

Welkom bij de Regiodagen Gemeentefinanciën 2013

A complex financial table or spreadsheet with multiple columns and rows, likely representing a budget or financial statement, with various colored cells (orange, black, white) indicating different data points.



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

Inbedding SiSa in de gemeenten

Henk Westerveld

Regiodagen

Gemeentefinanciën 2013



De minister van BZK:

- Verantwoordelijk voor invoering SiSa in 2006
- Verantwoordelijk voor functioneren van SiSa:
 - Regie: Rijk, medeoverheden en accountants
 - Kennis: Weten wat er speelt



Het financiële belang van SiSa in 2012

Gemeenten (x 1 miljard)

- Lokale belastingen 8,3
- Overige inkomsten 12,3
- Gemeentefonds 18,5
- ***Specifieke uitkeringen (SiSa) 10,1 (20%)***



SiSa sinds 2006:

- Stoppen met accountantsverklaring per uitkering
- Gebundelde verantwoording bij de jaarrekening
- Verantwoording op hoofdlijnen: materialiteit!
- Beperking controlelasten
- Randvoorwaarde: SiSa = rechtmatige besteding



Single information Single audit

Inhoud:

- Onderzoek Ernst & Young → IJkpunten
- Pijlers SiSa: ministeries, gemeenten en accountants → acties op drie fronten
- Resultaten verbeteracties sinds voorjaar 2012
- E & Y → Adviezen aan het Rijk (ongevraagd)
- Een nieuw traject met gemeenten



Onderzoek Ernst & Young → IJkpunten

- Inventarisatie inbedding bij gemeenten + modelwerkwijze
- Op 8 mei 2013 gepubliceerd
- Toespitsing is nodig voor verdere stappen (ijkpunten)
- Besproken met gebruikers, ministeries, NBA, AR en ADR
- Straks verder. Nu eerst de twee andere pijlers



Verbeterplan SiSa: drie pijlers

1. Goede verantwoordingsinformatie door de medeoverheden
2. Passende controle door de externe accountant
3. Heldere regelgeving door het Rijk

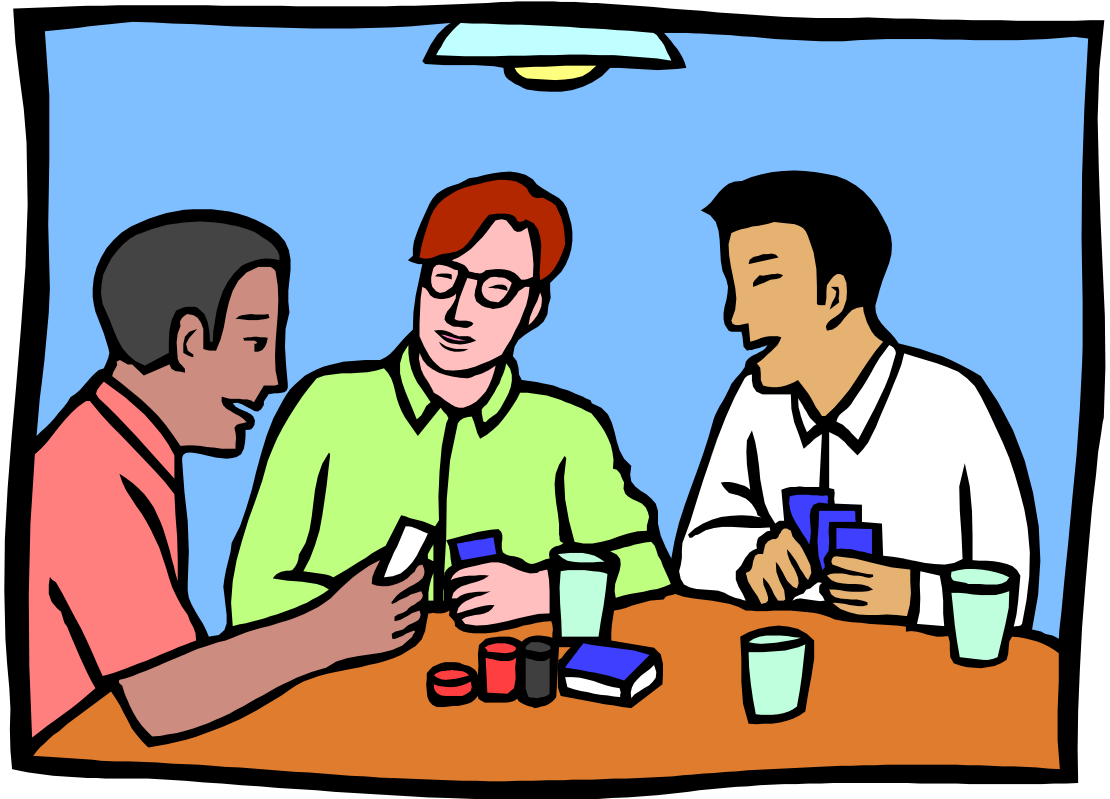
Bron:

- Brief aan de Tweede Kamer van 21 december 2012
- Onderhoudsrapport Specifieke uitkeringen (OSU 2013)



Wie krijgt de Zwarte Piet??

