



# Heerhugowaard Stad van kansen

## Bestuursdienst / advies aan Burgemeester en Wethouders

Reg.nr: BW13-0357 Casenr.: Cbb130330 B&W d.d. 11-06-2013	Sector/afd.: Concernstaf/Concernstaf Steller/tst.: I. Harmsen/ 271	Portefeuillehouder: Agenda: Actieve informatieplicht: Subsidie mogelijk: - aangevraagd - toegekend	L.H.M. Dickhoff openbaar  Ja Nee
--	---	---	--

Onderwerp: Meicirculaire 2013

Probleemstelling:

Op 31 mei 2013 is de meicirculaire 2013 verschenen. In dit advies wordt ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen uit dat document en wordt een relatie gelegd met de cijfers die in de Voorjaarsnota 2013 m.b.t. de algemene uitkering uit het gemeentefonds zijn opgenomen.

Concept besluit (max. 10 regels) Het college besluit

1. kennis te nemen van de inhoud van dit advies naar aanleiding van de meicirculaire 2013 en de ramingen in overeenstemming hiermee aan te passen; en
2. dit advies ter informatie te verstrekken aan de raadsleden, zodat deze het bij de voorbereiding van de raadsvergadering van 20 juni a.s. kunnen betrekken.

Akkoord/Vka	S	B	W	W	W	W	W	B&W d.d. <b>11 JUN 2013</b>	Embargo tot: Nee	
Bespreken								Nummer: 010	Opmerking	
Beslissing:	<b>CONFORM</b>									
Advies van commissie:								Raadsbehandeling		
Ter inzage voor:								Begrotingswijziging:	Nee	
Kopie besluit naar:								-> Steller zorgt voor verstrekking kopieën.		

**BESTUURSDIENST / ADVIES AAN BURGEMEESTER EN WETHOUDERS**

Onderwerp: Meicirculaire 2013

*Bevat het advies alle elementen? Raadpleeg hiervoor de checklist voor B&W-adviezen*

Toelichting:

Op 31 mei 2013 is de meicirculaire 2013 verschenen. In dit advies wordt ingegaan op de belangrijkste ontwikkelingen uit dat document en wordt een relatie gelegd met de cijfers die in de Voorjaarsnota 2013 m.b.t. de algemene uitkering uit het gemeentefonds zijn opgenomen.

De meicirculaire 2013 staat in het teken van de uitvoering van het regeerakkoord.

In de circulaire wordt ingegaan op:

1. de ontwikkeling van het accres;
2. het akkoord dat het Rijk en de medeoverheden hebben bereikt over een aantal financiële onderwerpen (wet Hof, schatkistbankieren, BTW-compensatiefonds).
3. de eerste financiële contouren van de decentralisaties.

Uniek is dat in deze circulaire ook wordt ingegaan op de wetwijziging financieel toezicht en een aantal aanpassingen van het BBV (4). ~~Normaliter wordt hierover niet in de circulaires die gaan over de ontwikkeling van de algemene uitkering van het gemeentefonds gecommuniceerd.~~

**Ad. 1 Accres**

Met ingang van 2012 is de normeringssystematiek voor het gemeentefonds weer van kracht. Dit betekent dat de ontwikkeling van het gemeentefonds is gekoppeld aan de netto gecorrigeerde rijksuitgaven.

Het accres 2013 wordt geraamd op -0,82 procent, € -139 miljoen. Dit is ten opzichte van de decembercirculaire een verslechtering van € 156 miljoen. De oorzaak hiervan is het inhouden van de prijsbijstelling in 2013 en een lagere dan verwachte loon- en prijsontwikkeling. Dit heeft effect op de loon- en prijsbijstelling van de departementale begrotingen en daardoor ook op het accres. Het accres voor 2014 is naar boven bijgesteld, tot 5,95 procent. Dat komt overeen met een accres van bijna € 1 miljard in 2014. Het hoge accrespercentage in 2014 hangt samen met een aantal pieken in infrastructurele projecten. Ook maatregelen uit het Regeerakkoord hebben een positieve uitwerking gehad op het accres 2014.

De ontwikkeling van het accres heeft invloed op de omvang van de algemene uitkering uit het gemeentefonds. De hierna geschetste ontwikkeling houdt echter alleen rekening met de ontwikkeling van de algemene uitkering uit het gemeentefonds als gevolg van het accres. Over de voor- en nadelige effecten op de algemene uitkering als gevolg van groei en taakmutaties en het voorstel tot verdeling daarvan wordt u, zoals gebruikelijk, later dit jaar een apart voorstel voorgelegd.

In onderstaande tabel is de ontwikkeling van de algemene uitkering voor Heerhugowaard ten opzichte van de juni-circulaire 2012 opgenomen:

	Bedragen x € mln				
	2013	2014	2015	2016	2017
Toename algemene uitkering t.o.v. meicirculaire 2013	-1,1	1,1	0,08	-0,69	-1,1
In VJN 2013 opgenomen i.v.m. BCF( zie VJN 4.3Q)		0,45	1,25	1,25	1,25
<i>Effect meicirculaire 2013</i>	-1,1	1,55	1,33	0,56	0,15

De ontwikkeling van de uitkeringsfactor in de verschillende circulaire is in onderstaande tabel opgenomen.

