
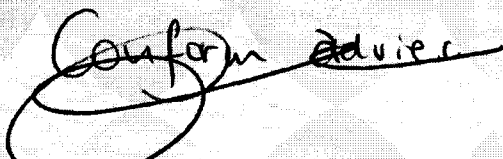




Gemeente Brummen

AdviesNota

Afdeling: Bedrijfsvoering		Adviseur: Wim Gerritsen	Code: WG 535	OPENBAAR			
Medeadviseur(s): geen				Datum: 10 januari 2013	Regnr.: BW13.0006/WG		
Portefeuille(s): Financien		Portefeuillehouder(s): J.A.C.M. Elbers		Paraaf manager:	Controlling:		
Onderwerp: Effecten december-circulaire 2012 Gemeentefonds				Budgetnummer in afdelingsplan: 682.050			
Procedure	<input checked="" type="checkbox"/> Administratief	status	datum	<input checked="" type="checkbox"/> Bestuurlijk	status ¹	datum	Burgerparticipatie ²
	<input type="checkbox"/> Ondernemingsraad	t.k.n.		<input checked="" type="checkbox"/> B&W	t.b.		
	<input type="checkbox"/>			<input checked="" type="checkbox"/> Gemeenteraad	t.k.n.		<input type="checkbox"/> 1: informeren
							<input type="checkbox"/> 2: raadplegen
							<input type="checkbox"/> 3: adviseren
							<input type="checkbox"/> 4: coproduceren
							<input type="checkbox"/> 5: meebeslissen
Besluiten om:							
1. De effecten voor de uitkeringsjaren 2010 t/m 2012 te betrekken bij het opstellen van de jaarstukken 2012;							
2. De effecten voor het uitkeringsjaar 2013 te betrekken bij het opstellen van de 1 ^e bestuursrapportage 2013.							
GEMEENTESECRETARIS							
Datum: 10-01-2013				Paraaf voor akkoord: 			
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: 15 januari 2013			
COLLEGEBSLUIT:							
							
Gemeentesecretaris							

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



Gemeente Brummen

Aan burgemeester en wethouders

Adviesnota

Reg.nr.: BW13.0006

Portefeuille: Financien

Brummen, 10 januari 2013

Onderwerp: Effecten december-circulaire 2012 Gemeentefonds

Inleiding

Op 20 december 2012 is door het Rijk de septembercirculaire Gemeentefonds uitgebracht. De eerste circulaire in de nieuwe Kabinetsperiode. De circulaire gaat in op de uitkeringsjaren 2010 t/m 2013. Daarnaast geeft het Rijk op hoofdlijnen een eerste inzicht in de gevolgen voor het Gemeentefonds van de Regeerakkoord van het Kabinet Rutte II.

Hieronder wordt ingegaan op de voornaamste financiële effecten voor onze gemeente, voor zover deze op dit moment te berekenen zijn. De effecten zijn afgezet tegen de laatst bekende gegevens vanuit de septembercirculaire 2012.

Argumenten

1.1 De gemeentelijke jaarstukken 2010 en 2011 zijn al vastgesteld

Omdat de boekjaren 2010 en 2011 al zijn afgesloten worden de financiële effecten voor deze uitkeringsjaren betrokken bij het opstellen van de jaarstukken 2012, samen met de gevolgen voor het uitkeringsjaar 2012 zelf.

2.1 De bestuursrapportage is het aangewezen moment om de effecten 2013 te verwerken

In het voorjaar van 2013 wordt informatie aan de gemeenteraad gegeven over de stand van de uitvoering van de nu nog vast te stellen begroting 2013. Via een begrotingswijziging worden de effecten in de begroting verwerkt. De informatie rond de algemene uitkering vanuit deze circulaire wordt daarbij meegenomen.

3.1 In het voorjaar van 2013 wordt de meerjarenbegroting geactualiseerd

Als voorloper op de programmabegroting 2014-2017 wordt in de voorjaar van 2013 ten behoeve van het college een eerste doorkijk op de financiële ontwikkelingen na 2013 gegeven. De meest recente vanuit deze circulaire worden daarbij dan meegenomen.

