

Vergaderjaar 2017–2018

34 950 B

Jaarverslag en slotwet Gemeentefonds 2017

Nr. 4

MEMORIE VAN TOELICHTING

A. ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING BIJ HET WETSVOORSTEL

Wetsartikel 1 (uitgaven/verplichtingen en ontvangsten)

De begrotingsstaten die onderdeel zijn van de rijksbegroting, worden op grond van artikel 2.3, eerste lid, van de Comptabiliteitswet 2016 afzonderlijk bij wet vastgesteld en dus ook gewijzigd. Het onderhavige wetsvoorstel strekt ertoe om voor het jaar 2017 wijzigingen aan te brengen in de begrotingsstaat van het gemeentefonds.

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,
K.H. Ollongren

De Staatssecretaris van Financiën,
M. Snel

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 2^e suppletoire begroting 2017 is het uitgavenbedrag van het gemeentefonds met – € 102.567.000 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 2017 | 27.193.169 |
| Stand uitgavenbedrag 1e suppletoire begroting 2017 | 27.821.956 |
| Stand uitgavenbedrag 2e suppletoire begroting 2017 | 28.008.814 |
| Voorgestelde mutaties bij slotwet 2017: | |
| 1) Realisatie Kosten Financiële-verhoudingswet | – 1.181 |
| 2) Verhoogde Asielinstroom | – 78.415 |
| 3a) Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2016 | – 1.591 |
| 3b) Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2017 | 13.845 |
| 4) Wijziging betalingsverloop integratie-uitkeringen 2017 | – 2 |
| 5) Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2017 | – 34.918 |
| 6) Wijziging betalingsverloop integratie-uitkering sociaal domein 2017 | – 305 |
| Totaal mutaties bij slotwet | – 102.567 |
| Stand uitgavenbedrag slotwet begroting 2017 | 27.906.247 |
| <i>Waarvan uitgavenbedrag Kosten Financiële-verhoudingswet</i> | <i>1.530</i> |
| <i>Waarvan uitgavenbedrag Kosten Waarderingskamer</i> | <i>2.441</i> |
| <i>Waarvan uitgavenbedrag Budget A+O-fonds</i> | <i>6.640</i> |
| <i>Waarvan uitgavenbedrag Bijdrage aan VNG</i> | <i>74.689</i> |
| <i>Waarvan uitgavenbedrag Bijdrage gemeenten inzake KING</i> | <i>7.464</i> |
| <i>Waarvan uitgavenbedrag Algemene uitkeringen c.a.</i> | <i>15.555.457</i> |
| <i>Waarvan uitgavenbedrag Integratie-uitkeringen</i> | <i>1.290.729</i> |
| <i>Waarvan uitgavenbedrag Decentralisatie-uitkeringen</i> | <i>1.136.719</i> |
| <i>Waarvan uitgavenbedrag Integratie-uitkering sociaal domein</i> | <i>9.830.578</i> |

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

1) Realisatie Kosten Financiële-verhoudingswet

Het gerealiseerde bedrag komt door de slotwetmutatie € 1.181.000 lager uit dan na de stand 2^e suppletoire begroting 2017 werd geraamd. Het budget voor 2017 is niet volledig tot besteding gekomen. Een deel hiervan zal alsnog in 2018 tot besteding komen. Daarom zullen de uitgaven «Kosten Financiële verhoudingswet» bij Voorjaarsnota 2018 met een maximum bedrag van € 1 miljoen opwaarts worden bijgesteld, conform de bestaande afspraken hierover met het Ministerie van Financiën.

2) Verhoogde asielinstroom

Met de Ministeries van Sociale Zaken en Werkgelegenheid en van Financiën is overeen gekomen dat de niet in 2017 benodigde middelen voor Verhoogde Asielinstroom doorgeschoven worden naar 2018. Daarom zal de begroting van het gemeentefonds bij Voorjaarsnota 2018 met hetzelfde bedrag worden opgehoogd. Het betreft een totaalbedrag van € 78.415.000, waarvan € 27.991.000 voor de decentralisatie-uitkering Participatie en integratie en € 50.424.000 voor de decentralisatie-uitkering Partieel effect.

