

## Advies

### Uitkomsten septembercirculaire 2022

#### Doelenboom

|             |                       |
|-------------|-----------------------|
| Programma 1 | Voor en door bewoners |
|-------------|-----------------------|

#### Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten om:

1. kennis te nemen van de hogere algemene uitkering 2022 van € 913.813 ten opzichte van de meicirculaire 2022;
2. in 2022 per saldo € 492.794 te bestemmen voor uitgaven diverse programma's;
3. het resterende bedrag van deze hogere algemene uitkering van € 421.019 in 2022 in de algemene reserve te storten;
4. de financiële consequenties voor de jaren 2023-2026 ten opzichte van de meicirculaire 2022 voor kennisgeving aan te nemen.

#### Toelichting

De begroting 2022 wordt op basis van de uitkomst van de septembercirculaire 2022 incidenteel aangepast. De uitkomsten van deze circulaire zijn nog niet meegenomen in de programmabegroting 2023, dat gebeurt via de meicirculaire 2023. De financiële consequenties voor de jaren 2023-2026 kunnen voor kennisgeving worden aangenomen.

#### Consequenties

|                       |                                                                     |
|-----------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Financieel            | <input checked="" type="checkbox"/> Ja <input type="checkbox"/> Nee |
| Personeel/Organisatie | <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee |
| Juridisch             | <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee |
| Beleid                | <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee |
| Inkoop/Aanbesteding   | <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee |
| Deregulering          | <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee |

#### Bijlagen

|                  |                                                                     |
|------------------|---------------------------------------------------------------------|
| Majeure risico's | <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee |
| Beheer           | <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee |
| Belanghebbenden  | <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee |
| Structuurvisie   | <input type="checkbox"/> Ja <input checked="" type="checkbox"/> Nee |
| Regie            |                                                                     |
| Zaaknummer       | 3263458                                                             |

|  |
|--|
|  |
|--|

# Uitkomsten septembercirculaire 2022

## Samenvatting

Via de septembercirculaire 2022 van het rijk is de gemeente geïnformeerd over de omvang en verdeling van de algemene uitkering voor de jaren 2022 en verder.

In de programmabegroting 2023 is de uitkomst van de meicirculaire 2022 voor de jaren 2023-2026 verwerkt. Zoals afgesproken met uw raad en voor de consistentie worden de uitkomsten van de septembercirculaire(s) niet meegenomen in de begroting voor het jaar daaropvolgend. Basis voor deze jaren is altijd de meicirculaire. De mutaties van deze septembercirculaire 2022 voor de jaren 2023 en verder worden meegenomen in de besluitvorming van de meicirculaire 2023.

### Aanvullende besluitvorming 2022

De uitkomst van de septembercirculaire 2022 is voor het jaar 2022 positief ten opzichte van de meicirculaire 2022. Het gaat om een incidenteel extra bedrag van € 913.813 waarvan € 421.019 toegevoegd kan worden aan de algemene reserve. Voor het resterende bedrag van € 492.794 wordt voorgesteld om dit toe te voegen aan taken waarvoor deze middelen ontvangen zijn.

### Jaarschijf 2023 - 2026 voor kennisgeving

Ook voor de jaren 2023-2026 is de algemene uitkering positief ten opzichte van de meicirculaire 2022. Het vrij te besteden bedrag zou voor de algemene middelen in 2023, 2024 en 2025 ca. € 400.000 en voor 2026 ca. € 1,3 miljoen hoger zijn ten opzichte van de meicirculaire 2022. De extra € 1,3 miljoen voor 2026 is voornamelijk het gevolg van een eenmalige uitkering van € 1 miljard die het rijk beschikbaar stelt ter compensatie van de aanloop doorwerking nieuwe financieringssystematiek. De bestaande verdeling op basis van 'samen de trap op en samen de trap af' wordt gewijzigd met ingang van 2026.

# Uitkomsten septembercirculaire 2022

## Argumenten tot advies

Voor de begrotingsrechtmatigheid dient de raad op basis van het budgetrecht de uitkomsten van de septembercirculaire 2022 m.b.t. het jaar 2022 in 2022 vast te stellen.

De uitkomsten voor de daaropvolgende jaren 2023-2026 zijn voor kennisgeving.

Zoals afgesproken met uw raad en voor de consistentie worden de uitkomsten van de septembercirculaire(s) niet meegenomen in de begroting voor het jaar daaropvolgend. De basis daarvoor is de meicirculaire 2022. De provincie toetst gemeenten op consistent beleid; niet het ene jaar de septembercirculaire meenemen en het jaar daarop de meicirculaire. Dit om 'cherry picking' te voorkomen; jaarlijks kiezen welke circulaire het beste uitkomt.

### ***Mutatie begrotingsjaar 2022 (begrotingsmutatie)***

De algemene uitkering van de septembercirculaire is in 2022 € 913.813 hoger ten opzichte van de meicirculaire 2022. De hogere uitkering is onder andere het gevolg van een hogere uitkeringsfactor en meer middelen uit het BTW Compensatiefonds dan verwacht was op basis van de meicirculaire 2022. Daarnaast ontvangt de gemeente een aantal extra decentralisatie uitkeringen.

