12INK07101

Gemeente
Hellendoorn

GEMEENTE HELLENDOORN
Behand.: ATI
- 2 JUL 2012
A / B Stuk | Trefw.: TSRAAD 18-9-12
Werkpr.:
Kopie aan: BW/Com PKN
Archief D / N Teeks / V | Vertr.:

Gemeenteraad van Hellendoorn
Postbus 200
7440 AE NIJVERDAL

Uw brief/kenmerk:	Ons kenmerk:	Doorkiesnr.:	Typ./coll.	Bijlagen:
	12UIT06925	63 02 64	ATI	

Onderwerp:
Ontwikkeling gemeentefonds - junicirculaire 2012 en financieel perspectief 2012 - 2016.

Nijverdal, 02 JUL 2012

Geachte raads- en commissieleden,

Zoals gebruikelijk wordt u, na het verschijnen van de mei/junicirculaire, middels een brief op de hoogte gesteld van de ontwikkeling van het gemeentefonds. Daarnaast geven we aan wat het financieel perspectief is na de uitkomsten van de junicirculaire 2012, zoals toegezegd tijdens de vergadering van de commissie ABZM van 14 juni jl.

Ontwikkeling gemeentefonds

Inleiding

De junicirculaire 2012 is op internet verschenen op 13 juni 2012. In de junicirculaire zijn de maatregelen uit het Lente-akkoord verwerkt. Zoals verwacht pakt de junicirculaire ongunstig uit ten opzichte van de decembercirculaire 2011. Alle jaren laten een nadeel zien. Toch is de uitkomst minder nadelig dan in eerste instantie werd verwacht. Dit komt met name door het nominaal effect 2013, wat in houdt dat de inflatie over het gemeentefonds is toegevoegd. Anderzijds moet wel de kanttekening worden gemaakt dat in het Lente-akkoord de ombuigingen vooral zijn gevonden in lastenverzwaring en bezuinigingen op posten die niet doorwerken in het gemeentefonds. Dit Lente-akkoord heeft dan ook voor een groot deel een houdbaarheidsdatum tot de verkiezingen op 12 september 2012. De kans bestaat dat een volgend kabinet de lastenverzwaring zal inwisselen voor maatregelen die wel ten laste van het gemeentefonds gaan.

Verwerking gevolgen

De gevolgen voor het jaar 2012 worden meegenomen bij de tweede bestuursrapportage 2012 en de gevolgen voor de jaren 2013 tot en met 2016 worden verwerkt in de programmabegroting 2013-2016.

Bedrijfsvoering
bedrijfsvoering@hellendoorn.nl
(code voor postverwerking)

Bezoekadres:
Willem-Alexanderstraat 7, Nijverdal
Tel. (0548) 63 00 00
Fax (0548) 61 05 05

Postadres:
Postbus 200
7440 AE Nijverdal
www.hellendoorn.nl

Financiële gevolgen junicirculaire 2012 en verklaring

De ontwikkeling van het gemeentefonds blijkt uit de zwarte regel in onderstaande tabel. Alle jaren zijn negatief. Het verschil met de decembercirculaire 2011 is als volgt:
2012 € 152.000,-- nadeel
2013 € 237.000,-- nadeel
2014 € 249.000,-- nadeel
2015 € 279.000,-- nadeel
2016 € 224.000,-- nadeel

Junicirculaire 2012

Bedragen x € 1.000,--

	2012	2013	2014	2015	2016
Decembercirculaire 2011	30.872	30.532	30.517	30.035	30.035
Junicirculaire 2012	30.733	30.367	30.340	29.828	29.883
Verschil	**-139**	**-165**	**-177**	**-207**	**-152**
Verklaring					
Taakmutaties	13	72	72	72	72
Verrekening oude jaren	39	0	0	0	0
Accres en algemene mutaties	-191	-237	-249	-279	-224
Gemeentefonds vrij aanwendbaar	**-152**	**-237**	**-249**	**-279**	**-224**

Verklaring verschillen	**2012**	**2013**	**2014**	**2015**	**2016**
Taakmutaties					
Leerlingen (V)SO	0	82	82	82	82
Wet maatschappelijke ondersteuning	-9	-22	-22	-22	-22
Brede impuls combinatiefuncties	22	22	22	22	22
Norm kwijtschelding en bijstand kinderopvang	0	-2	-2	-2	-2
Uitvoeringskosten inburgering	0	-8	-8	-8	-8
	13	**72**	**72**	**72**	**72**
Verrekening oude jaren	**39**	**0**	**0**	**0**	**0**
Accres en algemene mutaties					
Accres	-292	-297	-416	-422	-364
Diverse mutaties en verschillen	101	60	167	143	140
	-191	**-237**	**-249**	**-279**	**-224**

Taakmutaties

Leerlingen (V)SO
Het gemeentefonds stijgt met € 82.000,-- door de groei van het aantal leerlingen VSO. In de begroting 2011 is hiervoor al een stelpost opgenomen van structureel € 180.000,--. Dit ter dekking van de uitbreiding van de Elimschool. Op basis van het huidige leerlingenaantal kan op dit moment € 82.000,-- van de stelpost worden afgeraamd. Dit komt overeen met de prognose van het aantal leerlingen.