3a) Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2016

In de 1^e suppletoire begroting 2017 zijn de mutaties wijziging betalingsverloop 2016 voor de verschillende uitkeringen in de begroting van het gemeentefonds verwerkt. In de loop van 2017 is een openstaande verplichting voor de algemene uitkering 2014 afgeboekt, omdat deze niet meer tot betaling is gekomen. Daarmee samenhangend wordt de mutatie wijziging betalingsverloop 2016 in de slotwet 2017 verlaagd.

3b) Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2017

De uitbetalingen aan gemeenten in 2017 blijken hoger te zijn dan bij de 2^e suppletoire begroting 2017 werd verwacht. Het gaat hierbij om een verschil van € 13.845.000.

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^e suppletoire begroting 2018 dan ook met dit bedrag neerwaarts worden bijgesteld. Deze mutatie bij 1^e suppletoire begroting 2018 heeft dus nog betrekking op het begrotingsjaar 2017.

4, 5 en 6) Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen en integratie-uitkeringen 2017

Het blijkt dat bij deze uitkeringen lagere uitbetalingen zijn gedaan dan bij de 2^e suppletoire begroting 2017 werd verwacht. Het gaat hierbij om een verschil van € 2.000 bij de integratie-uitkeringen, € 34.918.000 bij de decentralisatie-uitkeringen en € 305.000 bij de integratie-uitkering sociaal domein. In tabel 2 wordt een specificatie gegeven van deze bedragen. Deze onderdelen zullen bij 1^e suppletoire begroting 2018 opwaarts worden bijgesteld. Deze mutaties in de uitgaven bij 1^e suppletoire begroting 2018 hebben dus nog betrekking op het begrotingsjaar 2017.

Tabel 2: Specificatie Integratie- en decentralisatie-uitkeringen 2017 (x € 1.000)

| | Budget na NJN | Slotwet | Budget totaal | Uitgegeven | Verschil |
|---|------------------|----------|------------------|------------------|-------------|
| Integratie-uitkeringen | | | | | |
| Correctie waterschapswegen (knelpunten verdeelproblematiek) | 3.451 | | 3.451 | 3.451 | 0 |
| Wmo | 1.244.921 | | 1.244.921 | 1.244.921 | 0 |
| WUW-middelen | 1.599 | | 1.599 | 1.599 | 0 |
| VTH-taken | 40.758 | | 40.758 | 40.758 | 0 |
| Wijziging betalingsverloop integratie-uitkeringen 2016 | 2 | | 2 | 0 | -2 |
| SUBTOTAAL IU (excl. Social domein) | 1.290.731 | 0 | 1.290.731 | 1.290.729 | -2 |
| IU Sociaal Domein | | | | | |
| IU Sociaal Domein | 9.830.578 | | 9.830.578 | 9.830.578 | 0 |
| Wijziging betalingsverloop IU Sociaal Domein 2016 | 305 | | 305 | 0 | -305 |
| Subtotaal IU Sociaal Domein | 9.830.883 | 0 | 9.830.883 | 9.830.578 | -305 |
| Decentralisatie-uitkeringen | | | | | |
| A58 Aansluiting Goes | 3.796 | | 3.796 | 3.796 | 0 |

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).

