

# College informatiebrief

Onderwerp: Decembercirculaire 2022

Datum: 24 januari 2023

## Portefeuille J.C. Paas

Wij informeren u met deze CIB over de gevolgen die aangekondigd zijn in de Decembercirculaire en het verwachte effect van de inflatie in 2022 op onze begroting.

In 2022 zijn door het Rijk eenmalige middelen verstrekt waarvan met name de energietoeslag (€559.000) in het oog springend is. Structureel is er afgerond €300.000 beschikbaar als gevolg van een correctie van de Septembercirculaire 2022. Door dit nadeel wordt de reservering voor loon- en prijsstijgingen minder.

Ondertussen heeft ook een inventarisatie plaatsgevonden van de effecten van de inflatie. Op basis van de nu bekende informatie wordt de beschikbare reservering met ongeveer €300.000 – €400.000 structureel overschreden. Door het Rijk is aanvullende compensatie voor inflatie toegezegd, die wordt opgenomen in de Meicirculaire 2023.

### Inleiding

De Decembercirculaire heeft met name betrekking op het lopende jaar (in casu 2022). Daarnaast wordt ook een doorkijkje gegeven naar toekomstige jaren waarbij in het bijzonder opvalt de correctie van de Septembercirculaire 2022 van structureel iets meer dan €300.000. De financiële effecten ten opzichte van de begroting zien er als volgt uit:

| (x€1.000)                                              |             |              |              |              |              |
|--------------------------------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Tabel 1 Totaalbeeld<br/>Decembercirculaire 2022</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b>  | <b>2024</b>  | <b>2025</b>  | <b>2026</b>  |
| Algemene mutaties                                      | --          | - 275        | - 303        | - 304        | - 306        |
| Taakmutaties                                           | 926         | 14           | 14           | 15           | 15           |
| <b>Totale toename Algemene<br/>uitkering</b>           | <b>926</b>  | <b>- 261</b> | <b>- 289</b> | <b>- 289</b> | <b>- 291</b> |

De algemene uitkering over het jaar 2022 neemt met €926.000 toe als gevolg van specifieke taakmutaties. De specificatie hiervan is opgenomen in tabel 4 gevolgd door een toelichting. Voor de jaren 2023 en verder is sprake van nadelige effecten die hierna worden toegelicht.

### Algemene mutaties

| (x €1.000)                         |             |              |              |              |              |
|------------------------------------|-------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Tabel 2 Algemene mutaties</b>   | <b>2022</b> | <b>2023</b>  | <b>2024</b>  | <b>2025</b>  | <b>2026</b>  |
| Correctie Septembercirculaire 2022 | --          | - 314        | - 303        | - 304        | - 306        |
| Accres                             |             | 39           |              |              |              |
| <b>Totaal algemene mutaties</b>    | <b>--</b>   | <b>- 275</b> | <b>- 303</b> | <b>- 304</b> | <b>- 306</b> |

### Correctie Septembercirculaire 2022

Het vrij besteedbare deel (de algemene mutatie) uit de Septembercirculaire 2022 is gereserveerd. Vanuit deze reservering kunnen waar nodig budgetten worden opgehoogd vanwege de hoge inflatie. Ondertussen is definitief duidelijk geworden dat er in de Septembercirculaire door het Rijk

een fout is gemaakt, waardoor het vrij besteedbare deel aanzienlijk lager uitvalt. In onderstaande tabel is het effect hiervan weergegeven:

| <b>Tabel 3 Stelpost structureel effect inflatie</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
|-----------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Reservering Septembercirculaire 2022                | 669         | 637         | 548         | 599         |
| Correctie Decemercirculaire 2022                    | -314        | -303        | -304        | -306        |
| <b>Beschikbare reservering voor inflatie</b>        | <b>355</b>  | <b>334</b>  | <b>244</b>  | <b>293</b>  |

Ondertussen heeft ook een inventarisatie plaatsgevonden van de effecten van de inflatie in 2022 op de Begroting 2023 en verder. Op basis van de nu bekende informatie wordt de beschikbare reservering met ongeveer € 300.000 – € 400.000 structureel overschreden.

