

Vergaderjaar 2012–2013

33 605 B

Jaarverslag en slotwet Gemeentefonds 2012

Nr. 4

MEMORIE VAN TOELICHTING

A. ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING BIJ HET WETSVORSTEL

Wetsartikel 1 (uitgaven/verplichtingen en ontvangsten)

De begrotingsstaten die onderdeel uitmaken van de rijksbegroting, worden op grond van artikel 1, derde lid, van de Comptabiliteitswet 2001 elk afzonderlijk bij de wet vastgesteld en dus ook gewijzigd. Het onderhavige wetsvoorstel strekt ertoe om de begrotingsstaat van het gemeentefonds voor het jaar 2012 te wijzigen.

Het in die begrotingsstaat opgenomen begrotingsartikel wordt in onderdeel B van deze memorie toegelicht.

Wetsartikel 3 (verplichtingenbedrag als bedoeld in artikel 5, eerste lid, van de Fvw)

Als gevolg van artikel 5, eerste lid van de Financiële-verhoudingswet (Fvw) juncto artikel 6, vierde lid van de Invoeringswet Financiële-verhoudingswet (IFvw), hebben de gemeenten gezamenlijk recht op het bedrag dat in de begroting als verplichting voor het totaal van de algemene uitkering c.a. en de aanvullende uitkeringen is opgenomen.

De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,
R.H.A. Plasterk

De staatssecretaris van Financiën,
F.H.H. Weekers

B. BEGROTINGSTOELICHTING

Onderdeel uitgaven, verplichtingen en ontvangsten

Uitgaven

In onderstaande tabel wordt een nadere uitsplitsing gegeven van de totstandkoming van het uitgavenbedrag van het gemeentefonds. Ten opzichte van de tweede suppletoire begroting 2012 is het uitgavenbedrag van het gemeentefonds met – € 30.090.000 gewijzigd. De in de tabel weergegeven mutaties worden onder de tabel nader verklaard.

Tabel 1: Totstandkoming uitgavenbedrag gemeentefonds (x € 1.000)

Stand uitgavenbedrag vastgestelde begroting 2012	18.334.127
Stand uitgavenbedrag 1e suppletoire begroting 2012	18.216.579
Stand uitgavenbedrag 2e suppletoire begroting 2012	18.530.881
Voorgestelde mutaties bij slotwet 2012:	
1) LHBT emancipatiebeleid (decentralisatie-uitkering)	20
2) Quick Wins Binnenhavens (decentralisatie-uitkering)	14
3) Realisatie Kosten Financiële-verhoudingswet	- 1.445
4) Wijziging betalingsverloop integratie-uitkeringen 2012	6
5) Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2012	- 880
6) Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2012	- 27.805
Totaal mutaties bij slotwet	- 30.090
Stand uitgavenbedrag slotwet begroting 2012	18.500.791
<i>Waarvan uitgavenbedrag Kosten Financiële-verhoudingswet</i>	<i>1.646</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Kosten Waarderingskamer</i>	<i>1.200</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Budget A+O-fonds</i>	<i>6.261</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Bijdrage aan VNG</i>	<i>17.298</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Bijdrage gemeenten inzake KING</i>	<i>7.464</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Algemene uitkeringen c.a.</i>	<i>15.690.738</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Integratie-uitkeringen</i>	<i>1.529.098</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Decentralisatie-uitkeringen</i>	<i>1.247.086</i>

De wijziging van het uitgavenbedrag is het saldo van een aantal mutaties:

1) LHBT emancipatiebeleid (decentralisatie-uitkering)

Via decentralisatie-uitkering LHBT-emancipatiebeleid (LHBT: Lesbische vrouwen, Homoseksuele mannen, Biseksuelen en Transgender personen) ontvangt de gemeente Hengelo in 2012, 2013 en 2014 € 20.000 per jaar. Deze gemeente wil zich inzetten voor de gezamenlijke doelstelling de «veiligheid, weerbaarheid en sociale acceptatie van LHBT verder te bevorderen in Nederland en waar ook mogelijk internationaal».

2) Quick Wins Binnenhavens (decentralisatie-uitkering)

De decentralisatie-uitkering Quick wins Binnenhavens wordt in 2012 aangevuld met € 14.000 naar aanleiding van de berekening van de exact uit te keren bedragen, zoals in brieven richting de betrokken gemeenten doorgeven.

