



Gemeente Brummen

AdviesNota

Afdeling: Beleid en Bedrijfsvoering	Adviseur: Wim Gerritsen	Code: WG/535	OPENBAAR
Medeadviseur(s): Gerrit Assies			Datum: 27 januari 2014
			Regnr.: BW14.0024
Portefeuille(s): Financiën	Portefeuillehouder(s): J.A.C.M. Elbers		Paraaf manager: MKI
			Controlling:
Onderwerp: Gevolgen Gemeentefondscirculaire 9 december 2013			Budgetnummer in afdelingsplan: 682.050

	Administratief	status	datum	Bestuurlijk	status ¹	datum	Burgerparticipatie ²
Procedure	<input checked="" type="checkbox"/> MT		t.k.n.	<input type="checkbox"/> Burgemeester			<input checked="" type="checkbox"/> 0: niet van toepassing
	<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:

1. De effecten voor de uitkeringsjaren 2011 t/m 2013 betrekken bij het opstellen van de jaarstukken 2013;
2. Het effect voor het uitkeringsjaar 2014 betrekken bij het opstellen van de 1^e bestuursrapportage 2014;
3. Het effect voor de uitkeringsjaren 2015 t/m 2017 betrekken bij het opstellen van de meerjarenbegroting/kadernota 2015-2018.
4. De vanaf 2014 te ontvangen compensatie voor aan de gemeente overdragen VTH taken aanmerken als gedeeltelijke invulling van de taakstelling op de organisatiekosten in brede zin.

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>6 februari 2014</i>

BESLUIT COLLEGE:*Conform advies.*

Gemeentesecretaris

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



BW14.0024

- BW14.0024



Gemeente Brummen

Aan burgemeester en wethouders

Adviesnota

Reg.nr.: BW14.0024

Portefeuille: Financiën

Brummen, 27 januari 2014

Onderwerp: Gevolgen Gemeentefondscirculaire 9 december 2013

Inleiding

Op 9 december 2013 verscheen de zogenoemde "decembercirculaire" Gemeentefonds. Deze circulaire gaat in op de ontwikkeling van de algemene uitkering in de jaren 2011 t/m 2014 en geeft daarnaast een meerjarige doorkijk. 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.

Het accres

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 septembercirculaire inzicht in de ontwikkeling van het accres voor de komende jaren. Zoals gebruikelijk is de raming in de programmabegroting 2014-2017 op de meicirculaire gebaseerd.

Bedragen x € 1 miljoen -/- is nadelig +/- is voordelig

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

Het accres 2013 wordt nu berekend op een bedrag van - € 77.692 miljoen, bijna € 80 miljoen minder negatief (dus positief) dan in september werd gedacht. Deze positieve ontwikkeling zet zich door richting 2018 tot een cumulatief bedrag van landelijk € 162 miljoen.

Groot onderhoud verdeling gemeentefonds

In de meicirculaire 2013 is aangekondigd dat het gemeentefonds per 2015 in zijn geheel wordt herijkt (groot onderhoud gemeentefonds; eerder: herijking gemeentefonds). De bedoeling is nog steeds om in de meicirculaire van 2014 de definitieve plannen bekend te maken. Op dit moment wordt er gewerkt aan de zogenoemde "tweede fase" onderzoeken. Hierin wordt onderzocht hoe de nieuwe clusters en ijkpunten worden vormgegeven. Deze onderzoeken zullen naar verwachting in december 2013 worden afgerond. Hoe de herverdeeleffecten er uit zullen zien en hoe deze voor Brummen uitpakken is nu nog niet te zeggen.

Decentralisatiebudget Jeugdzorg

Er is een nieuwe tussentijdse raming bekend geworden van het landelijke budget 2015 voor de nieuwe gemeentelijke taken op het gebied van de jeugdzorg. Indicatief gaat het om een budget van € 3.534 miljoen, dat in 2015 op basis van historische gegevens over de gemeenten verdeeld zal gaan worden. Vanaf 2016 zullen de budgetten geleidelijk op basis van een geobjectiveerd verdeelmodel naar de gemeenten toekomen. Het indicatieve budget 2015 voor Brummen is op dit moment € 4.056.509. Dit bedrag is inclusief de eerste 5% korting, zoals die bij de plannen tot decentralisatie al was aangekondigd.

