoegd aan het begrotingssaldo. Hieronder wordt aangegeven of iets wordt verrekend met de egalisatiereserve 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. Tot slot volgt op het einde een totaal tabel van de circulaire in relatie met het begrotingssaldo.

Financiële verwerking van de circulaire

A. Afrekening voorgaande jaren

Het totale effect over 2021 en 2022 is € 61.376 positief. Voorgesteld wordt om dit conform de standaard methode te verwerken. Verwerking vindt plaats in 2023 door toevoeging aan de egalisatiereserve (tot aan het maximum).

B. Accres, hoeveelheden en uitkeringsbasis/-factor

B Accres, hoeveelheden en uitkeringsbasis/-factor	(Bedragen in €)	
	2023	2024
1 Uitkeringsbasis/-factor	€ -359.283	€ -358.793
2 Hoeveelheden	€ 994.504	€ 1.062.655
Totaal	€ 635.221	€ 703.862

Voorgesteld wordt om dit voor alle jaren conform de standaard methode te verwerken. Voor 2023 dus middels de egalisatiereserve (tot aan het maximum) en voor 2024 toevoegen aan het begrotingssaldo.

C. Mutaties in het Ruimtelijk Domein

C Mutaties in het Ruimtelijk Domein	(Bedragen in €)	
	2023	2024
1 Invoeringskosten Omgevingswet	€ 296.819	
2 Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	€ 51.023	
Totaal	€ 347.842	€ -

1. Met betrekking tot de Omgevingswet wordt voorgesteld om deze middelen te reserveren in de egalisatiereserve onderdeel taakmutaties voor de uitgaven in 2024.
2. In 2023 is een Limburgs programma landelijk gebied 2.0 opgesteld. Dit ligt momenteel als concept voor ter toetsing bij het Rijk. In 2024 zal gewerkt worden om hiervan een definitieve versie te maken. Nadat het definitieve plan akkoord is zullen er voor de uitvoering van het plan hoogstwaarschijnlijk kosten worden gemaakt. Daarom wordt voorgesteld deze middelen te reserveren in de egalisatiereserve onderdeel taakmutaties.

D. Mutaties in het Sociaal Domein

D Mutaties in het Sociaal Domein	(Bedragen in €)	
	2023	2024
1 Faciliteitenbesluit opvangcentra	€ 276.856	
2 Maatschappelijke begeleiding statushouders	€ 21.330	
3 Einde lening inburgeringsplichtig	€ 6.060	
4 Meerkosten Oekraïne sociaal domein	€ 31.235	
5 Energietoelage	€ 1.104.490	
Totaal	€ 1.439.971	€ -

1. Voorgaande jaren werd deze vergoeding steeds gereserveerd in de egalisatiereserve onderdeel taakmutaties. Op deze manier konden uitgaven in een volgend jaar worden gedekt. Door middel van Zero Based Budgetting (ZBB) is vanaf 2024 een stelpost opgenomen voor de rijksvergoeding en zijn de uitgaven structureel verhoogd in de begroting. Daarom wordt voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de egalisatiereserve (tot aan het maximum).
2. Ook voor de uitgaven met betrekking tot de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden is middels ZBB structureel rekening gehouden in de begroting. Daarom wordt voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de egalisatiereserve (tot aan het maximum).
3. Voor de inburgeraars die behoren tot de ELIP-groep is middels ZBB rekening gehouden. Daarom wordt voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de egalisatiereserve (tot aan het maximum).
4. Deze vergoeding is bedoeld voor de uitgaven in 2023. Daarom wordt voorgesteld dit bedrag toe te voegen aan de egalisatiereserve (tot aan het maximum).
5. De uitvoering van de energietoelage vindt deels plaats in 2023 en deels in 2024. Rekening houdende met de eerder ontvangen vergoeding voor energietoelage, de in deze circulaire toegekende middelen en de uitgaven in 2023 resteert er ultimo 2023 € 148.061 op deze middelen. Voorgesteld wordt om dit restant te reserveren in de egalisatiereserve onderdeel taakmutaties voor de uitbetalingen van de energietoelage in 2024.