Wet maatschappelijke ondersteuning

Indexatie
Het Wmo-budget is, door actualisatie van maatstaven, aangepast. Het Wmo-budget daalt in 2012 en volgende jaren daardoor met € 9.000,--. Voor 2013 geldt dat het Wmo-budget wordt geïndexeerd. Het Wmo-budget stijgt daardoor vanaf 2013 met € 62.000,--.

Diverse mutaties en verschillen
Deze mutaties voor 2012 en volgende jaren hebben betrekking op toe- of afname van aantallen van met name de maatstaven lage inkomens, uitkeringsontvangers en leerlingen (V)SO ten opzichte van de decembercirculaire 2011. Deze aantallen veroorzaken een verschil dat niet toe te rekenen is aan taakmutaties of accres.

Overige mededelingen

Decentralisatie van taken naar gemeenten
In het Lente-akkoord is afgesproken dat de overgang van de AWBZ-begeleiding per 2013 voorlopig 'on hold' is gezet. Een nieuw kabinet zal daar over moeten beslissen. Dat betekent in ieder geval uitstel, maar waarschijnlijk geen afstel. Dat is anders bij de Wet Werken naar Vermogen. Dat wetsvoorstel is controversieel verklaard en zal in deze vorm niet doorgaan. De decentralisatie van de taak jeugdzorg gaat volgens huidige planning nog gewoon door. In tegenstelling tot eerdere berichten wordt dat niet meer vanaf 2014 gefaseerd ingevoerd. Dit wordt waarschijnlijk in één keer in 2015, wel met een voorbereidingsjaar. Deze circulaire vermeldt nog geen bedragen die beschikbaar komen om de taak uit te voeren.

Macronorm OZB
De macronorm voor het begrotingsjaar 2013 is bepaald op 3,0%. Het percentage van 3,0% is opgebouwd uit een reële trendmatige groei van het Bruto Binnenlandse Product (BBP) van 1,25% en een inflatiepercentage van 1,75%.

Schatkistbankieren
In het Begrotingsakkoord 2013 is afgesproken dat gemeenten, provincies, waterschappen en gemeenschappelijke regelingen in 2013 verplicht gaan schatkistbankieren zonder leenfaciliteit. Wij verwachten voor ons geen grote gevolgen.

Uitvoering lopende begroting 2012

Wanneer we de ontwikkeling van het gemeentefonds in een wat breder perspectief plaatsen, zien we voor 2012 een behoorlijke opgave ontstaan, waar bij het opstellen van de tweede BURAP 2012 een oplossing voor gevonden zal moeten worden. Op basis van de huidige inzichten verwachten we voor 2012 een tekort van iets meer dan € 1,0 miljoen. Dat bedrag kan als volgt worden gespecificeerd:

(bedragen x € 1.000,--)	2012
1. Uitkomst eerste bestuursrapportage 2012	-367
2. Afwikkelen stelposten onderuitputting, efficiency, inkoopcoördinatie	-525
3. Gevolgen juni-circulaire gemeentefonds	-152
Nog te realiseren taakstelling tweede bestuursrapportage 2012	**-1.044**

Het bedrag van € 367.000.— is bekend. Het is het saldo van de eerste BURAP 2012, zoals die op dit moment ter besluitvorming voorligt. Daarnaast is (zoals gebruikelijk) in de begroting voor een bedrag van € 525.000,-- aan de stelposten onderuitputting, efficiency en inkoopcoördinatie opgenomen. Lopende het jaar worden die meestal in een aantal stappen afgeraamd. Gezien het budgettair perspectief zijn we daar bij de eerste BURAP 2012 niet aan toegekomen en resteert het als taakstelling voor de tweede. De stand van zaken rondom het gemeentefonds werd hiervoor reeds toegelicht. Aldus resulteert naar de huidige inzichten voor 2012 een opgave van € 1.044.000,--. Bij de tweede BURAP 2012 zullen wij u nadere voorstellen doen toekomen om dit volledig af te dekken.