- Accountants
- Medeoverheden
- Ministeries





I. Resultaten sinds voorjaar 2012

- Beter SiSa-proces: Invulwijzer, (webapplicatie) verantwoordingslijst met beschikingsnummers
- Betere single review: per accountantskantoor
- Eenduidigheid in rijksregelgeving: definities
- Betere afstemming procedures Rijk na 15/7



Adviezen Ernst & Young aan het Rijk:

(I). Voor 1 januari per su:

- Checklist met de specifieke toetsingspunten
- Duidelijkheid over te verantwoorden indicatoren

(II). Voor 1 april:

- Verantwoordingslijst en -bijlage
- Tussentijdse wijzigingen in indicatoren uiterlijk 1 juli

(III). Alle beschikkingen digitaal raadpleegbaar



Reactie BZK op de adviezen:

- Snellere en betere informatieverschaffing
- Maar: dynamiek is onvermijdelijk
- Checklists helpen niet per se



Een nieuw traject met de gemeenten:

- IJkpunten ontwikkelen: workshops nu
- IJkpunten meten: najaar
- Aanpassing P&C
- Managementletter accountant (via NBA)
- Tweede meting volgend jaar
- ?



Agentschap
Ministerie van Financiën

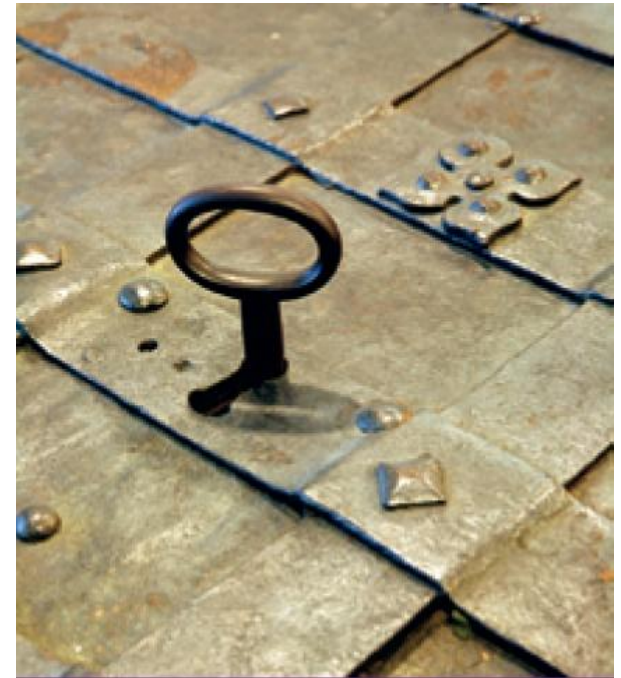
Schatkistbankieren voor decentrale overheden

Regiodagen BZK/VNG/FAMO
20 juni, 27 juni, 4 juli



In deze presentatie

- Agentschap
- Wetsvoorstel
- Schatkistbankieren
 - Wie?
 - Wat?
 - Hoe?
- Aanmelding
- Contact





Het Agentschap (DSTA)

Agentschap: een directie van het ministerie van Financiën

Drie verantwoordelijkheden:

- Financiering en beheer van de staatsschuld
- Aanbestedingen betalingsverkeer Rijk
- Uitvoering schatkistbankieren

Schatkistbankieren

- FIN/BZK/I&M: beleidsmatig verantwoordelijkheid
- AGT (FIN): verantwoordelijk voor de uitvoering



Agentschap van de Generale Thesaurie
Ministerie van Financiën

Nieuwsbrief Schatkistbankieren voor decentrale overheden

mei 2013

www.schatkistbankieren.nl

skbdo@minfin.nl

In deze Nieuwsbrief

Introductie schatkistbankieren | 1

- Wat is schatkistbankieren?
- Waarom schatkistbankieren?
- Wie doen er mee?
- Welke middelen?
- Welke rentevergoeding?
- Publieke taak
- Onderling lenen
- Geen kredietverlening

Introductie schatkistbankieren

In februari 2013 heeft het kabinet het voorstel 'Wijziging van de Wet financiering decentrale overheden (Fido) in verband met het rentedragend aanhouden van liquide middelen in 's Rijks schatkist' bij de Tweede Kamer ingediend. Het wetsvoorstel verplicht alle decentrale overheden om hun overtol-

decentrale overheden (zie verderop). Vanzelfsprekend blijven decentrale overheden volledig vrij in de besteding van hun middelen zonder dat het Agentschap daar enige vorm van toezicht op uitoefent of kan uitoefenen. De schatkist biedt geen leen- of roodstandfaciliteit aan. Voor het betalingsverkeer blijven decentrale overheden aangewezen op het bankwezen.

