

Onderwerp:
Septembercirculaire 2012

Beslispunten

1. De mutaties van de algemene uitkeringen 2011 en 2012 te verwerken in de begroting 2012 via de najaarsnota 2012;
 2. De mutaties van de algemene uitkering 2013 via de Voorjaarsnota 2013 te verwerken in de begroting 2013 en de meerjarenraming.
 3. Dit voorstel middels een raadsbrief ter kennisneming aan de gemeenteraad aan te bieden
-

Aan het college

1. Inleiding

Van het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) is de septembercirculaire 2012 ontvangen. De circulaire geeft informatie over de ontwikkelingen van het gemeentefonds.

Deze circulaire is de eerste die alleen digitaal beschikbaar wordt gesteld, de circulaire verschijnt niet meer in gedrukte vorm.

Beleidsmatige wijzigingen zijn er sinds het verschijnen van de junicirculaire 2012 nauwelijks. De financiële wijzigingen zijn voornamelijk het gevolg van de systematiek van berekening van het gemeentefonds en de algemene uitkering. Wel is in de circulaire meer informatie opgenomen over de voortgang van besluitvorming en werking van de wet houdbare overheidsfinancien (wet Hof)

Omdat de beleidsmatige mutaties zeer beperkt zijn, zijn de mutaties op de verschillende uitkeringen die uit het gemeentefonds worden verstrekt in dit voorstel toegelicht en niet zoals gebruikelijk in een bijlage.

2. Algemene uitkeringen

2.1 algemene uitkering 2011

De algemene uitkering 2011 is € 141.000,00 lager dan de berekening op basis van de junicirculaire. Deze daling levert een incidenteel nadeel op in 2012.

De integratie-uitkering WMO is met € 54.800,00 verlaagd als gevolg van de actualisatie van de uitkeringmaatstaven, en dan voornamelijk van het aantal inkomens met een laag inkomen.

Deze actualisatie heeft samen met overige ontwikkelingen ook een nadelig effect op de algemene uitkering van € 86.200,00.

2.2 algemene uitkering 2012

De algemene uitkering 2012 is berekend op € 37.252.000,00 en stijgt ten opzichte van de berekening op basis van de junicirculaire met € 274.400,00.

2.2.1 Accres

Het accres is met circa € 98 miljoen gestegen ten opzichte van de junicirculaire. Deze stijging is het gevolg van incidentele ontwikkelingen waardoor het rijk lagere inkomsten verwacht. Deze inkomsten maken deel uit van de

normeringsystematiek op grond waarvan de omvang van het gemeentefonds en de berekening van de algemene uitkering worden berekend. Het effect hiervan is een hogere algemene uitkering van € 160.000,00.

2.2.2 integratie-uitkering WMO

De integratie-uitkering WMO is verhoogd met € 28.500,00. Het effect van deze mutatie is neutraal omdat de taakstelling op het WMO budget met hetzelfde bedrag wordt verlaagd.

2.2.3 decentralisatie-uitkering invoeringskosten decentralisatie jeugdzorg

Voor deze decentralisatie-uitkering is € 48 miljoen beschikbaar, € 24 miljoen wordt verdeeld in 2012 en € 24 miljoen wordt verdeeld in 2013 (via de meicirculaire 2013). Na bestuurlijk overleg is de verdeling voor 2012 vastgesteld, onze gemeente ontvangt € 32.500,00. Via de juni-circulaire 2012 was al € 21.700,00 geraamd zodat de uitkering stijgt met € 10.800,00.

2.2.4 Overige ontwikkelingen

Overige ontwikkelingen waaronder de actualisatie van uitkeringsmaatstaven en aanpassen van de uitkeringsfactor leveren per saldo een voordeel op van € 75.100,00.

2.2.5. recapitulatie algemene uitkering 2012

De stijging van de algemene uitkering 2012 met € 274.400,00 is als volgt samengesteld:

- Accres	€	160.000,00 voordeel
- Integratie-uitkering WMO		28.500,00 neutraal
- decentralisatie-uitkering jeugdzorg		10.800,00 neutraal
- overige ontwikkelingen		75.100,00 voordeel
totaal stijging	€	274.400,00

Het effect op het begrotingsaldo 2012 is een voordeel van € 235.100,00 (€ 160.000,00 + € 75.100,00)

2.3 algemene uitkering 2013

De algemene uitkering 2013 is berekend op € 37.097.000,00 en daalt ten opzichte van de juni-circulaire met € 84.500,00.

