

Gemeenteraad van Hengelo
Postbus 18
7550AA Hengelo

Gemeente Hengelo

Postbus 18
7550 AA Hengelo

Onderwerp Decembercirculaire 2022 gemeentefonds	Zaaknummer 3515925	Uw kenmerk	Datum 24 januari 2023
--	------------------------------	-------------------	---------------------------------

Geachte raadsleden,

In deze raadsbrief informeren wij u over de actuele ontwikkelingen als gevolg van de decembercirculaire 2022 van het gemeentefonds. Het gaat primair om onderwerpen die vóór de jaarafsluiting 2022 door het Rijk en de gemeenten geregeld moeten zijn.

Financieel effect in 2022

Voor 2022 is de gemeentefondsuitkering afgerond € 4.943.000 hoger dan begroot op basis van de septembercirculaire 2022. Door het moment van beschikbaar komen van de decembercirculaire is het voor Hengelo niet meer mogelijk dit bedrag ook in 2022 te besteden, waardoor ons jaarrekeningresultaat met bijna € 5 miljoen positief wordt beïnvloed door het Rijk. Hiermee staan wij als College voor een voldongen feit en zal dit hogere bedrag worden verantwoord in de Jaarstukken 2022. Indien de komende periode nog andere definitieve aantallen voor enkele verdeelmaatstaven worden vastgesteld door het Rijk, kan het bedrag van de uiteindelijke verantwoording in de Jaarstukken 2022 nog afwijken.

Voor ruim € 2,8 miljoen wordt de hogere gemeentefondsuitkering in 2022 veroorzaakt door de energietoeslag en voor € 662.000 door coronacompensatie voor de inkomstenderving in het jaar 2021. Het resterende bedrag van ruim € 1,4 miljoen wordt veroorzaakt door resterende reguliere taakmutaties in het gemeentefonds (o.a. bijzondere bijstand en meerkosten voor Oekraïne) en (landelijke en gemeentelijke) hoeveelheidsverschillen voor een aantal verdeelmaatstaven. Tegenover de hogere gemeentefondsuitkering staan hogere gerealiseerde uitgaven en voorlopige reserveringen van in totaal afgerond € 3.653.000, waardoor het financiële effect van de decembercirculaire ten opzichte van de septembercirculaire voor 2022 per saldo afgerond € 1.289.000 voordelig is. Dit saldo is opgenomen in onderstaande tabel.

Het totaal financieel effect van de decembercirculaire 2022 van het gemeentefonds is voor de jaren 2022 en 2023 voordelig en laat voor de jaren 2024 – 2026 een zeer beperkt (nadelig) structureel effect zien. Het financiële effect ziet er als volgt uit (* € 1.000):

	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal financieel effect 2022 (dec.circ. 2022 t.o.v. sept.circ. 2022):	1.289				
Totaal financieel effect decembercirculaire 2022:		143	-2	-2	-2

De mutaties voor het jaar 2022 kan niet meer in de begroting voor 2022 worden gewijzigd en wordt daarom verwerkt in de Jaarstukken 2022.

Vermeld altijd het zaaknummer als u contact opneemt met de gemeente.

Bezoekadres
Burgemeester van der
Dussenplein 1

E-mailadres
gemeente@hengelo.nl
Telefoonnummer
14-074

Bij de compensatie voor toegankelijkheid verkiezingen, continuïteit van de zorg en leerlingenvervoer en meerkosten sociaal domein voor Oekraïne (van in totaliteit € 310.000) staan in 2022 directe werkelijke uitgaven tegenover. Via het bestemmingsvoorstel bij de Jaarstukken zullen wij voorstellen de overige extra middelen (in totaliteit € 3.343.000) voor energietoeslag, bijzondere bijstand, breed offensief, gezond in de stad, bijzondere bijstand studenten en versterken sociale basis te reserveren voor nadere concrete plannen. Door de late beschikbaarheid van deze middelen door het Rijk zijn deze nog niet werkelijk besteed in 2022.

