



De leden van de gemeenteraad van Haarlemmermeer

Postbus 250
2130 AG Hoofddorp

Bezoekadres:
Raadhuisplein 1
Hoofddorp
Telefoon 0900 1852
Telefax 023 563 95 50

2013/299 d's



Cluster Financiën en Administratie
Contactpersoon Erik Jan Aafjes en Ugur Donmez
Doorkiesnummer 023-5676369/ 023-5676576
Uw brief
Ons kenmerk 13.0060509\fb
Bijlage(n) geen
Onderwerp Meicirculaire 2013 inzake het gemeentefonds

Verzenddatum

- 1 JULI 2013

Geachte heer, mevrouw

Op vrijdag 31 mei 2013 is de meicirculaire verschenen. Via deze brief wordt u geïnformeerd over de uitkomsten van deze circulaire. De circulaire zelf kunt u via de link <http://www.rijksoverheid.nl/onderwerpen/gemeenten/gemeentelijke-financien/gemeentefonds> bekijken. De financiële effecten worden verwerkt in de Programmabegroting 2014-2017. In deze brief wordt de volgende indeling gehanteerd:

1. Financiële uitkomsten;
2. Decentralisatie Jeugdzorg;
3. Suppletie-uitkering Bommenregeling;
4. Wet houdbare overheidsfinanciën;
5. Tenslotte.

1. Financiële uitkomsten

De vergelijking met de cijfers zoals opgenomen in de Voorjaarsrapportage 2013 is als volgt (bedragen * € 1.000).

	2013	2014	2015	2016	2017
Voorjaarsrapportage 2013	114.496	110.678	106.628	106.591	106.714
Meicirculaire 2013	115.072	112.888	104.825	106.401	104.356
Mutatie	576	2.210	-/- 1.803	-/- 190	-/- 2.358

In tegenstelling tot de decembercirculaire 2012 bevat deze meicirculaire significante financiële mutaties voor onze gemeente. Zo zijn de accressen (de jaarlijkse totaalmutaties van het gemeentefonds) aangepast op basis van het regeerakkoord, de kortingen van het BTW-compensatiefonds (BCF) en onderwijshuisvesting doorgevoerd en is het rekentarief

voor het bepalen van de WOZ-waarden verhoogd. De belangrijkste ontwikkelingen zijn in onderstaande tabel uiteengezet (bedragen * € 1.000).

	2013	2014	2015	2016	2017
Accres excl. BCF	-/- 2.399	3.223	3.531	1.712	654
Correctie Jaarstukken 2012	739	-	-	-	-
Korting BCF	-	-	-/- 1.862	-/- 1.889	-/- 1.896
Effect BTW-verhoging	-	-/- 1.240	-/- 1.429	-/- 1.451	-/- 1.455
Opschaling gemeenten			-/- 401	-/- 816	-/- 1.226
Korting onderwijshuisvesting	-	-	-/- 2.058	-/- 2.078	-/- 2.082
Integratie- en doeluitkeringen	329	-/- 488	-/- 488	-/- 488	-/- 488
Invoeringskosten jeugdzorg	176	57	-	-	-
Transitiekosten nieuwe Wmo	-	257	-	-	-
WOZ-waarden en rekentarief	1.753	100	-/- 159	-/- 175	-/- 917
Correctie 2015-2017	-	-	603	4.479	3.898
Overige mutaties	-/- 22	301	463	516	1.154
Totaal	576	2.210	-/- 1.803	-/- 190	-/- 2.358

Het accres voor 2013 laat een sterk negatief beeld zien. Dit is voornamelijk vanwege een flinke onderbesteding van het Rijk in 2012, die vanwege het principe 'samen de trap af' ook op het gemeentefonds wordt ingehouden. Op basis van informatie van het ministerie van Financiën hebben wij in de Jaarstukken 2012 al een nadeel van € 739.000 opgenomen, deze verrekenen we dan ook met het accres van 2013. Voor de overige jaren laat het accres (als de kortingen op het BCF en de onderwijshuisvesting apart worden beschouwd) over het algemeen een positieve ontwikkeling zien. Hoe reëel dit is met het oog op verdere Rijksbezuinigingen moet in de komende periode blijken. Vanaf 2015 is het oplopende nadelige effect van de opschaling gemeenten (lagere apparaatskosten) verwerkt. Wij zijn het niet eens met deze korting, omdat onze gemeente reeds de gewenste schaalgrootte heeft. Via de G32/ 100.000+ gemeenten proberen we deze korting ongedaan te maken. Het ministerie heeft aangegeven dat nog een besluit genomen moet worden en dat vanwege deze reden de korting voorlopig generiek is verwerkt.

