



Gemeente Brummen

AdviesNota

Afdeling: Beleid en Bedrijfsvoering	Adviseur: Wim Gerritsen	Code: WG535	OPENBAAR
Medeadviseur(s):			Datum: 16 juli 2013 Regnr.: BW13.0191/WG
Portefeuille(s): Financiën	Portefeuillehouder(s): J.A.C.M. Elbers		Paraaf manager: <i>MLVB</i> Controlling:
Onderwerp: Gevolgen Gemeentefondscirculaire 31 mei 2013			Budgetnummer in afdelingsplan: 682.050

Procedure	Administratief	status	datum	Bestuurlijk	status ¹	datum	Burgerparticipatie ²
	<input checked="" type="checkbox"/> MT		t.a.		<input type="checkbox"/> Burgemeester		
<input type="checkbox"/> Ondernemingsraad				<input checked="" type="checkbox"/> B&W	t.b.		<input type="checkbox"/> 1: informeren
<input type="checkbox"/>				<input checked="" type="checkbox"/> Gemeenteraad t.k.n.			<input type="checkbox"/> 2: raadplegen
							<input type="checkbox"/> 3: adviseren
							<input type="checkbox"/> 4: coproduceren
							<input type="checkbox"/> 5: meebeslissen

Besluiten om:

- De effecten voor de uitkeringsjaren 2011, 2012 en 2013 betrekken bij het opstellen van de 2^o bestuursrapportage 2013;
- De effecten voor de uitkeringsjaren 2014 t/m 2017 betrekken bij het samenstellen van de programmabegroting 2014-2017.

GEMEENTESECRETARIS

Datum:

19/7/13

Paraaf voor akkoord:

*[Handwritten signature]***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 besluit: <i>22 juli 2013</i>

BESLUIT COLLEGE:*conform advies*

Gemeentesecretaris

*[Handwritten signature]*¹ t.k.n. = ter kennisname | t.a. = ter advisering | t.b. = ter besluitvorming² Argumentatie invullen bij kopje Communicatie en burgerparticipatie



Gemeente Brummen

Aan burgemeester en wethouders

Adviesnota

Reg.nr.: BW13.0191/WG

Portefeuille: Financiën

Brummen, 16 juli 2013

Onderwerp: Gevolgen Gemeentefondscirculaire 31 mei 2013

Inleiding

Op 31 mei 2013 werd de zogenoemde "meicirculaire" Gemeentefonds uitgebracht. Deze circulaire gaat in op de ontwikkeling van de algemene uitkering in de jaren 2011 t/m 2014 en geeft daarnaast een doorkijk tot en met 2018. Een en ander naar de huidige stand van zaken op rijksniveau.

Voordat op de specifieke jaren zal worden ingegaan, wordt in deze adviesnota eerst de algemene ontwikkeling van het accres binnen het gemeentefonds nader beschouwd.

Voor de jaren 2011 t/m 2013 zijn de gegevens uit de meicirculaire te beschouwen als zekere informatie. Om deze reden zullen in voorliggende adviesnota deze drie jaren tezamen beschouwd worden. De financiële gevolgen van alle drie de jaren komen ook in de gemeentelijke begroting van 2013 tot uiting, omdat de jaren 2011 en 2012 al formeel zijn afgesloten.

De gevolgen voor de jaren 2014 en verder zullen per jaar beschouwd worden. Voor die jaren geldt dat de gevolgen meegenomen zullen worden in de op te stellen programmabegroting 2014-2017. Duidelijk voor 2014 en verder is dat de onzekerheid over de nu meegenomen ontwikkelingen nog steeds groot is. Zo heeft het rijk het zelf in de circulaire bij het onderdeel decentralisaties al over: "*een eerste financiële vertaling*". Daarnaast heeft het rijk zichzelf opgelegd om voor 2014 nog eens circa € 6 miljard extra te bezuinigen. Dit zal doorwerking hebben naar de gemeenten, maar in welke mate is nu nog op geen enkele manier aan te geven. In deze zin is de meicirculaire 2013 een procedureel afgesproken document met betrekkelijk weinig zekerheid richting de toekomst. De komende septembercirculaire zal meer duidelijkheid moeten gaan verschaffen. Op deze onzekerheid zal in de programmabegroting 2014-2017 zeker inhoudelijk worden ingegaan. Voor het samenstellen van die begroting wordt, zoals gebruikelijk, gebruik gemaakt van de gegevens uit de meicirculaire.