Periode 2023-2027

In 2023 is het financiële effect van de decembercirculaire 2023 € 143.000 voordelig en in de jaren 2024 – 2026 € 2.000 nadelig. Dit verschil wordt veroorzaakt door hoeveelhedsverschillen voor een aantal verdeelmaatstaven, de Wet Goed Verhuurderschap en een herverdeling van de middelen voor de Wet Kwaliteitsborging (WKB). De middelen voor de Wet Goed Verhuurderschap en WKB blijven als budgetten beschikbaar op de betreffende taakvelden in de begroting. De mutaties voor 2023 en verder worden bijgesteld door middel van een wijziging op de Beleidsbegroting 2023-2026.

Begrotingssaldo 2023-2026

Resumerend leidt het financiële effect van de decembercirculaire 2022, tezamen met de septembercirculaire 2022 (zaaknr. 3487219, waarin een doorkijk wordt gegeven voor de periode na 2026), tot het volgende begrotingssaldo voor de jaren 2023-2026 (* € 1.000):

	2023	2024	2025	2026
Begroting 2023-2026:	0	3.595	8.915	1.557
Totaal financieel effect septembercirculaire 2022:	-121	-566	-927	3.498
Begrotingssaldo na septembercirculaire 2022:	-121	3.029	7.988	5.055
Totaal financieel effect decembercirculaire 2022:	143	-2	-2	-2
Begrotingssaldo na decembercirculaire 2022:	22	3.027	7.986	5.053

Uitgebreide toelichting

In deze raadsbrief zullen de mutaties op basis van decembercirculaire 2022 in bijlage 1 uitgebreid worden toegelicht. Bij onderdeel 3. Overige ontwikkelingen zal worden ingegaan op de nog te verwachten mutaties in toekomstige circulaire van het gemeentefonds.

Met vriendelijke groet,
Burgemeester en wethouders van Hengelo,
de secretaris, de burgemeester,
\$handtekening\$
\$naam\$

Vermeld altijd het zaaknummer als u contact opneemt met de gemeente.

Bijlage 1**1. Financiële consequenties**

Samengevat ziet de ontwikkeling van de gemeentefondsuitkering op basis van de decembercirculaire 2022 van het gemeentefonds en het financieel effect ervan ten opzichte van de septembercirculaire 2022 er als volgt uit:

Financieel effect op basis van de decembercirculaire 2022 van het gemeentefonds					
<i>(onder voorbehoud van rectificaties ministerie)</i>					
	<i>- = nadeel; bedragen (* € 1.000)</i>				
	2022	2023	2024	2025	2026
1. Algemene uitkering:					
1.1 Hoeveelheidsverschillen	311	145			
1.2 Correctie landelijke stijging WOZ-waarden (zie 3.1)		-1.159	-1.119	-1.127	-1.137
Taakmutaties:					
1.3 Toegankelijkheid verkiezingen & Aanpassing software burgerlijke stand	12				
1.4 Energietoeslag	2.832				
1.5 Bijzondere bijstand	199				
1.6 Breed offensief	50				
1.7 Uitvoeringskosten Bijzondere Bijstand Zelfstandigen	25				
1.8 Jeugdzorg (restant hervormingsagenda)	14				
1.9 Compensatieregeling Voogdij 18+	150				
1.10 Wet Goed Verhuurderschap		46	47	48	45
1.11 Continuïteit van de zorg	100				
1.12 Kleine correcties		-1	-1	-1	-1
2. Decentralisatie-uitkeringen:					
2.1 Gezond in de stad (DU)	38				
2.2 Inkomstenderving gemeenten 2021 (covid-19) (DU)	662				
2.3 Leerlingenvervoer Oekraïne (DU)	66				
2.4 Meerkosten Oekraïne sociaal domein (DU)	133				
2.5 Wet kwaliteitsborging bouw (DU)		5	5	5	5
2.6 Bijzondere bijstand studenten (DU)	172				
2.7 Faciliteitenbesluit opvangcentra (DU)	103				
2.8 Bed, bad en brood (DU)	25				
2.9 Versterken sociale basis (DU)	52				
3. Baten op stelposten gemeentefonds					
3.1 Rectificatie ministerie van BZK m.b.t. landelijke stijging WOZ-waarden (zie 1.2)		1.158	1.119	1.127	1.137
Totaal effect op gemeentefondsuitkeringen	4.943	194	51	51	49