3) Realisatie kosten Financiële-verhoudingswet

Het gerealiseerde bedrag komt door de slotwetmutatie – € 1.445.000 (negatief) lager uit dan na de stand 2^{de} suppletoire begroting 2012 werd geraamd. Dit komt doordat niet alle onderzoeken die voor 2012 gepland waren, daadwerkelijk in 2012 zijn uitgevoerd. De realisatie voor de post kosten Financiële-verhoudingswet komt hiermee op € 1.646.000. Het

bedrag zal gedeeltelijk alsnog in 2013 tot besteding komen. Daarom zullen de uitgaven «kosten Financiële verhoudingswet» bij 1^{ste} suppletoire begroting 2013 met een bedrag van € 1.000.000 opwaarts worden bijgesteld, conform de bestaande afspraken hierover met het ministerie van Financiën. Deze mutatie bij 1^{ste} suppletoire begroting 2013 heeft dus nog betrekking op een onderuitputting van het begrotingsjaar 2012.

4 en 5) Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2012 en integratie-uitkeringen 2012

Bij Voorlopige Rekening is vastgesteld hoe de in 2012 gerealiseerde uitbetalingen voor de decentralisatie-uitkeringen (DU) en integratie-uitkeringen (IU) aan de gemeenten zich verhouden tot het bedrag dat bij de 2^{de} suppletoire begroting 2012 voor de uitbetalingen is geraamd. Daarbij is gebleken dat er in totaal lagere uitbetalingen zijn gedaan dan bij 2^{de} suppletoire begroting 2012 werd verwacht. Het gaat hierbij om een verschil van € 6.000 (positief) bij de integratie-uitkeringen en – € 880.000 (negatief) bij de decentralisatie-uitkeringen. In onderstaande tabel wordt een specificatie gegeven van deze bedragen. Deze onderdelen zullen bij 1^{ste} suppletoire begroting 2013 in totaal opwaarts worden bijgesteld. Deze mutaties in de uitgaven bij 1^{ste} suppletoire begroting 2013 hebben dus nog betrekking op het begrotingsjaar 2012.

Tabel 2: Specificatie Integratie- en decentralisatie-uitkeringen 2012 (x € 1.000)

	Budget na NJN	Slotwet	Budget totaal	Uitgegeven	Verschil
Integratie-uitkeringen					
Correctie waterschapswegen (knelpunten verdeelproblematiek)	3.034		3.034	3.034	0
Ondersteuning bibliotheken	5.791		5.791	5.791	0
Wijziging betalingsverloop integratie-uitkeringen 2011	- 6		- 6		6
WMO	1.511.305		1.511.305	1.511.305	0
WUW-middelen	8.968		8.968	8.968	0
TOTAAL IU	1.529.092	0	1.529.092	1.529.098	6
Decentralisatie-uitkeringen					
Antillianengemeenten	4.485		4.485	4.485	0
Bedrijventerreinen	4.943		4.943	4.943	0
Beeldende kunst en vormgeving	13.500		13.500	13.500	0
Bestaand Rotterdams gebied	2.527		2.527	2.527	0
Bodemsanering	31.327		31.327	31.328	1
Centra voor Jeugd en Gezin	368.137		368.137	368.137	0
Cultuurparticipatie	5.784		5.784	5.785	1
Eigen kracht	900		900	900	0
Focusgemeenten	1.776		1.776	1.776	0
Gezond in de stad	5.023		5.023	5.023	0
Green Deal	610		610	610	0
Herbestemming aandachtswijken	400		400	397	- 3
Impuls Brede Scholen, Sport & Cultuur	47.232		47.232	47.232	0
Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing	147.812		147.812	147.811	- 1
IODS kwaliteitsprojecten	9.665		9.665	9.665	0
Jeugd	25.580		25.580	25.500	- 80
Jeugdzorg (Invoeringskosten decentralisatie)	10.500		10.500	10.500	0
Kwaliteitssprong Zuid	1.400		1.400	1.400	0
LHBT emancipatiebeleid	900	20	920	920	0
Maatschappelijke opvang	298.528		298.528	298.528	0
Marokkaans-Nederlandse probleemjongeren	12.400		12.400	12.400	0
Nationaal Actieplan Sport en Bewegen	4.689		4.689	4.689	0
Nationaal Programma Rotterdam-Zuid	30.000		30.000	30.000	0
Nationale gebiedsontwikkelingen (Nota Ruimte en BIRK)	32.585		32.585	32.585	0
Platform Woonoverlast	50		50	50	0
Quick Wins Binnenhavens	10.000	14	10.014	10.014	0
Regiospecifiek Zuiderzeelijn	16.482		16.482	16.482	0
Rolstoelvoorzieningen Arnhem	300		300	300	0
Spoorse doorsnijdingen	11.922		11.922	11.922	0
Vadercentra	699		699	700	1
Versterking peuterspeelzaalwerk	35.000		35.000	35.000	0