Argumenten

1.1 De gemeentelijke boekjaren 2011 en 2012 zijn al afgesloten

Omdat deze boekjaren al zijn afgesloten, worden de financiële effecten voor deze uitkeringsjaren verwerkt in het boekjaar 2013 en betrokken bij de samenstelling van de 2^e bestuur rapportage over dit jaar.

1.2 De bestuursrapportage is het aangewezen instrument om de effecten voor 2013 te verwerken

In het najaar wordt de gemeenteraad via een 2^e bestuursrapportage geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van de lopende begroting 2013. De informatie rond de algemene uitkering wordt hierin meegenomen.

2.1 Beleid is om de begroting te baseren op de meicirculaire

Eind augustus is het moment dat de conceptbegroting voor het volgende jaar klaar moet zijn voor behandeling door het college. De meicirculaire bevat de meest recente informatie die in de begroting kan worden meegenomen.

Kanttekeningen

N.v.t.

Advies adviesorganen

N.v.t.

Communicatie en burgerparticipatie

N.v.t.

Financiële toelichting

Het algemene financiële beeld over de ontwikkeling van het Gemeentefonds

Voor het laatst werden de accessen (de algemene stijgingen of dalingen) van het fonds bijgesteld via de circulaire van september 2012. Een en ander met toepassing van de "normeringssystematiek" van "samen de trap op en af". Hieronder een overzicht van de situatie van mei 2013 ten opzichte van september 2012:

ACCRES (bedragen x 1 miljoen)	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Mei-circulaire 2013	-436	-139	974	15	139	88
September-circulaire 2012	-244	-177	691	127	564	443
<i>Verschillen</i>	-192	38	283	-112	-425	-355

Wat direct opvalt is dat er over de gehele linie, met uitzondering van 2013 en 2014 sprake is van een duidelijke verslechtering van de accresontwikkeling ten opzichte van september 2012.

De verslechtering 2012 was overigens al aangekondigd via de december circulaire 2012 en verwerkt in de adviesnota die toen is opgesteld. Alleen pakt de verslechtering hoger uit dan werd verwacht. Oorzaak van het veel lagere accres 2012 is het feit dat op rijksniveau ministeries in 2012 veel minder hebben besteed. Via de normering werkt dit door naar het gemeentefonds.

Bij het opmaken van de gemeentelijke jaarrekening 2012 is al rekening gehouden met een terug te betalen bedrag van € 106.000. De terugbetaling blijkt nu afgerond € 189.000 te zijn geworden en wordt door het rijk verrekend met de uitkering 2013.

Het accres 2013 wijkt in positieve zin iets af van de eerdere verwachting, maar een opvallende ontwikkeling is het accres 2014, dat incidenteel veel hoger is dan het niveau van september 2012 en ook behoorlijk afwijkt van de verwachtingen voor 2015 t/m 2017. Oorzaak van de ontwikkeling 2014 is met name de hausse aan investeringen die het rijk in 2014 plant in infrastructurele projecten. Deze werken direct door naar de gemeenten via de normering.

De vraag is echter of deze positieve ontwikkeling uiteindelijk in stand blijft. De VNG heeft gemeenten al gewaarschuwd om niet te vroeg en te hard te juichen en terughoudend met dit voordeel om te gaan. Immers, in augustus zal het Kabinet besluiten moeten nemen rond de rijksbegroting 2014 en de Europese norm van 3,0% of 2,8%. Niet ondenkbaar is dat er via de septembercirculaire signalen komen over een andere, minder positieve ontwikkeling van het accres 2014. Hieronder wordt bij het onderdeel "het uitkeringsjaar 2014" verder ingegaan op hoe hiermee in Brummen kan worden omgegaan richting de begroting 2014.

