

Vergaderjaar 2013–2014

33 930 B

Jaarverslag en slotwet Gemeentefonds 2013

Nr. 3

MEMORIE VAN TOELICHTING

A. ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING BIJ HET WETSVOORSTEL

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 2013 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,
E.D. Wiebes

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 2013 is het uitgavenbedrag van het gemeentefonds met € 42.903.000 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 2013	17.963.120
Stand uitgavenbedrag 1e suppletoire begroting 2013	17.889.265
Stand uitgavenbedrag 2e suppletoire begroting 2013	17.945.890
Voorgestelde mutaties bij slotwet 2013:	
1) Troonswisseling	- 200
2) Kosten onderzoek vrouwenopvang	52
3) Spoorwegverbinding Roosendaal (decentralisatie-uitkering)	5.000
4) Realisatie Kosten Financiële-verhoudingswet	- 1.300
5) Wijziging betalingsverloop integratie-uitkeringen 2013	0
6) Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2013	- 5.084
7) Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2013	45.309
8) Wijziging betalingsverloop integratie-uitkeringen 2012	6
9) Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2012	- 880
Totaal mutaties bij slotwet	42.903
Stand uitgavenbedrag slotwet begroting 2013	17.988.793
<i>Waarvan uitgavenbedrag Kosten Financiële-verhoudingswet</i>	<i>1.593</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Kosten Waarderingskamer</i>	<i>2.148</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Budget A+O-fonds</i>	<i>6.239</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Bijdrage aan VNG</i>	<i>6.692</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Bijdrage gemeenten inzake KING</i>	<i>7.464</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Algemene uitkeringen c.a.</i>	<i>15.089.649</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Integratie-uitkeringen</i>	<i>1.567.477</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Decentralisatie-uitkeringen</i>	<i>1.307.531</i>

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

1) Troonswisseling

Ten behoeve van de festiviteiten in verband met de abdicatie wordt ten laste van 2013 een bedrag van € 200.000 uitgenomen uit het gemeentefonds ten behoeve van de Stichting Nationaal Comité Inhuldiging.

2) Kosten onderzoek vrouwenopvang

Dit betreft de kosten voor onderzoek naar de decentralisatie van vrouwenopvang.

3) Spoorwegverbinding Roosendaal (decentralisatie-uitkering)

Het kabinet stelt eenmalig € 5 miljoen beschikbaar voor zelfredzaamheid en hulpverlening door gemeenten langs het spoortraject Roosendaal – Moerdijk (Halderberge, Moerdijk en Roosendaal). Hiermee worden de risico's in het dichtbevolkte gebied op de Brabantroute fors verlaagd. De gemeente Roosendaal neemt de coördinatie op zich.

4) Realisatie kosten Financiële-verhoudingswet

Het gerealiseerde bedrag komt door de slotwetmutatie € – 1.300.000 (negatief) lager uit dan na de stand 2^{de} suppletoire begroting 2013 werd geraamd. Dit komt doordat niet alle onderzoeken die voor 2013 gepland waren, daadwerkelijk in 2013 zijn uitgevoerd. De realisatie voor de post kosten Financiële-verhoudingswet komt hiermee op € 1.593.000. Het bedrag zal gedeeltelijk alsnog in 2014 tot besteding komen. Daarom zullen de uitgaven «kosten Financiële verhoudingswet» bij 1^{ste} suppletoire begroting 2014 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 2014 heeft dus nog betrekking op een onderuitputting van het begrotingsjaar 2013.

5 en 6) Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2013 en integratie-uitkeringen 2013

Het blijkt dat er in totaal lagere uitbetalingen zijn gedaan dan bij 2^{de} suppletoire begroting 2013 werd verwacht. Het gaat hierbij om een verschil van € 0 bij de integratie-uitkeringen en € – 5.084.000 (negatief) bij de decentralisatie-uitkeringen. In onderstaande tabel wordt een specificatie gegeven van deze bedragen. Deze onderdelen zullen bij 1^{ste} suppletoire begroting 2014 in totaal opwaarts worden bijgesteld. Deze mutaties in de uitgaven bij 1^{ste} suppletoire begroting 2014 hebben dus nog betrekking op het begrotingsjaar 2013.