Vermeld altijd het zaaknummer als u contact opneemt met de gemeente.

	2022	2023	2024	2025	2026
Lastenmutaties:					
1.3 Toegankelijkheid verkiezingen & Aanpassing software burgerlijke stand	-12				
1.4 Energietoeslag	-2.832				
1.5 Bijzondere bijstand	-199				
1.6 Breed offensief	-50				
1.10 Wet goed verhuurderschap		-46	-47	-48	-45
1.11 Continuïteit van de zorg	-100				
2.1 Gezond in de stad (DU)	-38				
2.3 Leerlingenvervoer Oekraïne (DU)	-66				
2.4 Meerkosten Oekraïne sociaal domein (DU)	-133				
2.5 Wet kwaliteitsborging bouw (DU)		-5	-5	-5	-5
2.6 Bijzondere bijstand studenten (DU)	-172				
2.9 Versterken sociale basis (DU)	-52				
Totaal effect op lastenmutaties:	-3.653	-51	-52	-53	-50
Totaal financieel effect 2022 (dec.circ. 2022 t.o.v. sept.circ. 2022):	1.289				
Totaal financieel effect decembercirculaire 2022:		143	-2	-2	-2

1. Algemene uitkering

1.1 Hoeveelheidsverschillen

De ontwikkeling van de landelijke en gemeentelijke aantallen van de verschillende verdeelmaatstaven (m.n. bijstandontvangers, minderheden en oppervlakte bebouwing woonkernen) leidt per saldo tot een voordelig effect in 2022 van € 311.000 in de gemeentefondsuitkering. Voor het jaar 2023 is het hoeveelheidseffect o.b.v. landelijke ontwikkelingen in aantallen € 145.000 voordelig.

1.2 Correctie landelijke stijging WOZ-waarden (zie tevens 3.1)

Zoals reeds in de septembercirculaire 2022 aangekondigd (zaaknr. 3487219) is er door het Ministerie een fout in een formule gemaakt waardoor de stijging van de WOZ waarden woningen voor eigenaren twee keer te hoog is geraamd. In de septembercirculaire is het structurele financiële effect hiervan reeds opgenomen als stelpost en met deze circulaire wordt de fout nu officieel gecorrigeerd. Dit betekent dat het financiële effect van structureel € 1,1 – 1,2 miljoen vanaf 2023 als negatieve correctie is opgenomen in deze circulaire. Daarom valt de eerder gevormde stelpost o.b.v. de septembercirculaire 2022 voor hetzelfde bedrag nu vrij (zie 3.1).

1.3 Toegankelijkheid verkiezingen & aanpassing software burgerlijke stand

Gemeenten ontvangen in 2022 een incidentele bijdrage als stimulans voor het toegankelijker maken van verkiezingen. Daarnaast moeten voor de uitvoering van het wetsvoorstel "gezamenlijk gezag door erkenning" de systemen van burgerzaken aangepast worden. Hengelo ontvangt hiervoor een bedrag van € 12.000. Tegenover deze inkomst (die zoals gebruikelijk wordt verantwoord op het taakveld Algemene uitkeringen en overige uitkeringen gemeentefonds) staat een reeds uitgegeven last in 2022 op taakveld Burgerzaken en zal worden toegelicht in de Jaarrekening 2022.