Hier bovenop bestaan onzekerheden die nog niet zijn omgezet in bedragen. Zo is de CAO gemeenteambtenaren 2023 nog niet afgesloten, is er nog geen gascontract vanaf 2024 (wordt aanbesteed) en zijn de begrotingen van de verbonden partijen nog niet aangepast op de hoge inflatie in 2022. De verwachting is dat hierdoor de structurele overschrijding eerder nog verder zal oplopen dan zal dalen.

In de Najaarsnota 2022 van het Rijk is aangekondigd dat er extra middelen aan de gemeenten beschikbaar worden gesteld ter compensatie van de hoge inflatie. Naar verwachting gaat het om een structurele compensatie van afgerond € 400.000 in de Meicirculaire 2023. Gelet op de overschrijding van de reservering en de vele onzekere ontwikkelingen en risico's is het reëel ervan uit te gaan dat minimaal dit bedrag (bovenop de reservering) benodigd is om alle effecten van de inflatie op te kunnen vangen.

Richting de 1<sup>e</sup> Tussenrapportage 2023 en de Kadernota 2024 wordt bovenstaand beeld nog scherper gesteld. Vervolgens wordt dit in deze P&C documenten aan u ter besluitvorming voorgelegd.

#### Accres

Voor 2023 komt er een bedrag van € 39.000 vrij besteedbaar accres beschikbaar.

#### **Taakmutaties**

| (x €1.000)                                            |             |             |             |             |             |
|-------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| <b>Tabel 4 Specificatie bruto effect taakmutaties</b> | <b>2022</b> | <b>2023</b> | <b>2024</b> | <b>2025</b> | <b>2026</b> |
| <i>Taakmutaties</i>                                   |             |             |             |             |             |
| Energietoeslag                                        | 559         |             |             |             |             |
| Lasten opvang Oekraïners                              | 115         |             |             |             |             |
| Coronacompensatie                                     | 63          |             |             |             |             |
| Diverse compensatie sociaal domein                    | 189         |             |             |             |             |
| Wet Goed Verhuurderschap                              | --          | 14          | 14          | 15          | 15          |
| <b>Totaal taakmutaties</b>                            | <b>926</b>  | <b>14</b>   | <b>14</b>   | <b>15</b>   | <b>15</b>   |

De taakmutaties over het jaar 2022 vallen, met uitzondering van de energietoeslag, vrij in het jaarrekeningresultaat 2022. Tegenover de taakmutaties staan kosten die zich op verschillende plaatsen binnen de jaarrekening 2022 manifesteren.

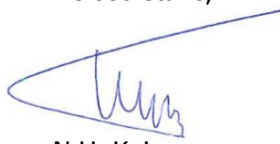
Anders is dit gesteld met de compensatie voor energietoeslag. Ook in 2023 stelt het kabinet € 1.300 beschikbaar voor mensen die leven van 120% van het sociaal minimum of minder. Hiervan is € 500 reeds uitgekeerd met behulp van de Decemercirculaire in 2022. Nadere besluitvorming over inzet van deze middelen vindt, op voorstel van de Gemeenschappelijke Regeling Sociaal, naar verwachting plaats in de 1<sup>e</sup> helft 2023 (door uw raad). Bij de jaarrekening 2022 zal worden

overwogen deze middelen over te hevelen naar het jaar 2023. Immers, lasten en baten worden verantwoord in het jaar 2023.

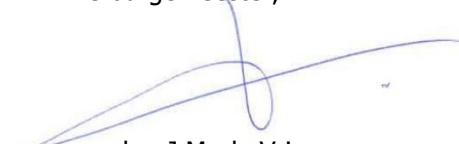
Met de middelen voor de Wet Goed Verhuurderschap krijgen gemeenten vanaf het jaar 2023 meer mogelijkheden om malafide verhuurderschap en discriminatie op de huurmarkt gericht aan te pakken. Het wetsvoorstel introduceert een landelijke basisnorm voor goed verhuurderschap, in de vorm van algemene regels, waaraan verhuurders en verhuurbemiddelaars zich dienen te houden en zal naar verwachting in juli 2023 in werking treding.

Alle effecten voor de jaren 2023 en daarna van de Decemercirculaire 2022 verwerken wij bij de 1<sup>e</sup> Tussenrapportage 2023 in de begroting.

Hoogachtend,  
Burgemeester en wethouders van Sliedrecht,  
De secretaris, De burgemeester,



N.H. Kuiper mca mcm



mr. drs. J.M. de Vries