In het regeerakkoord was het voornemen opgenomen het BCF af te schaffen. In het financieel akkoord dat het Rijk en de decentrale overheden op 18 januari 2013 hebben gesloten is deze afschaffing echter geschrapt. De taakstellende korting van € 310 mln. vanaf 2015 bleef daarbij wel gehandhaafd en is bij deze meicirculaire doorgevoerd. De verdere wijze van verantwoording (compensatie) van de BTW richting het Rijk blijft wel bestaan. Ook vindt er vanaf 2014 geen compensatie meer plaats voor de verhoging van het BTW-tarief naar 21%, wat een verdere korting tot gevolg heeft.

Het Rijk legt de gemeenten tevens op basis van het regeerakkoord met ingang van 2015 een korting op van € 256 mln. op de algemene uitkering voor onderwijshuisvesting, met als argumentatie dat landelijk minder geld wordt uitgegeven aan onderwijshuisvesting dan de Rijksvergoeding (Motie Van Haersma Buma, 2012). Ook deze korting is nu doorgevoerd in onze geraamde inkomsten. Op basis van de huidige inschattingen is het effect voor onze gemeente relatief hoog omdat onze ontvangsten voor onderwijshuisvesting ook hoger liggen dan gemiddeld.

Wat nog niet verwerkt is in de meicirculaire is de overheveling van middelen voor onderhoud en aanpassing van gebouwen van de gemeente naar schoolbesturen van primair en speciaal onderwijs. Deze overheveling vindt naar verwachting vanaf 2015 plaats. De schoolbesturen worden met de overdracht van de middelen zelf verantwoordelijk voor het volledige onderhoud van hun gebouwen, inclusief aanpassingen. Het Ministerie van Onderwijs streeft naar een voor de gemeenten financieel neutrale overgang. De invulling van de regeling is nog niet bekend en daarmee ook nog niet de omvang van de korting op het gemeentefonds. De VNG verwacht dat er in september 2013 helderheid is en dat de korting dan in de septembercirculaire 2013 verwerkt wordt.

De totalen voor integratie- en doeluitkeringen worden vooral negatief beïnvloed door de afbouw van de suppletierегeling OZB. Dit kost onze gemeente ruim € 0,8 mln. per jaar vanaf 2014.

Voor 2013 en 2014 zijn er decentralisatie-uitkeringen opgenomen voor de invoeringskosten van de decentralisatie jeugdzorg (zie ook onder punt 2). In 2014 wordt € 257.000 beschikbaar gesteld ter compensatie voor de (transitie)kosten die samenhangen met de inwerkingtreding van de nieuwe Wmo per 2015.

Met de meicirculaire is vanaf 2014 het rekestarief voor de WOZ-waarden verhoogd. Met dit tarief bepaalt het Rijk de belastingcapaciteit van de gemeenten, waarbij een hoger dan gemiddelde belastingcapaciteit in mindering wordt gebracht op de algemene uitkering. Doordat wij onze WOZ-waarden vanaf 2013 hebben aangepast voor de waardedaling van de afgelopen periode wordt de verhoging van het rekestarief grotendeels gecompenseerd.

Voor onze meerjarenraming van het gemeentefonds maken wij sinds enkele jaren gebruik van het pakket PAUW. Voorheen gebruikten wij PAUW alleen om de mutaties als gevolg van nieuwe circulaire of nieuwe maatstaven (bijvoorbeeld aangepaste areaalontwikkeling) te berekenen. Met het oog op de veelvuldige Rijksbezuinigingen willen wij de ontvangsten uit het gemeentefonds zo accuraat mogelijk ramen. Daarom laten wij nu ook de ramingen op totaalniveau aansluiten bij de uitkomsten uit PAUW (afgezien van de door ons bij de Voorjaarsrapportage 2013 opgevoerde voordelige correctie van € 2 mln. voor het prijspeil 2014). De rij 'Correctie 2015-2017' laat de (voordelige) gevolgen van deze aanpassing zien.

De effecten van de rijks bezuiniging vanaf 2014 om op het begrotingstekort van 3 % uit te komen van waarschijnlijk € 6 miljard op het meerjarenbeeld worden verwerkt in de septembercirculaire. Vanwege deze reden handhaven we de in de volgende paragraaf vermelde stelpost rijksbezuinigingen.

