Onderwerp: Meicirculaire 2024

Ons kenmerk: 2024-038112

Nummer.

Elst, 24 juni 2024

AAN DE RAAD

1. Voorstel

1. De meicirculaire 2024 te verwerken conform het overzicht in de paragraaf financiën;
2. De financiële consequenties voor 2024 te verwerken in de 2e bestuursrapportage 2024;
3. De financiële consequenties voor 2025-2028 op te nemen in de Programmabegroting 2025.

2. Inleiding

Onlangs is de Meicirculaire Algemene Uitkering (AU) 2024 verschenen. Door middel van deze circulaire informeert het Rijk de gemeenten over de omvang en de verdeling van de algemene uitkering, de integratie-uitkeringen en de decentralisatie-uitkeringen uit het gemeentefonds voor de jaren 2024 en verder. Conform het raadsbesluit met betrekking tot het Stuurmodel 2023 (2022-056477) worden de financiële consequenties van de meicirculaire aan de raad voorgelegd ter behandeling in dezelfde raadsvergadering als de kadernota.

Het effect van de meicirculaire 2024 is in de bijlage toegelicht. De budgettaire effecten voor 2024 en verder zijn structureel negatief, met name door aanpassing van de maatstaf onroerendzaakbelasting (OZB) en de effecten van de CAO-stijging. In 2025 ontstaat een (incidenteel) voordeel van € 0,2 miljoen. In de bijlage lichten we alle effecten nader toe.

Het effect van de meicirculaire op de ontwikkeling van het begrotingssaldo lichten we toe in de paragraaf Financiën.

3. Doel en beoogd effect

De gemeente Overbetuwe is erop gericht de financiële positie, zowel incidenteel als structureel, gezond te krijgen en te houden. Via dit voorstel informeren we u over de belangrijkste financiële consequenties van deze circulaire voor de begroting 2024 en volgende jaren. Op deze manier ontstaat er een actueel beeld van de financiële positie van de gemeente, zodat daar effectief op gestuurd kan worden.

4. Argumenten

1.1 Het budgettaire effect van de meicirculaire is negatief

Het budgettaire effect van de meicirculaire in 2024 bedraagt € 238.000 negatief en ontstaat voornamelijk door de hogere stijging van WOZ-waarden dan waar eerder vanuit was gegaan. Daarnaast was er in de 1e bestuursrapportage 2024 rekening mee gehouden dat de CAO stijging gedekt kon worden uit de financiële effecten van de meicirculaire. Dit blijkt

onvoldoende het geval te zijn. Het effect van de meicirculaire lichten we nader toe in de bijlage.

2.1 Hierdoor ontstaat een actueel beeld van de financiële positie van de gemeente
We stellen voor het budgettair effect van de meicirculaire voor 2024 te verwerken op het begrotingssaldo 2024 (via de 2e bestuursrapportage 2024). Het begrotingssaldo geeft inzicht in de ruimte die met de kennis van nu nog resteert.

3.1 Hierdoor ontstaat een actueel beeld van de financiële positie van de gemeente
We stellen voor het budgettair effect van de meicirculaire voor 2025 en verder zoals gebruikelijk te verwerken in de Programmabegroting 2025.

5. Kanttekeningen en risico's

6. Financiën
In onderstaande tabel is aangegeven wat het budgettair effect is van de meicirculaire 2024. Dit is het effect na het reserveren van de taakmutaties (deze taakmutaties worden benoemd in de bijlage) en de verrekening van bedragen waar we op een eerder moment al rekening mee hebben gehouden.

De uitwerking van het budgettair effect op het meerjarig begrotingssaldo is aangegeven in onderstaande tabel.

				(bedragen x € 1.000)	
	2024	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Actueel begrotingssaldo 2024 (na 1e Berap)	-1.596				
Structurele saldi 2024-2027 in Kadernota 2025		0	-6.416	-5.789	-6.016
Budgettair effect meicirculaire	-238	253	-527	-620	-614
Saldi 2024-2028 incl. meicirculaire	**-1.834**	**253**	**-6.943**	**-6.409**	**-6.630**

Voor 2024 zorgt het nadeel van € 238.000 voor een bijgesteld negatief verwacht resultaat van € 1.8344.000. Voor 2025 is sprake van een (incidenteel) voordeel van € 253.000. Voor 2026 en met 2028 verslechtert het begrotingssaldo ten opzichte van de Kadernota 2025 met zo'n € 600.000. We lichten dit in de bijlage toe.

7. Duurzaamheid
Duurzaamheid heeft geen aspect bij dit onderwerp

8. Vervolg

Planning
De financiële consequenties van de meicirculaire 2024 worden voorgelegd aan de raad via bijgevoegd raadsvoorstel. Dit wordt aan de raad gestuurd ter behandeling in dezelfde raadsvergadering als de Kadernota 2025.

Communicatie
Niet van toepassing.

Initiatiefnemer, interactievorm en rol gemeente
Niet van toepassing, betreft de uitkering uit het gemeentefonds.

Evaluatie
Niet van toepassing.

HET COLLEGE VAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS,

de gemeentesecretaris	de burgemeester
N.M.P. van Hooy	R.P. Hoytink-Roubos

9. Relevante stukken

1. Samenvattende financiële consequenties meicirculaire 2024
2. Concept-raadsbesluit meicirculaire 2024

Portefeuillehouder: Wethouder Rik van den Dam
De behandelend ambtenaar is M.Amory@overbetuwe.nl. Technische vragen dienen uiterlijk donderdagmorgen om 08:00 uur voor de betreffende politieke avond te worden gesteld via griffie@overbetuwe.nl