

Oplegvel Collegebesluit

Portefeuille C. Mooij
Auteur Dhr. MHW Bonsel
Telefoon 0235113054 E-mail: mhwbonsel@haarlem.nl
CS/CC Reg.nr. CS/CC 2012/424016
GEEN bijlagen kopiëren
B & W-vergadering van 6 november 2012

Onderwerp

septembercirculaire 2012 Gemeentefonds

DOEL: Besluiten

De nota bevat de raming van de algemene uitkering gebaseerd op gegevens uit de septembercirculaire. De uitkomsten worden verwerkt in de 3^e Berap 2012 en de 1^e Berap 2013.

Op de (financiële) gevolgen van het regeerakkoord van 29 oktober jl. zal in een afzonderlijke notitie worden ingegaan

B&W

1. Het college neemt kennis van de septembercirculaire 2012 en de daaruit voor Haarlem voortvloeiende financiële gevolgen.
2. De bijstelling van de financiële uitkomst voor 2012 wordt verwerkt in de 3^e Berap 2012
3. De bijstelling van de raming voor 2013 wordt verwerkt in de 1^e Berap van 2013.
4. De ramingen voor de jaren 2014 – 2017 worden alleen gewijzigd voor wat betreft de structurele doorwerking van de mutaties uit 2013.
5. De commissie Bestuur ontvangt de nota ter informatie.

Collegebesluit

Onderwerp: septembercirculaire 2012 Gemeentefonds

Reg. Nummer: CS/CC 2012/424016

1. Inleiding

De septembercirculaire heeft beperkte gevolgen voor de uitkering die de gemeente ontvangt uit het gemeentefonds. Sinds het uitkomen van de junicirculaire zijn de omstandigheden niet wezenlijk veranderd. Dat is niet verrassend omdat het demissionaire kabinet op Prinsjesdag een begroting heeft gepresenteerd conform het zgn. Lente-akkoord. De uitkomsten van dat akkoord waren al verwerkt in de junicirculaire.

Op de (financiële) gevolgen van het regeerakkoord van 29 oktober jl. zal in een afzonderlijke nota worden ingegaan. Daarvoor is het nodig dat er een vertaalslag wordt gemaakt van alle beleidsvoornemens die in het regeerakkoord zijn opgenomen en waarvan de financiële consequenties nog niet duidelijk zijn.

De belangrijkste punten uit de septembercirculaire zijn de volgende.

- Voor 2012 valt het accres positiever uit, een uitkomst die in 2013 door een vrijwel even grote tegengestelde ontwikkeling van het accres ongedaan wordt gemaakt.
- Het accres wordt met ingang van 2013 gekort in verband met de verhoging van het btw-tarief van 19 naar 21%.
- Ten aanzien van het meerjarenbeeld springt het jaar 2014 er nog meer in positieve zin uit dan eerder werd verwacht. In hoeverre dat beeld overeind blijft is, bezien in het licht van aanvullende bezuinigingen waartoe een nieuw kabinet zal besluiten, zeer ongewis.
- Voor de jaren 2013 en volgende vindt een toevoeging plaats aan de decentralisatie uitkering voor de WMO.
- Met ingang van 2013 vindt een uitname plaats in verband met de kinderopvang.
- Er is geen nieuws over de voorgenomen herverdeling van het gemeentefonds, net zo min als over de grote decentralisatie van taken op het gebied van AWBZ begeleiding en jeugdzorg

2. Besluitpunten college

1. Het college neemt kennis van de septembercirculaire 2012 en de daaruit voor Haarlem voortvloeiende financiële gevolgen.
2. De bijstelling van de financiële uitkomst voor 2012 wordt verwerkt in de 3^e Berap 2012
3. De bijstelling van de raming voor 2013 wordt verwerkt in de 1^e Berap van 2013.
4. De ramingen voor de jaren 2014 – 2017 worden alleen gewijzigd voor wat betreft de structurele doorwerking van de mutaties uit 2013.
5. De commissie Bestuur ontvangt de nota ter informatie.

3. Beoogd resultaat

Het actualiseren van de ramingen van de algemene uitkering uit het gemeentefonds voor 2012 en volgende jaren en het aangeven van de gevolgen daarvan voor het financiële beeld van de gemeente Haarlem.

4. Toelichting

Bij de toelichting wordt een onderscheid gemaakt naar oude dienstjaren (2010 en 2011), de jaren 2012 en 2013 en de jaren 2014 en volgende.

Oude dienstjaren (2010 en 2011)

Het is gebruikelijk dat er na afloop van een jaar in de circulaire nog correctiebedragen worden opgenomen. Dat heeft o.a. te maken met het feit dat definitieve vaststelling van bepaalde zaken zoals b.v. de uitkeringsfactor pas achteraf kan plaatsvinden. Daarnaast leidt actualisatie van verdeelmaatstaven tot correcties over voorgaande jaren die worden meegenomen in de betalings-overzichten die gemeenten met enige regelmaat van het Ministerie van BZK ontvangen.

Voor **2010** is de bijdrage voor de decentralisatie uitkering WMO definitief vastgesteld. Dat leidt tot een negatieve correctie van €47.000.

Voor **2011** vindt een verlaging van de uitkeringsfactor met 1 punt plaats, hetgeen een nadeel betekent van €114.000, terwijl daarnaast de WMO uitkering met €14.000 wordt verlaagd. De uitdraaien van het Ministerie van BZK leiden verder tot een negatieve bijstelling van in totaal €83.000.