Vermogensinkomensbijtelling Wmo
Het Wmo-budget wordt met € 75.000,-- verlaagd vanaf 2013 (structureel). Dit is het gevolg van de verhoging (van 8% naar 12%) van de vermogensinkomensbijtelling bij de vaststelling van de eigen bijdragen, waardoor gemeenten een hogere eigen bijdrage van cliënten kunnen vragen. Als gemeenten dat gaan doen blijft een even groot budget beschikbaar voor de uitvoering van de Wmo. Gemeenten zijn zelf verantwoordelijk voor het innen van de eigen bijdragen. Welke gevolgen deze vermogensinkomensbijtelling voor onze cliënten heeft laten wij onderzoeken. Als de uitkomst bekend is, zullen wij een besluit nemen hoe wij omgaan met deze vermogens-inkomensbijtelling.

Per saldo is de ontwikkeling van het Wmo-budget vanaf 2013 als volgt:

Aanpassing maatstaven	- € 9.000,--
Indexatie	+ € 62.000,--
Korting i.v.m. vermogensinkomensbijtelling	- € 75.000,--
Saldo 2013 en volgende jaren	- € 22.000,--

Brede impuls combinatiefuncties
De Brede impuls combinatiefuncties richt zich op de realisatie van combinatiefuncties, inclusief buurtsportcoaches. Deze impuls betreft de bestaande Impuls brede scholen, sport en cultuur, uitgebreid met de inzet van buurtsportcoaches vanuit het VWS-programma Sport en bewegen in de buurt. Hellendoorn krijgt hiervoor vanaf 2012 € 22.000,-- extra uitgekeerd.

Aanpassing norm kwijtschelding en bijzondere bijstand Kinderopvang
Om de armoedeval voor alleenstaande ouders met een relatief laag inkomen te verminderen, is per 1 januari 2012 voor gemeenten en waterschappen de mogelijkheid gecreëerd om bij de kwijt-schelding van lokale belastingen rekening te houden met de kosten van formele kinderopvang. Dit vermindert de armoedeval en maakt werken lonender. Oorspronkelijk zouden we hiervoor € 10.000,-- ontvangen. Dat wordt teruggebracht naar € 8.000,--.

Uitvoeringskosten inburgering
Het bedrag dat via de algemene uitkering 2013 beschikbaar is in verband met de uitvoerings-kosten inburgering wordt met € 8.000,-- verlaagd. Het is het voornemen van het kabinet om een nieuwe inburgeringsstelsel vanaf 2013 in te voeren.

Transitiekosten 2013 voor decentralisatie AWBZ begeleiding naar Wmo
Het kabinet had in 2012 en 2013 middelen beschikbaar gesteld ter dekking van de voorbereid-dingskosten van de decentralisatie. Afgesproken is dat gemeenten het bedrag van 2012 mogen houden, ook al is de operatie 'on hold' gezet. Het bedrag voor 2013 mogen gemeenten voorlopig houden. Als na de verkiezingen van 12 september blijkt dat de decentralisatie geen doorgang vindt, dan zal het bedrag van 2013 worden teruggeboekt. Hellendoorn ontvangt in 2013 € 70.000,--.

Verrekening oude jaren
Gemeenten ontvangen over 2011 incidenteel een gedeeltelijke compensatie van gemaakte kosten naar aanleiding van het tijdelijk gratis verstrekken van de Nederlandse Identiteitskaart (NIK). Voor Hellendoorn is dat € 10.000,--.

De uitkeringsfactor wordt verhoogd wegens een lager aantal bijstandsontvangers dan verwacht. Voor Hellendoorn is dat een voordeel van € 29.000,--.

Accres en algemene mutaties

Accres
Het accres voor 2012 is fors afgenomen ten opzichte van de decembercirculaire 2011. De daling wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door de nullijn die in het Lente-akkoord is afgesproken gedurende twee jaar. Dat betekent dat de CAO voor rijksambtenaren op 0% wordt gezet. Deze daling werkt voor een deel structureel door naar 2013 en de volgende jaren.