Verder is het goed te bedenken dat de ontwikkeling van het accres weliswaar een belangrijk onderdeel van de algemene uitkering is, maar dat er veel meer ontwikkelingen zijn die de hoogte van de uitkering beïnvloeden. Denk daarbij o.a. aan de decentralisatie in het sociale domein, waarvoor de gemeenten vanaf 2015 de verantwoordelijkheid krijgen. Met de decentralisaties zijn grote budgetten gemoeid. Voor gemeenten worden het soms nieuwe geldstromen, soms ook gaat het om bundeling van nu nog specifieke uitkeringen, met daarbij grote ombuigingsstaakstellingen.

De meicirculaire geeft nog geen goed inzicht in de totale financiële gevolgen van de decentralisaties. Wel wordt op basis van historische gegevens en de verdeling 2015 het gebruik van de jeugdzorg op gemeentelijk niveau in beeld gebracht. Voor Brummen zou dat gaan om een bedrag van bijna € 3.720.000. Verder wordt in de circulaire een tijdpad weergegeven van de verschillende decentralisaties, met daarbij de verwachtingen rond de financiële paragrafen:

Jaar	Wat	Toelichting
2013	Onderzoek	Op basis van onderzoek besluit nemen over mogelijkheden ineen-schuiven systematiek deelfonds en participatiebudget. Medio 2013 eerste beeld. Eind 2013 beeld modellen en besluit.
2013	Onderzoek	Op basis van onderzoek besluit nemen over het betrekken van Wwb I-deel in de bundeling. Medio 2013 eerste beeld. Eind 2013 beeld modellen en besluit.
2014-2017	Bestaande specifieke uitkeringen, decentralisatie en integratie-uitkeringen in het sociaal domein worden vereenvoudigd en toegevoegd aan het deelfonds.	Onderzoeken welke regelingen dit omvat en welk tijdpad en welke vorm passend is (bijv. maatschappelijke – en vrouwenopvang). Nader onderzoek naar regelingen in het sociale domein die nu nog niet uitdrukkelijk zijn genoemd.
2015	Decentralisatie extramurale AWBZ Taken uit huidige clusters gerelateerd aan sociaal domein worden ondergebracht in deelfonds.	Per septembercirculaire 2013 een eerste inzicht in de verdeling van het macrobudget nieuwe Wmo voor 2015 op basis van historische budgetten
2015	Jeugdzorg wordt gedecentraliseerd en ondergebracht in deelfonds.	De regeling krijgt financieel vorm in een verdeelmodel in het deelfonds.

Bron: Meicirculaire Gemeentefonds 2013

Specifieke toelichting per uitkeringsjaar

2011

Totale uitkering 2011 obv de meicirculaire	€ 17.591.968 V
Voorgaande berekening obv decembercirculaire 2012	€ 17.586.098 V
	€ 5.870 V
Toe te voegen aan de WMO reserve	€ 5.870 N
Effect voor de algemene middelen	€ nihil

De WMO-uitkering is iets bijgesteld. Op basis van het bestaande beleid wordt dit bedrag in 2013 aan de bestaande bestemmingsreserve toegevoegd.

2012

Totale uitkering 2012 obv de meicirculaire	€ 18.035.760 V
Voorgaande berekening obv decembercirculaire 2012	€ 17.929.605 V
	€ 106.155 V
Ten gunste van het uitgavenbudget CJG	€ 257 N
Toe te voegen aan de WMO reserve	€ 11.730 N
Effect voor de algemene middelen	€ 94.168 V

De decentralisatie uitkering Centrum Jeugd en Gezien en de integratie uitkering WMO vallen hoger uit dan tot nu toe bekend was. Beide voordelen komen ten gunste van de betreffende bestemmingsreserve.