	Budget na NJN	Slotwet	Budget totaal	Uitgegeven	Verschil
Vrouwenopvang	105.554		105.554	105.552	- 2
Vsv-programmagelden RMC-regio's G4	6.125		6.125	6.125	0
We Can Young	300		300	300	0
Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2011	797		797		- 797
TOTAAL DU	1.247.932	34	1.247.966	1.247.086	- 880
TOTAAL	2.777.024	34	2.777.058	2.776.184	- 874

6) Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2012

Bij Voorlopige Rekening is vastgesteld hoe de in 2012 gerealiseerde uitbetalingen aan de gemeenten zich verhouden tot het bedrag dat bij de 2^{de} suppletore begroting 2012 voor de uitbetalingen is geraamd. Daarbij is gebleken dat er lagere uitbetalingen zijn gedaan dan bij de 2^{de} suppletore begroting 2012 werd verwacht. Het gaat hierbij om een verschil van - € 27.805.000 (negatief).

De reden van het verschil ligt in het feit dat zolang de uitkeringsfactor¹ niet definitief is de omvang van betalingen aan de gemeenten kan afwijken ten opzichte van wat in de begroting vermeld staat. De oorzaak ligt bij het verschil tussen raming van de verdeelmaatstaven voor de bepaling van voorlopige uitkeringsfactor en de verdeelmaatstaven die bij de betalingen worden gebruikt. Indien bij de betalingen de definitieve verdeelmaatstaven niet beschikbaar zijn, worden de gegevens van het vorige jaar gebruikt. Op het moment dat de definitieve gegevens beschikbaar komen, kan het gat tussen begroting en uitbetaling gedicht worden door de uitkeringsfactor aan te passen. Het onderdeel wijziging betalingsverloop algemene uitkering zal bij 1^{ste} suppletore begroting 2013 dan ook met dit bedrag opwaarts worden bijgesteld. Deze mutatie bij 1^{ste} suppletore begroting 2013 heeft dus nog betrekking op het begrotingsjaar 2012.

Verplichtingen

In de volgende tabel wordt ter toelichting een nadere uitsplitsing gegeven van de totstandkoming van het verplichtingenbedrag van het gemeentefonds. Ten opzichte van de 2^{de} suppletore begroting 2012 is het verplichtingenbedrag met - € 1.411.000 gewijzigd.

Tabel 3: Totstandkoming verplichtingenbedrag gemeentefonds (x € 1.000)

Stand verplichtingenbedrag vastgestelde begroting 2012	18.334.127
Stand verplichtingenbedrag 1e suppletore begroting 2012	18.157.740
Stand verplichtingenbedrag 2e suppletore begroting 2012	18.472.042
Voorgestelde mutaties bij slotwet 2012:	
1) LHBT emancipatiebeleid (decentralisatie-uitkering)	20
2) Quick Wins Binnenhavens (decentralisatie-uitkering)	14
3) Realisatie Kosten Financiële-verhoudingswet	- 1.445
Totaal mutaties bij slotwet	- 1.411
Stand verplichtingenbedrag slotwet begroting 2012	18.470.631

¹ De uitkeringsfactor is de verhouding tussen de voeding van het gemeentefonds en de totale landelijke uitkeringsbasis. De voeding van het gemeentefonds is de jaarlijkse omvang van het gemeentefonds zoals wordt vastgesteld via de normeringssystematiek. De uitkeringsbasis wordt berekend via vermenigvuldiging van het aantal eenheden van een set van verdeelmaatstaven met bijbehorende gewichten (bedragen per eenheid).

<i>Waarvan verplichtingenbedrag Kosten Financiële-verhoudingswet</i>	<i>1.646</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Kosten Waarderingskamer</i>	<i>1.200</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Budget A+O-fonds</i>	<i>6.261</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Bijdrage aan VNG</i>	<i>17.298</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Bijdrage gemeenten inzake KING</i>	<i>7.464</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Algemene uitkeringen c.a.</i>	<i>15.660.495</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Integratie-uitkeringen</i>	<i>1.529.098</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Decentralisatie-uitkeringen</i>	<i>1.247.169</i>

De wijziging van het verplichtingenbedrag is het saldo van een aantal mutaties. Voor de verklaringen van de in de tabel weergegeven mutaties 1 t/m 3 wordt verwezen naar de verklaringen bij de overeenkomende mutaties van de «uitgaven»

Ontvangsten

Sinds de invoering van de Financiële-verhoudingswet zijn de uitgaven en de inkomsten op grond van artikel 4 van die wet over ieder uitkeringsjaar aan elkaar gelijk. Ten opzichte van de 2^{de} supplettoire begroting 2012 worden de ontvangsten met € -30 090 000 gewijzigd.