



Gemeente Brummen

# AdviesNota

Afdeling: Bedrijfsvoering	Adviseur: Wim Gerritsen	Code: WG 535	<b>OPENBAAR</b>
Medeadviseur(s): geen			Datum: <b>17 juli 2012</b> Regnr.: <b>BW12.0205/WG</b>
Portefeuille(s): Financien	Portefeuillehouder(s): J.A.C.M. Elbers		Paraaf manager: <i>MKL</i> Controlling:
Onderwerp: Effecten juni-circulaire Gemeentefonds			Budgetnummer in afdelingsplan:

Procedure	Administratief	status	datum	Bestuurlijk	status <sup>1</sup>	datum	Burgerparticipatie <sup>2</sup>
	<input checked="" type="checkbox"/> MT <input type="checkbox"/> Ondernemingsraad <input type="checkbox"/>		t.k.n.		<input checked="" type="checkbox"/> B&W <input checked="" type="checkbox"/> Gemeenteraad	t.b. t.k.n.	

**Besluiten om:**

- De gevolgen voor de uitkeringsjaren 2011 en 2012 betrekken bij het opstellen van de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2012.
- De gevolgen voor de uitkeringsjaren 2013 t/m 2016 betrekken bij het opstellen van de Programmabegroting 2013-2016.

**GEMEENTESECRETARIS**Datum: *19-7-2012*Paraaf voor akkoord: *ls.***COLLEGEBEHANDELING**

Dagmap d.d.:	Akkoord	Bespreken	
N.E. Joosten (burg)			
F.L.J. Bruning			
J.A.C.M. Elbers			
H. Beelen			
G.J. Verver-Drenth			
Status <input type="checkbox"/> A-stuk <input type="checkbox"/> B-stuk		Datum collegebesluit: <i>24 juli 2012</i>	

**COLLEGEBSLUIT:***Conform advies*

Gemeentesecretaris

<sup>1</sup> t.k.n. = ter kennisname | t.a. = ter advisering | t.b. = ter besluitvorming<sup>2</sup> Argumentatie invullen bij kopje Communicatie en burgerparticipatie



## Gemeente Brummen

Aan burgemeester en wethouders

Adviesnota

Reg.nr.: BW12.0205/WG

Portefeuille: Financien

Brummen, 17 juli 2012

Onderwerp: Effecten juni-circulaire Gemeentefonds

### Inleiding

Op 13 juni 2012 is door het rijk de junicirculaire Gemeentefonds uitgebracht. De normale verschijningsdatum van de circulaire in mei bleek door de landelijke politieke ontwikkelingen niet haalbaar. In dit advies wordt ingegaan op de effecten voor de uitkeringsjaren 2011 t/m 2016.

### Argumenten

#### 1.1 De gemeentelijke jaarstukken 2011 zijn al vastgesteld

Omdat het boekjaar 2011 al is afgesloten worden de financiële effecten voor het uitkeringsjaar 2011 betrokken bij het opstellen van de 2<sup>e</sup> bestuursrapportage 2012, samen met de gevolgen voor het uitkeringsjaar 2012 zelf.

#### 2.1 In het najaar wordt de Programmabegroting 2013-2016 gepresenteerd

Op basis van de circulaire kan de uitkering voor de jaren 2013 t/m 2016 worden berekend. De uitkomsten daarvan worden meegenomen bij de begrotingsvoorbereiding voor de Programmabegroting 2013-2016.

### Kanttekeningen

Nvt.

### Advies adviesorganen

Nvt.

### Communicatie en burgerparticipatie

Nvt.

### Financiële toelichting

#### Aandeel rijksbezuinigingen

In de juni circulaire zijn de gevolgen van het landelijke voorjaarsoverleg (begrotingsakkoord) verwerkt. In dit akkoord zit een bezuinigingspakket van bijna 12 miljard. Een deel hiervan werkt door in het gemeentefonds en wel verlagend (trap af). Hieronder een overzicht van de geplande accessen in de komende jaren en de verschillen ten opzichte van eerdere verwachting. Bedragen x € 1 miljoen.

Uitkeringsjaar	2012	2013	2014	2015	2016	2017
jun-12	-342	-69	571	164	506	343
sep-11	-88	144	405	92	561	nvt.
Verschil	-254	-213	166	72	-55	343
<b>Cumulatief verschil</b>	<b>-254</b>	<b>-467</b>	<b>-301</b>	<b>-229</b>	<b>-284</b>	<b>59</b>

Uit het overzicht wordt duidelijk dat het gemeentefonds met name voor de jaren 2012 en 2013 behoorlijk meedeelt in de bezuinigingstaakstelling van de rijksoverheid. Vanaf 2014 is een positieve trend zichtbaar, die zich doorzet naar 2017. Over de totale periode 2012-2017 is er in feit sprake van een "nullijn".