| | Budget na NJN | Slotwet | Budget totaal | Uitgegeven | Verschil |
|---|-------------------|-----------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| Actieplan luchtkwaliteit | 6.000 | | 6.000 | 6.000 | 0 |
| Arbeidsmarktregio Groningen | 100 | | 100 | 100 | 0 |
| Arbeidsparticipatie mensen met een psychische beperking | 2.565 | | 2.565 | 2.565 | 0 |
| Basisregistratie Grootchalige Topografie | 633 | | 633 | 633 | 0 |
| Beeldende kunst en vormgeving | 13.500 | | 13.500 | 13.500 | 0 |
| Beter benutten | 322 | | 322 | 322 | 0 |
| Bevolkingsdaling | 11.347 | | 11.347 | 11.347 | 0 |
| Bodemsanering | 67.011 | | 67.011 | 67.009 | - 2 |
| Bonus beschut werk | 1.156 | | 1.156 | 1.156 | 0 |
| BRP centralisering inschrijving vergunninghouders | 4.731 | | 4.731 | 4.731 | 0 |
| Burger Alert Real Time | 200 | | 200 | 200 | 0 |
| Buurtsportcoaches | 58.012 | | 58.012 | 58.012 | 0 |
| Chemische stoffen | 50 | | 50 | 50 | 0 |
| City Deal Inclusieve stad | 206 | | 206 | 206 | 0 |
| City Deal Zorg en veiligheid | 105 | | 105 | 105 | 0 |
| Dialoog Sinterklaasintocht | 45 | | 45 | 45 | 0 |
| E-formulieren | 50 | | 50 | 50 | 0 |
| Economische Zelfstandigheid | 885 | | 885 | 885 | 0 |
| Energiebesparing koopsector (innovatieve aanpak) | 7.550 | | 7.550 | 7.550 | 0 |
| Erfgoed en ruimte | 67 | | 67 | 66 | - 1 |
| Faciliteitenbesluit opvangcentra | 6.148 | | 6.148 | 6.148 | 0 |
| Fort Oranje | 5.300 | | 5.300 | 5.300 | 0 |
| Frictiekosten Energieloket | 25 | | 25 | 25 | 0 |
| Gezond in de stad | 19.846 | | 19.846 | 19.846 | 0 |
| Grensoverschrijdende arbeidsbemiddeling | 1.400 | | 1.400 | 1.400 | 0 |
| Groeiopgave Almere | 7.671 | | 7.671 | 7.671 | 0 |
| Herstructurering Wsw Oost-Groningen | 2.000 | | 2.000 | 2.000 | 0 |
| Huisvesting Onderwijs Asielinstroom | 8.000 | | 8.000 | 0 | - 8.000 |
| Interreg V Projectstimuleringsregeling | 237 | | 237 | 237 | 0 |
| Jeugd | 21.700 | | 21.700 | 21.700 | 0 |
| Kansen voor alle kinderen | 85.000 | | 85.000 | 85.000 | 0 |
| Klantprofielen in arbeidsmarktregio's | 3.100 | | 3.100 | 3.098 | - 3 |
| Leeuwarden Europese Culturele Hoofdstad 2018 | 1.653 | | 1.653 | 1.653 | 0 |
| LHBT emancipatiebeleid | 1.634 | | 1.634 | 1.634 | - 1 |
| Maak Verschil | 388 | | 388 | 388 | 0 |
| Maatschappelijke opvang | 385.057 | | 385.057 | 385.057 | 0 |
| Meetsysteem van Geluidsnet | 36 | | 36 | 36 | 0 |
| MIRT Onderzoek A2 | 10 | | 10 | 10 | 0 |
| Nationaal Cultureel-Wetenschappelijk Instituut | 17 | | 17 | 17 | 0 |
| Ondersteuning Raadsman Loppersum | 944 | | 944 | 944 | 0 |
| Pilot begeleiding kunstenaars | 89 | | 89 | 88 | - 1 |
| Pilot Nederlandse Kernwaarden | 187 | | 187 | 186 | - 1 |
| Regionet | 4.508 | | 4.508 | 4.508 | 0 |
| RSP Zuiderzeelijn | 36.277 | | 36.277 | 36.277 | 0 |
| Scholenprogramma Groningen | 3.000 | | 3.000 | 3.000 | 0 |
| Small Business Innovation Research | 173 | | 173 | 173 | 0 |
| Twinning arbeidsbemiddeling | 221 | | 221 | 221 | 0 |
| Veiligheidshuizen | 7.700 | | 7.700 | 7.699 | - 1 |
| Verander- en versnellingstrajecten Sociaal Domein | 2.100 | | 2.100 | 2.100 | 0 |
| Vergoeding Tweede Kamer verkiezingen | 1.336 | | 1.336 | 1.335 | - 1 |
| Verhoogde asielinstroom: partieel effect | 139.835 | - 50.424 | 89.411 | 76.944 | - 12.467 |
| Verhoogde asielinstroom: participatie en integratie | 77.623 | - 27.991 | 49.632 | 42.712 | - 6.920 |
| Versterking gemeentelijke aanpak jihadisme | 5.801 | | 5.801 | 5.801 | 0 |
| Versterking peuterspeelzaalwerk | 35.000 | | 35.000 | 35.000 | 0 |
| Voorschoolse voorziening peuters | 20.000 | | 20.000 | 20.000 | 0 |
| Voorzieningenniveau Eindhoven | 900 | | 900 | 900 | 0 |
| Vrouwenopvang | 118.671 | | 118.671 | 118.671 | 0 |
| Wachlijsten internationaal onderwijs | 5.350 | | 5.350 | 5.350 | 0 |
| We can young | 98 | | 98 | 98 | 0 |
| Weerbaar opvoeden | 57 | | 57 | 57 | 0 |
| Woon- en leefbaarheidsonderzoek Appingedam | 95 | | 95 | 95 | 0 |
| Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2016 | 62.534 | | 62.534 | 55.011 | - 7.523 |
| TOTAAL DU | 1.250.052 | - 78.415 | 1.171.637 | 1.136.719 | - 34.918 |
| TOTAAL IU en DU | 12.371.666 | - 78.415 | 12.293.251 | 12.258.026 | - 35.225 |