Bij het opstellen van de jaarrekening 2012 was al bekend dat het accres 2012 lager zou uitvallen, vanwege lagere bestedingen op rijksniveau. Oa. is aan ministeries in 2012 geen prijscompensatie toegekend, wat tot lagere kosten heeft geleid. Bij de jaarrekening werd ingeschat dat het nadeel voor Brummen rond de € 106.000 zou zijn. Dit bedrag is als een nog te betalen bedrag in de jaarrekening opgenomen. Het blijkt nu dat het bedrag uitkomt op bijna € 189.000, maar dat het rijk dit verrekend met de uitkering 2013. Voor het uitkeringsjaar 2012 daarmee een incidenteel voordeel van € 106.000.

Uiteindelijk leiden alle wijzigingen in de uitkering 2012 tot een voordeel voor de algemene middelen van de gemeente van ruim € 94.000. Dit voordeel wordt meegenomen in de 2^e bestuursrapportage 2013.

2013

Totale uitkering 2013 obv de meicirculaire	€ 17.333.754 V
Voorgaande berekening obv decembercirculaire 2012	€ 17.622.739 V
	€ 288.985 N
Ten laste van het uitgavenbudget CJG	€ 9.199 V
Toe te voegen aan het budget combinatiefunctie sport	€ 25.040 N
Toe te voegen aan de WMO reserve	€ 197 N
Beschikbaar voor invoering decentralisatie jeugdzorg	€ 13.289 N
Effect voor de algemene middelen	€ 318.312 N

Zoals bij het uitkeringsjaar 2012 al is gezegd, wordt het lagere accres 2012 incidenteel verwerkt in het uitkeringsjaar 2013. Een incidenteel nadeel van € 189.000. Het lagere accres heeft echter ook zijn structurele doorwerking naar het uitkeringsjaar 2013 en volgende. Daarmee wordt 2013 belast met tweemaal het bedrag van € 189.000, in totaal € 378.000.

Tegenover dit nadeel staat een iets hoger accres 2013 en de positieve bijstelling van een aantal Brummense verdeelmaatstaven. Hierdoor daalt het nadeel voor de algemene middelen 2013 tot ruim € 293.000. Dit bedrag zal worden meegenomen in de 2^e bestuursrapportage 2013.

In de berekende uitkering 2013 is een verhoogde bijdrage voor invoering van de decentralisatie van de Jeugdzorg ad € 13.289 opgenomen. Tot nu toe zijn alle bedragen die via het gemeentefonds zijn ontvangen voor invoering van decentralisaties ten gunste van de algemene middelen gekomen, omdat daaruit ook de ambtelijke ureninzet voor de invoeringswerkzaamheden uit werden en worden gedekt. De nu ontvangen extra € 13.289 is nodig om het Brummense aandeel in regionaal nog af te spreken invoeringsprojecten te financieren. Via de 1^e bestuursrapportage 2013 is voor invoeringsprojecten al een uitgavenbudget beschikbaar gesteld van € 20.335. Ook voor 2014 is dit bedrag beschikbaar (BW13.0075). Voorgesteld wordt om het aanvullende bedrag van € 13.289 in 2013 voor aanvullende kosten beschikbaar te houden.

Het totale effect van 2011 t/m 2013 voor de algemene middelen in de begroting 2013

Uitkeringsjaar 2011	€ nihil
Uitkeringsjaar 2012	€ 94.168 V
Uitkeringsjaar 2013	€ 318.312 N
Totaal effect	€ 224.144 N