2.3.1 Accres

Het accres voor 2013 is circa € 108 miljoen nadeliger dan in 2012. Dit levert een lagere algemene uitkering en nadeel op van € 159.900,00.

Voor 2013 worden in tegenstelling tot 2012 (zie 2.2 algemene uitkering 2012) weer hogere inkomsten verwacht waardoor het accres daalt. Daarnaast is het gemeentefonds via het accres gecorrigeerd om een dubbele btw compensatie (i.v.m. de tariefwijziging van 19% naar 21%) te voorkomen.

2.3.2 Kinderopvangtoeslag voor doelgroepouders

De kinderopvangtoeslag wordt met ingang van 2013 uitgekeerd door de belastingdienst en niet meer via de gemeente. In verband daarmee wordt het gemeentefonds gekort met € 40 miljoen, het effect voor onze gemeente is een lagere algemene uitkering van € 80.000,00. Daar staat tegenover dat het budget van € 30.000,00 dat sinds 2005 (op grond van de wet Kinderopvang) beschikbaar is voor de kinderopvangtoeslag eveneens vervalt.

In dit geval was er sprake van overcompensatie via algemene middelen zodat voor het begrotingsaldo nu een structureel nadeel van € 50.000,00 ontstaat. Er vindt nog een beoordeling plaats of een deel van dit nadeel kan worden gecompenseerd door een taakstelling op de uitvoeringskosten.

2.3.3 Integratie-uitkering WMO

De integratie-uitkering WMO stijgt met € 113.000,00. Dit is voornamelijk het gevolg van dat er in lijn met de afspraken uit het Bestuursakkoord het onderdeel huishoudelijk verzorging en andere relevante onderdelen reëel geïndexeerd is met 2,38% en nominaal met 2%. Het effect van deze mutatie is neutraal omdat de taakstelling op het WMO budget met hetzelfde bedrag wordt verlaagd.

2.3.4 Decentralisatie-uitkering zichtbare Schakels

Via de junicirculaire is de decentralisatie-uitkering Zichtbare Schakels (sturing om op lokaal niveau preventie, wonen en zorg te verbinden) van € 97.000,00 aan onze gemeente toegewezen. Verschillende ontwikkelingen leiden tot een correctie van deze uitkering. De decentralisatie-uitkering bedraagt nu € 85.500,00 en is dus € 11.500,00 lager. In de begroting 2013 zijn deze middelen ten laste van de algemene uitkering gereserveerd omdat voor dit beleidsitem nog geen middelen zijn geraamd. Tegenover de lagere decentralisatie-uitkering wordt de reservering verlaagd waardoor het effect voor het begrotingsaldo uiteindelijk neutraal is.

2.3.5 Decentralisatie-uitkering Centra voor Jeugd en Gezin

Vanaf 2013 wordt € 15 miljoen aan het gemeentefonds toegevoegd. Met dit bedrag wil het ministerie van VWS met een extra contactmoment aandacht schenken aan een gezonde levensstijl van pubers vanaf 14 jaar. Door deze maatregel stijgt deze decentralisatie-uitkering met € 24.900,00. In de begroting 2013 zijn voor deze maatregel nog geen lasten geraamd en daarom wordt deze toevoeging ten laste van de algemene uitkering voor dit doel gereserveerd.

2.3.6 Overige ontwikkelingen

Overige ontwikkelingen waaronder de actualisatie van uitkeringsmaatstaven en aanpassen van de uitkeringsfactor leveren per saldo een voordeel op van € 29.000,00.

2.3.7 Recapitulatie Algemene uitkering 2013

De daling van de algemene uitkering 2013 van € 84.500,00 is als volgt gerecapituleerd:

- Accres	€	159.900,00-	nadeel
- Kinderopvangtoeslag		30.000,00-	neutraal
- idem		50.000,00-	nadeel
- Integratie-uitkering WMO		113.000,00	neutraal
- Decentralisatie-uitkering Zichtbare Schakel		11.500,00-	neutraal
- Decentralisatie-uitkering Centra voor Jeugd en Gezin		24.900,00	neutraal
- overige ontwikkelingen		29.000,00	voordeel
Totaal	€	84.500,00-	

Het structureel nadelig effect op het begrotingssaldo 2013 is € 180.900,00 (€ 159.900,00- + € 50.000- + € 29.000,00), € 81.400,00 is het gevolg van neutrale mutaties.

