



Gemeente Brummen

AdviesNota

Afdeling: Beleid en Bedrijfsvoering		Adviseur: Wim Gerritsen	Code: WG535	OPENBAAR			
Medeadviseur(s): Gerrit Assies				Datum: 7 oktober 2013	Regnr.: BW13.0251		
Portefeuille(s): Financiën		Portefeuillehouder(s): J.A.C.M. Elbers		Paraaf manager: <i>MK</i>			
Onderwerp: Gevolgen Gemeentefondscirculaire 17 september 2013				Budgetnummer in afdelingsplan: 682.050			
Procedure	Administratief	status	datum	Bestuurlijk	status¹	datum	Burgerparticipatie²
	<input checked="" type="checkbox"/> MT	t.k.n.		<input type="checkbox"/> Burgemeester			<input checked="" type="checkbox"/> 0: niet van toepassing
	<input checked="" type="checkbox"/> Ondernemingsraad	t.k.n.		<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:							
<ol style="list-style-type: none"> De effecten voor de uitkeringsjaren 2012 en 2013 betrekken bij het opstellen van de jaarstukken 2013; Het effect voor het uitkeringsjaar 2014 betrekken bij het opstellen van de 1^e bestuursrapportage 2014; Het effect voor de uitkeringsjaren 2015 t/m 2017 betrekken bij het opstellen van de meerjarenbegroting/bestuursakkoord 2015-2018. 							
GEMEENTESECRETARIS							
Datum:				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 besluit:	<i>8 oktober 2013</i>		
BESLUIT COLLEGE:							
<i>Conform advies</i>							
Gemeentesecretaris							

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.: BW13.0251

Portefeuille: Financiën

Brummen, 7 oktober 2013

Onderwerp: Gevolgen Gemeentefondscirculaire 17 september 2013

Inleiding

Op 17 september 2013 werd de zogenoemde "septembercirculaire" 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 (de algemene stijging of daling) binnen het gemeentefonds nader beschouwd.

Via de systematiek van samen de "trap op of de trap af" muteert het accres met de ontwikkelingen binnen de rijksbegroting. Voor het laatst gaf het rijk via de meicirculaire inzicht in de ontwikkeling van het accres voor de komende jaren. Zoals gebruikelijk is ook de raming in de programmabegroting 2014-2017 op de meicirculaire gebaseerd. Hieronder de nieuwste informatie rond het accres, met daarbij de verschillen ten opzichte van de meicirculaire.

Bedragen x € 1 miljoen

Tabel 1

Jaar	2013	2014	2015	2016	2017	2018
Accres mei	-138.588	973.468	14.608	139.247	88.176	88.176
Accres sept	-157.318	691.054	-157.611	49.028	123.898	9.186
Verschil	-18.730	-282.414	-172.219	-90.219	35.722	-78.990
Cumulatief	-18.730	-301.144	-473.363	-563.582	-527.860	-606.850

Uit bovenstaande reeks blijkt dat de "winstwaarschuwing" die het rijk in mei afgaf nu werkelijkheid is geworden. De accessen 2013/2014 zijn cumulatief ten opzichte van mei ruim € 300 miljoen lager en het accres voor 2015 komt zelfs negatief uit. Voor de jaren daarna worden relatief kleine accessen voorzien. Corrigeren we deze met de inflatie dan blijft er per saldo niet zoveel over. Op basis van de Brummense "vuistregel" van € 1 miljoen landelijk is € 1.000 voor Brummen, betekent het dat de accresuitkering in de komende jaren cumulatief zo'n € 600.000 lager zal uitvallen.

Oorzaken van het lagere accres zijn de maatregelen uit het aanvullende beleidspakket van het rijk van € 6 miljard. Deze werken via de afgesproken systematiek door naar de gemeentefondsuitkering. Een aantal maatregelen dat financieel doorwerkt naar de gemeenten:

- Geen loonbijstelling voor rijks- en onderwijssectoren (excl. de zorg). Hiermee wordt € 750 miljoen bespaard op de rijksbegroting (trap af);
- De in 2013 niet uitgekeerd prijscompensatie aan departementen wordt ook in 2014 ingehouden. Dit levert een besparing op van € 600 miljoen (trap af);
- Departementen worden in 2014 met € 156 miljoen extra gekort (trap af);
- De eerder door het Kabinet aangekondigde korting van € 111 miljoen op de huurtoeslag wordt teruggedraaid (trap op);
- Het energieakkoord leidt in 2014 tot € 40 miljoen aan extra uitgaven (trap op).