Conform het bestaande beleid worden een aantal posten specifiek toebedeeld aan diverse taakvelden. Door deze mutaties specifiek te labelen (toe te kennen), worden deze rijksmiddelen bestemd waarvoor ze bedoeld zijn. Het gaat in totaal om € 492.794 en betreft onder andere extra middelen voor energietoeslag lage inkomens, wet kwaliteitsborging bouw en leerlingenvervoer Oekraïne. Na deze toerekening resteert nog € 421.019 om toe te voegen aan de algemene reserve.

De gemeente ontvangt ook een decentralisatie uitkering voor de invoeringskosten van de omgevingswet. Dit bedrag is niet gelabeld omdat de raad voor deze invoering reeds extra middelen beschikbaar heeft gesteld; voor het opstellen van de omgevingsvisie € 160.000 (raadsbesluit september 2022) en via de programmabegroting 2023 € 165.000 voor extra werkzaamheden. Daarnaast zijn er nog middelen beschikbaar die nog niet zijn uitgegeven.

### ***Jaarschijf 2023-2026 (voor kennisgeving)***

Het vrij te besteden bedrag voor de algemene middelen is voor 2023, 2024, 2025 ruim € 400.000 en voor 2026 ca. € 1,3 miljoen hoger ten opzichte van de meicirculaire 2022. Het grote voordeel in 2026 komt doordat het rijk voor dat jaar eenmalig € 1 miljard extra beschikbaar stelt ter compensatie van de aanloop doorwerking nieuwe financieringssystematiek. Voor Texel betekent dit ca. € 800.000 eenmalig.

De overige verhogingen voor de jaren 2023-2025 zijn het gevolg van een hogere uitkeringsfactor als gevolg van onder andere een voorgenomen hogere compensatie voor prijsontwikkelingen.

De positieve uitkomsten voor de jaren 2023-2026 zijn voor kennisgeving. Met de meicirculaire 2023 wordt de begroting 2023 en verder daarop aangepast.

Noemenswaardig is dat het kabinet besloten heeft de systematiek 'samen trap op, samen trap af' (accres) voor de jaren 2022-2025 vast te zetten op de stand van hun voorjaarsnota 2022. Vanaf 2026 wordt dan het accres (koppeling hoogte algemene uitkering met rijksuitgaven) vastgezet op het niveau van deze voorjaarsnota plus € 1 miljard. Vanaf 2026 wordt het accres alleen nog aangepast voor loon- en prijsontwikkelingen.

## Consequenties van het advies

- **Financieel**

De financiële mutaties van de septembercirculaire 2022 ten opzichte van de meicirculaire 2022 ziet er dan als volgt uit:

|             |                                                                                                                  |                  |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|
| Incidenteel | <b>Voor het jaar 2022</b>                                                                                        |                  |
|             | Programma 1 Inkomsten hogere algemene uitkering                                                                  | <u>€ 913.813</u> |
|             | <u>Verdeling:</u>                                                                                                |                  |
|             | Programma 1 Uitgaven toevoeging aan algemene reserve                                                             | - € 421.019      |
|             | Programma 2 Uitgaven maatschappelijke begeleiding, toezicht<br>handhaving gasthouderschap en asiel (inburgering) | - € 44.864       |
|             | Programma 2 Extra uitgaven energietoeslag lage inkomens (extra)                                                  | - € 363.599      |
|             | Programma 2 Extra uitgaven op participatie/re-integratie                                                         | - € 13.088       |
|             | Programma 5 Uitgaven leerlingenvervoer Oekraïne                                                                  | -€ 19.080        |
|             | Programma 8 Uitgaven Wet kwaliteitsborging bouw                                                                  | <u>-€ 52.163</u> |
|             |                                                                                                                  | <u>0</u>         |

De positieve uitkomsten voor de jaren 2023-2026 zijn voor kennisgeving. Met de meicirculaire 2023 wordt de begroting 2023 daarop aangepast.

Let wel: in het kader van de herverdeling gemeentefonds is het rijk nog bezig met een onderzoek naar de herverdeling van de overige eigen middelen waaronder de toeristenbelasting. Dit kan nadelige gevolgen hebben voor de gemeente Texel. Zo ook het nog niet afgeronde onderzoek over uitbreiding gemeentelijk belastinggebied waarbij het mogelijk niet meer toegestaan is om forensenbelasting te heffen. In plaats daarvan zou dan de gemeente ervoor kunnen kiezen om ingezetenenbelasting te heffen die dan weer (gedeeltelijk) gecompenseerd wordt door het rijk via lagere loonbelasting.

(Concept / Voorgenomen)

## Raadsbesluit

### Uitkomsten septembercirculaire 2022

#### Doelenboom

|             |                       |
|-------------|-----------------------|
| Programma 1 | Voor en door bewoners |
|-------------|-----------------------|

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

#### Besluit

Voorgesteld wordt te besluiten om:

1. kennis te nemen van de hogere algemene uitkering 2022 van € 913.813 ten opzichte van de meicirculaire 2022;
2. in 2022 per saldo € 492.794 te bestemmen voor uitgaven diverse programma's;
3. het resterende bedrag van deze hogere algemene uitkering van € 421.019 in 2022 in de algemene reserve te storten;
4. de financiële consequenties voor de jaren 2023-2026 ten opzichte van de meicirculaire 2022 voor kennisgeving aan te nemen.

#### Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 14 december 2022,

De griffier,

De voorzitter,

Zaaknummer 3263458

#### Bijlagen