Vermeld altijd het zaaknummer als u contact opneemt met de gemeente.

1.4 Energietoeslag

Het kabinet heeft besloten om in 2023 nogmaals een bedrag van € 1.300 aan mensen met een laag inkomen uit te keren. Om huishoudens in 2022 nog beter te ondersteunen, biedt het kabinet gemeenten de mogelijkheid een deel hiervan (€ 500) al in 2022 uit te keren. Van de € 1,4 miljard uit 2023 is € 500 miljoen naar 2022 overgeheveld. Voor Hengelo gaat dit in 2022 om een bedrag van € 2.832.000. In Hengelo is ervoor gekozen het bedrag van € 500 nog niet uit te keren in 2022, maar beschikbaar te houden voor 2023. Reden hiervoor is het feit dat een extra uitkering in december tot nadelige gevolgen voor andere toeslagen / uitkeringen zou kunnen leiden en omdat extra middelen in de decembermaand voor andere doeleinden zouden kunnen worden besteed dan de hogere energierekening. Het voorstel is om het bedrag van € 2.832.000 – via het bestemmingsvoorstel Jaarstukken 2022 – beschikbaar te stellen voor 2023. In de meicirculaire 2023 wordt de verdeling van de overige € 900 miljoen bekend gemaakt door het Rijk.

1.5 Bijzondere bijstand

Zoals aangekondigd in de Kamerbrief Aanvullende maatregelen energierekening van 20 september jl., ontvangen gemeenten in 2022 een incidenteel bedrag om zowel via vroegsignalering als via de bijzondere bijstand gerichte hulp aan te bieden. Voor Hengelo gaat dit om een bedrag van € 199.000. Gezien de relatief late beschikbaarheid van deze middelen door het Rijk, zijn er voor dit onderwerp nog geen acties uitgevoerd in 2022. We stellen daarom voor – via het bestemmingsvoorstel Jaarstukken 2022 – deze middelen van 2022 voor concrete plannen beschikbaar te stellen voor 2023.

1.6 Breed offensief

Het wetsontwerp Breed offensief beoogt processen te stroomlijnen en te harmoniseren om meer mensen met een arbeidsbeperking aan het werk te krijgen. Voor het implementeren van voorstellen voor breed offensief is in 2021 via de septembercirculaire al incidenteel € 84.000 beschikbaar gesteld. In 2022 komt daar voor Hengelo nu een bedrag van € 50.000 bij. Gezien de late beschikbaarheid van deze middelen door het Rijk, worden er voor dit onderwerp nog vervolgacties uitgevoerd in 2023. We stellen daarom voor – via het bestemmingsvoorstel Jaarstukken 2022 – deze middelen van 2022 voor concrete plannen beschikbaar te stellen voor 2023.

1.7 Uitvoeringskosten Bijzondere Bijstand Zelfstandigen

Gemeenten ontvangen eenmalig een extra bedrag voor uitvoeringskosten als gevolg van de relatief hoge instroom in het Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) in het 1e kwartaal 2022 als gevolg van het stopzetten van de Tozo en de vereenvoudiging van het Bbz. Voor Hengelo is dit een bedrag van € 25.000. Hengelo heeft op de betreffende taakvelden niet meer geld aan uitvoering uitgegeven dan begroot. Het voorstel is daarom om deze middelen vrij te laten vallen.

1.8 Jeugdzorg (restant hervormingsagenda)

Conform afspraak zijn de resterende middelen van het uitvoeringsbudget voor de hervormingsagenda teruggeboekt van het ministerie van VWS naar het gemeentefonds. Voor 2022 bedraagt dit voor Hengelo € 14.000 voor uitvoering van de jeugdzorg. Gezien het geringe bedrag is het voorstel dit bedrag vrij te laten vallen.