Als het landelijke beeld ook na de behandeling van de rijksbegroting in het Parlement in stand blijft, dan betekent dit een grote aanslag op de Brummense begrotingspositie en het herstel van het eigen vermogen van de gemeente. Weliswaar is op basis van de signalen die zijn afgegeven in de programmabegroting 2014-2017 rekening gehouden met een structurele korting van € 186.000, maar dit bedrag is op basis van de nieuwste gegevens volstrekt onvoldoende, gelet op de structurele ontwikkeling van ruim € 600.000 (vuistregel). Zie de tabel hierboven (tabel 1).

In het voorjaar van 2014 zal bij het opstellen van de meerjarenbegroting 2015-2018 en het bestuursakkoord 2014- 2018 rekening worden gehouden met de effecten van deze circulaire en eventuele nadere berichten. Met het nu voorliggende perspectief zullen extra te nemen maatregelen om het eigen vermogen binnen een aantal jaren weer op minimaal het niveau van de weerstandsreserve te hebben noodzakelijk zijn.

Argumenten

1.1 Het gemeentelijk boekjaar 2012 is al afgesloten

Omdat dit boekjaar al is afgesloten, worden de financiële effecten voor dit uitkeringsjaar verwerkt in het boekjaar 2013 en betrokken bij de samenstelling de jaarrekening over dat jaar.

1.2 In 2013 wordt er geen financiële rapportage meer aan de raad aangeboden

In het najaar wordt de gemeenteraad via een 2^e bestuursrapportage geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van de lopende begroting 2013. De septembercirculaire is te laat verschenen om de informatie nog in deze rapportage te kunnen meenemen. Via deze adviesnota wordt de gemeenteraad alsnog geïnformeerd over de ontwikkelingen.

2.1 In het voorjaar van 2014 wordt de 1^e bestuursrapportage 2014 samengesteld

Op basis van de dan bekende gegevens zal de stand van de algemene uitkering 2014 in deze rapportage worden meegenomen.

3.1 In het voorjaar van 2014 worden de meerjarenbegroting/bestuursakkoord samengesteld

De meerjarenbegroting en de kadernota omvatten volgend jaar de begrotingsjaren 2015 tot en met 2018. Op basis van de meest recente gegevens zal de algemene uitkering hierin worden meegenomen.

Kanttekeningen

N.v.t.

Advies adviesorganen

N.v.t.

Communicatie en burgerparticipatie

N.v.t.

Financiële toelichting

Hieronder per uitkeringsjaar een overzicht van de meest relevante mutaties in de uitkering. Een en ander afgezet tegen de situatie ten tijde van de meicirculaire.

2012

Totale uitkering 2012 obv de septembercirculaire 2013	€ 17.992.288 V
Voorgaande berekening obv de meicirculaire 2013	€ 18.035.760 V
<i>Vershil</i>	€ 43.472 N
<i>Bestedingen en dekkingen:</i>	
a. Hogere DCU Jeugd en Gezin naar uitgavenbudget	€ 90 N
b. Hogere uitkering WMO naar uitgavenbudget/reserve	€ 1.786 N
<i>Te verrekenen met de algemene middelen</i>	€ 45.348 N

2013

Totale uitkering 2013 obv de septembercirculaire 2013	€ 17.286.990 V
Voorgaande berekening obv de meicirculaire 2013	€ 17.333.754 V
<i>Vershil</i>	€ 46.764 N
<i>Bestedingen en dekkingen:</i>	
a. Budget armoede beleid naar uitgavenbudget	€ 12.441 N
b. Hogere DCU Jeugd en Gezin naar uitgavenbudget	€ 2.762 N
c. Hogere uitkering WMO naar uitgavenbudget/reserve	€ 27.083 N
<i>Te verrekenen met de algemene middelen</i>	€ 89.050 N

Ad a.

Het Kabinet heeft besloten om middelen beschikbaar te stellen voor intensivering van het armoedebeleid in Nederland. Hier wordt in 2013 € 19 miljoen aan het gemeentefonds toegevoegd. Op dit moment is dit bedrag nog incidenteel voor 2013 omdat er nog nadere besluitvorming nodig is over de precieze inzet van de gedachte middelen voor 2014 en 2015. Voor 2014 wordt gesproken over landelijk € 80 miljoen en voor 2015 over € 100 miljoen. Voorgesteld wordt om de middelen voor 2013 beschikbaar te houden voor het doen van uitgaven op dit beleidsterrein.