[Waarom schatkistbankieren voor decentrale overheden?](#)

Schatkistbankieren: het wetsvoorstel





Schatkistbankieren wordt verankerd in ...

... de wet Financiering decentrale overheden (Fido)

Stappen die zijn gezet

18 juli 2012: concept wetsvoorstel voor consultatie

18 januari 2013: financieel akkoord

8 februari 2013: wetsvoorstel ingediend bij TK

30 mei 2013: nota naar aanleiding van het verslag
Plenaire behandeling



De wet wordt van kracht ...

... uiterlijk eind 2013

Nadere uitwerking in ministeriële regeling

- Openen nieuwe bankrekening
- Rentetarieven, productvoorwaarden
- Uitgezonderde middelen
- Modelovereenkomst

De overeenkomst voor de rekening-courant ...

... wordt door het Agentschap toegestuurd

Schatkistbankieren: wie, wat en hoe?





Alle decentrale overheden doen mee ...

wie?

... geen uitzonderingen

Schatkistbankieren voor alle decentrale overheden

- Gemeenten
- Provincies
- Waterschappen
- Openbare lichamen ingesteld op basis van de Wgr

Voorlopige lijst GR's op website Agentschap



Alle overtollige middelen ...

wat?

... in de schatkist: rekening-courant en deposito's
... tegen een *marktconforme* rentevergoeding

Buiten de schatkist mogen o.a. blijven

- Beleggingen (peildatum: 4 juni 2012), tot einde looptijd
- Onderlinge leningen
- Drempelbedrag

Drempelbedrag

- 0,75% begrotingstotaal tot € 500 mln; daarboven: 0,2% extra
- Gemiddelde per kwartaal (berekend op dagbasis)



Onderling lenen mag nog steeds ...

wat?

... zowel uit hoofde van de publieke taak (*ongewijzigd*)

... als met overtollige middelen (treasury) (*randvoorwaarde*)

Randvoorwaarde

- Geen toezichtrelatie

Voor alle onderlinge leningen geldt

Rapportageverplichting (→ t.b.v. consolidatie)



Geen krediet bij de schatkist ...

wat?

... geen leenfaciliteit

... geen roodstandfaciliteit

Per ongeluk toch in het rood?

Boeterente: EONIA + 100 bp

Hoe werkt schatkistbankieren?





Schatkistbankieren is gebaseerd op ...

hoe?

... een systeem van zero-balancing

Transacties met de schatkist lopen altijd ...

... via een speciaal te openen bankrekening ...

... die losstaat van alle andere bankrekeningen, en ...

... gekoppeld wordt aan de schatkist



Het totaalsaldo van alle rekeningen ...

hoe?

... bepaalt of een overboeking van/naar de schatkist nodig is

- positief totaalsaldo → nieuwe bankrekening **crediteren**
- negatief totaalsaldo → nieuwe bankrekening **debiteren**

De nieuwe bankrekening wordt dagelijks ...

... afgeroomd ten gunste van de RC schatkist (als saldo > 0)

... aangezuiverd ten laste van de RC schatkist (als saldo < 0)

Reguliere betalingsverkeer verandert niet



Voorbeelden van transacties

hoe?

Situatie 1 – **positief** saldo regulier

reguliere
betaalrekening

NIEUWE bankrekening

rekening-courant bij
de schatkist



Voorbeelden van transacties

hoe?

Situatie 2 – **negatief** saldo regulier (en **voldoende** op de rekening-courant schatkist)

reguliere
betaalrekening

NIEUWE bankrekening

rekening-courant bij
de schatkist



Voorbeelden van transacties

hoe?

Situatie 3 – **negatief** saldo regulier (en **onvoldoende** op de rekening-courant schatkist)

reguliere
betaalrekening

NIEUWE bankrekening

rekening-courant bij
de schatkist



Voorbeelden van transacties

hoe?

Situatie **3a** – **negatief** saldo regulier (en **onvoldoende** op de rekening-courant)