Kanttekeningen

Nvt.

Advies adviesorganen

Nvt.

Communicatie en burgerparticipatie

Nvt.

De financiële gevolgen van het Regeerakkoord

Op basis van het Regeerakkoord heeft de VNG op 8 november 2012 een bijzondere ledenbrief uitgebracht. In december 2012 is hierover een informatienota in procedure gebracht richting het college en de gemeenteraad. Voor een verdere inhoudelijke toelichting wordt naar deze informatienota verwezen.

In de nu ontvangen decembercirculaire wordt op een aantal plaatsen meer informatie over een aantal ontwikkelingen gegeven die soms afwijken van hetgeen in het Regeerakkoord is opgenomen. De gevolgen zullen de komende tijd op rijksniveau verder worden uitgewerkt. Via de circulaires van mei 2013 en verder zullen gemeenten tzt worden geïnformeerd. Op dit moment wordt daarom volstaan met een aantal kanttekeningen tav de informatie die nu door het Rijk is gegeven.

Het accres (samen de trap op en af)

De circulaire geeft informatie over de accessen in de komende jaren als gevolg van de maatregelen in het Regeerakkoord, zoals vastgesteld in het kader van de Startnota. De eerste jaren (2013-2015) is sprake van een verhoging van de accessen, die ook nog iets hoger uitvalt dan in het Regeerakkoord is opgenomen. Dat laatste is het gevolg van een preciezer toepassing van de normeringssystematiek.

In latere jaren, vanaf 2016, vertalen de ombuigingen bij het Rijk zich door in daling van de accessen. De daling is groter dan bij het sluiten van het Regeerakkoord werd ingeschat. Na de doorrekening van het Regeerakkoord door het Centraal Planbureau zijn in de Startnota lagere ramingen van de loonontwikkeling vastgesteld die, doordat zij doorwerken in de rijksbegroting, een neerwaarts effect hebben op de accessen.

Los van het Regeerakkoord wordt verwacht dat het accres 2012 als gevolg van onderuitputting bij het Rijk lager uitvallen dan in de septembercirculaire 2012 is gemeld. De definitieve uitkomst volgt in het voorjaar van 2013.

Het uitkeringsjaar 2010

In december 2012 is de uitkering door het Rijk definitief vastgesteld.

Totale uitkering 2010 obv de decembercirculaire	€ 18.111.680 V
Voorgaande berekening obv de septembercirculaire	€ 18.110.238 V
Voordeel €	1.442 V

Het voordeel komt ten gunste van het rekeningsresultaat 2012.

Vaststelling WOZ-waarden 2010

De iets lagere vaststelling van de waarde van de categorie woningen ten opzichte van eerdere ramingen leidt tot een lagere aftrekpost en daarmee tot een hogere uitkering. Het voordeel komt ten gunste van de algemene middelen. De ontwikkeling van de WOZ waarden zag er de afgelopen jaren als volgt uit:

Onderdeel	2010	2009	2008	2007	2006	2005	2004	2003	2002	2001
Woningen	2.447	2.413	2.338	2.207	2.055	2.030	1.296	1.289	1.282	1.280
Niet woningen	430,5	413,5	389	361	340	346	306	303	303	291

Het uitkeringsjaar 2011

De WMO-uitkering is licht gedaald. Deze daling, met € 2.356,-- wordt bij het opmaken van de jaarstukken 2012 ten laste van de WMO reserve gebracht.

Daarnaast werd de uitkeringsfactor in positieve zin aangepast en werden een aantal fysieke Brummense verdeelmaatstaven bijgesteld. Per saldo leveren deze effecten een positief effect op voor het jaarresultaat 2012.