**Ontwikkeling uitkeringsfactor**

	2013	2014	2015	2016	2017
Meicirculaire 2013	1,440	1,516	1,463	1,450	1,436
Junicirculaire 2012	1,475	1,481	1,460	1,472	1,469
Meicirculaire 2011	1,503	1,488	1,454	1,446	
Septembercirculaire 2010	1,462	1,430	1,395		
Junicirculaire 2010	1,462	1,436	1,411		

Het financieel meerjarenperspectief na verwerking van de effecten uit de meicirculaire 2013 is:

	2013	2014	2015	2016	2017
Perspectief volgens 1e bestuursrapportage 2013 resp. Voorjaarsnota 2013	-134	432	-856	-284	-393
Ontwikkeling algemene uitkering o.b.v. meicirculaire 2013	-1.100	1.550	1.330	560	150
<b>Geactualiseerd perspectief incl. meicirculaire 2013</b>	<b>-1.234</b>	<b>1.982</b>	<b>474</b>	<b>276</b>	<b>-243</b>

Met nadruk wordt gesteld dat bovenstaand financieel effect onder uitdrukkelijk voorbehoud is van het mogelijk (financieel) effect van decentralisaties en verdere rijksbezuinigingen.

**Ad.2 Wet Hof, schatkistbankieren, BTW compensatiefonds, korting onderwijshuisvesting (motie Haersma Buma)**

*Wet Hof*

Op 23 april 2013 heeft de Tweede Kamer der Staten-Generaal ingestemd met het wetsvoorstel houdbare overheidsfinanciën (Hof). De Wet Hof stelt dat de decentrale overheden een gelijkwaardige inspanning leveren bij het streven om te voldoen aan de Europese begrotingsdoelstellingen. Op 18 januari 2013 hebben het Rijk en de decentrale overheden een financieel akkoord gesloten. Onderdeel daarvan is een saldogpad voor de EMU-macronorm voor de gezamenlijke decentrale overheden.

*Schatkistbankieren*

Eén van de maatregelen uit het Regeerakkoord van het kabinet is de invoering van het verplicht schatkistbankieren door decentrale overheden. Dit houdt in dat gemeenten, provincies, waterschappen en door hen op basis van de wet Gemeenschappelijke regelingen opgerichte openbare lichamen de middelen die zij (tijdelijk) niet nodig hebben voor de uitoefening van hun taken en verantwoordelijkheden – met andere woorden hun overtollige middelen – aanhouden in de schatkist. Middelen kunnen worden aangehouden via een rekening-courant of in één of meer deposito's. Het wetsvoorstel is op 8 februari 2013 verstuurd naar de Tweede Kamer. Invoering is voorzien uiterlijk eind 2013.

*BTW compensatiefonds*

In het financieel akkoord dat het Rijk en de decentrale overheden op 18 januari 2013 hebben gesloten heeft het kabinet de gemeenten een handreiking gedaan door het BCF niet af te schaffen. De taakstellende korting van € 310 miljoen vanaf 2015 blijft daarbij wel gehandhaafd. Deze wordt, evenals de uitname in verband met de stijging van het hoge btw-tarief verdeeld via de uitkeringsfactor (15 punten in 2014).

### *Onderwijshuisvesting*

In het Regeerakkoord is afgesproken dat € 256 miljoen uit het gemeentefonds wordt overgeheveld naar de begroting van OCW ten behoeve van de scholen in het primair onderwijs en het voortgezet onderwijs. Dit gebeurt per 1 januari 2015.

Gezien de voorgenomen herijking van het gemeentefonds per 1 januari 2015 (zie hierna) zijn de exacte gevolgen voor het cluster educatie momenteel nog niet duidelijk. De komende tijd wordt bezien wat de precieze omvang en verdeling van het cluster moet worden. De verwachting is dat uiterlijk in de meicirculaire 2014 hierover duidelijkheid wordt geboden.

### *Herijking gemeentefonds*

In 2013 worden de onderdelen verder uitgewerkt en zullen voorstellen worden besproken met de VNG. Het is het streven om de definitieve voornemens uiterlijk bekend te maken in de meicirculaire 2014. De herijking heeft geen betrekking op de verdeelmodellen van de decentralisaties en op de ontwikkeling van het deelfonds sociaal, zoals genoemd in de decentralisatiebrief van het kabinet. Er is wel veel aandacht voor een goede aansluiting tussen de decentralisaties, het deelfonds en de herijking.

### **Ad. 3 Decentralisaties**

In het Regeerakkoord is opgenomen dat door middel van de decentralisaties in het sociale domein de gemeenten de eerstverantwoordelijke overheidslaag worden voor de onderwerpen werk, maatschappelijke ondersteuning en jeugdzorg. De gemeenten krijgen per 1 januari 2015 op grond van de nieuwe Wmo, Jeugdwet en Participatiewet een brede integrale verantwoordelijkheid voor het sociale domein. De kern van de decentralisatieoperatie is onveranderd en is erop gericht dat de burger die het nodig heeft ondersteuning krijgt die aansluit bij zijn persoonlijke situatie en behoeften. Met de decentralisaties zijn grote bedragen gemoeid.