reguliere
betaalrekening

NIEUWE bankrekening

rekening-courant bij
de schatkist



Voorbeelden van transacties

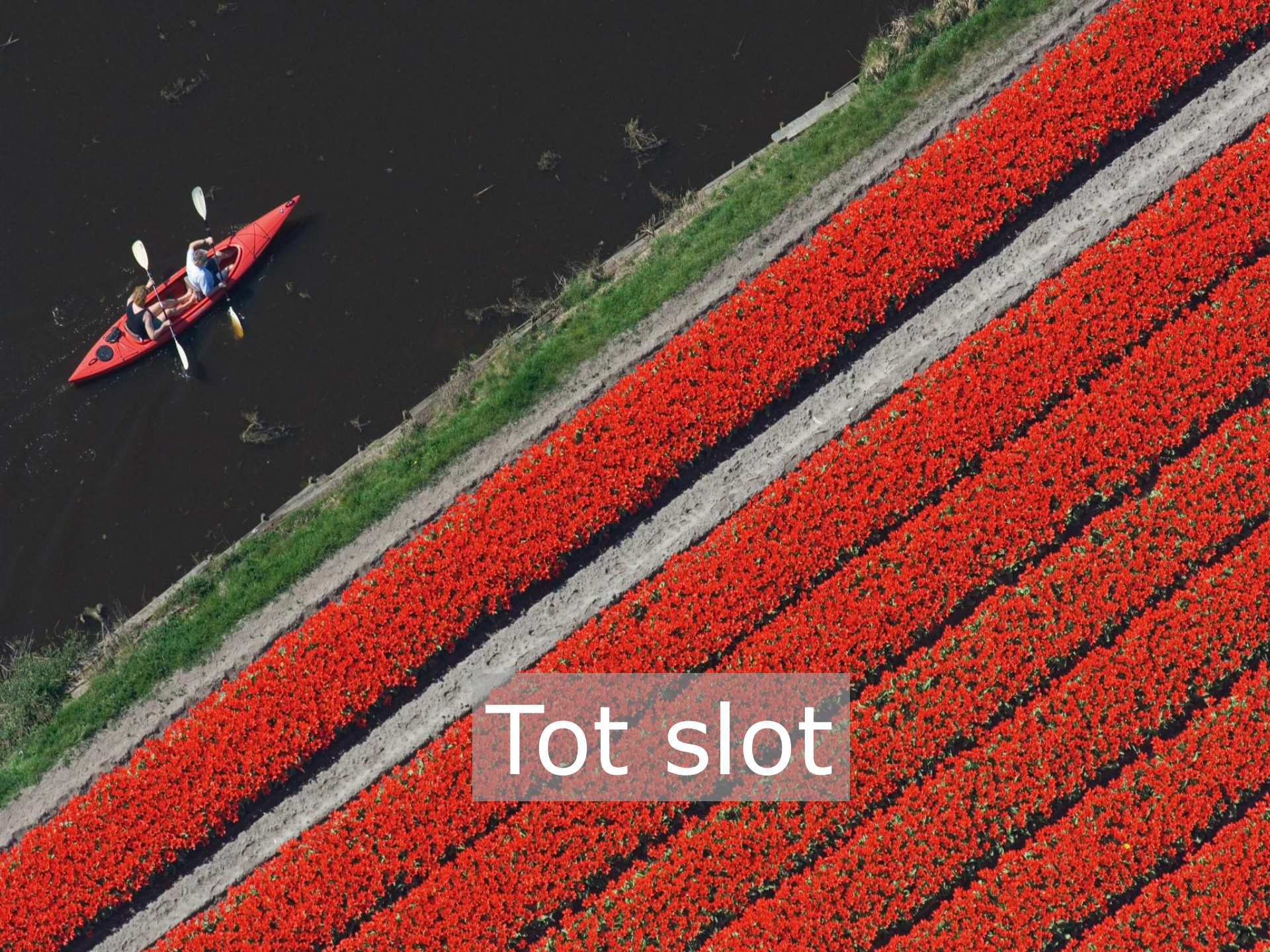
hoe?

Situatie 4 – **negatief** saldo regulier (en **geen** saldo op de rekening-courant)

reguliere
betaalrekening

NIEUWE bankrekening

rekening-courant bij
de schatkist



Tot slot



Aanmelding bij de schatkist

Contact Abonneren English Help

Agentschap van de Generale Thesaurie
Ministerie van Financiën

Home Actueel **Onderwerpen** Organisatie zoek Sitemap

- ▼ Schatkistbankieren voor decentrale overheden
 - > Het wetsvoorstel
 - > Uitleg schatkistbankieren
 - > Werking schatkistbankieren
 - > Afbouwen beleggingen
 - > Presentaties in het land
 - > **Aanmelding bij het Agentschap**
 - > Contactinformatie
 - > Veelgestelde vragen

[Home](#) > [Onderwerpen](#) > [Schatkistbankieren voor decentrale overheden](#)

Schatkistbankieren voor decentrale overheden

Aanmelding bij het Agentschap

Decentrale overheden hebben vanaf 1 juni 2013 tot 15 september 2013 de tijd om informatie bij het Agentschap aan te leveren.

Om alle decentrale overheden te kunnen aansluiten op de schatkist wordt aan iedere decentrale overheid gevraagd digitaal informatie aan te leveren bij het Agentschap. Door u tijdig aan te melden bent u in staat deel te nemen aan schatkistbankieren op het moment dat de verplichting daartoe van kracht wordt. Voor de aanmeldprocedure is een handleiding beschikbaar.

De aanmeldprocedure bestaat uit 3 stappen:

STAP 1 - Op naam van uw decentrale overheid heeft u nieuwe bankrekening(en) geopend bij uw huisbank(en).