2014

Totale uitkering 2014 obv de septembercirculaire 2013	€ 17.898.707 V
Voorgaande berekening obv de meicirculaire 2013	€ 18.171.179 V
<i>Vershil</i>	€ 272.472 N
<i>Bestedingen en dekkingen:</i>	
a. Vervallen stelpost rijksbezuinigingen 2014-2017	€ 186.000 V
b. Vervallen stelpost korting huishoudelijke hulp WMO 2014	€ 89.000 V
c. Hogere DCU Jeugd en Gezin naar uitgavenbudget	€ 2.762 N
d. Hogere uitkering WMO naar uitgavenbudget/reserve	€ 245.062 N
<i>Te verrekenen met de algemene middelen</i>	€ 245.296 N

Ad a en b.

Voor het gemeentelijk aandeel in deze verwachte korting op de uitkeringen zijn in de programmabegroting 2014-2017 stelposten opgenomen. Via de septembercirculaire zijn de rijks bezuinigingen (de € 6 miljard) nu verwerkt, terwijl de korting op de huishoudelijke hulp *incidenteel in 2014* niet doorgaat.

Ad c en d.

Op basis van het bestaande beleid worden mutaties in deze decentralisatie- en integratie-uitkeringen verrekend met de betreffende uitgavenbudgetten c.q. de bestemmingsreserve WMO.

2015-2017

<i>Onderdeel</i>	2015	2016	2017
Berekende uitkering obv de septembercirculaire 2013	€ 16.869.152 V	€ 16.866.518 V	€ 16.772.863 V
Voorgaande berekening obv de meicirculaire 2013	€ 17.220.046 V	€ 17.359.025 V	€ 17.326.733 V
<i>Vershil</i>	€ 350.894 N	€ 492.507 N	€ 553.870 N
a. Vervallen stelpost rijksbezuinigingen 2014-2017	€ 186.000 V	€ 186.000 V	€ 186.000 V
b. Hogere DCU Jeugd en Gezin naar uitgavenbudget	€ 2.762 N	€ 2.762 N	€ 2.762 N
c. Hogere uitkering WMO naar uitgavenbudget/reserve	€ 156.062 N	€ 156.062 N	€ 156.062 N
d. Hogere korting vanwege hergebruik scootmobielen tlv uitgavenbudget	€ 395 V	€ 742 V	€ 1.478 V
<i>Effect op de begrotingspositie</i>	€ 323.323 N	€ 464.589 N	€ 525.216 N

Ad a tot en met d.

Het betreft hier de doorwerking naar 2015 e.v. jaren van de effecten die vanaf 2013 ontstaan.

Ad d.

Op basis van de meicirculaire wordt de algemene uitkering vanaf 2015 gekort vanwege het hergebruik van scootmobielen. Deze korting wordt ten laste van het betreffende uitgavenbudget gebracht en wordt nu iets gecorrigeerd.

De gevolgen voor de begrotingspositie

	2014	2015	2016	2017
Uitkomst program- mabegroting 2014- 2017	€ 516.000 V	€ 325.000 V	€ 545.000 V	€ 644.000 V
Effect algemene uitkering (afgerond)	€ 245.000 N	€ 323.000 N	€ 465.000 N	€ 525.000 N
Nieuwe uitkomst	€ 271.000 V	€ 2.000 V	€ 80.000 V	€ 119.000 V

Het bovenstaande betekent dat er in de periode 2014-2017 op begrotingsbasis ruim € 1,5 miljoen minder aan de algemene vrije reserve kan worden toegevoegd. De taakstelling om aan het eind van 2017 weer een positieve algemene reserve te hebben kan daardoor niet worden gehaald. Zoals aangegeven in de inleiding van voorliggende adviesnota zullen met het nu voorliggende perspectief extra maatregelen nodig zijn om het eigen vermogen binnen een aantal jaren weer op minimaal het niveau van de weerstandsreserve te hebben noodzakelijk zijn.

Bij het bovenstaande moet wel worden bedacht dat de cijfers zijn gebaseerd op de omvang en samenstelling van de Kabinetsplannen rond de bezuinigingen van € 6 miljard, zoals ze aan de Tweede Kamer zijn aangeboden. Wijzigingen daarin kunnen ook de taakstelling richting het Gemeentefonds weer in positieve- of negatieve zin beïnvloeden.

Bijlage(n) ter informatie

1. Circulaire gemeentefonds 17-09-2013 met kenmerk INT13.1772

