

B&W VOORSTEL

Kenmerk: 2023-055499

Datum b&w-vergadering:

10 oktober 2023

Onderwerp:

Septembecirculaire 2023

Te nemen besluit:

1. De raad voor te stellen om de gevolgen van de septembecirculaire 2023 conform tabel in de financiële paragraaf te verwerken in de begroting.

Team/ behandelend ambtenaar:

TF / Marije Amory-Pellenberg

Status advies:

openbaar

Portefeuillehouder:

Wethouder Rik van den Dam

Doorgeleiding naar de raad:

ja, besluitvormend

Betrokkenen bij advies extern:

Betrokkenen bij advies intern:

TSPJ / Strategisch financieel adviseur

TIC:

Nee

Bijlagen voor B&W:

Samenvattende financiële consequenties septembecirculaire 2023

Raadsvoorstel septembecirculaire 2023

Concept-raadsbesluit septembecirculaire 2023

Bijlagen voor raad:

Raadsvoorstel septembecirculaire 2023

Samenvattende financiële consequenties septembecirculaire 2023

Concept-raadsbesluit septembecirculaire 2023

Te nemen besluit

1. De raad voor te stellen om de gevolgen van de septembercirculaire 2023 conform tabel in de financiële paragraaf te verwerken in de begroting.

Inleiding

Onlangs is de Septembercirculaire Algemene Uitkering (AU) 2023 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 2023 en verder. Conform het raadsbesluit met betrekking tot het Stuurmodel 2023 (2022-056477) worden de financiële consequenties van de septembercirculaire aan de raad voorgelegd ter behandeling in dezelfde raadsvergadering als de programmabegroting.

Het effect van de septembercirculaire 2023 is in de bijlage toegelicht. In 2023 ontstaat een nadeel van € 270.000, dit is het saldo van enerzijds het incidentele voordeel op het voorschot plafond BTW-compensatiefonds (BCF plafond) en anderzijds het structurele nadeel door een correctie op de WOZ waarden. De budgettaire effecten voor 2024-2026 en verder zijn € 478.000 oplopend tot 607.000 positief, met name door een opwaartse bijstelling van de loon- en prijscompensatie vanaf 2024. In 2027 is het budgettair effect 2,1 miljoen euro positief door indexatie van het gemeentefonds volgens de nieuwe systematiek middels het bruto binnenlands product (bbp). In de bijlage lichten we deze effecten nader toe.

We stellen voor om het budgettair voordeel à € 478.000, in het perspectief van de verwachte inflatie effecten, vanaf 2024 te reserveren.

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

Beoogd resultaat

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 2023 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.

Argumenten en onderbouwing

1.1 De verwachte loon- en prijsontwikkeling voor 2024 stijgt

Het budgettaire effect van de septembercirculaire van € 478.000 ontstaat voornamelijk door loon- en prijsontwikkeling. In de Programmabegroting 2024 is een stelpost van € 1,5 miljoen voor loon- en prijsstijgingen opgenomen op basis van de uitgangspunten uit de Kadernota 2024. Actualisatie van de verwachte loon- en prijsontwikkeling in 2024 leidt nu tot een toevoeging aan de algemene uitkering. Volgens de meest recente verwachting van het CPB zorgen de aanhoudende hogere energie- en loonkosten nog altijd voor steeds hogere prijzen. Daarom is het raadzaam om het budgettaire voordeel voor 2024 à € 478.000 uit de septembercirculaire 2023 structureel voor het opvangen van de prijsinflatie te reserveren. De totale stelpost voor loon- en prijsstijgingen komt daarmee uit op € 2 miljoen.

1.2 Hierdoor ontstaat een actueel beeld van de financiële positie van de gemeente

We stellen voor het netto effect van de septembercirculaire te verwerken op het begrotingssaldo. Het begrotingssaldo geeft inzicht in de ruimte die met de kennis van nu nog resteert.

Kanttelingen en onderbouwing

Financiën

				(bedragen x 1.000)	
	2023	2024	2025	2026	2027
Budgettair effect septembercirculaire 2023	-270	478	573	607	2.149
AF: reservering loon- en prijscompensatie	0	-478	-478	-478	-478
Netto effect verwerking septembercirculaire	-270	0	95	129	1.671

In bovenstaande tabel is aangegeven wat het budgettair effect is van de septembercirculaire 2023. 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. Wanneer we hierop ook het effect van het reserveren van loon-en prijscompensatie in mindering brengen, resulteert het netto-effect.

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

				(bedragen x € 1.000)	
	2023	2024	2025	2026	2027
Actueel begrotingssaldo 2023 (na 2e Berap)	171				
Structurele saldi 2024-2027 in Begroting 2024		12	904	-7.808	-8.173
Netto effect verwerking septembercirculaire	-270	0	95	129	1.671
Saldi 2023-2027 incl. septembercirculaire	-99	12	999	-7.679	-6.502

Voor 2023 zorgt het nadeel van € 270.000 voor een bijgesteld negatief verwacht resultaat van € 99.000. Voor 2024 tot en met 2027 verbetert het begrotingssaldo ten opzichte van de Begroting 2024. We lichten dit in de bijlage toe.

Rol gemeente, interactie en initiatiefnemer

Anders, betreft de uitkering uit het gemeentefonds.

Eventuele bestuurlijke aandachtspunten

Niet van toepassing.

Duurzaamheid

Duurzaamheid heeft geen aspect bij dit onderwerp.

Vervolg

Planning

De financiële consequenties van de septembercirculaire 2023 voor jaarschijf 2023 worden verwerkt via het eerstvolgende raadsvoorstel begrotingswijzigingen. De financiële effecten en de verwerking daarvan in de begroting van 2024 en verder zullen worden voorgelegd aan de raad via bijgevoegd raadsvoorstel. Dit raadsvoorstel resulteert in de 1^e wijziging op de Programmabegroting 2024.

Communicatie

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.