De NIEUW te openen bankrekening is uitsluitend bedoeld voor het verrichten van transacties met de schatkist. Deze bankrekening wordt gekoppeld aan de schatkist. Als u meerdere huisbanken hebt, hebt u de keuze of u een rekening opent bij meerdere banken (zodat u geen overboekingen hoeft te doen tussen verschillende banken) of dat u een rekening opent bij slechts één van uw banken (in dat geval dient u zelf voor eventuele overboekingen





Contact en informatie

Informatie via de website:

- www.schatkistbankieren.nl
- www.dstanl.nl, Schatkistbankieren voor decentrale overheden

Contact + vragen:

- Veelgestelde vragen (en antwoorden)
- Contactformulier voor vragen
- Mail: skbdo@minfin.nl

Informatiemap



Herijking gemeentefonds

Elze de Vries



Inhoud presentatie & doel

Herijking per 2015

- a. Wat levert de herijking op?
- b. Waarom herijken?
- c. Uitgangspunten voor de verdeling van het gemeentefonds
- d. Globale planning



Maatregelen herijking gemeentefonds

- De herijking van het gemeentefonds betreft groot onderhoud aan het verdeelstelsel van het gemeentefonds:
 - aanpassen verdeelformules;
 - aanpassen indeling gemeentefonds;
 - vaststellen omvang onderdelen (clusters) binnen het gemeentefonds;
 - Aanpassing vaste bedragen G4.

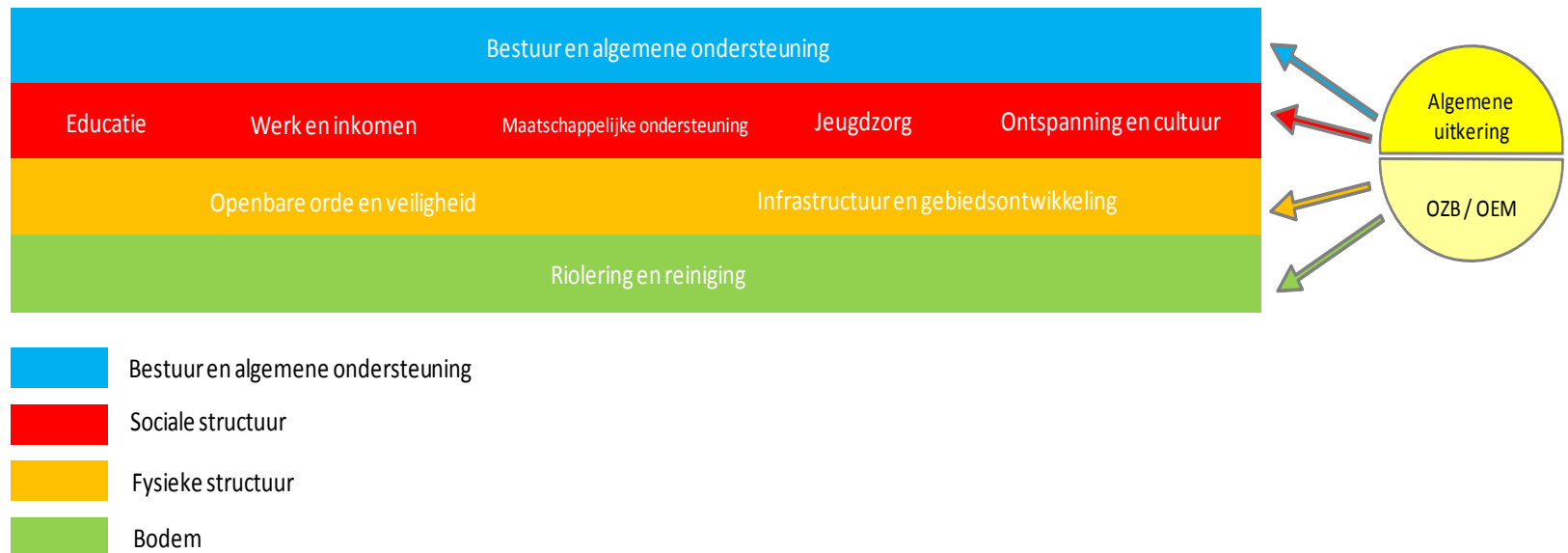


Effecten herijking gemeentefonds

- Basis van het gemeentefonds is weer op orde en toekomstbestendig, incl. bedoelde en relatief beperkte herverdeeleffecten;
- Gemeentefonds staat klaar voor decentralisaties;
- Monitoring, onderhoud en verantwoording op orde met accent op decentralisaties;
- Bezuinigingen RA op Educatie.