1.9 Compensatieregeling Voogdij 18+

Ten behoeve van de compensatieregeling voogdij 18+ wordt jaarlijks een bedrag gereserveerd binnen de integratie-uitkering voogdij 18+. Voor 2022 valt het gehele gereserveerde bedrag vrij in het gemeentefonds, doordat de inventarisatie van de compensatieregeling voor 2022 niet tijdig is afgerond door het ministerie. Voor Hengelo gaat dit om een bedrag van € 150.000. De verwachting is dat in de meicirculaire 2023 de verrekening van de bedragen voor de compensatieregeling 2022 met de algemene uitkering alsnog zal plaatsvinden. Aangezien wij als gemeente zelf niet in aanmerking voor deze compensatieregeling in 2022, vallen deze middelen in 2022 vrij en moeten wij deze in 2023 naar alle waarschijnlijkheid weer terugbetalen.

Vermeld altijd het zaaknummer als u contact opneemt met de gemeente.

1.10 Wet Goed Verhuurderschap

In het Coalitieakkoord is afgesproken dat gemeenten meer mogelijkheden krijgen om malafide verhuurderschap en discriminatie op de huurmarkt gericht aan te pakken. Deze afspraken worden uitgevoerd in de vorm van het wetsvoorstel Goed Verhuurderschap. Het wetsvoorstel zal naar verwachting in juli 2023 in werking treden. Het Rijk stelt vanaf 2023 middelen ter beschikking om gemeenten financieel te ondersteunen bij de implementatie en uitvoering van het wetsvoorstel Goed Verhuurderschap. Gemeenten ontvangen een structurele bijdrage voor handhaving van de landelijke algemene regels en het meldpunt. In Hengelo gaat dit om een structureel bedrag van € 44.000 tot € 48.000. We stellen voor deze middelen voor 2023 en verder vooralsnog toe te voegen aan de stelpost gemeentefonds in afwachting van nadere invulling. Voor de implementatie van deze wet volgen middelen via een decentralisatie-uitkering in de meicirculaire 2023.

1.11 Continuïteit van de zorg

De VNG en het Rijk hebben afgesproken dat meerkosten binnen het sociaal domein als gevolg van corona in 2022 door het Rijk worden gecompenseerd. Op basis van onderzoek naar de omvang van de totale meerkosten, is de hoogte van de totale compensatie met betrekking tot de Jeugdwet en Wmo 2015 vastgesteld. Voor Hengelo bedraagt dit voor de clusters Jeugd en Maatschappelijke ondersteuning een totaalbedrag van € 100.000. Tegenover deze inkomsten staan lasten in 2022.

1.12 Kleine correcties

Op de participatie IPS (individuele plaatsing en steun) Regeling en de uitvoeringskosten SVB PGB trekkingsrechten van zowel Jeugd als WMO zijn een aantal kleine correcties doorgevoerd met een structureel totaaleffect van € 1.000 negatief. Gezien deze geringe omvang verwerken we dit bedrag binnen het totaaleffect van deze decembercirculaire.

2. Decentralisatie-uitkeringen (DU)

2.1 Gezond in de stad (DU)

In het kader van het actieprogramma Kansrijke Start zijn er aanvullende middelen beschikbaar gesteld bovenop de eerder toegekende middelen van € 158.000 in de septembercirculaire 2021 voor het jaar 2022. Deze middelen zijn bedoeld om een lokale coalitie te vormen, versterken en behouden rondom de eerste 1.000 dagen van kinderen, opdat gemeenten erkende interventies rondom een Kansrijke Start kunnen inzetten. Voor Hengelo bedragen de extra middelen € 38.000 in 2022. Gezien de late beschikbaarheid van deze middelen door het Rijk, zijn er voor dit onderwerp nog geen acties uitgevoerd in 2022. We stellen daarom voor – via het bestemmingsvoorstel Jaarstukken 2022 – deze middelen van 2022 voor concrete plannen beschikbaar te stellen voor 2023.

