

Vergaderjaar 2013–2014

33 930 C

Jaarverslag en slotwet Provinciefonds 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 derhalve ook gewijzigd. Het onderhavige wetsvoorstel strekt ertoe om de begrotingsstaat van het provinciefonds 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)

Ingevolge artikel 5, eerste lid van de Financiële-verhoudingswet wordt in dit wetsartikel het bedrag vermeld dat als verplichting geldt voor het totaal van de algemene uitkeringen.

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 provinciefonds. Ten opzichte van de tweede suppletoire begroting 2013 is het uitgavenbedrag van het provinciefonds met € – 7.000 gewijzigd. De in de tabel weergegeven mutaties worden onder de tabel nader verklaard.

Tabel 1: Totstandkoming uitgavenbedrag provinciefonds (x € 1.000)

Stand uitgavenbedrag vastgestelde begroting 2013	1.138.214
Stand uitgavenbedrag 1e suppletoire begroting 2013	1.527.892
Stand uitgavenbedrag 2e suppletoire begroting 2013	1.553.059
Voorgestelde mutaties bij slotwet 2013:	
1a) DU Ontwikkel / OEM variabel (algemene uitkering)	43.749
1b) DU Ontwikkel / OEM variabel (decentralisatie- uitkering)	- 43.749
2) Realisatie Kosten Financiële-verhoudingswet	- 79
3) Wijziging betalingsverloop integratie-uitkeringen 2013	0
4) Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2013	- 1
5) Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2013	73
6) Wijziging betalingsverloop integratie-uitkeringen 2012	- 1
7) Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2012	- 2
8) Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2012	3
Totaal mutaties bij slotwet	- 7
Stand uitgavenbedrag slotwet begroting 2013	1.553.052
<i>Waarvan uitgavenbedrag Kosten Financiële-verhoudingswet</i>	<i>21</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Algemene uitkeringen</i>	<i>508.465</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Integratie-uitkeringen</i>	<i>393.570</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Decentralisatie-uitkeringen</i>	<i>650.996</i>

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

1) DU Ontwikkel / OEM variabel

In het verdeelmodel van het provinciefonds per 1 januari 2012 wordt onderscheid gemaakt tussen beheer- en ontwikkeltaken, omdat beide andere verdeelcriteria vragen. Het beheerdeel omvat de vaste jaarlijks terugkerende kosten, bijvoorbeeld het betalen van de salarissen, onderhoud provinciehuis, wegen, groen, etc. Het ontwikkeldeel van het provinciefonds betreft taken zoals aanleg van nieuwe wegen, integrale gebiedsontwikkeling in het landelijk gebied, natuur en bodemsanering, maar ook taken met betrekking tot buitengewone groei en krimp. Om verdeeltechnische redenen is er voor gekozen om een deel van het bedrag dat gemoeid is met de ontwikkeltaken via een decentralisatie-uitkering (DU Ontwikkel/OEM variabel) uit te betalen aan de provincies.

In het verdeelmodel wordt er ook rekening mee gehouden dat provincies in staat zijn een deel van hun taken (ijkpunten) te financieren met eigen inkomsten uit de zogenaamde «overige eigen middelen» (OEM). De OEM in het nieuwe verdeelmodel wordt samengesteld uit twee onderdelen. Er is een vast deel van 5,48% dat wordt verondersteld voor alle provincies. Dit vaste deel is op voorhand in mindering gebracht op alle maatstaven en op de nieuwe decentralisatie-uitkering. Voor het variabele deel is gekozen om 35% van de inkomsten uit energiebedrijven (geraamde situatie in 2016) mee te nemen met een fictief rendement van 3%. Dit deel

wordt in mindering gebracht op de bovenstaand beschreven bedragen van de decentralisatie-uitkering.

De op deze manier ontstane «DU Ontwikkel / OEM variabel» bedraagt in 2013 € 362,668 miljoen. Dat is € 43,749 miljoen minder dan in de 2^{de} suppletoire begroting 2013 (Tweede Kamer, 2013–2014, 33 805 C, nr. 2) is vermeld.

2) Realisatie Kosten Financiële-verhoudingswet

Het gerealiseerde bedrag komt door de slotwetmutatie € – 79.000 lager uit dan na de stand 2^{de} suppletoire begroting 2013 werd geraamd.