Gemeentefonds: Clusterindeling





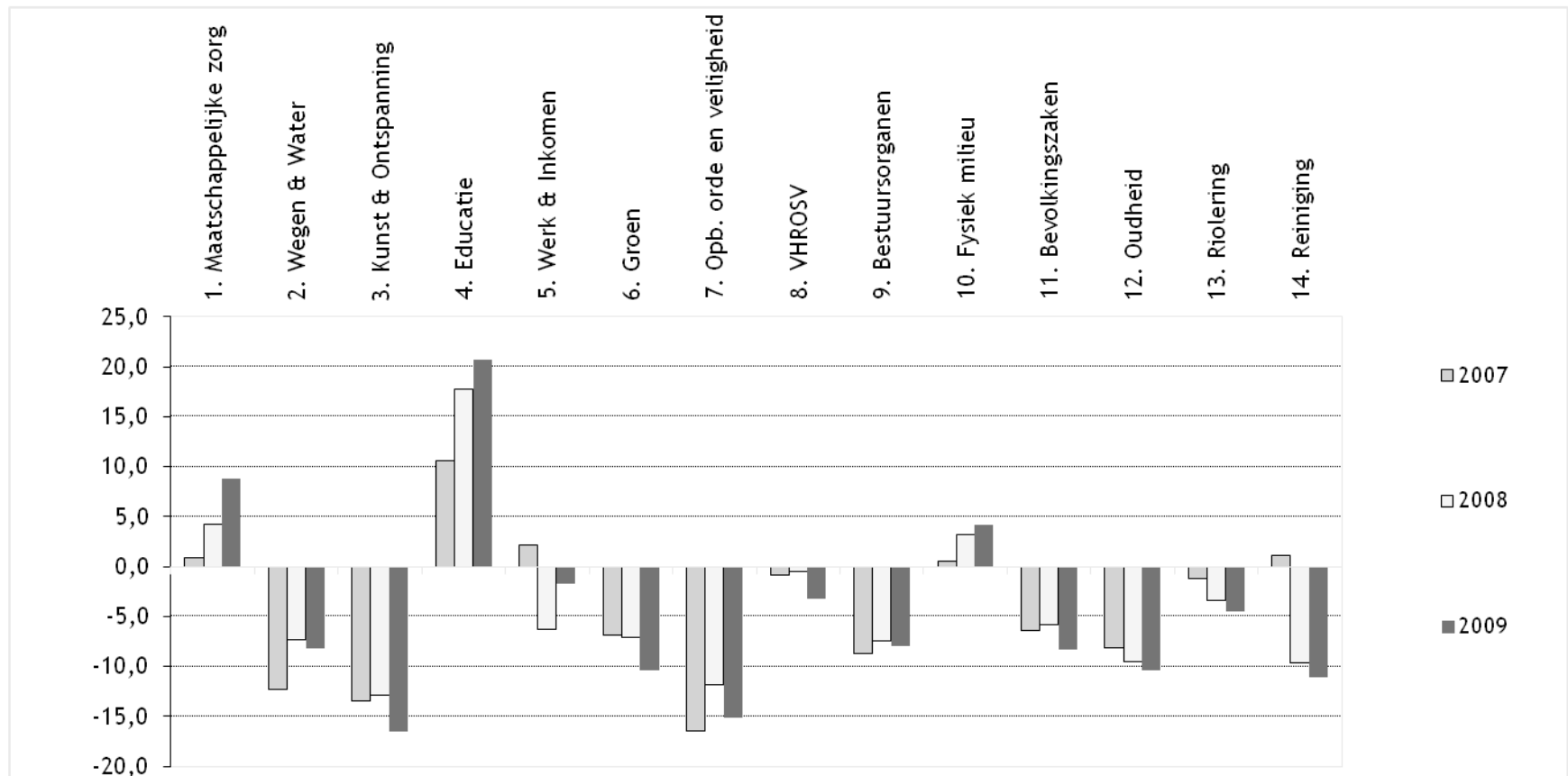
Waarom herijken?

1. Sommige gemeenten krijgen nu meer dan bedoeld volgens wet, andere minder: scheefheid weg
2. Definitiewijzigingen (voorkomen onbedoelde herverdeeleffecten)
3. Fonds geschikt voor maatregelen Regeerakkoord
4. Onderhoud fonds actualiseren

