Raadsvoorstel

Gemeente Mook en Middelaar

Documentnummer	**ZM24.03031**
Onderwerp	**Effecten septembercirculaire / 1e begrotingswijziging 2025**
Datum raadsvergadering	**7 november 2024**
Raadscommissie	Begroting & Rekening
Datum raadscommissie	31 oktober 2024
Programma	Bestuur en organisatie
Portefeuillehouder	A.F. Herings

Effecten septembercirculaire / 1e begrotingswijziging 2025

Inleiding

Naar aanleiding van de septembercirculaire 2024 wijzigt de omvang van de uitkeringen gemeentefonds. Hierdoor wijzigen ook de begrotingssaldi van de Programmabegroting 2025.

Voorstel

1. De eerste begrotingswijziging 2025 vast te stellen;
2. De effecten van de septembercirculaire 2024 voor de jaren 2026 t/m 2028 voor kennisgeving aan te nemen.

Beoogd effect

Het actualiseren van de begrotingssaldi voor de jaren 2025 t/m 2028.

Argumenten

De uitkeringen gemeentefonds (UG) vormen ongeveer 60% van de baten en bestaan uit de algemene uitkering en de integratie- en decentralisatie-uitkeringen. De bijstellingen van de UG worden vermeld in circulaires die in mei, september en december verschijnen. De financiële effecten van de meicirculaire 2024 zijn reeds verwerkt in de Programmabegroting 2025. Naar aanleiding van de financiële effecten van de septembercirculaire vindt een begrotingswijziging plaats. Voor 2024 vindt deze begrotingswijziging plaats middels een mutatie in de Eindejaarsrapportage 2024. Voor begrotingsjaar 2025 gebeurt dit middels een 1e begrotingswijziging op de Programmabegroting 2025 (waarbij de effecten voor de meerjarenraming voor kennisgeving worden aangenomen, omdat alleen begrotingsjaar 2025 ter vaststelling is aangeboden). De financiële effecten van de septembercirculaire en de eerste begrotingswijziging zijn vermeld bij het onderdeel ‘Financiën’.

Kanttekeningen

De effecten voor 2024 worden verwerkt middels een mutatie in de Eindejaarsrapportage 2024. U ontvangt hierover nog een raadsvoorstel.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Raadsvoorstel

Participatie

Niet van toepassing.

Financiën

De septembercirculaire 2024 wordt gebruikt om zowel de raming in 2024 bij te stellen, als de ramingen van 2025 inclusief de meerjarenramingen. De raming van 2024 wordt, zoals eerder vermeld, bijgesteld middels een mutatie in de Eindejaarsrapportage 2024 (waarbij de realisatie over 2024 plaatsvindt op basis van de decembercirculaire 2024). De raming van 2025 en verdere jaren vindt plaats middels de eerste begrotingswijziging met betrekking tot de Programmabegroting 2025.

De geraamde bedragen zijn als volgt:

bedragen x € 1.000

Omschrijving	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Bedrag UG o.b.v. septembercirculaire 2024	14.370	14.860	14.075	13.963	13.970
Reeds geraamd in de begroting	13.888	14.530	13.670	13.755	13.775
Bruto bijstelling op basis van de septembercirculaire 2024	**482**	**330**	**405**	**208**	**195**

Het uiteindelijke effect op de exploitatie is lager dan de bruto bijstelling, omdat tegenover enkele ontvangsten ook uitgaven staan. Dit betreffen taakmutaties (inclusief integratie- en decentralisatie-uitkeringen. Voor deze taakmutaties worden uitgavenbudgetten in de exploitatie gereserveerd.
De netto effecten zijn als volgt:

bedragen x € 1.000

Omschrijving	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Bruto bijstelling	482	330	405	208	195
Af: Uitgavenbudgetten	-39	-120	-117	-9	-7
Netto effect exploitatie (voordelig)	**443**	**210**	**288**	**199**	**188**

Voor 2025 en 2026 ontvangen we elk jaar € 100k als decentralisatie-uitkering voor bibliotheekmiddelen. Zie bijlage 1 voor een nadere specificatie en toelichting op de bedragen.

Gezien de beleidslijn die is ingezet om te komen tot een solide en sluitende meerjarenraming stellen wij u voor om de ruim twee ton voordeel in 2025 te behouden en niet om eerdere door ons voorgestelde maatregelen te schrappen, mede gezien verwachte tegenvallers met betrekking tot het Integraal huisvestingsplan onderwijs (IHPO), de RUD Limburg Noord en de GGD Limburg Noord.

Naar aanleiding van bovenstaande netto effecten worden de begrotingssaldi voor de jaren 2024 t/m 2028 als volgt:

bedragen x € 1.000

Omschrijving	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Huidig begrotingssaldo	160 V	8 V	849 N	893 N	717 N
Netto effect septembercirculaire 2024	443 V	210 V	288 V	199 V	188 V
Geactualiseerd begrotingssaldo	**603 V**	**218 V**	**561 N**	**694 N**	**529 N**

Raadsvoorstel

Voor 2024 volgt nog een Eindejaarsrapportage, waardoor het begrotingssaldo van € 603k nog kan wijzigen. De eerste begrotingswijziging heeft alleen betrekking op het jaar 2025 (vaststellen). De meerjarenraming wordt wel financieel verwerkt maar stelt u in latere programmabegrotingen vast.
De eerste begrotingswijziging is als volgt:

bedragen x € 1.000

Omschrijving	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Huidig begrotingssaldo	8 V	849 N	893 N	717 N
Bruto effect septembercirculaire 2024	330 V	405 V	208 V	195 V
Taakmutaties (uitgavenbudgetten)	120 N	117 N	9 N	7 N
Nieuw begrotingssaldo	**218 V**	**561 N**	**694 N**	**529 N**

Analyse
In bijlage 1 treft u de belangrijkste verschillen aan tussen de huidig raming en de nieuwe raming (op basis van de septembercirculaire 2024). De grootste verschillen betreffen over het algemeen verschillen in het accres (2024) en hoeveelheidsverschillen (2025). Voor 2025 en 2026 ontvangen we ook eenmalig jaarlijks € 100k voor bibliotheekmiddelen. Daarnaast ontvangen we vanaf 2026 extra geld voor besparingsverlies jeugd.

Hoe verder?
Voor 2024 worden de ramingen aangepast in de Eindejaarsrapportage 2024. De realisatie in de Jaarstukken 2024 vindt plaats op basis van de decembercirculaire 2024, waarbij de analyse tussen deze twee circulaires wordt gemaakt.

Voor de Programmabegroting 2025 eist de provincie, als toezichthouder, dat minimaal de financiële effecten van de meicirculaire 2024 worden verwerkt en als het enigszins kan de effecten van de septembercirculaire 2024. Voor 2025 worden de uitkeringen gemeentefonds voor de Programma-begroting 2025 gebaseerd op de septembercirculaire 2024 middels een eerste begrotingswijziging en wordt met latere circulaires bijgesteld. Ook de aantallen kunnen gedurende het jaar nog wijzigen.

Communicatie

Niet van toepassing.

Uitvoering

Na vaststelling wordt het begrotingssaldo gewijzigd en wordt de eerste wijziging tezamen met de Programmabegroting verzonden naar GS Limburg.

Bijlage

1. Analyse huidige ramingen – bijstelling o.b.v. septembercirculaire 2024

Mook, 8 oktober 2024

Het college van burgemeester en wethouders van Mook en Middelaar,



De gemeentesecretaris
drs. W. Mariman



De burgemeester
I.M. van Dijk