2.2 Inkomstenderving gemeenten 2021 (covid-19) (DU)

Gemeenten ontvangen reële compensatie voor de derving van inkomsten door covid-19 in 2021. In Hengelo gaat dit om een bedrag van € 662.000 voor toeristenbelasting, parkeerbelasting, kwijscheldingen, marktgeld, havengelden en evenementenleges. Aangezien dit bedrag compensatie betreft voor het jaar 2021 valt dit bedrag nu vrij.

Vermeld altijd het zaaknummer als u contact opneemt met de gemeente.

2.3 Leerlingenvervoer Oekraïne (DU) en 2.4 Meerkosten Oekraïne Sociaal Domein (DU)

De decentralisatie-uitkering Leerlingenvervoer Oekraïense leerlingen is een tegemoetkoming aan gemeenten voor de kosten in 2022 die zij hiervoor hebben gemaakt. Het bedrag van € 66.000 voor Hengelo ziet toe op de periode vanaf de start van het schooljaar 2022-2023 tot aan de start van de kerstvakantie in december 2022. Daarnaast ligt 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 ook voor Oekraïense ontheemden bij gemeenten. Bestaande middelen zijn hiervoor niet toereikend waardoor deze bijdrage wordt ingesteld. Voor Hengelo gaat dit om een bedrag van € 133.000. Tegenover deze inkomsten staan lasten op het taakveld waar de financiële consequenties van de crisisopvang vals gevolg van de oorlog in Oekraïne wordt verantwoord. Bij de jaarrekening 2022 zal voor Oekraïne worden toegelicht welke inkomsten en uitgaven dit met zich mee heeft gebracht.

2.5 Wet kwaliteitsborging bouw (DU)

Op verzoek van de VNG is de verdeelsleutel voor de middelen die in de septembercirculaire 2022 voor de Wet Kwaliteitsborging zijn verkregen gewijzigd. Voor Hengelo betekent dit een bedrag van € 5.000 extra per jaar vanaf 2023 tot en met 2026. De middelen worden in die jaren toegevoegd aan het taakveld Wonen en Bouwen.

2.6 Bijzondere bijstand studenten (DU)

Gemeenten ontvangen in 2022 eenmalig een bedrag voor studenten die een beroep doen op de individuele bijzondere bijstand als gevolg van de stijgende energieprijzen zoals aangekondigd in de Kamerbrief Aanvullende maatregelen energierekening van 20 september jl. Voor Hengelo gaat dit om een bedrag van € 172.000. In Hengelo is eind 2022 besloten dat studenten ook aanspraak kunnen maken op compensatie van de energielasten door het aanvragen van de energietoeslag. In verband met het tijdstip van dit besluit is de regeling voor de aanvraag van de energietoeslag verlengd tot en met maart 2023. Aangezien er in 2022 voldoende dekking is vanuit de reguliere bijzondere bijstand voor alle doelgroepen, is het voorstel om - via het bestemmingsvoorstel Jaarstukken 2022 - deze middelen van 2022 voorlopig beschikbaar te stellen voor 2023, zodat we deze in 2023 kunnen gebruiken ter dekking van de aanvragen die worden gedaan in 2023.

2.7 Faciliteitenbesluit opvangcentra (DU)

In het faciliteitenbesluit is geregeld dat de gemeenten die een opvangcentrum voor asielzoekers hebben een decentralisatie-uitkering krijgen om hun werkzaamheden in en voor de opvangcentra te kunnen vergoeden. Het Faciliteitenbesluit voorziet in een gemeentefonds-vervangende uitkering aan gemeenten voor de in de opvanglocatie verblijvende vreemdelingen die nog niet in de Basisregistratie personen hoeven te worden ingeschreven. De uitkering is ter compensatie van gelden die gemeenten normaliter uit het gemeentefonds ontvangen. Voor Hengelo gaat dit om een bedrag van € 103.000. Omdat dit faciliteitenbesluit een gemeentefondsvervangende uitkering betreft; vallen deze middelen vrij.

