

**Samenvattende financiële consequenties
decembercirculaire 2023**
(2023-072162)

In deze bijlage lichten we de belangrijkste financiële mutaties toe van de decembercirculaire 2023.

	(bedragen x 1.000)				
Mutatie gemeentefonds	2023	2024	2025	2026	2027
Septembercirculaire 2023	84.617	88.195	88.277	81.282	82.718
Decembercirculaire 2023	86.888	88.274	88.277	81.282	82.718
Verschil	2.270	79	0	0	0
AF: reservering taakmutaties	-2.210	0	0	0	0
Budgettaire effect 2023-2027	60	79	0	0	0
AF: reservering loon- en prijscompensatie	0	0	0	0	0
Netto effect verwerking decembercirculaire	60	79	0	0	0

In bovenstaande tabel wordt het verschil tussen de septembercirculaire 2023 en de decembercirculaire 2023 weergegeven. De decembercirculaire 2023 leidt in de jaren 2023 en 2024 tot een positief verschil ten opzichte van de septembercirculaire 2023. Op 2025 en verder heeft de decembercirculaire geen effect. We reserveren middelen voor nieuwe taken. Wat resteert is het budgettaire effect. Dit is voor 2023 en 2024 ook positief. Dit is grotendeels het gevolg van de ontwikkeling van de uitkeringsbasis in deze jaren.

In deze bijlage specificeren we eerst de taakmutaties en uitnamen. Vervolgens verklaren we het budgettaire effect.

Reservering taakmutaties

De circulaire bevat diverse kleine taakmutaties¹ en een mutatie op vijf bestaande decentralisatie-uitkeringen². De belangrijkste staan hieronder opgesomd en worden onder de tabel nader toegelicht. Deze bedragen reserveren we voor het betreffende doel en hebben daarom geen invloed op het begrotingssaldo. Er worden geen noemenswaardige uitnamen gedaan die we in mindering kunnen brengen op de uitvoeringsbudgetten.

	(bedragen x 1.000)				
	2023	2024	2025	2026	2027
Energietoeslag	1.813.000	0	0	0	0
Invoeringskosten Omgevingswet	299.000	0	0	0	0
Meerkosten Oekraïne sociaal domein	36.000	0	0	0	0
Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak	34.000	0	0	0	0
Maatschappelijke begeleiding statushouders (DU)	28.000	0	0	0	0
Totaal gereserveerd	2.210.000	0	0	0	0

- **Energietoeslag:** We ontvangen eenmalig € 1,8 miljoen om mensen met een laag inkomen te ondersteunen bij het voldoen van de energierekening. Hiervan heeft € 152.000 betrekking op de verdeelherstelactie, waarmee gemeenten die in 2022 nadeel hadden van de gehanteerde verdeelsystematiek een aanvulling ontvangen.
- **Invoeringskosten Omgevingswet:** Voor het bereiken van de doelen van de Omgevingswet ontvangen we in 2023 € 299.000, met als doel dat we aangesloten, geoefend en ingeregeld zijn en voldoen aan de in de Omgevingswet gestelde eisen.

¹ Taakmutaties zijn middelen die aan de algemene uitkering zijn toegevoegd voor nieuwe taken of intensivering van bestaande taken.

² Decentralisatie-uitkeringen zijn aparte (vaak tijdelijke) geldstromen binnen het gemeentefonds, die ten opzichte van de algemene uitkering een andere verdeelsystematiek en/of andere indexatie-afspraken kennen.

- *Uitvoeringskosten gebiedsgerichte aanpak*: Deze decentralisatie-uitkering is een bijdrage in de gemaakte kosten vanuit gemeenten voor hun bijdrage aan gebiedsprogramma's in 2023.
- *Meerkosten Oekraïne SD*: De verantwoordelijkheid voor de zorg en ondersteuning vanuit de Wmo 2015 en de Jeugdwet, de uitvoering van het basistakenpakket Jeugdgezondheidszorg, het Rijksvaccinatieprogramma en het prenataal huisbezoek uit de Wet publieke gezondheid, ligt ook voor Oekraïense ontheemden bij gemeenten.
- *Maatschappelijke begeleiding*: Conform artikel 18 van de Wet inburgering 2013 voorziet het college in de maatschappelijke begeleiding van inburgeringsplichtige asielmigranten en hun gezinsleden. Gemeenten ontvangen een aanvulling op de middelen die zij hiervoor reeds ontvangen hebben.

Budgettaire effect decembercirculaire

Het budgettaire effect in 2023 en 2024 is positief. De belangrijkste financiële oorzaken van dit budgettaire effect zijn als volgt:

Maatstaf 'Huishoudens met een laag inkomen met drempel'

Het Centraal Bureau voor de Statistiek (CBS) heeft recent actuele aantallen aangeleverd bij het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) voor de maatstaf Huishoudens met een laag inkomen met drempel. De actualisatie van de aantallen voor deze maatstaf heeft negatieve gevolgen voor de uitkeringsfactor voor de jaren 2023 en 2024. Hiertegenover staat echter ook een bijstelling van deze maatstaf voor Overbetuwe, waardoor het effect per saldo toch positief is (€ 48.000 in 2023 en € 14.000 in 2024).

Verdeelreserve

De uitkeringsfactor 2024 is verhoogd met 1 punt vanwege het uitkeren van een gedeelte van de zogenaamde verdeelreserve 2024. Dit zorgt voor een voordelig effect van € 65.000. 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.