Verwerking Programmabegroting 2014-2017

De financiële effecten van de meicirculaire worden verwerkt in de programmabegroting voor de jaren 2014-2017 en in de najaarsrapportage voor het jaar 2013. In de Voorjaarsrapportage 2013 is voor de periode 2014-2017 een stelpost opgenomen ter voorbereiding op de Rijksbezuinigingen. Bij deze circulaire is zoals aangegeven een groot deel van de aangekondigde bezuinigingen doorgevoerd. De negatieve effecten vangen wij op door deze stelpost waar nodig (deels) vrij te laten vallen. De resterende bedragen houden wij aan in afwachting van mogelijke verdere Rijksbezuinigingen, die momenteel lang niet

onwaarschijnlijk worden geacht. Rekening houdend met deze vrijval zijn de netto effecten als volgt (bedragen * € 1.000):

	2013	2014	2015	2016	2017
Stand meerjarenbeeld VJR 2013	-/- 273	3.904	419	742	870
Mutatie meicirculaire	576	2.210	-/- 1.803	-/- 190	-/- 2.358
Vrijval stelpost Rijksbezuinigingen: regeerakkoord	-	-	2.000	-	2.500
Mutatie Programmabegroting	576	2.210	197	-/- 190	142
Stand na meicirculaire	303	6.114	616	552	1.012

Beginstand stelpost Rijksbezuinigingen: regeerakkoord (conform VJR 2013)	-	1.000	4.000	5.000	6.500
Vrijval stelpost Rijksbezuinigingen: regeerakkoord	-	-	2.000	-	2.500
Restant stelpost Rijksbezuinigingen: regeerakkoord	-	1.000	2.000	5.000	4.000

2. Decentralisatie Jeugdzorg

In deze circulaire is nadere informatie opgenomen over de decentralisatie Jeugdzorg. Er is hierbij een voorlopige verdeling van het macrobudget over gemeenten opgenomen op basis van historische gegevens. Voor Haarlemmermeer komt dit op € 23,8 mln. Gezien een groot aantal onzekerheden is het macrobudget nog niet aan het gemeentefonds toegevoegd en dus ook niet opgenomen in bovenstaande cijfers. Overigens zal wanneer dit budget aan het gemeentefonds wordt toegevoegd, door de extra taken uit hoofde van de decentralisatie er waarschijnlijk ook aan de kostenkant een minstens net zo groot bedrag bij komen. Wel zijn er bedragen van € 175.000 (2013) en € 57.000 (2014) opgenomen voor de invoeringskosten van de decentralisatie.

3. Suppletie-uitkering Bommenregeling

In de bijlage 9 van de meicirculaire is een bedrag van € 700.000 opgenomen dat wij in 2013 zullen ontvangen voor het opsporen en ruimen van niet gesprongen explosieven. Omdat wij reeds in de Najaarsrapportage 2012 rekening hadden gehouden met dit bedrag heeft dit geen financieel effect. Wel kan het risico 'Niet gesprongen explosieven' zoals opgenomen in de Najaarsrapportage 2012 nu vervallen.

4. Wet houdbare overheidsfinanciën

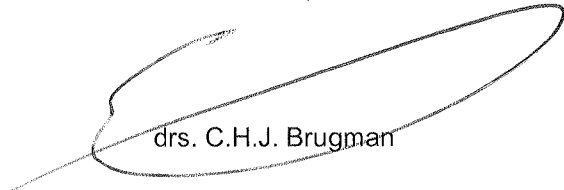
Op 23 april 2013 heeft de Tweede Kamer ingestemd met het wetsvoorstel houdbare overheidsfinanciën. De Wet Houdbare overheidsfinanciën (Hof) stelt dat de decentrale overheden een gelijkwaardige inspanning leveren bij het streven om te voldoen aan de Europese begrotingsdoelstellingen. Op 18 januari 2013 hebben het Rijk en de decentrale overheden een financieel akkoord gesloten. Onderdeel daarvan is een saldopad voor de EMU-macronorm voor de gezamenlijke decentrale overheden. In het financieel akkoord is ook afgesproken dat deze kabinetsperiode van een sanctie wordt afgezien zolang er geen

sanctie uit Europa volgt. Gezien het gebruik van een macronorm heeft de Wet Hof in principe geen directe gevolgen voor onze gemeente. Als deze macronorm landelijk consequent niet wordt gehaald zou dit in de toekomst tot sancties en beperkingen op bijvoorbeeld ons investeringsvolume kunnen leiden.

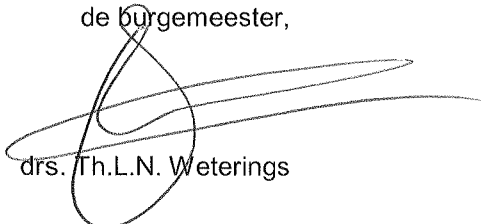
5. Tenslotte

Wij vertrouwen u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd over de financiële gevolgen van de meicirculaire.

Hoogachtend,
burgemeester en wethouders van de gemeente Haarlemmermeer,
de secretaris,



drs. C.H.J. Brugman



de burgemeester,
drs. Th.L.N. Weterings