

Advies

Uitkomsten septembercirculaire 2023

Doelenboom

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

Raadsvoorstel

Het college van burgemeester & wethouders stelt de gemeenteraad voor om te besluiten:

- De hogere algemene uitkering voor 2023 van € 159.346 ten opzichte van de meicirculaire 2023 voor dat jaar als volgt te bestemmen:
 - diverse programma's € 45.067
 - het resterende bedrag van € 114.279 ten gunste van de algemene reserve te laten komen;
- Kennis te nemen van de hogere algemene uitkering voor 2024 van € 493.000, voor 2025 van € 427.000, voor 2026 van € 327.000 en voor 2027 van € 887.000 ten opzichte van de meicirculaire 2023.

Toelichting

De begroting 2023 wordt op basis van de uitkomst van de septembercirculaire 2023 incidenteel aangepast. De uitkomsten van deze circulaire zijn niet meegenomen in de programmabegroting 2024 en verder. Dat gebeurt via de meicirculaire 2024. De financiële consequenties voor de jaren 2024-2027 kunnen daarom voor kennisgeving worden aangenomen.

Consequenties

Financieel	☒ Ja ☐ Nee
Personeel/Organisatie	☐ Ja ☒ Nee
Juridisch	☐ Ja ☒ Nee
Beleid	☐ Ja ☒ Nee
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja ☒ Nee
Deregulering	☐ Ja ☒ Nee

Majeure risico's	☐ Ja ☒ Nee
Beheer	☐ Ja ☒ Nee
Belanghebbenden	☐ Ja ☒ Nee
Structuurvisie	☐ Ja ☒ Nee
Regie	
Zaaknummer	3386604

Bijlagen

niet van toepassing

Uitkomsten septembercirculaire 2023

Samenvatting

Via de septembercirculaire 2023 van het rijk is de gemeente geïnformeerd over de omvang en verdeling van de algemene uitkering voor de jaren 2023 en verder.

De algemene uitkering is vrij besteedbaar. De integratie/decentralisatie uitkeringen en taakmutaties illustreren alleen met welke kosten gemeenten geconfronteerd (kunnen) worden en hebben geen gevolgen voor de bestedingsvrijheid. Voor zover het om nieuw uit te voeren taken gaat, wordt voorgesteld om deze middelen wel te 'labelen'.

In de programmabegroting 2024 is de uitkomst van de meicirculaire 2023 voor de jaren 2024-2027 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 en verdere jaren. Basis voor deze jaren is altijd de meicirculaire voorafgaand aan het begrotingsjaar. De mutaties van deze circulaire met betrekking op dit jaar worden incidenteel verwerkt dit jaar.

Incidentele mutatie 2023

De mutatie in 2023 is per saldo € 159.000 positief ten opzichte van de meicirculaire 2023 waarvan wordt voorgesteld om € 45.000 in te zetten voor taken waarvoor deze gelden zijn ontvangen. Het resterende bedrag van € 114.000 kan toegevoegd worden aan de algemene reserve.

Mutatie 2024 - 2027 voor kennisgeving

Ook voor de jaren 2024-2027 is de algemene uitkering positief ten opzichte van de meicirculaire 2023. De omvang loopt op tot ruim € 800.000 in het laatste jaar.

Uitkomsten septembercirculaire 2023

Argumenten tot advies

Voor de begrotingsrechtmatigheid dient de raad op basis van het budgetrecht de uitkomsten van de septembercirculaire 2023 m.b.t. het jaar 2023 in 2023 vast te stellen. De mutaties voor de daaropvolgende jaren zijn alleen 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 en verder. De basis daarvoor is de meicirculaire van het jaar voorafgaande aan de begroting. De provincie toetst gemeenten op consistent beleid; niet het ene jaar de septembercirculaire meenemen en het jaar daarop de meicirculaire. Dit om te voorkomen dat jaarlijks gekeken wordt welke circulaire het beste uitkomt.

Mutatie begrotingsjaar 2023 (begrotingsmutatie)

De algemene uitkering van de septembercirculaire is in 2023 per saldo € 159.000 hoger dan de uitkomst van de meicirculaire 2023. De hogere uitkering heeft voornamelijk te maken met een per saldo hogere uitkeringsfactor waarmee gerekend wordt vanwege algemene mutaties die een positieve effect hebben. Daar tegenover is de uitkeringsfactor naar beneden bijgesteld door aanpassingen in de raming van de verdeelmaatstaven waaronder de belastingcapaciteit (OZB maatstaven). Het gevolg is een hogere korting daarop.

