

Bijlage 1. Begrotingsstanden inkomsten en uitgaven huurtoeslag 2006-2010

Deze bijlage geeft een volledig cijfermatig overzicht van de omvang van de uitgaven en ontvangsten huurtoeslag zoals die in 2005 bij het opstellen van de ontwerpbegroting 2006 werden verwacht, en de daarna opgetreden bijstellingen.

Tabel B1.1. laat zien dat de uitgaven over 2006 uiteindelijk €206 miljoen hoger zijn uitgekomen dan in eerste instantie geraamd. De grootste bijstelling (€121 miljoen) heeft plaatsgevonden bij tweede suppletore begroting 2006 (najaar 2006) toen op basis van de kasuitgaven de overschrijdingen zichtbaar werden. Voor 2007 zijn de uitgaven €331 miljoen hoger uitgekomen. Van deze overschrijding is een deel verwerkt bij eerste suppletore begroting 2007 (voorjaar 2007), onder de veronderstelling dat de overschrijding 2006 een doorwerking naar 2007 zou hebben. Deze bijstelling bleek evenwel niet voldoende, en op basis van de kasrealisaties is bij tweede suppletore begroting 2007 een verdere bijstelling doorgevoerd. De uitgaven over 2008 zijn uiteindelijk €348 miljoen hoger uitgevallen dan in 2005 nog werd verwacht. Het grootste deel van de bijstellingen voor 2008 zijn doorgevoerd op basis van de uitkomsten over 2006 (€85 miljoen) en 2007 (€210 miljoen). De kasuitgaven 2008 leidden bij slotwet nog tot een relatief kleine bijstelling van €53 miljoen. De jaren 2009 en 2010 zijn nog niet afgesloten, zodat daar nog geen concluderende uitspraken over zijn te doen.

Tabel B1.1 Uitgaven huurtoeslag naar begrotingsjaar en begrotingsstand

	2006	2007	2008	2009	2010
Ontwerpbegroting 2006	1.883,4	1.960,7	2.058,4	2.106,0	2.190,2
1e suppletore 2006	55,6				
Mutaties begroting 2007 ¹		34,4	0,0	27,1	-12,4
Ontwerpbegroting 2007	1.939,0	1.995,1	2.058,4	2.133,1	2.177,8
2de supp 2006 ²	121,0				
Slotwet 2006 ³	29,3				
Eindstand 2006	2.089,3				
1e suppletore 2007 ⁴		95,9			
Mutaties begroting 2008			85,2	39,5	30,1
Ontwerpbegroting 2008		2.091,0	2.143,6	2.172,6	2.207,9
2de supp 2007 ⁵		195,0			
Slotwet 2007		5,7			
Eindstand 2007		2.291,7			
1e suppletore 2008 ⁶			209,5		
Mutaties begroting 2009				129,7	156,0
Ontwerpbegroting 2009			2.353,1	2.302,3	2.363,9
2de suppletore 2008			0,0		
Slotwet 2008 ⁷			52,5		
Eindstand 2008			2.405,6		
1e suppletore 2009 ⁸				76,2	
Mutaties begroting 2010					75,7
Ontwerpbegroting 2010				2.378,5	2.439,6
Overschrijding tov ontwerpbegroting 2006	205,9	331,0	347,2	272,5	249,4

Noten:

¹ Deze bijstelling betreft de verwerking van de nieuwe macro-economische gegevens in de raming in het voorjaar van 2006.

²⁺³ Deze bijstellingen zijn gebaseerd op de kasrealisaties over 2006.

⁴ Deze bijstelling voor 2007 vloeit voort uit de bijstellingen onder 2 en 3 voor 2006. Verder is hier de doorwerking van nieuwe macro-economische gegevens verwerkt.

⁵ Dit is een bijstelling op basis van kasrealisaties

⁶ Deze bijstelling voor 2008 vloeit voort uit de bijstelling onder 5 voor 2007. Verder is hier de doorwerking van nieuwe macro-economische gegevens verwerkt.

⁷ Dit is een bijstelling op basis van kasrealisaties en betreft voor 17,5 miljoen de eenmalige doorwerking van de onverschuldigde betalingen in 2006 en 2007.

⁸ Dit is de doorwerking van de nieuwe macro-economische ramingen, met name de verslechtering en de doorwerking daarvan op het aantal uitkeringsgerechtigden.