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^e suppletoire begroting 2017 is het verplichtingenbedrag met – € 79.602.000 gewijzigd.

Tabel 3: Totstandkoming verplichtingenbedrag gemeentefonds (x € 1.000):

| | |
|---|-------------------|
| Stand verplichtingenbedrag vastgestelde begroting 2017 | 27.193.169 |
| Stand verplichtingenbedrag 1e suppletoire begroting 2017 | 27.763.991 |
| Stand verplichtingenbedrag 2e suppletoire begroting 2017 | 27.950.849 |
| Voorgestelde mutaties bij slotwet 2017: | |
| 1) Realisatie Kosten Financiële-verhoudingswet | – 1.187 |
| 2) Verhoogde asielinstroom | – 78.415 |
| Totaal mutaties bij slotwet | – 79.602 |
| Stand verplichtingenbedrag slotwet begroting 2017 | 27.871.247 |
| <i>Waarvan verplichtingenbedrag Kosten Financiële-verhoudingswet</i> | <i>1.524</i> |
| <i>Waarvan verplichtingenbedrag Kosten Waarderingskamer</i> | <i>2.441</i> |
| <i>Waarvan verplichtingenbedrag Budget A+O-fonds</i> | <i>6.640</i> |
| <i>Waarvan verplichtingenbedrag Bijdrage aan VNG</i> | <i>74.689</i> |
| <i>Waarvan verplichtingenbedrag Bijdrage gemeenten inzake KING</i> | <i>7.464</i> |
| <i>Waarvan verplichtingenbedrag Algemene uitkeringen c.a.</i> | <i>15.548.079</i> |
| <i>Waarvan verplichtingenbedrag Integratie-uitkeringen</i> | <i>1.290.729</i> |
| <i>Waarvan verplichtingenbedrag Decentralisatie-uitkeringen</i> | <i>1.109.103</i> |
| <i>Waarvan verplichtingenbedrag Integratie-uitkering sociaal domein</i> | <i>9.830.578</i> |

De wijziging van het verplichtingenbedrag is het saldo van een aantal mutaties. Voor de verklaringen van de in de tabel weergegeven mutaties 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^e suppletoire begroting 2017 worden de ontvangsten met – € 102.567.000 gewijzigd.