Hoofdlijn: continuïteit

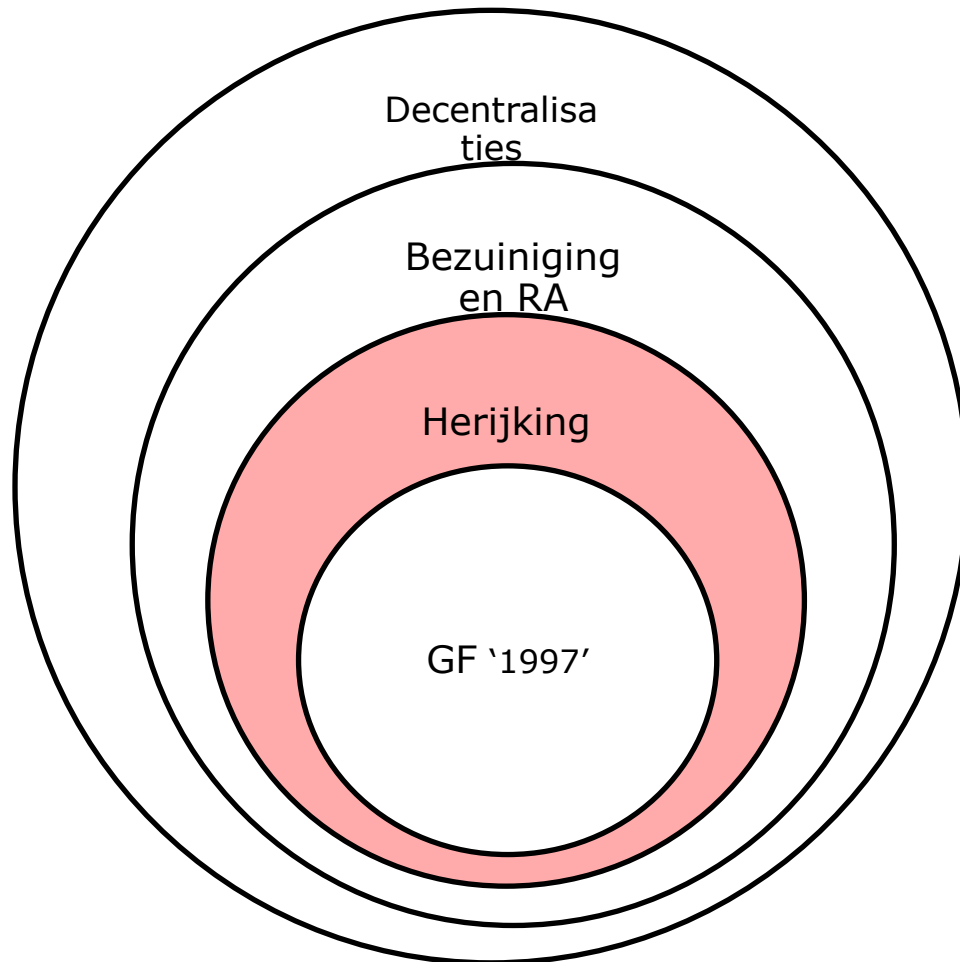


IJkpunten minus feitelijke uitgaven per cluster in (euro per inwoner, 420 gemeenten)