Totale uitkering 2011 obv de decembercirculaire	€ 17.586.098 V
Voorgaande berekening obv de septembercirculaire	€ 17.582.619 V
Voordeel €	3.479 V
Ten laste WMO reserve via de jaarstukken 2012	€ 2.356 V
Voordeel voor resultaat van de jaarstukken 2012	€ 5.835 V

Het uitkeringsjaar 2012

Totale uitkering 2012 obv de decembercirculaire	€ 18.021.095 V
Voorgaande berekening obv de septembercirculaire	€ 17.875.532 V
Voordeel €	145.563 V

Het voordeel komt ten gunste van het rekeningsresultaat 2012.

Eénmalige vergoeding oprichting RUD

Als éénmalige vergoeding voor het vormen van de Regionale Uitvoeringsdiensten (RUD's) wordt in 2012 landelijk een compensatie van € 25 miljoen in het Gemeentefonds gestort. Voor Brummen betekent dit

een hogere uitkering van € 25.194,--. Dit bedrag kan worden gezien als (gedeeltelijke) compensatie voor de kosten die Brummen in 2012 heeft gemaakt voor de RUD. Zo is via de 2^e bestuursrapportage 2012 een incidenteel budget van € 27.660 beschikbaar gesteld voor de oprichtingskosten van de RUD. Dit ten laste van het begrotings/rekeningsresultaat 2012. De nu ontvangen compensatie kan daarom weer ten gunste van dit resultaat worden gebracht.

Bijstelling verdeelmaatstaven

Een groot aantal fysieke en sociale Brummense verdeelmaatstaven werd nader vastgesteld. Voor 2012 levert dit een hogere uitkering op van € 120.369,--, dat ten gunste kan worden gebracht van het rekeningsresultaat 2012.

Het uitkeringsjaar 2013

Totale uitkering 2013 obv de decembercirculaire	€ 17.622.739 V
Voorgaande berekening obv de septembercirculaire	€ 17.484.229 V
	Voordeel € 138.510 V
Ten gunste WMO reserve	€ 21.586 N
Voordeel voor het resultaat van de begroting 2013 via 1 ^e Burap 2013	€ 116.924 V

Effect tov de vastgestelde begroting 2013

Op basis van de septembercirculaire moet per saldo ook nog een nadelig effect in de begroting 2013 worden verwerkt van € 127.922,--. Beide circulaire (september/december) samen leveren voor de vastgestelde begroting 2013 op dit moment dus een nadeel op van € 10.998,--. Dit omdat de begroting 2013 zoals gebruikelijk is gebaseerd op de juniecirculaire 2012.

Lage ZZP's vanaf 2013 uit de AWBZ

In het Regeerakkoord is door het Kabinet aangegeven dat de lichte zorgzwaartepakketten (ZZP 1 t/m 3) in de AWBZ voor nieuwe cliënten per 1 januari 2013 niet meer onder de AWBZ vallen. Deze hervorming houdt in dat nieuwe cliënten geen lichte intramurale zorg meer geïndiceerd krijgen, maar met extramurale zorg in hun eigen omgeving geholpen moeten worden.

Na overleg met diverse partijen, waaronder de VNG, is het Kabinet nu tot de conclusie gekomen dat invoering van deze maatregel per 1 januari 2013 verantwoord is voor de zorgzwaartepakketten VV1 en VV2 (sector verpleging en verzorging), GGZ1 en GGZ2 (geestelijke gezondheidszorg) en VG1 en VG2 (verstandelijke gehandicaptenzorg).

Het gaat daarbij om nieuwe cliënten van 23 jaar en ouder. Het merendeel van de mensen waarop deze maatregel betrekking heeft, zijn ouderen met lichte beperkingen. Deze mensen zullen mogelijk langer een beroep doen op huishoudelijke verzorging. Ter compensatie van de extra kosten voor gemeenten wordt voor 2013 incidenteel € 15 miljoen voor huishoudelijke hulp toegevoegd aan de integratie-uitkering WMO. De effecten voor 2014 en verder worden nader in beeld gebracht.

Voor Brummen betekent deze maatregel voor 2013 een incidenteel hogere WMO-uitkering van € 21.586,--. Dit bedrag zal aan de WMO reserve worden toegevoegd zodat het kan worden gebruikt voor de dekking van de hogere uitgaven.