E. Overige mutaties

F Overige mutaties	(Bedragen in €)	
	2023	2024
1 Naheffing BRP 2022	€ -2.369	
2 BRP experiment	€ 1.895	
3 BRP Logisch ontwerp	€ 3.790	
4 Vrijval restant compensatieregeling Voogdij 18+	€ 3.507	
5 Restant Hervormingsagenda Jeugd	€ 1.884	
Totaal	€ 8.707	€ -

Voorgesteld wordt om het saldo van de overige mutaties ad € 8.707 volgens de standaard methode te verwerken. Het saldo wordt toegevoegd aan de egalisatiereserve (tot aan het maximum).

Effect decemercirculaire op basis van voorgestelde verwerking

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

	(Bedragen in €)			
	2021	2022	2023	2024
Resultaat circulaire voor verwerking	€ 61.376	€ -	€ 2.431.741	€ 703.862
Invoeringskosten Omgevingswet			€ -296.819	
Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak			€ -51.023	
Energietoelage			€ -148.061	
Resultaat circulaire na verwerking	€ 61.376	€ -	€ 1.935.838	€ 703.862

Het maximum van de egalisatiereserve gemeentefonds is in de meicirculaire 2023 bepaald op € 1.328.373. De reserve heeft momenteel dit maximum bereikt. Het totaal resultaat van de circulaire na verwerking (bovenstaande tabel laatste regel) voor de jaren 2021 t/m 2023 bedraagt € 1.997.214 positief. Volgens de standaard werkwijze zou dit bedrag worden toegevoegd aan de egalisatiereserve

gemeentefonds. Zoals aangegeven is het maximum van deze reserve bereikt en daarom wordt het bedrag van € 1.997.214 toegevoegd aan het begrotingssaldo 2023 (als onderdeel van het jaarrekeningresultaat 2023).

Het bedrag van 2024 wordt op basis van de standaard werkwijze gemuteerd in het begrotingssaldo 2024.

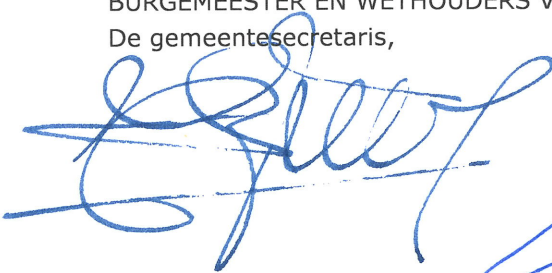
Communicatieparagraaf

De inhoud van dit voorstel hoeft niet actief uitgedragen te worden. Mochten er naar aanleiding van de openbare behandeling van dit stuk persvragen worden gesteld, dan worden deze in afstemming met de portefeuillehouder beantwoord.

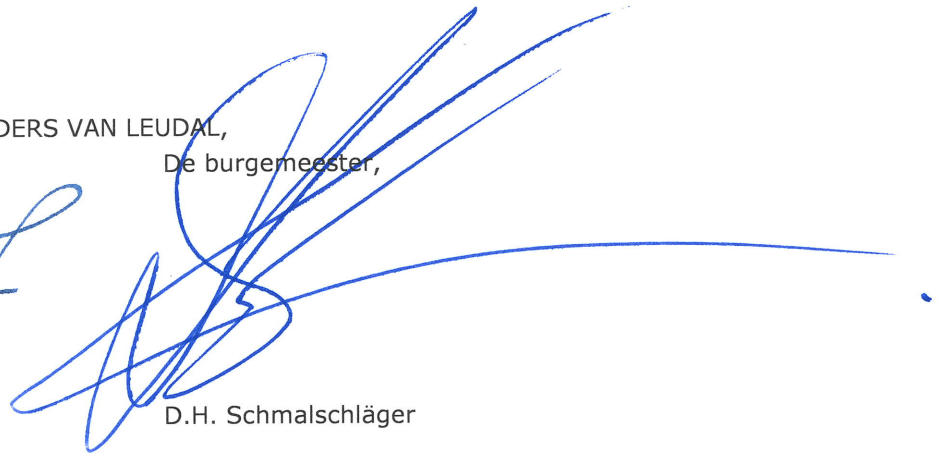
Heythuysen, 6 februari 2024

BURGEMEESTER EN WETHOUDERS VAN LEUDAL,
De gemeentesecretaris,

De burgemeester,



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



D.H. Schmalschläger