Verder is aan de algemene uitkering een bedrag toegevoegd voor bijzondere bijstand ter voorkoming stapeling sociale en maatschappelijke problemen in verband met een hoge inflatie (2022 t/m 2024). Daarnaast heeft de gemeente een extra decentralisatie uitkering voor veilig wonen bestuurders ontvangen.

Conform het bestaande beleid worden een aantal posten specifiek toebedeeld aan diverse taakvelden. Door deze mutaties te labelen (toe te kennen), worden deze rijksmiddelen bestemd waarvoor ze bedoeld zijn. Het gaat in totaal om ca. € 45.000 en betreft o.a. extra inkomsten voor participatie/integratie. Daarnaast stelt het rijk middelen beschikbaar voor veilig wonen bestuurders n.a.v. een wetswijziging van de regeling rechtspositie politieke ambtsdragers. Na deze toerekeningen resteert nog een bedrag van ongeveer € 114.000 om toe te voegen aan de algemene reserve.

Jaarschijf 2024-2027 (voor kennisgeving)

Volgens de septembercirculaire 2023 ontvangt de gemeente ook voor de jaren 2024 t/m 2027 een hogere uitkering ten opzichte van de meicirculaire 2023. In 2024 is dat € 493.000, in 2025 € 427.000, in 2026 € 327.000 en in 2027 € 887.000 ten opzichte van de meicirculaire 2023. Deze voordelen zijn alleen voor kennisgeving. Met de meicirculaire 2024 wordt de begroting 2025 en de daarop volgende jaren daarop aangepast. In hoeverre deze voordelen dan nog van toepassing zijn is afhankelijk van de uitkomst van de meicirculaire 2024.

De voordelen voor deze jaren komen voornamelijk door een hogere uitkeringsfactor als gevolg van onder andere een voorgenomen hogere compensatie voor loon- en prijsontwikkelingen. De uitkeringsfactor wordt naar rato toegepast, veranderingen in het aantal eenheden, individueel.

Het accres 2022-2026 is vastgezet. De VNG heeft hiermee ingestemd. De systematiek 'samen trap op, samen trap af' (accres = koppeling hoogte algemene uitkering met rijksuitgaven) is met ingang van 2027 losgelaten. De accresstanden 2022 t/m 2026 worden slechts nog gewijzigd als gevolg van loon- en prijsontwikkelingen.

Vanaf 2027 is het gemeentefonds gebaseerd op de ontwikkelingen van het bruto binnenlands product.

Consequenties van het advies

- Financieel

De financiële mutaties van de septembercirculaire 2023 ten opzichte van de meicirculaire 2023 is voor jaar 2023:

Incidenteel	Voor het jaar 2023	
	Programma 1 Inkomsten hogere algemene uitkering	€ 159.346
	<u>Verdeling:</u>	
	Programma 1 Uitgaven toevoeging aan algemene reserve	- € 114.279
	Programma 2 Veilig wonen bestuurders	- € 7.062
	Programma 2 overige mutaties sociaal domein	- € 3.577
	Programma 2 Extra uitgaven op participatie/re-integratie	- € 34.428
		€ 0

De positieve uitkomsten voor de jaren 2024-2027 zijn voor kennisgeving. Met de meicirculaire 2024 wordt de begroting 2024 incidenteel en vanaf 2025 structureel daarop aangepast.

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.

Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Uitkomsten septembercirculaire 2023

Doelenboom

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

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Besluit

1. De hogere algemene uitkering voor 2023 van € 159.346 ten opzichte van de meicirculaire 2023 voor dat jaar als volgt te bestemmen:
 - a) diverse programma's € 45.067
 - b) het resterende bedrag van € 114.279 ten gunste van de algemene reserve te laten komen;
2. Kennis te nemen van de hogere algemene uitkering voor 2024 van € 493.000, voor 2025 van € 427.000, voor 2026 van € 327.000 en voor 2027 van € 887.000 ten opzichte van de meicirculaire 2023.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 19 december 2023,

De griffier,

De voorzitter,

Zaaknummer 3386604

Bijlagen