In de meicirculaire is de hoogte van het budget en de verdeling voor 2015 op basis van historische gegevens over het gebruik van jeugdzorg op gemeentelijk niveau (bron: SCP en Cebeon) bekend gemaakt. Voor Heerhugowaard gaat het om € 13.254.946. In de meicirculaire 2014 wordt bekendgemaakt wat de budgetten zijn per gemeente op basis van de objectieve verdeling, welke geleidelijk van kracht zal zijn vanaf 2016.

Op 26 maart 2013 heeft de Tweede Kamer de motie Schouw aangenomen. In deze motie wordt de regering verzocht onderzoek te laten doen door een onafhankelijke partij naar de eventuele financiële risico's en uitvoeringsrisico's van de decentralisaties in het sociaal domein en daarbij aandacht te besteden aan de mogelijkheden deze risico's te ondervangen en bij de uitvoering te adresseren, onder de voorwaarde dat dit onderzoek niet tot vertraging van het decentralisatieproces leidt. De Tweede Kamer is op 26 april 2013 per brief geïnformeerd over de uitvoering van de motie Schouw.

Het Centraal Planbureau (CPB) zal dit onderzoek gaan doen naar de mogelijke financiële risico's die gepaard gaan met de decentralisaties in het sociaal domein. Daarbij geldt dat de in het Regeerakkoord opgenomen financiële kaders en tijdspaden van toepassing zijn, met in achtname van de wijzigingen voortvloeiend uit het sociaal akkoord en het zorgakkoord. Het onderzoek is voorts gericht op het brede sociaal domein, dus inclusief de taken die de gemeenten al hebben binnen dit domein, maar strekt zich niet uit tot wat daarbuiten ligt. Voor het zomerreces van 2013 zal het CPB een integrale rapportage op hoofdlijnen opleveren.

### **Ad. 4 Wetswijziging financieel toezicht en aanpassingen BBV**

In bijlage 15 is achtergrondinformatie opgenomen bij de aanpassing van het BBV. De aanpassingen in het wijzigingsvoorstel van het BBV zijn deels nodig als nadere uitwerking van een wijziging van de Gemeentewet met betrekking tot het financieel toezicht op de gemeente. Andere aanpassingen zijn gebaseerd op een evaluatie van de financiële functie van de gemeente. Beoogde ingangsdatum is 1 juli 2013. Dat betekent dat de begroting 2014 en de jaarstukken 2013 in overeenstemming met deze wijzigingen dienen te worden opgesteld.

De wijzigingen zijn

- de BBV-bepalingen over de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de begroting en op de meerjarenraming zijn aangepast in verband met 'structureel evenwicht'. Het overzicht van de incidentele baten en lasten moet voortaan per programma worden gegeven, waarbij per programma ten minste de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd en de overige posten als een totaalbedrag kunnen worden opgenomen. Ook moet voortaan een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves worden opgenomen in de toelichting.
- In de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de begroting en op de meerjarenraming dient voortaan naast de gronden waarop de ramingen zijn gebaseerd voortaan ook de motivering daarvan gegeven moet worden. Dit ter invulling van 'reëel evenwicht'.
- de BBV-bepalingen over de paragraaf verbonden partijen zijn aangepast. De lijst van verbonden partijen, en de informatie die ten minste over een verbonden partij opgenomen dient te worden in de lijst moet voortaan in de paragraaf verbonden partijen worden opgenomen.

- de BBV-bepaling over de paragraaf weerstandsvermogen. Om het aspect risicobeheersing van deze paragraaf beter tot uitdrukking te laten komen is de naam van de paragraaf 'weerstandsvermogen' gewijzigd in 'weerstandsvermogen en risicobeheersing'.
- De begrippen met betrekking tot resultaatbestemmen zijn aangepast;
- Nieuwe bepalingen in het BBV in verband met investeringen die worden bekostigd uit de rioolheffing en de afvalstoffenheffing.

#### **Decentralisatie- en integratieuitkeringen**

In de bijlagen behorende bij de meicirculaire is de ontwikkeling opgenomen van een aantal decentralisatie en integratieuitkeringen die de gemeente ontvangt voor de uitvoering van een bepaalde taak.

Bijlage	Soort	2013	2014	2015	2016	2017
4	Suppletie OZB		54.069	54.069	54.069	54.069
5	Integratieuitkering WMO	3.630.156	3.681.514			
7	Invoeringskosten jeugd(zorg)	128.583	25.070			
8	Combinatiefuncties	160.400				
13	Centrum voor jeugd en gezin	1.267.589				

Bijlagenr. (Coursanr.)	Titel/Onderwerp	Naar B&W, Commissie, Raad? B&W	Publiceren op website nee
Bij13-495	Meicirculaire 2013		