De uitkeringsjaren 2014 tot en met 2017

Bedragen x 1.000 euro		2014	V/N	2015	V/N	2016	V/N	2017	V/N
Berekende uitkering obv circulaire 31 mei 2013	A	18.171	V	17.220	V	17.359	V	17.327	V
Berekende uitkering in MJB/Kademota 2014-2017	B	18.154	V	17.418	V	17.677	V	17.443	V
Vershil mei-circulaire en MJB/Kademota C=A-B	C=A-B	17	V	-198	N	-318	N	-116	N
<i>Een aantal (hoofd)oorzaken van het verschil</i>									
Doorwerking lager accres 2012		-189	N	-189	N	-189	N	-189	N
Hogere WMO-uitkering		55	V	55	V	55	V	55	V
Vervallen uitvoering inburgering		-25	N	-25	N	-25	N	-25	N
Hogere uitkering brede impuls combinatiefunctie		25	V	25	V	25	V	25	V
Invoering nieuwe AWBZ taken		58	V						
Hergebruik scootmobielen vanaf 2015				-3	N	-5	N	-11	N
Korting vanwege vervallen maatschappelijke stages				-13	N	-13	N	-13	N
Overige verschillen incl. accres en verdeelmaatstaven		93	V	-48	N	-166	N	42	V
Vershil mei-circulaire en MJB/Kademota	C	17	V	-198	N	-318	N	-116	N

Op basis van het bestaande beleid zullen de bedragen die hierboven onder A zijn genoemd worden meegenomen in de concept programmabegroting 2014-2017. Zoals in de inleiding van dit advies al is gezegd, is in de meicirculaire nog geen rekening gehouden met een extra gemeentelijk aandeel in de extra bezuinigingen op rijks niveau van rond de € 6 miljard. Hiervoor zal een stelpost in de begroting worden opgenomen. Ook de effecten van de decentralisatiemaatregelen zijn nog niet in de berekeningen meegenomen.

Hieronder een aantal kenmerkende verschillen tussen de uitkomst van de meicirculaire en de berekeningen ten tijde van de Kadernota/MJB in het voorjaar:

- ❖ Vanaf 2013 wordt het gemeentefonds gekort vanwege lagere bestedingen op rijksniveau in 2012. Deze korting werkt structureel door naar volgende uitkeringsjaren;
- ❖ De integratie uitkering WMO is verhoogd met € 54.839. Dit bedrag wordt via de begroting 2014 toegevoegd aan het relevante uitgavenbudget cq. de betreffende bestemmingsreserve;
- ❖ Vanaf 2014 is in de uitkering geen onderdeel voor inburgering meer opgenomen. Dit vanwege een wijziging van de Wet Inburgering, waardoor nieuwkomers zelf verantwoordelijk zijn voor hun inburgering;
- ❖ Ook in 2014 zal de hogere uitkering voor de combinatiefunctie sport van ca. € 25.040 aan het uitgavenbudget worden toegevoegd;
- ❖ Voor kosten die samenhangen met de inwerkingtreding van de nieuwe WMO in 2015 stelt het rijk in 2014 incidenteel extra middelen beschikbaar. Voor Brummen gaat het om afgerond € 58.000,-- Voorgesteld wordt om dit bedrag in 2014 incidenteel beschikbaar te houden voor de financiering van het Brummense aandeel in regionale projecten en eventuele inhuur van extra personeel;
- ❖ Vanaf 2015 wordt de uitkering gekort vanwege het hergebruik van scootmobielen. Stelpostmatig was hiermee rekening gehouden in de Kadernota/MJB. De korting pakt nu hoger uit dan verwacht. De totale korting wordt ten laste gebracht van het WMO-budget voor de volgende bedragen. 2015 € 18.472, 2016 € 30.848 en vanaf 2017 € 61.677;
- ❖ Vanaf 2015 vervalt het budget voor maatschappelijke stages. De uitkering daalt hierdoor structureel met een bedrag van € 12.546. Het betreffende uitgavenbudget in de Brummense begroting van € 5.249 komt als gevolg hiervan ook te vervallen;
- ❖ In het begin van dit advies is een overzicht gegeven van de nieuwste verwachtingen rond de ontwikkeling van het accres. Samen met veranderingen in de Brummense verdeelmaatstaven, zoals WOZ-waarden, inwoners etc. levert dit de nodige verschillen op ten opzichte van de raming bij de Kadernota/MJB.

Juridische grondslag

N.v.t.

Inkoop en aanbesteding

N.v.t.

Uitvoering

N.v.t.

Bijlage(n) ter vaststelling

Bijlage(n) ter informatie

1. Meicirculaire gemeentefonds 2013 d.d. 31 mei 2013 (kenmerk 13.005803).