Bijstelling verdeelmaatstaven

De bijstelling van een aantal verdeelmaatstaven in het uitkeringsjaar 2012 werkt door naar 2013 en volgende jaren. Voor 2013 betekent dit een hogere uitkering van € 116.924,--. Dit bedrag aan het begrotingsresultaat 2013 worden toegevoegd.

Overige ontwikkelingen/mededelingen

Wet Houdbare overheidsfinanciën

De invoering van deze wet wordt door het Kabinet voortgezet. In september is het wetsvoorstel aan de Tweede Kamer aangeboden. In het voorstel wordt geregeld dat medeoverheden (gemeenten, provincies en waterschappen) een gelijkwaardige inspanning moeten leveren in het kader van het respecteren van de Europese begrotingsdoelstellingen. Over deze inspanningen wordt aan het begin van een kabinetsperiode bestuurlijk overleg gevoerd tussen het Rijk en de medeoverheden.

In het wetsvoorstel wordt gestuurd op een macronorm (=landelijke norm) voor het EMU-saldo van de medeoverheden gezamenlijk. Zo wordt voorkomen dat het toezicht zich richt op de individuele gemeente, provincie of waterschap. Het voorkomt ook dat de individuele referentiewaarde voor het EMU-saldo van een medeoverheid als een knellende norm gaat werken. Voor wat betreft het toezicht op het EMU-saldo wordt volstaan met monitoring en toezicht op macroniveau. Toch is het zo dat de individuele referentiewaarde een aanknopingspunt kan bieden als medeoverheden maatregelen moeten nemen vanwege een (dreigende) overschrijding van de macronorm voor het EMU-saldo. Het Rijk zal ter ondersteuning van de medeoverheden de nodige informatie verschaffen over de ontwikkeling van het macro EMU-saldo gedurende het jaar.

In de septembercirculaires voor het gemeente- en het provinciefonds worden gemeenten respectievelijk provincies geïnformeerd over hun individuele referentiewaarden. De individuele medeoverheden (gemeenten, provincies en waterschappen) verstrekken namelijk jaarlijks begrotingsinformatie over het EMU-saldo aan het CBS, via de zogenoemde EMU-enquête. Deze wordt jaarlijks voor 15 november aangeleverd en bevat gegevens over het lopende begrotingsjaar en de twee jaren daarop volgend. Het CBS heeft aan het einde van het betreffende jaar een voorlopig landelijk beeld van het EMU-saldo medeoverheden van de komende twee jaar. Als hieruit blijkt dat de macronorm voor het EMU-saldo overschreden wordt, zullen de gemeenten, provincies en waterschappen hierover en over het individuele EMU-saldo worden geïnformeerd. Gemeenten, provincies en waterschappen zullen op basis hiervan maatregelen moeten nemen. De individuele referentiewaarden en eventuele overschrijding daarvan bieden hiervoor aanknopingspunten. Als in de aanloop naar het Bestuurlijk overleg financiële verhoudingen (Bofv) in het voorjaar blijkt dat ondanks de getroffen maatregelen nog steeds een overschrijding dreigt van de macronorm voor het EMU-saldo van de medeoverheden, is dit onderdeel van het bestuurlijk overleg met de medeoverheden.

De Raad van State zet vraagtekens bij het nieuwe beheersingsinstrumentarium (sanctie) in de wet. Wat is nut en noodzaak? Het huidige stelsel van provinciaal begrotingstoezicht werkt naar behoren. Ook vraagt de Raad van State aandacht voor het verschil in boekhoudsystematiek. In de wet Hof moet aansluiting worden gezocht bij de gemeentelijke boekhoudsystematiek.

Schatkistbankieren

Ook de voorstellen rond het schatkistbankieren worden door het Kabinet onverkort gehandhaafd. De Ministerraad is op 2 november 2012 akkoord gegaan met het voorstel, waarna het aan de Raad van State is aangeboden.