Argumenten

1.1 De gemeentelijke boekjaren 2011 en 2012 zijn al afgesloten

Omdat deze boekjaren al zijn 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 is de gemeenteraad via een 2^e bestuursrapportage en de adviesnota over de septembercircularis voor het laatst formeel geïnformeerd over de voortgang van de uitvoering van de lopende begroting 2013. Via deze adviesnota wordt de gemeenteraad alsnog geïnformeerd over de laatste ontwikkelingen.

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

Op basis van de nu 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/kadernota samengesteld

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

4.1 De instelling van de RUD heeft geleid tot een taakstelling op de (organisatie)kosten

Bij de besluitvorming rond de instelling van de RUD is besloten tot een taakstelling op de Brummense organisatie van € 57.276. Dit bedrag is vanaf 2014 opgegaan in de totale taakstelling op (organisatie)kosten van € 217.827. De compensatie van € 33.114, die vanaf 2014 van het rijk wordt ontvangen, kan worden gezien als een gedeeltelijke invulling van deze taakstelling.

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 septembercircularis.

2011

Totale uitkering 2011 obv de decembercircularis 2013	€ 17.626.709 V
Voorgaande berekening	€ 17.591.968 V
<i>Te verrekenen met de algemene middelen</i>	€ 34.741 V

Lagere vaststelling van de Brummense WOZ-waarden voor 2011 heeft er toe geleid dat de uitkering positief kon worden bijgesteld. Landelijk heeft de vaststelling van de definitieve (lagere) WOZ-waarden 2011 van de gemeenten er toe geleid dat de uitkeringsfactor met 1 punt is verhoogd. Het voordeel voor Brummen dat het gevolg is van beide effecten, € 34.741, komt ten gunste van het jaarresultaat 2013, omdat de jaarstukken 2011 al zijn vastgesteld.

2012

Totale uitkering 2012 obv de decembercircularis 2013	€ 18.012.689 V
Voorgaande berekening obv de septembercircularis 2013	€ 17.992.288 V
<i>Te verrekenen met de algemene middelen</i>	€ 20.401 V

Toename van de Brummense verdeelmaatstaf "Huishoudens met een laag inkomen" leidt tot een hogere uitkering van ruim € 20.000. Ook dit bedrag komt ten gunste van het Brummense jaarresultaat 2013 omdat het jaarverslag 2012 al is afgerond.

2013

Totale uitkering 2013 obv de decembercirculaire 2013	€ 17.496.594 V
Voorgaande berekening obv de septembercirculaire 2013	€ 17.286.990 V
<i>Te verrekenen met de algemene middelen</i>	€ 209.604 V

Uit de decembercirculaire blijkt dat de gevolgen van de 6 miljard bezuiniging door het Rijk via de methode van trap op, trap af minder ongunstig zijn voor de gemeenten dan berekend bij de septembercirculaire. Ten opzichte van de septembercirculaire is de uitkeringsfactor gestegen, hoofdzakelijk als gevolg van een mutatie in het accres 2013. Samen met de toename van een aantal Brummense sociale verdeelmaatstaven zoals huishoudens met een laag inkomen, bijstands- en uitkeringsontvangers ontstaat er een voordeel voor het jaarresultaat 2013 van bijna € 210.000.

Onderdeel van het voordeel 2013 is een incidenteel bedrag van € 4.294, dat wordt ontvangen voor dekking van uitvoeringskosten inburgering in 2014 en volgende jaren. De bedoeling is dit budget regionaal in te zetten. Hiervoor zal een collegevoorstel worden opgesteld.