Vermeld altijd het zaaknummer als u contact opneemt met de gemeente.

2.8 Bed, bad en brood (DU)

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 voor overige onderdak voorzieningen (de zogenaamde bed-bad-brood voorzieningen). Voor Hengelo gaat dit om een bedrag van € 25.000. Hengelo heeft op de betreffende taakvelden niet meer geld aan uitvoering uitgegeven dan begroot. Het voorstel is daarom om deze middelen vrij te laten vallen.

2.9 Versterken Sociale basis (DU)

Vanuit het programma Wonen, Ondersteuning en Zorg voor Ouderen werkt het Ministerie van VWS samen met partijen in het veld aan een samenleving waar (toekomstige) ouderen waardig oud kunnen worden, zelf de regie hebben en met hun netwerk hun leven kunnen leiden. Vanaf 2023 kunnen gemeenten via een specifieke uitkering (SPUK) middelen aanvragen om zo extra in te zetten op gezondheidsbevordering, sport- en beweegstimulering, het bevorderen van cultuurparticipatie, en het versterken van de sociale basis. De bijdrage in deze decembercirculaire is bedoeld als voorbereiding op de specifieke uitkering en bedraagt voor Hengelo € 52.000. Gezien de late beschikbaarheid van deze middelen door het Rijk, zijn er voor dit onderwerp nog geen acties uitgevoerd in 2022. We stellen daarom – via het bestemmingsvoorstel Jaarstukken 2022 – deze middelen van 2022 voor concrete plannen beschikbaar te stellen voor 2023.

3 Baten op stelposten gemeentefonds

3.1 Rectificatie ministerie van BZK m.b.t. landelijke stijging WOZ waarden

Zie voor toelichting 1.2 Correctie landelijke stijging WOZ-waarden.

2. Financieel effect decembercirculaire 2022 gemeentefonds

Financieel effect in 2022

Voor 2022 is de gemeentefondsuitkering afgerond € 4.943.000 hoger dan begroot op basis van de septembercirculaire 2022. Door het moment van beschikbaar komen van de decembercirculaire is het voor Hengelo niet meer mogelijk dit bedrag ook in 2022 te besteden, waardoor ons jaarrekeningresultaat met bijna € 5 miljoen positief wordt beïnvloed door het Rijk. Hiermee staan wij als College voor een voldongen feit en zal dit hogere bedrag worden verantwoord in de Jaarstukken 2022. Indien de komende periode nog andere definitieve aantallen voor enkele verdeelmaatstaven worden vastgesteld door het Rijk, kan het bedrag van de uiteindelijke verantwoording in de Jaarstukken 2022 nog afwijken.

Voor ruim € 2,8 miljoen wordt de hogere gemeentefondsuitkering in 2022 veroorzaakt door de energietoeslag en voor € 662.000 door coronacompensatie voor de inkomstenderving in het jaar 2021. Het resterende bedrag van ruim € 1,4 miljoen wordt veroorzaakt door resterende reguliere taakmutaties in het gemeentefonds (o.a. bijzondere bijstand en meerkosten voor Oekraïne) en (landelijke en gemeentelijke) hoeveelheidsverschillen voor een aantal verdeelmaatstaven. Tegenover de hogere gemeentefondsuitkering staan hogere gerealiseerde uitgaven en voorlopige reserveringen van in totaal afgerond € 3.653.000, waardoor het financiële effect van de decembercirculaire ten opzichte van de septembercirculaire voor 2022 per saldo afgerond € 1.289.000 voordelig is. Dit saldo is opgenomen in onderstaande tabel.

Het totaal financieel effect van de decembercirculaire 2022 van het gemeentefonds is voor de jaren 2022 en 2023 voordelig en laat voor de jaren 2024 – 2026 een zeer beperkt (nadelig) structureel effect zien. Het financiële effect ziet er als volgt uit (* € 1.000):

Vermeld altijd het zaaknummer als u contact opneemt met de gemeente.

