

Samenvattende financiële consequenties decembercircularre (2023-001088)

	(bedragen x 1.000)				
Mutatie gemeentefonds	2022	2023	2024	2025	2026
Septemercircularre 2022	81.826	82.606	80.876	81.859	77.851
Decemercircularre 2022	83.506	82.237	80.460	81.441	77.425
Verschil	1.679	-370	-416	-418	-426
Budgettair effect	2022	2023	2024	2025	2026
Verschil met septemercircularre 2022	1.679	-370	-416	-418	-426
AF: reservering taakmutaties	-1.518	-31	-31	-31	-31
Budgettair effect 2022-2026	161	-401	-447	-449	-457

De decembercircularre 2022 leidt in 2022 tot een toename van de uitkering uit het gemeentefonds met ruim € 1,6 miljoen. In 2023 tot en met 2026 wordt de uitkering uit het gemeentefonds lager.

Het effect op het begrotingssaldo is echter anders in verband met het reserveren van taakmutaties, dit noemen we het budgettair effect. In deze bijlage geven we een overzicht van deze taakmutaties en worden vervolgens de oorzaken van het budgettair effect nader toegelicht.

Taakmutaties en mutaties op decentralisatie uitkeringen (DU)

De circularre bevat taakmutaties, 3 nieuwe decentralisatie uitkeringen en 1 mutatie op een bestaande decentralisatie uitkering. De belangrijkste staan hieronder opgesomd. Deze bedragen reserveren we voor het betreffende doel.

	(bedragen x € 1.000)				
	2022	2023	2024	2025	2026
Energietoeslag (€ 500 per huishouden)	714				
Bijzondere bijstand (Aanvullende maatregelen energierekening)	50				
Breed offensief	15				
Wet Goed Verhuurderschap		31	31	31	31
DU Gezond in de stad (Kansrijke start)	23				
DU Erfgoed Deal	575				
DU Meerkosten Oekraïne sociaal domein	59				
DU Versterken sociale basis	31				
Compensatie corona: continuïteit van zorg	51				
Totaal gereserveerd	1.518	31	31	31	31

Budgettair effect

Door het reserveren van bovengenoemde taakmutaties is het budgettair voordeel in 2022 beperkt, namelijk € 161.000. Vanaf 2023 leidt de decembercircularre tot een nadelig budgettair effect. De materiële financiële oorzaken van dit budgettair effect zijn als volgt:

Correctie raming WOZ-waarden

Het ministerie van BZK heeft in het rekenmodel van de septemercircularre 2022 gerekend met een te hoge raming van de WOZ-waarden. Hierdoor is de uitkeringsfactor 8 punten te hoog vastgesteld. Dit wordt in deze circularre gecorrigeerd en leidt tot een nadelige structurele bijstelling van zo'n € 500.000 per jaar vanaf 2023. Hierover hebben we in het college- en raadsvoorstel bij de septemercircularre 2022 reeds een kanttekening opgenomen.

Uitkeringsfactor

De uitkeringsfactor 2023 is verhoogd met 1 punt vanwege het uitkeren van een gedeelte van de zogenaamde verdeelreserve 2023. Dit zorgt voor een voordelig effect van € 63.000. De verdeelreserve dient om onverwachte effecten bij de meting van maatstaven op te vangen. Op het moment dat maatstaven definitief zijn of geen onverwachte ontwikkelingen meer kunnen doormaken, wordt de verdeelreserve volledig verrekend. De uitkeringsfactor voor de overige jaren is ongewijzigd.