2014

Totale uitkering 2014 obv de decembercirculaire 2013	€ 18.090.495 V
Voorgaande berekening obv de septembercirculaire 2013	€ 17.898.707 V
<i>Verschil</i>	€ 191.788 V
<i>Bestedingen en dekking:</i>	
a. Budget armoedebeleid naar uitgavenbudget	€ 44.844 N
b. Compensatie overdracht VTH taken provinciale inrichtingen	€ 33.114 N
<i>Te verrekenen met de algemene middelen</i>	€ 113.830 V

Ad a.

Het Kabinet besloot al eerder om middelen beschikbaar te stellen voor intensivering van het armoedebeleid in Nederland. Hiervoor werd in 2013 incidenteel € 19 miljoen aan het gemeentefonds toegevoegd. Op basis van het voorstel rond de uitkomst van de septembercirculaire werd besloten om het Brummense aandeel in dit bedrag ad € 12.441 toe te voegen aan het betreffende uitgavenbudget 2013.

Via de decembercirculaire is nu bekend geworden dat voor 2014 € 70 miljoen en voor de jaren 2015 en verder € 90 miljoen aan de uitkering wordt toegevoegd.

Ook nu wordt voorgesteld het Brummense aandeel beschikbaar te houden voor het doen van uitgaven op dit beleidsterrein.

Ad b.

Vanwege de overdracht van taken aan gemeenten op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) bij provinciale inrichtingen wordt voor de jaren 2014 tot en met 2017 een bedrag van € 40,758 miljoen en vanaf 2018 structureel € 46,700 miljoen aan het gemeentefonds toegevoegd. In de bedragen is rekening gehouden met de bij provincies achterblijvende wettelijke taak betreffende de coördinatie van de handhavingssamenwerking binnen de provincie en de regie op de kwaliteitscriteria. De overdracht van taken heeft namelijk gevolgen voor de mate waarin oa. gemeenten hun transitiekosten kunnen terugverdienen. Het bedrag van de compensatie kan worden afgeboekt van de taakstellende bezuiniging op de (organisatie)kosten.

2015-2017

<i>Onderdeel</i>	<i>2015</i>	<i>2016</i>	<i>2017</i>
Berekende uitkering obv de decembercirculaire 2013	€ 17.067.790 V	€ 17.063.518 V	€ 16.968.988 V
Voorgaande berekening obv de septembercirculaire 2013	€ 16.869.152 V	€ 16.866.518 V	€ 16.772.863 V
<i>Verschil</i>	€ 198.638 V	€ 197.000 V	€ 196.125 V
<i>Bestedingen en dekking:</i>			
a. Budget armoedebeleid naar uitgavenbudget	€ 55.777 N	€ 55.234 N	€ 54.964 N
b. Compensatie overdracht VTH taken provinciale inrichtingen	€ 33.114 N	€ 33.114 N	€ 33.114 N
<i>Effect op de begrotingspositie</i>	€ 109.747 V	€ 108.652 V	€ 108.047 V

Ad a en b.

Het betreft hier de doorwerking naar 2015 e.v. jaren van de onder 2014 genoemde maatregelen.

De gevolgen voor de begrotingspositie

	2014	2015	2016	2017
Uitkomst vastgestelde programmabegroting 2014-2017	€ 477.000 V	€ 294.000 V	€ 514.000 V	€ 613.000 V
Effect algemene uitkering september (afgerond)	€ 245.000 N	€ 323.000 N	€ 465.000 N	€ 525.000 N
Effect algemene uitkering december (afgerond)	€ 110.000 V	€ 109.000 V	€ 109.000 V	€ 110.000 V
Nieuwe uitkomst	€ 342.000 V	€ 80.000 V	€ 158.000 V	€ 198.000 V

Juridische grondslag

N.v.t.

Inkoop en aanbesteding

N.v.t.

Uitvoering

N.v.t.

Bijlage(n) ter vaststelling

N.v.t.

Bijlage(n) ter informatie

1. Circulaire gemeentefonds 09-12-2013 (kenmerk 13.010146)