

Raadsnotitie

Onderwerp	-	Meicirculaire 2024
Portefeuillehouder	-	R.W.J. van Leeuwen (wethouder)
Domein	-	Dienstverlening
Contactpersoon	-	W. Leferink
Contactgegevens	-	w.leferink@dalfsen.nl
Openbaarheid	-	Openbaar

Behandeld in collegevergadering van	18 juni 2024
Behandeling in raadsvergadering van	8 juli 2024

Inleiding

De meicirculaire 2024 is maandag 27 mei verschenen. Deze circulaire bevat informatie over onder andere de accessen, het schrappen van de oploop van de opschalingskorting vanaf 2026, de afrekening van het BCF-plafond 2023 en het terugdraaien van de bezuiniging op jeugdzorg in 2025.

In dit memo worden eerst de financiële verschillen tussen de meicirculaire 2024 en decembercirculaire 2023 geschetst. Dit geeft een zuiver beeld over de mutaties die de meicirculaire op de actuele meerjarenbegroting van Dalfsen heeft. Daarna laten we zien met welk effect we al rekening hadden gehouden in de perspectiefnota en wat daarna nog het restant verschil is tussen de perspectiefnota en de mutaties in de meicirculaire. In dat overzicht ziet u onderaan de beginstand van de begroting 2025-2028 na verrekening van de perspectiefnota en meicirculaire, met een uitsplitsing in het structurele en incidentele saldo.

Financieel effect meicirculaire 2024 t.o.v. decembercirculaire 2023:

De meicirculaire is in grote lijnen licht positief ten opzichte van de decembercirculaire 2023, waarbij het jaar 2025 stevig uit de toon valt. Dat heeft onder andere te maken met de eenmalige bijdrage die gemeenten moeten leveren om het tekort op de rijksbegroting te beperken. De jaren 2026 en verder zijn positief door het schrappen van de opschalingskorting en landelijk onderbenutting van het btw-compensatiefonds maar worden ook negatief beïnvloed door verrekening van WOZ-waarderingen en aanpassing van rekentarieven.

Mutaties meicirculaire 2024	<i>(bedragen * € 1.000)</i>	2024	2025	2026	2027	2028
Accessen		-125	-1.253	-587	-701	-658
Overige ontwikkelingen		354	-147	972	1.015	1.069
Totaal meicirculaire 2024		229	-1.400	385	314	411

Financieel effect voor begroting 2025-2028:

Vooruitlopend op de meicirculaire, heeft het kabinet in april haar voorjaarsnota 2024 gepresenteerd waarin een voorschot werd genomen op de belangrijkste mutaties en ontwikkelingen in de meicirculaire. In het saldo van de perspectiefnota 2025-2028 van Dalfsen is hier proactief rekening mee gehouden. De mutaties van de meicirculaire ten opzichte van de perspectiefnota blijven daardoor beperkt.

<i>(bedragen * € 1.000)</i>	2024	2025	2026	2027	2028
Stand PPN 2025-2028		-515	-2.176	-1.512	-1.352
<i>Totaal meicirculaire 2024</i>	229	-1.400	385	314	411
<i>Reeds opgenomen in PPN 2025-2028 (o.b.v. Voorjaarsnota Kabinet)</i>		1.286	-298	-159	-209
Verschil PPN vs. Meicirculaire 2024		-114	87	155	202
Beginstand begroting 2025-2028 na PPN / meicirculaire		-629	-2.089	-1.357	-1.150
<i>Waarvan Structureel</i>		578	-1.369	-937	-905
<i>Waarvan Incidenteel</i>		-1207	-720	-420	-245

Het begrotingsjaar 2025 blijft structureel positief maar vanaf 2026 zijn de negatieve uitwerking van rijksbeleid zichtbaar. Het ravijn van 2026 (en verder) is niet opgelost.