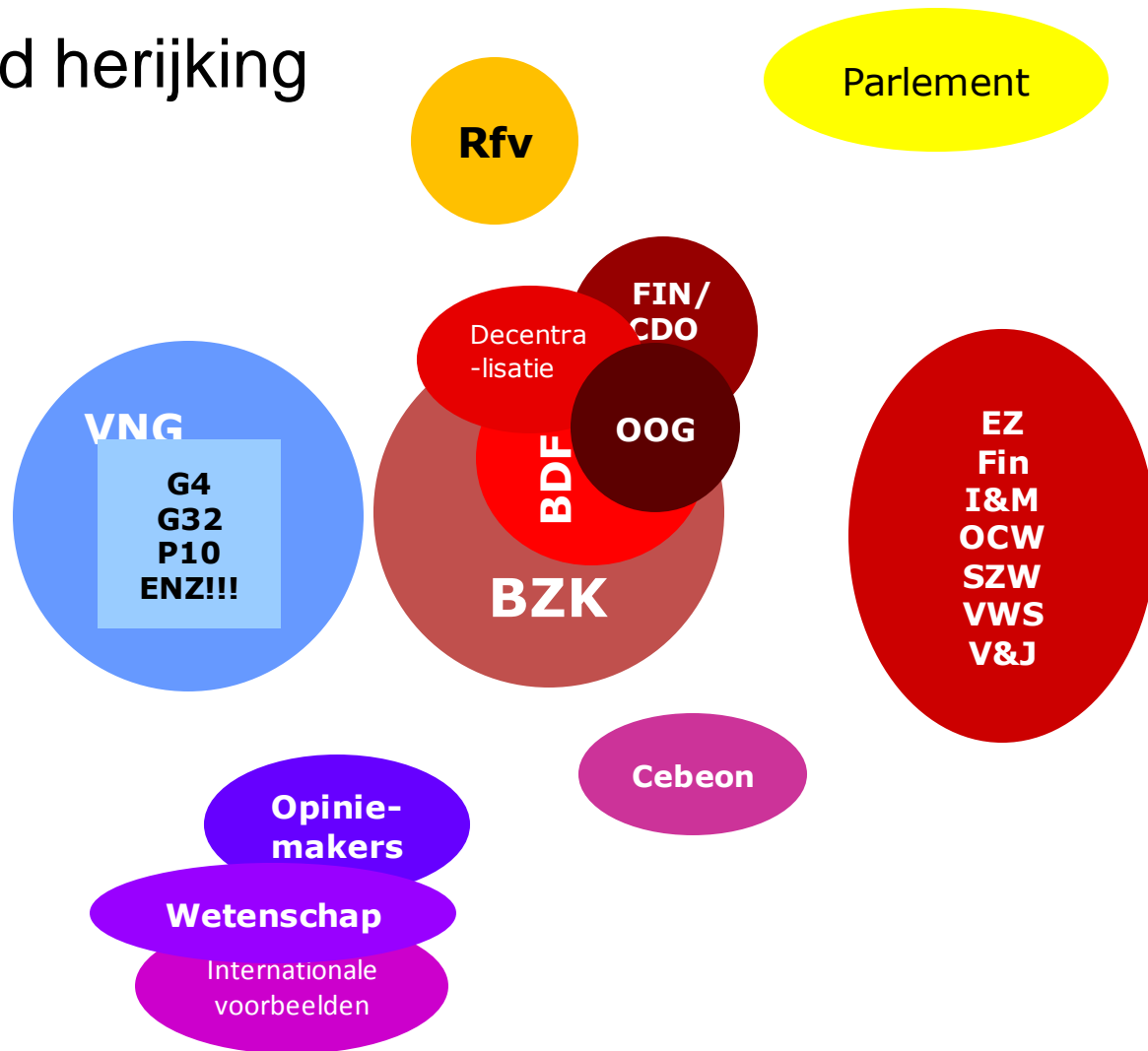


Relatie Herijking – maatregelen RA





Krachtenveld herijking





Uitgangspunten ***verdeling na herijking***

Uitgangspunten zijn vooral een constante.

1. Verdeling gemeentefonds blijft *globaal en kostengeörienteerd*;
2. Uitgaven op clusters met veel *beleidsvrijheid* worden niet *volledig* gevolgd (continuering huidig beleid);
3. Autonoom beleid wordt gehonoreerd in de verdeling tenzij dit *niet overeenkomt met het kabinetsbeleid*;
4. Het onderhoudssysteem van het gemeentefonds is gericht op het *tijdig signaleren van verdeelstoornissen*.

2 en 3 vragen om keuzes - ca 5% van de uitgavenruimte

NB 'autonome ontvangsten' leveren 'autonome uitgaven' op



Planning herijking

- 2013:
 - Aankondiging herstart herijking (meicirculaire 2013);
 - Draagvlak voor voorstel bij ministeries en gemeenten;
 - Brief aan TK (1): proces herijking & relatie met RA
- 2014:
 - Brief aan TK(2): definitieve aanpak herijking m.i.v. uitkeringsjaar 2015 (januari);
 - Bekendmaken herijking m.i.v. uitkeringsjaar 2015;
- 2015: herijkt gemeentefonds



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

Decentralisaties in het sociaal domein

Marianne Betten

Regiodagen

Gemeentefinanciën 2013



De decentralisatieopgave

- Participatiewet
 - Jeugdwet
 - AWBZ langdurige zorg
-
- Nieuwe en complexe taken voor gemeenten en andere inrichting van bestaande taken
 - Minister BZK coördinerend voor samenhang



Centrale thema's vanuit regeerakkoord

- Samenhangend en integraal beleid bij gemeenten mogelijk maken
- Versterking uitvoeringskracht



Zorgen voor samenhang

- **Decentralisatiebrief** (19 februari 2013)
 - Eén budget, stroomlijning interbestuurlijke informatie, één aanbod aan de burger
 - Geen belemmeringen voor integrale aanpak in wetgeving
 - Intensieve monitoring
 - Ondersteuning implementatie
- Ruimte voor verbindingen tussen domeinen
- Lokale afweging doelmatige en doeltreffende keuzes



Versterking uitvoeringskracht



- Uitvoering in zoveel mogelijk congruente samenwerkingsverbanden



Deelfonds sociaal domein

Zo breed mogelijke ontschotting via drie kolommen in het gemeentefonds tot één integraal budget



Monitoring

- Monitoring stelselverantwoordelijkheid vanaf 2015
- Monitoring tot 2015
- Najaar 2013 beeld van financiële- en uitvoeringsrisico's (motie Schouw).



Ondersteunen implementatie

- Transitie en transformatie bij gemeenten ondersteunen en aanjagen:
 - Professionalisering van ambtenaren en politieke ambtsdragers
 - Ondersteunen initiatieven burgerkracht
 - Intergemeentelijke samenwerking stimuleren



Stand van zaken wetgevingstrajecten

	Geplande indiening Tweede Kamer	Totale budget vastgesteld	Verdeelmodel bekend
Participatiewet	4 ^{de} kwartaal 2013	4 ^e kwartaal 2013 (Participatiebudget) 4 ^e kwartaal 2013 (Inkomensdeel)	4 ^e kwartaal 2013 (Participatiebudget) 4 ^e kwartaal 2013 (Inkomensdeel)
Jeugdzorg	Voor zomerreces 2013	Meicirculaire 2013	Meicirculaire 2013
Wmo	4 ^{de} kwartaal 2013	Septembercirculaire 2013	Septembercirculaire 2013

