

B&W VOORSTEL

Kenmerk: 2023-072162

Datum b&w-vergadering:

23 januari 2024

Onderwerp:

Decembercirculaire 2023

Te nemen besluit:

1. Het financieel effect van de decembercirculaire 2023 te verwerken in de volgende P&C documenten:
 - voor 2023 in de jaarstukken 2023;
 - voor 2024 in de 1e bestuursrapportage 2024.
2. De taakmutaties voor 2023 conform bijlage in het voorjaar van 2024 aan de Raad voor te leggen voor overheveling via het raadsvoorstel overhevelingen.

Team/ behandelend ambtenaar:

TF / M.Amory@overbetuwe.nl

Status advies:

openbaar

Portefeuillehouder:

Wethouder Rik van den Dam

Doorgeleiding naar de raad:

ja, informierend

Betrokkenen bij advies extern:

Betrokkenen bij advies intern:

TSPJ / Strategisch financieel adviseur

TIC:

Ja

Bijlagen voor B&W:

- Samenvattende financiële consequenties decembercirculaire 2023

Bijlagen voor raad:

- B&W voorstel decembercirculaire 2023
- Samenvattende financiële consequenties decembercirculaire 2023

Te nemen besluit

1. Het financieel effect van de decembercirculaire 2023 te verwerken in de volgende P&C documenten:
 - voor 2023 in de jaarstukken 2023;
 - voor 2024 in de 1e bestuursrapportage 2024.
2. De taakmutaties voor 2023 conform bijlage in het voorjaar van 2024 aan de Raad voor te leggen voor overheveling via het raadsvoorstel overhevelingen.

Inleiding

Onlangs is de Decembecirculaire 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) besluit de Raad over de financiële consequenties van de decembercirculaire. Dit gebeurt bij de Jaarrekening 2023, de 1^e bestuursrapportage 2024 en middels een separaat raadsvoorstel met betrekking tot de overheveling van de taakmutaties naar 2024.

Het effect van de decembercirculaire 2023 is in de bijlage toegelicht. In 2023 ontstaat een budgettair voordeel van € 60.000 na reservering van taakmutaties. Het budgettair voordeel in 2024 is € 79.000. Het voorstel is om de taakmutaties via een raadsvoorstel aan de raad voor te leggen ter overheveling naar 2024.

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 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 financiële consequenties moeten verwerkt worden in de (meerjaren)begroting

De verwerking van deze mutaties zorgt voor een actueel beeld van de financiële positie van de gemeente. De Jaarrekening 2023 en 1^e bestuursrapportage 2024 zijn de Planning & Control-documenten waarin de financiële mutaties van de decembercirculaire 2023 verwerkt worden. Dit is conform de verwerking bij voorgaande edities van de decembercirculaire.

2.1 Besteding in 2023 is niet meer mogelijk

In de decembercirculaire 2023 zijn diverse taakmutaties opgenomen waarvoor nog geen kosten zijn gemaakt. Deze worden gereserveerd in afwachting van besteding in 2024. Hiervoor is overheveling van deze budgetten nodig via de resultaatbestemming bij de jaarrekening. De raad is bevoegd om hierover een besluit te nemen.

Kanttelingen en onderbouwing

Financiën

				(bedragen x € 1.000)	
	2023	2024	2025	2026	2027
Actueel begrotingssaldo 2023 (na sep.circ. en 2e Ber	-99				
Structurele saldi 2024-2027 in Begroting 2024		12	904	-7.808	-8.173
Netto effect verwerking decembercirculaire	60	79	0	0	0
Saldi 2023-2027 incl. decembercirculaire	-39	91	904	-7.808	-8.173

In bovenstaande tabel is aangegeven wat het budgettaire effect is van de decembercirculaire 2023. Dit is het effect na het reserveren van de taakmutaties (deze taakmutaties worden benoemd in de bijlage). De uitwerking daarvan op het begrotingssaldo is aangegeven in bovenstaande tabel.

Voor 2023 zorgt het voordeel van € 60.000 voor een bijgesteld nadelig begrotingssaldo van ruim € 39.000. Voor 2024 is sprake van een positief structureel begrotingssaldo van € 91.000. De decembercirculaire heeft geen effect op de saldi van 2025 en verder.

In de bijlage is aangegeven welke taakmutaties worden gereserveerd. Voor 2023 is dit een bedrag van € 2.210.000. Een groot deel hiervan geven we in 2023 niet meer uit en dit zorgt voor een positief resultaat in de jaarrekening 2023. Voorgesteld wordt om dit bedrag te bestemmen voor besteding in 2024 en de raad middels een raadsvoorstel in het voorjaar van 2024 te verzoeken om deze budgetten over te hevelen naar 2024.

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 Raad wordt op de hoogte gebracht van de financiële effecten van de decembercirculaire 2023 middels een TIC. De financiële consequenties voor 2023 worden verwerkt in de jaarstukken 2023. Het effect voor 2024 zal worden meegenomen in de 1e bestuursrapportage 2024. De overheveling van de taakmutaties zal worden opgenomen in het raadsvoorstel overhevelingen in het voorjaar van 2024.

Communicatie

Niet van toepassing.

Evaluatie

Niet van toepassing.