2.4 Nominale ontwikkelingen

Voor het opstellen van de begroting worden uitgangspunten vastgesteld voor onder andere loon- en prijsstijgingen. Bij het verschijnen van de circulaire wordt in de regel een inschatting gemaakt of de geraamde stijgingspercentages voldoende dekking bieden voor de werkelijke kosten. In de circulaire wordt een indicatie gegeven voor de verwachte loon- en prijsontwikkeling die van invloed zijn op de overheidsuitgaven. Het gaat om indicaties die een

beeld geven van de algemene trendmatige ontwikkeling. Met de nodige terughoudendheid zijn deze indicaties toe te passen op de gemeentelijke begroting.

Vervolgens wordt beoordeeld of voor eventuele substantiële afwijkingen correcties worden geraamd en zo het financiële effect van de nominale ontwikkelingen in de begroting te verwerken.

2.4.1 nominale ontwikkelingen begroting 2012

Voor de begroting 2012 is als uitgangspunt een loonstijging van 1% vastgesteld. Intussen is een nieuwe CAO vastgesteld en bedraagt de loonstijging (inclusief de eenmalige uitkering) circa 2%. Eén procent loonstijging betekent een nadeel van circa € 115.000,00.

Voor 2012 wordt een algemene prijsstijging van 1,50% verwacht. Als uitgangspunt is voor het ramen van de budgetten in de begroting 2,5% verwerkt, een te hoge raming dus van 1,0 %. De budgetten in de begroting 2012 blijken te hoog te zijn geraamd.

Bij benadering compenseren beide nominale onderdelen elkaar. Ik stel voor geen maatregelen te nemen.

2.4.2 nominale ontwikkelingen begroting 2013

Voor de begroting 2013 is uitgegaan van een loonstijging van 1,5%. De werkelijke salarissen voor 2012 (inclusief eenmalige uitkering) stijgen met circa 2%. De loonstijging over 2012 is definitief geworden nadat de uitgangspunten voor de begroting 2013 zijn opgesteld waardoor een deel van de loonstijging (ca. 1%) moet worden opgevangen uit de verwachte loonstijging 2013 en resteert een ruimte van ca. 0,5% voor verdere loonontwikkelingen. De huidige CAO loopt van 1 juni 2011 tot en met 31 december 2012.

Op dit moment gaat het CPB voor de rijksoverheid voor 2013 uit van de nullijn. Dit betekent geen hogere loonkosten voor het rijk en daarmee via de normeringssystematiek geen nominale compensatie voor gemeenten via het accres.

Voor de prijsstijging is als uitgangspunt een percentage van 2,0 genoemd. Het CPB verwacht voor 2013 een algemene prijsmutatie van 1,75% zodat een te hoge prijsstijging van 0,25% in de begroting 2013 is verwerkt. Als basis voor de raming van de budgetten 2013 is het prijsniveau van 2012 gehanteerd. Aangezien in 2012 sprake is van een te hoge raming van 1% (zie 2.4.1 nominale ontwikkelingen begroting 2012) zijn in de begroting 2013 de budgetten in feite 1,25% te hoog geraamd. Daar staat echter weer tegenover dat bij het ramen van de budgetten geen rekening is gehouden met de verhoging van de btw van 19% naar 21%. Voor niet compensabele activiteiten levert dit een nadeel op.

In komende circulaire blijven we de nominale ontwikkelingen volgen en worden zo nodig maatregelen voorgesteld.

2.5 Wet Houdbare overheidsfinanciën (Hof)

Deze maand wordt het wetsvoorstel Hof aan de Tweede Kamer aangeboden. In het wetsvoorstel wordt geregeld dat medeoverheden (provincies, waterschappen en gemeenten) een gelijkwaardige inspanning moeten leveren in het kader van het respecteren van de Europese begrotingsdoelstellingen. Het wetsvoorstel stuurt op een macronorm voor het EMU-saldo van de medeoverheden gezamenlijk en niet zoals werd verwacht op een micronorm per

individuele medeoverheid. Monitoren van het EMU-saldo richt zich daarmee in eerste instantie op de macronorm en niet direct op de individuele medeoverheden.

De referentiewaarden kunnen overigens wel een rol gaan spelen wanneer maatregelen genomen moeten worden bij een dreigende overschrijding van de macronorm voor het EMU saldo. Jaarlijks wordt in de septembercirculaire door het Rijk informatie verstrekt over de omvang van de individuele referentiewaarde voor het volgende begrotingsjaar.

Stadskanaal, 26 september 2012

De manager Middelen,

A.H. Grooten