In de circulaire wordt een wijziging aangekondigd van de verdeelmaatstaf bedrijfsvestigingen. Dat hangt samen met een andere methode die door het CBS wordt gebruikt om cijfermateriaal te verkrijgen. De wijziging heeft gevolgen voor de bedragen die gemeenten in de jaren 2011, 2012 en 2013 ontvangen. Hoe een en ander voor Haarlem uitpakt is op voorhand niet aan te geven. Op dit moment (2012) ontvangt Haarlem op grond van deze maatstaf ruim €1,1 mln.

De jaren 2012 en 2013

Het accres voor **2012** valt ten opzichte van de junicirculaire hoger uit. Dat is het gevolg van lagere dividendontvangsten van De Nederlandse Bank, waardoor de grondslag van het accres, de gecorrigeerde rijksuitgaven toeneemt. Voor 2012 gaat het om een toename van ca. €98 mln, hetgeen voor Haarlem een voordeel van €912.000 betekent. Voor 2012 is daarnaast sprake van een paar kleine correcties in de verdeelmaatstaven die per saldo leiden tot een nadeel van €39.000.

Het accres voor **2013** valt per saldo voor Haarlem €8 ton lager uit dan de raming van de junicirculaire. Dat is voor ca. €1 ton het gevolg van de lagere gecorrigeerde rijksuitgaven en voor €7 ton als gevolg van een uitname in verband met de btw-verhoging. De redenering hierbij is dat de btw-verhoging leidt tot hogere rijksuitgaven (en daarmee tot extra accres voor gemeenten) en gemeenten intussen ook gebruik kunnen blijven maken van het btw-compensatiefonds en op die manier dubbel worden gecompenseerd voor de hogere btw-uitgaven.

Op deze redenering valt nogal wat af te dingen omdat gemeenten niet voor alle beleidsterreinen voor de verhoging van de btw worden gecompenseerd (onderwijs, grondexploitaties, facilitaire zaken etc.). Het rijk overweegt om van de totale

korting van €65 mln die nu wordt toegepast, €12 mln in mindering te brengen. Dit is nog onderwerp van discussie bij het bestuurlijk overleg tussen het rijk en de VNG.

Vanwege een wijziging in de manier van verstrekken van de kinderopvangtoeslag voor doelgroepouders wordt de algemene uitkering met ingang van 2013 met €40 mln verlaagd. Doelgroepouders ontvangen op dit moment een deel van de toeslag van de gemeente of het UWV. Met ingang van 2013 zal de belastingdienst voortaan de gehele toeslag voor doelgroepouders uitkeren. Dit betekent dat de korting op de algemene uitkering (voor Haarlem €360.000) geen budgettaire gevolgen heeft omdat de vermindering van de inkomsten gepaard gaat met gelijke verlaging van de uitgaven.

Haarlem ontvangt met ingang van 2013 structureel €342.000 extra voor de WMO. Dat hangt samen met een bijstelling van de landelijke volume index naar 2,38% en de nominale index naar 2,0%. Daarnaast wordt in de circulaire een compensatie in het vooruitzicht gesteld voor extramuralisering van het ZorgZwaartePakket. In de decembercirculaire zal hierover nader worden bericht. Deze extra inkomsten zijn nog niet verwerkt in de begroting 2013 en in het meerjarenbeeld.

Voor de invoering van de decentralisatie Jeugdzorg wordt voorlopig – eenmalig - €102.000 beschikbaar gesteld. Dat is nog maar de helft van het totale bedrag. Bij de meicirculaire 2013 komt duidelijkheid over de toekenning van de andere helft. Er wordt €132.000 structureel aan de algemene uitkering toegevoegd voor de Centra voor jeugd en gezien, gericht op de bevordering van de gezonde levensstijl voor jongeren.

De jaren 2014 en volgende

Bij de analyse van de juni-circulaire is al geconstateerd dat er weinig informatie beschikbaar is die kan worden gebruikt bij de opstelling van een meerjarenperspectief. Dat leidde tot de conclusie dat het opstellen van een goede meerjarenraming in feite niet mogelijk is omdat de onzekerheidsmarges wel erg groot zijn. Met het oog daarop is er voor gekozen om vast te houden aan de raming van de algemene uitkering voor 2014 – 2017, zoals deze in de kadernota 2012 is opgenomen.

De septembercirculaire geeft geen aanleiding om van deze handelwijze af te wijken. De onzekerheden blijven bestaan omdat het onduidelijk blijft hoe de aanvullende rijksbezuinigingen zullen uitpakken en hoe een herverdeling van het Gemeentefonds zal uitvallen.

Dat betekent ook dat wij in de meerjarenraming geen rekening houden met de in de circulaire geraamde positieve bijstelling van het accres voor het jaar 2014.

De enige wijzigingen die in het meerjarenbeeld worden verwerkt zijn de structurele mutaties uit de circulaire voor 2013 en volgende jaren.

Samenvattend

De financiële mutaties die voortvloeien uit de septembercirculaire - en tussentijdse bijstellingen als gevolg van actualisatie van verdeelmaatstaven – kunnen als volgt worden samengevat (x €1.000).

	2010	2011	2012	2013	2014 en volgende jaren
WMO	47 n	14 n	-	342 v	342 v
Bijstelling uitkeringsfactor		114 n	912 v	800 n	
Invoering jeugdzorg				102 v	
Correctie verdeelmaatstaven		83 n	39 n		
Totaal	47 n	211 n	873 v	356 n	342 v

Het college van burgemeester en wethouders,

de secretaris

de burgemeester