Budgettair perspectief programmabegroting 2013

Ook in het kader van de programmabegroting 2013 hebben we nog een aantal flinke stappen te zetten. In de afgelopen weken zijn de cijfers op de rij gezet. Inmiddels hebben we binnen ons college een aantal gespreksrondes gehad over eventuele extra uitgaven en mogelijke bezuinigingen. Definitieve keuzes zijn nog niet gemaakt. Hoewel ook hier dus nog knopen moeten worden doorgehakt, is al wel duidelijk dat de programmabegroting 2013 en verder geen gemakkelijke gaat worden. Het wordt nog een hele opgave om uiteindelijk een sluitend perspectief te kunnen presenteren. Op dit moment resulteert het volgende (nog voorlopige) beeld:

(bedragen x € 1.000,--)	2013	2014	2015	2016
1. Stand meerjarenraming programmabegroting 2012	-860	-232	29	10
2. Structurele doorwerking eerste bestuursrapportage 2012	-555	-41	-86	3
3. Aanvulling bufferreserve	-300	-300	-300	-300
4. Ontwikkeling gemeentefonds	-237	-249	-279	-224
5. Autonome ontwikkelingen, loon- en prijsstigingen, overige mee- en tegenvallers (stelpost)	-1.000	-1.000	-1.000	-1.000
Gewijzigd budgettair perspectief:	**-2.952**	**-1.822**	**-1.636**	**-1.511**

Reeds bij het opstellen van de programmabegroting 2012 was duidelijk, dat we voor 2013 nog een behoorlijke stap zouden moeten maken. Het tekort van € 860.000,-- werd vooral veroorzaakt doordat geplande bezuinigingen pas met ingang van 2014 hun maximale omvang bereiken. Op basis van de eerste BURAP 2012 komt daar nog eens € 555.000,-- bij. Voor bijna de helft hangt dat samen met de herstelpremie voor het ABP. De aanvulling van de bufferreserve hangt samen met het weer op niveau brengen van deze reserve. In 2012 werd zo'n € 1,5 miljoen aan deze reserve onttrokken als gevolg van tegenvallers binnen de grondexploitatie. Omdat de bufferreserve daardoor (verder) onder het gewenste niveau zakt, zullen we de reserve de komende jaren aan moeten vullen. Op deze wijze hebben we de reserve eind 2016 weer op het gewenste niveau. Over de ontwikkeling van het gemeentefonds is hiervoor reeds het nodige geschreven. Thans gaan we daar niet verder op in. Voor autonome ontwikkelingen, inflatiecorrectie, nieuwe investeringen en overige mee- en tegenvallers ramen we vooralsnog een stelpost van € 1,0 miljoen structureel. Belangrijke zaken daarbij zijn onder andere de desintegratieschade bij de brandweer en de tegenvaller in het kader van de bouwleges. In eerste instantie gaat het daarbij in beide gevallen om bedragen iets boven de € 0,3 miljoen. We kijken op dit moment nog hoe dat het beste kan worden afgebouwd. Daarnaast werken we momenteel nog aan een pakket maatregelen om het tekort van bijna € 3,0 miljoen in 2013 (waarvan uiteindelijk zo'n € 1,5 miljoen structureel) volledig af te dekken. Als onderdeel van de programmabegroting 2013 zullen we op dit punt met concrete voorstellen komen.

Verdere bezuinigingen na 2013

Als we kijken naar de verwachtingen op wat langere termijn, is er nog altijd veel onzeker. Met het pakket maatregelen uit het Lente-akkoord van € 12,4 miljard netto voor 2013 blijft het begrotingstekort onder de 3%. Maar om voor 2017 een sluitende begroting te kunnen presenteren, zal het kabinet de komende jaren nog fors verder moeten bezuinigen. Volgens de laatste prognoses van het Centraal Planbureau (CPB) gaat het daarbij om een bedrag van zo'n € 20 tot € 25 miljard. En dat terwijl de economische crisis nog altijd keihard toeslaat. In ons land zelfs harder dan in andere landen. De economische groei blijft achter, de euro blijft in de gevarenzone, het consumentenvertrouwen blijft dalen en de binnenlandse bestedingen lopen sterk terug. De ondui-

delijkheid op de huizenmarkt, de angst voor een tegenvallend pensioen en de onzekere arbeidsmarkt maakt consumenten voorzichtig. Die combinatie van negatieve factoren zorgt voor een negatieve spiraal, waar we voorlopig nog niet uit zijn. Als gemeente zullen we daarvan op velerlei terreinen de effecten blijven merken. Voor de jaren na 2013 houden we dan ook ernstig rekening met verdere bezuinigingen op het gemeentefonds. Ook in de sfeer van de grondexploitatie zijn nieuwe tegenvallers niet uit te sluiten. Ondanks de verschillende stappen die de afgelopen jaren op dat dossier reeds zijn gezet. Dat betekent dat we ook de komende jaren grote terughoudendheid zullen moeten betrachten bij het doen van extra uitgaven of grote nieuwe investeringen.

Wij vertrouwen erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd.

Hoogachtend,

Burgemeester en Wethouders van Hellendoorn,

de secretaris, de burgemeester,

(loco)

F. Dijkstra MBA mevr. A.H. Raven BA