Tabel 2: Specificatie Integratie- en decentralisatie-uitkeringen 2013 (x € 1.000)

	Budget na NJN	Slotwet	Budget totaal	Uitgegeven	Vershil
Integratie-uitkeringen					
Correctie waterschapswegen (knelpunten verdeelproblematiek)	3.120		3.120	3.120	0
Wijziging betalingsverloop integratie-uitkeringen 2012	- 6	6	0		0
WMO	1.561.182		1.561.182	1.561.182	0
WUW-middelen	3.175		3.175	3.175	0
TOTAAL IU	1.567.471	6	1.567.477	1.567.477	0
Decentralisatie-uitkeringen					
Bedrijventerreinen	855		855	855	0
Beeldende kunst en vormgeving	13.500		13.500	13.500	0
Bestaand Rotterdam gebied	2.527		2.527	2.527	0
Bodemsanering	27.852		27.852	27.853	1
Buurtsportcoaches	55.212		55.212	55.212	0
Centra voor Jeugd en Gezin	383.137		383.137	383.137	0
Eigen kracht	900		900	900	0
ESF-Programma	3.500		3.500	3.500	0
Gezond in de stad	5.023		5.023	5.023	0
Green Deal	3.142		3.142	3.142	0
Inburgering	20.000		20.000	20.000	0
Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing	152.852		152.852	152.851	- 1
Invoeringskosten decentralisatie Jeugdzorg	39.750		39.750	39.750	0
Jeugd	25.580		25.580	25.500	- 80
Jeugdwerkloosheid	24.500		24.500	24.497	- 3
Kwaliteitssprong Zuid	1.400		1.400	1.400	0
LHBT emancipatiebeleid	1.140		1.140	1.140	0
Maatschappelijke opvang	300.538		300.538	300.538	0
Nationale gebiedsontwikkelingen (Nota Ruimte en BIRK)	39.841		39.841	39.841	0
Quick Wins Binnenhavens	4.643		4.643	4.643	0
Spoorse doorsnijdingen	23.614		23.614	23.614	0
Spoorwegverbinding Roosendaal	0	5.000	5.000	0	- 5.000
Sterke regio's	5.900		5.900	5.900	0
Veiligheidshuizen	7.700		7.700	7.699	- 1
Versterking peuterspeelzaalwerk	35.000		35.000	35.000	0
Vrouwenopvang	107.959		107.959	107.959	0
Vsv-programmagelden RMC-regio's G4	6.700		6.700	6.700	0
We Can Young	300		300	300	0

	Budget na NJN	Slotwet	Budget totaal	Uitgegeven	Verschil
Werkgeversdienstverlening	4.550		4.550	4.550	0
Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2012	880	- 880	0		0
Zichtbare Schakel	10.000		10.000	10.000	0
TOTAAL DU	1.308.495	4.120	1.312.615	1.307.531	- 5.084
TOTAAL	2.875.966	4.126	2.880.092	2.875.008	- 5.084

7) Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2013

De uitbetalingen aan gemeenten in 2013 blijken hoger te zijn dan bij de 2^{de} suppletoire begroting 2013 werd verwacht. Het gaat hierbij om een verschil van € 45.309.000 (positief).

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} suppletoire begroting 2014 dan ook met dit bedrag neerwaarts worden bijgesteld. Deze mutatie bij 1^{ste} suppletoire begroting 2014 heeft dus nog betrekking op het begrotingsjaar 2013.

8 en 9) Wijziging betalingsverloop integratie-uitkeringen 2012 en decentralisatie-uitkeringen 2012

Dit betreft een technische correctie als gevolg van het afboeken van oude openstaande verplichtingen.

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} suppletoire begroting 2013 is het verplichtingenbedrag met € 3.460.000 gewijzigd.

Tabel 3: Totstandkoming verplichtingenbedrag gemeentefonds (x € 1.000)

Stand verplichtingenbedrag vastgestelde begroting 2013	17.963.120
Stand verplichtingenbedrag 1e suppletoire begroting 2013	17.860.586
Stand verplichtingenbedrag 2e suppletoire begroting 2013	17.992.211
Voorgestelde mutaties bij slotwet 2013:	
1) Troonswisseling	- 200
2) Kosten onderzoek vrouwenopvang	52
3) Spoorwegverbinding Roosendaal (decentralisatie-uitkering)	5.000
4) Realisatie Kosten Financiële-verhoudingswet	- 1.392

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 normeringsystematiek. De uitkeringsbasis wordt berekend via vermenigvuldiging van het aantal eenheden van een set van verdeelmaatstaven met bijbehorende gewichten (bedragen per eenheid).

Totaal mutaties bij slotwet	3.460
Stand verplichtingenbedrag slotwet begroting 2013	17.995.671
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Kosten Financiële-verhoudingswet</i>	<i>1.501</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Kosten Waarderingskamer</i>	<i>2.148</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Budget A+O-fonds</i>	<i>6.239</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Bijdrage aan VNG</i>	<i>6.692</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Bijdrage gemeenten inzake KING</i>	<i>7.464</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Algemene uitkeringen c.a.</i>	<i>15.091.535</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Integratie-uitkeringen</i>	<i>1.567.477</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Decentralisatie-uitkeringen</i>	<i>1.312.615</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 4 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} suppletoire begroting 2013 worden de ontvangsten met € 42.903.000 gewijzigd.