Tabel B1.2. toont de bijstellingen in de ontvangstenraming huurtoeslag. De bijstellingen hierin zijn minder groot dan de bijstellingen in de uitgaven. Bovendien zijn deze bijstellingen (op het jaar 2007 na) positief voor de rijksbegroting. In 2006 blijkt meer te zijn ontvangen dan oorspronkelijk geraamd. Dit heeft te maken met de bij nader inzien groter dan verwachte bijstellingen in de voorlopige toekenningen in de loop van het jaar. De hoger dan eerder geraamde ontvangsten vanaf 2008 hebben ook te maken met het feit dat de hogere uitgaven (zoals blijktend uit tabel B1.1.) in latere jaren terug komen via hogere ontvangsten. Dit verklaart ook de forse bijstelling voor de jaren 2009 en

2010. Voor 2007 resteert een lager bedrag aan ontvangsten, omdat de inningsperiode langer blijkt te zijn dan verwacht (en de voor 2007 verwachte ontvangsten pas in latere jaren blijken op te treden).

Tabel B1.2 Ontvangsten huurtoeslag naar begrotingsjaar en begrotingsstand

	2006	2007	2008	2009	2010
Ontwerpbegroting 2006	10,3	134,7	228,8	243,2	250,7
1e suppletore 2006	1,7				
Mutaties begroting 2007		12,4	13,6	9,2	9,2
Ontwerpbegroting 2007	12,0	147,1	242,4	252,4	259,9
2de supp	0,0				
Slotwet 2006	37,8				
Eindstand 2006	49,8				
1e suppletore 2007		-26,6			
Mutaties begroting 2008			-68,2	-75,1	-72,5
Ontwerpbegroting 2008		120,5	174,2	177,3	187,4
2de supp		-42,4			
Slotwet 2007		26,8			
Eindstand 2007		104,9			
1e suppletore 2008			108,4		
Mutaties begroting 2009				126,5	92,2
Ontwerpbegroting 2009			282,6	303,8	279,6
2de suppletore 2008			-60,0		
Slotwet 2008			31,3		
Eindstand 2008			253,9		
1e suppletore 2009				41,4	
Mutaties begroting 2010					77,3
Ontwerpbegroting 2010				345,2	356,9
Overschrijding tov ontwerpbegroting 2006	39,5	-29,8	25,1	102,0	106,2

Voor een concluderend beeld van het budget huurtoeslag en om de vergelijking met de huursubsidie van voor 2006 te kunnen maken is het saldo van uitgaven en ontvangsten relevant (dus het saldo van de cijfers in de tabellen B.1.1 en B.1.2.). Dit is namelijk het bedrag dat uiteindelijk bij huurtoeslagontvangers terecht komt en wat drukt op de rijksbegroting. Tabel B1.3. geeft het overzicht van dit per saldo budget en de bijstellingen die ten opzichte van de oorspronkelijke raming zijn opgetreden. Evenals bij de uitgaven is te zien dat de grootste bijstellingen hebben plaatsgevonden op basis van de kasrealisaties 2006 en 2007 (tweede suppletore begrotingen 2006 en 2007). In totaal is de overschrijding ten opzichte van de ontwerpbegroting 2006 voor het jaar 2006 uitgekomen op €166 miljoen, en voor 2007 op €361 miljoen. Daarna daalt de overschrijding weer. Uit de analyse in paragraaf 2 van deze brief blijkt dat de overschrijdingen in 2006 en 2007 voor een belangrijk deel verklaard worden door te hoge voorlopige toekenningen, wat in latere jaren tot correcties leidt. Vandaar dat vanaf 2009 de gesignaleerde overschrijding sterk daalt.

Tabel B1.3 Budget huurtoeslag naar begrotingsjaar en begrotingsstand

	2006	2007	2008	2009	2010
Ontwerpbegroting 2006	1.873,1	1.826,0	1.829,6	1.862,8	1.939,5
1e suppletore 2006	53,9				
Mutaties begroting 2007		22,0	-13,6	17,9	-21,6
Ontwerpbegroting 2007	1.927,0	1.848,0	1.816,0	1.880,7	1.917,9
2de supp	121,0				
Slotwet 2006	-8,5				
Eindstand 2006	2.039,5				
1e suppletore 2007		122,5			
Mutaties begroting 2008			153,4	114,6	102,6
Ontwerpbegroting 2008		1.970,5	1.969,4	1.995,3	2.020,5
2de supp		237,4			
Slotwet 2007		-21,1			
Eindstand 2007		2.186,8			
1e suppletore 2008			101,1		
Mutaties begroting 2009				3,2	63,8
Ontwerpbegroting 2009			2.070,5	1.998,5	2.084,3
2de suppletore 2008			60,0		
Slotwet 2008			21,2		
Eindstand 2008			2.151,7		
1e suppletore 2009				34,8	
Mutaties begroting 2010					-1,6
Ontwerpbegroting 2010				2.033,3	2.082,7
Overschrijding tov ontwerpbegroting 2006	166,4	360,8	322,1	170,5	143,2