3 en 4) Wijziging betalingsverloop integratie-uitkeringen en decentralisatie-uitkeringen 2013

Vastgesteld is hoe de in 2013 gerealiseerde betalingen voor de decentralisatie-uitkeringen (DU) en integratie-uitkeringen (IU) aan de provincies zich verhouden tot het bedrag dat bij de 2^{de} suppletoire begroting 2013 voor de betalingen is geraamd. Daarbij is gebleken dat er in totaal lagere betalingen zijn gedaan dan bij 2^{de} suppletoire begroting 2013 werden verwacht. Het gaat hierbij om een verschil van € 0 bij de integratie-uitkeringen en € – 1.000 (negatief) bij de decentralisatie-uitkeringen. In onderstaande tabel wordt een specificatie gegeven van deze bedragen. Deze onderdelen zullen bij 1^{ste} suppletoire begroting 2014 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 2012 (x € 1.000)

	Budget na NJN	Slotwet	Budget totaal	Uitgegeven	Vershil
Integratie-uitkeringen					
Wijziging betalingsverloop integratie-uitkeringen 2012	1	– 1	0	0	0
Natuur	393.570		393.570	393.570	0
TOTAAL IU	393.571	– 1	393.570	393.570	0
Decentralisatie-uitkeringen					
Afsluitdijk	1.166		1.166	1.166	0
Agrarisch Natuurbeheer	2.003		2.003	2.003	0
Bedrijventerreinen	6.036		6.036	6.036	0
Bedrijventerreinen (Toppergelden)	27.019		27.019	27.019	0
Beter Benutten	4.980		4.980	4.980	0
Bodemsanering	66.297		66.297	66.297	0
DU Ontwikkel / OEM Variabel	406.417	– 43.749	362.668	362.668	0
Externe veiligheid	20.000		20.000	20.000	0
Green Deal	3.168		3.168	3.168	0
Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing	60.636		60.636	60.636	0
Invoeringskosten decentralisatie jeugdzorg	1.950		1.950	1.950	0
Life Sciences Park Oss	1.600		1.600	1.600	0
Monumenten	20.000		20.000	20.000	0
Nationale gebiedsontwikkelingen	22.213		22.213	22.213	0
Regionale luchthavens	934		934	933	– 1
Sterke regio's	1.800		1.800	1.800	0
TransNetAero	34		34	34	0
Waddenfonds	36.824		36.824	36.824	0
Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2012	3	– 2	1	1	0
Zuiderzeelijn REP-middelen	10.468		10.468	10.468	0
Zwemwaterrichtlijn EU	1.200		1.200	1.200	0
TOTAAL DU	694.748	– 43.751	650.997	650.996	– 1
TOTAAL	1.088.319	– 43.752	1.044.567	1.044.566	– 1

5) Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2013

Vastgesteld is hoe de in 2013 gerealiseerde betalingen aan de provincies zich verhouden tot het bedrag dat bij de 2^{de} suppletore begroting 2013 voor de betalingen is geraamd. Daarbij is gebleken dat er hogere uitbetalingen zijn gedaan dan bij 2^{de} suppletore begroting 2013 werden verwacht. Het gaat hierbij om een verschil van € 73.000 (positief).

De reden van het verschil ligt in het feit dat zolang de uitkeringsfactor¹ niet definitief is de omvang van betalingen aan de provincies 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 betaling gedicht worden door de uitkeringsfactor aan te passen. Het onderdeel wijziging betalingsverloop algemene uitkering zal bij 1^{ste} suppletore begroting 2014 dan ook met dit bedrag neerwaarts worden bijgesteld. Deze mutatie bij 1^{ste} suppletore begroting 2014 heeft dus nog betrekking op het begrotingsjaar 2013.

6, 7 en 8) Wijziging betalingsverloop integratie-uitkeringen, decentralisatie-uitkeringen en algemene uitkering 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 provinciefonds.

Ten opzichte van de 2^{de} suppletore begroting 2013 is het verplichtingenbedrag met € – 79.000 gewijzigd.

Tabel 3: Totstandkoming verplichtingenbedrag provinciefonds (x € 1.000)

Stand verplichtingenbedrag vastgestelde begroting 2013	1.138.214
Stand verplichtingenbedrag 1e suppletore begroting 2013	1.527.568
Stand verplichtingenbedrag 2e suppletore begroting 2013	1.552.735
Voorgestelde mutaties bij slotwet 2013:	
1a) DU Ontwikkel / OEM variabel (algemene uitkering)	43.749
1b) DU Ontwikkel / OEM variabel (decentralisatie- uitkering)	- 43.749
2) Realisatie Kosten Financiële-verhoudingswet	- 79
Totaal mutaties bij slotwet	- 79
Stand verplichtingenbedrag slotwet begroting 2013	1.552.656
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Kosten Financiële-verhoudingswet</i>	<i>21</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Algemene uitkeringen</i>	<i>508.069</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Integratie-uitkeringen</i>	<i>393.570</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Decentralisatie-uitkeringen</i>	<i>650.996</i>

¹ De uitkeringsfactor is de verhouding tussen de voeding van het provinciefonds en de totale landelijke uitkeringsbasis. De voeding van het provinciefonds is de jaarlijkse omvang van het provinciefonds 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).

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 2 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 voor 2012 worden de ontvangsten met € – 7.000 gewijzigd.