	2022	2023	2024	2025	2026
Totaal financieel effect 2022 (dec.circ. 2022 t.o.v. sept.circ. 2022):	1.289				
Totaal financieel effect decembercirculaire 2022:		143	-2	-2	-2

De mutaties voor het jaar 2022 kan niet meer in de begroting voor 2022 worden gewijzigd en wordt daarom verwerkt in de Jaarstukken 2022.

Bij de compensatie voor toegankelijkheid verkiezingen, continuïteit van de zorg en leerlingenvervoer en meerkosten sociaal domein voor Oekraïne (van in totaliteit € 310.000) staan in 2022 directe werkelijke uitgaven tegenover. Via het bestemmingsvoorstel bij de Jaarstukken zullen wij voorstellen de overige extra middelen (in totaliteit € 3.343.000) voor energietoeslag, bijzondere bijstand, breed offensief, gezond in de stad, bijzondere bijstand studenten en versterken sociale basis te reserveren voor nadere concrete plannen. Door de late beschikbaarheid van deze middelen door het Rijk zijn deze nog niet werkelijk besteed in 2022.

Periode 2023-2027

In 2023 is het financiële effect van de decembercirculaire 2023 € 143.000 voordelig en in de jaren 2024 – 2026 € 2.000 nadelig. Dit verschil wordt veroorzaakt door hoeveelhedsverschillen voor een aantal verdeelmaatstaven, de Wet Goed Verhuurderschap en een herverdeling van de middelen voor de Wet Kwaliteitsborging (WKB). De middelen voor de Wet Goed Verhuurderschap en WKB blijven als budgetten beschikbaar op de betreffende taakvelden in de begroting. De mutaties voor 2023 en verder worden bijgesteld door middel van een wijziging op de Beleidsbegroting 2023-2026.

Begrotingssaldo 2023-2026

Resumerend leidt het financieel effect van de decembercirculaire 2022, tezamen met de septembercirculaire 2022 (zaaknr. 3487219, waarin een doorkijk wordt gegeven voor de periode na 2026), tot het volgende begrotingssaldo voor de jaren 2023-2026 (* € 1.000):

	2023	2024	2025	2026
Begroting 2023-2026:	0	3.595	8.915	1.557
Totaal financieel effect septembercirculaire 2022:	-121	-566	-927	3.498
Begrotingssaldo na septembercirculaire 2022:	-121	3.029	7.988	5.055
Totaal financieel effect decembercirculaire 2022:	143	-2	-2	-2
Begrotingssaldo na decembercirculaire 2022:	22	3.027	7.986	5.053

3. Overige ontwikkelingen

Aanvullende prijscompensatie 2022 in 2023

Het kabinet heeft in de Najaarsnota 2022 aangekondigd om bij Voorjaarsnota 2023 een extra prijsbijstelling over 2022 uit te keren gegeven de uitzonderlijke stijgingen van de prijzen sinds het uitkeren van de prijsbijstelling voor 2022 afgelopen voorjaar. Deze prijsbijstelling geldt ook voor het Gemeentefonds. De extra structurele prijsbijstelling zal worden gebaseerd op cijfers van het Centraal Planbureau (CPB), het zogenoemde Centraal Economisch Plan (CEP) 2023, die in maart 2023 zal worden gepubliceerd. Daarbij wordt gekeken naar de inflatieontwikkeling over 2022 ten opzichte van CEP 2022 (T-1). Het gaat om circa € 0,3 miljard per jaar tot en met 2025 en circa € 0,4 miljard vanaf 2026. De definitieve bedragen volgen bij Voorjaarsnota en de verdeling van de middelen over gemeenten zal in meicirculaire 2023 worden opgenomen.

Vermeld altijd het zaaknummer als u contact opneemt met de gemeente.