Bij het opstellen van de Kadernota is al rekening gehouden met een aandeel in de rijksbezuinigingen. Hoe die aannames zich verhouden tot de nieuwste gegevens komt verderop in dit advies aan de orde.

### Verhoging van de BTW

In het pakket rijksmaatregelen zit ook de maatregel van verhoging van het BTW-tarief met 2%. Dit leidt voor de gemeenten in grote lijn niet tot een extra last, omdat gemeenten de BTW via het BTW compensatiefonds gecompenseerd krijgen. In de circulaire is nog geen rekening gehouden met een mogelijke compensatie die de diverse ministeries misschien krijgen voor de BTW-stijging. Als dat wel gebeurt, gaat de omvang van het gemeentefonds automatisch mee omhoog (trap op). Dit laatste is echter een voor het rijk niet bedoeld effect, waar er dan waarschijnlijk weer een nieuwe maatregel (korting) in het gemeentefonds tegenover komt te staan, die het effect op het gemeentefonds moet neutraliseren.

### Overheveling AWBZ naar WMO

Ten aanzien van de voorbereiding overheveling AWBZ is de afspraak gemaakt dat de al beschikbaar gestelde gelden beschikbaar blijven, ook al gaat de invoering in ieder geval niet per 2013. Mocht een nieuw kabinet helemaal van de overheveling afzien, dan zal het rijk de gelden van voorbereiding via het gemeentefonds weer terug halen. Het financiële risico van wel gemaakte voorbereidingskosten voor een overheveling die misschien niet doorgaat wordt daarmee in deze circulaire op het bordje van de gemeenten gelegd.

### Uitkering WMO

De WMO-gelden worden landelijk vanaf 2012 met € 34 miljoen verlaagd vanwege vergrote mogelijkheden van het innen van eigen bijdragen. Omdat er nog wel sprake is van enige volumestijging blijft het effect op de hoogte van de uitkering WMO beperkt.

### Herijking en herverdeling Gemeentefonds.

Tot slot meldt de circulaire dat de herijking van het gemeentefonds voorlopig gepland staat om per 2014 in te gaan. Wat hiervan de gevolgen voor de Brummense uitkering zijn is nu nog niet te zeggen. Dus een risico-post in positieve- of negatieve zin.

### Het uitkeringsjaar 2011

Op basis van de circulaire is de uitkering voor Brummen opnieuw berekend op een bedrag van € 17.714.596, € 46.509 hoger dan de vorige berekening. Dit bedrag bestaat voor € 15.641 uit een hogere uitkering WMO en voor het overige uit algemene ontwikkelingen. De hogere bijdrage WMO zal in 2012 aan de WMO-reserve worden toegevoegd. Het resterende bedrag ad € 30.868 zal als eenmalig voordeel in de 2<sup>de</sup> bestuursrapportage 2012 worden ingebracht.

### De uitkeringsjaren 2012-2016

Op basis van de circulaire is de uitkering voor de komende jaren berekend op de volgende bedragen:

	2012 1e Burap	2013	2014	2015	2016
<b><u>Uitkering in meerjarenbegroting 2013-2016 / Kadernota</u></b>					
Algemeen gedeelte, incl. stelpost bezuinigingen rijk	15.795.866	15.484.141	15.670.083	15.469.835	16.055.147
Uitkering WMO	2.210.987	2.175.921	2.175.921	2.175.921	2.175.921
<b>Totaal</b>	<b>18.006.853</b>	<b>17.660.062</b>	<b>17.846.004</b>	<b>17.645.756</b>	<b>18.231.068</b>
<b><u>Berekend op basis van circ. 13 juni 2012</u></b>					
Algemeen gedeelte	15.640.387	15.405.424	15.652.562	15.534.635	16.120.362
Uitkering WMO	2.224.798	2.219.183	2.219.183	2.219.183	2.219.183
<b>Totaal</b>	<b>17.865.185</b>	<b>17.624.607</b>	<b>17.871.745</b>	<b>17.753.818</b>	<b>18.339.545</b>
<b><u>Verschillen juni en MJB 2013-2016 / Kadernota</u></b>					
Algemeen gedeelte	-155.479	-78.717	-17.521	64.800	65.215
Uitkering WMO	13.811	43.262	43.262	43.262	43.262
<b>Totaal</b>	<b>-141.668</b>	<b>-35.455</b>	<b>25.741</b>	<b>108.062</b>	<b>108.477</b>

Via de 1<sup>o</sup> bestuursrapportage 2012 werd de uitkering 2012 voor het laatst bijgesteld. De nu berekende verschillen bestaan uit een drietal onderdelen, te weten:

	2012 1e Burap	2013	2014	2015	2016
Toe te voegen aan de WMO reserve	13.811	43.262	43.262	43.262	43.262
Te verrekenen met het uitvoeringsbudget C.J.G.	-3.790	-3.790	-3.790	-3.790	-3.790
Overige algemene mutaties	-151.689	-74.927	-13.731	68.590	69.005
<b>Totaal</b>	<b>-141.668</b>	<b>-35.455</b>	<b>25.741</b>	<b>108.062</b>	<b>108.477</b>

## 2012

De overige algemene mutaties betreffen met name de algemene bijstelling in negatieve zin van het gemeentefonds. Grootste oorzaak hiervan is het feit dat de decembercirculaire 2011 nog rekening hield met een stijging van de salarissen op rijksniveau. In de praktijk heeft het rijk voor 2012 in grote lijn de nullijn weten aan te houden. Dit leidt tot lagere kosten voor het rijk en via de trap af ook voor het gemeentefonds. Het nadeel voor Brummen zal via de 2<sup>de</sup> bestuursrapportage 2012 ten laste van de AVR worden gebracht.

## 2013

Ten opzichte van de herberekening van 2012 daalt de uitkering met ruim € 240.000. Voor het merendeel was hiermee al rekening gehouden in de meerjarenbegroting/kadernota. De belangrijkste oorzaak is de verwerking van de gevolgen van het voorjaarsakkoord, naast de structurele doorwerking van de aanpassingen 2012. Binnen dit grote nadeel zitten drie kleine ontwikkelingen opgesloten. Ten eerste een lagere bijdrage vanuit het gemeentefonds in het A&O fonds. Ten tweede een aanpassing in de financiering van het GBA. En tenslotte een herberekening uitname uit gemeentefonds met betrekking tot de kosten van de RUD.

Naast de correcties op de algemene factoren via de zogenoemde uitkeringsfactor, zit in de negatieve ontwikkeling ook een aantal aanpassingen via de verschillende maatstaven die het gemeentefonds kent. Het gaat hierbij om de volgende zaken:

1. modernisering GBA via de maatstaf "inwoners";
2. integratie uitkering Bibliotheken;
3. uitvoeringskosten inburgering;
4. aanpak fraude en
5. aanpassing norm kwijtschelding en bijzonder bijstand i.v.m. kosten kinderopvang.

Geen van deze onderdelen geeft aanleiding om overeenkomstige uitgavenbudgetten in de begroting van Brummen hierop aan te passen.

In 2013 valt nog apart te melden dat het rijk aan regiogemeenten geld beschikbaar heeft gesteld voor het onderwerp "Veiligheidhuis". De gemeente Brummen valt voor dit onderwerp onder de regiogemeente Apeldoorn. Beleidsmatige ontwikkelingen voor Brummen op dit gebied moet dan ook op het regiogeld voor Apeldoorn worden afgestemd.

## Het beeld voor 2014 - 2016

De junicirculaire laat, met uitzondering van het jaar 2011, een negatieve lijn zien. Deze lijn geeft de huidige financiële en economische crisis weer waarin Nederland zich nu bevindt. Pijnlijk maar waar. Een lijn die ook te verwachten was. Het sluit gemiddeld dan ook helemaal aan bij het verwachtingspatroon over het gemeentefonds dat bij de kadernota 2012 is geschetst. In 2012 en 2013 is de werkelijkheid iets ongunstiger dan in de kadernota, daarna iets gunstiger.

## Wetsvoorstel "Houdbare overheidsfinanciën".

Achtergrond van dit wetsvoorstel is afspraken over begrotingsdiscipline voor heel Europa. Op dit moment blijft het huidige EMU-criterium voor gemeenten van maximaal 0,38% BBP (Bruto Binnenlands Product) tekort het uitgangspunt. Informatie over de bestaande EMU systematiek wordt jaarlijks in de programmabegroting en in de jaarstukken via de verplichte paragraaf D gegeven. De beoogde wet "HOF" moet tot meer instrumenten van handhaving van de normstelling leiden. De accountant heeft in haar rapport bij de jaarrekening 2011 ook al op dit wetsvoorstel gewezen. Een gevolg bij het wet worden kan voor gemeenten zijn dat in enig jaar er niet meer dan een maximum bedrag aan investeringen gepleegd mogen worden. In de juni circulaire wordt aangekondigd dat bij de komende septembercirculaire 2012 wordt ingegaan op afspraken die vooruitlopen op de invoering van de wet.

**Juridische grondslag**

Nvt.

**Inkoop en aanbesteding**

Nvt.

**Uitvoering**

Nvt.

**Bijlage(n) ter vaststelling**

1. Nvt.

**Bijlage(n) ter informatie**

1. Circulaire ministerie van BiZa d.d. 13 juni 2012 (kenmerk 12.005193).