

Vergaderjaar 2014–2015

34 085 C

Wijziging van de begrotingsstaat van het provinciefonds voor het jaar 2014 (wijziging samenhangende met de Najaarsnota)

Nr. 2

MEMORIE VAN TOELICHTING

Inhoudsopgave

A.	Artikelsgewijze toelichting bij het wetsvoorstel	blz
		1
B.	Begrotingstoelichting	3
1.	Leeswijzer	3
2.	De beleidsmutaties	3
2.1.	Overzicht beleidsmutaties	3
2.2.	Het beleidsartikel	3
3.	Het verdiepingshoofdstuk	4
3.1.	Opbouw verplichtingen, uitgaven en ontvangsten vanaf de 1e suppletoire begroting	4
3.2.	Toelichting op de nog niet eerder opgenomen mutaties	5
3.3.	Integratie-uitkeringen	6
3.4.	Decentralisatie-uitkeringen	6

A. ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING BIJ HET WETSVORSTEL

Wetsartikel 1

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 2014 te wijzigen.

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

Wetsartikel 3

Ingevolge artikel 5, eerste lid van de Financiële-verhoudingswet juncto artikel 6, vierde lid van de Invoeringswet Financiële-verhoudingswet, hebben de provincies gezamenlijk recht op een bedrag van € 306.946.000 dat in de begroting als verplichting voor het totaal van de algemene uitkeringen is opgenomen. De verplichtingenbedragen bedoeld in artikel 5, tweede lid van de Financiële-verhoudingswet ter zake integratie-uitkeringen en decentralisatie-uitkeringen zijn respectievelijk € 40.330.000 en € 942.228.000.

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

De Staatssecretaris van Financiën,
E.D. Wiebes

B. BEGROTINGSTOELICHTING

1. LEESWIJZER

Bij een suppletoire begroting ligt de nadruk niet op de beleidsprioriteiten, zoals in de ontwerpbegroting 2014, maar op de mutaties ten opzichte van deze ontwerpbegroting. De terugkoppeling over het gevoerde beleid in relatie tot de beleidsprioriteiten, zal centraal staan in de financiële verantwoording over 2014.

De indeling van deze suppletoire begroting is als volgt. Paragraaf 2.1. start met het beschrijven van de beleidsmutaties. Kort zal worden toegelicht wat de omvang en de reden van de uitgavenmutaties is. Vervolgens wordt in paragraaf 2.2. («het beleidsartikel»), ingegaan op de «budgettaire gevolgen van beleid». Deze paragraaf geeft inzicht in de integrale uitgaven die samenhangen met de hoofdbeleidsdoelstelling. Hierin worden de veranderingen op artikelonderdeel-niveau belicht. In paragraaf 3.1. worden de mutaties in de verplichtingen, uitgaven en ontvangsten weergegeven vanaf de 1^e suppletoire begroting. De mutaties die nog niet eerder zijn opgenomen in een begrotingshoofdstuk worden vervolgens toegelicht in paragraaf 3.2. Tot slot wordt in de paragrafen 3.3. en 3.4. ingegaan op respectievelijk de integratie-uitkeringen en de decentralisatie-uitkeringen.

2. DE BELEIDSMUTATIES

2.1. Overzicht beleidsmutaties

Tabel B: Beleidsmutaties (x € 1.000)

	2014
Mutaties opgenomen in Ontwerpbegroting 2015 als Voorlopige Uitkomsten 2014:	
DU Ontwikkel/OEM variabel (algemene uitkering)	9.898
DU Ontwikkel/OEM variabel (decentralisatie-uitkering)	- 9.898
Zuiderzeelijn REP-middelen	32.519
Accres tranche 2014	- 2.421
Bodemsanering (decentralisatie-uitkering)	- 36
Totaal	30.062
Mutaties nog niet opgenomen in een begrotingsstuk:	
Oversampling WoonOnderzoek Nederland (decentralisatie-uitkering)	37
Nationale gebiedsontwikkeling (decentralisatie-uitkering)	6.700
Green Deals (decentralisatie-uitkering)	3.899
Bodemsanering (decentralisatie-uitkering)	1.480
Totaal nieuwe mutaties	12.116
Totaal mutaties (uitgaven = verplichtingen)	42.178

2.2. Het beleidsartikel

In onderstaande tabel worden voor de verplichtingen, de uitgaven en de ontvangsten de budgettaire gevolgen van beleid van het provinciefonds weergegeven. Hiermee worden de integrale uitgaven die samenhangen met de samengestelde beleidsdoelstelling (het nastreven van een adequate omvang van het provinciefonds en het nastreven van een adequate verdeling van de middelen over de provincies) inzichtelijk gemaakt.

Tabel B1: Budgettaire gevolgen van beleid (x € 1.000)

	Stand begroting (1)	Stand supplettoire begroting VJN (2)	Mutaties supplettoire begroting NJN (3)	Stand supplettoire begroting NJN (4)=(2+3)
Verplichtingen	1.171.987	1.247.426	42.178	1.289.604
Uitgaven:	1.171.987	1.247.354	42.178	1.289.532
<i>Opdracht</i>				
1. Kosten Financiële-verhoudingswet	100	100	0	100
<i>Bijdragen aan medeoverheden</i>				
1. Algemene uitkeringen	345.268	299.396	7.477	306.873
2. Integratie-uitkeringen	145.325	40.330	0	40.330
3. Decentralisatie-uitkeringen	681.294	907.528	34.701	942.229
Ontvangsten	1.171.987	1.247.354	42.178	1.289.532

3. HET VERDIEPINGSHOOFDSTUK

3.1. Opbouw verplichtingen, uitgaven en ontvangsten vanaf de 1^e supplettoire begroting

Verplichtingen

In dit wetsvoorstel wordt voorgesteld de begroting van de verplichtingen van het provinciefonds voor het jaar 2014 met € 42.178.000 te muteren en te brengen op € 1.289.604.000. De toelichting bij de mutaties, welke nog niet eerder zijn opgenomen in een begrotingsstuk, die onderdeel vormen van het bedrag van € 42.178.000 dat in tabel B2 is vermeld, wordt gegeven in paragraaf 3.2.

Tabel B2: Opbouw verplichtingenbedrag 2014 (x € 1.000)

	2014
Stand ontwerpbegroting 2014	1.171.987
Mutaties 1ste supplettoire begroting 2014	75.439
Stand 1ste supplettoire begroting 2014	1.247.426
Mutaties opgenomen in Ontwerpbegroting 2015 als Voorlopige Uitkomsten 2014	30.062
Mutaties nog niet opgenomen in een begrotingsstuk:	
1) Oversampling WoonOnderzoek Nederland (decentralisatie-uitkering)	37
2) Nationale gebiedsontwikkeling (decentralisatie-uitkering)	6.700
3) Green Deals (decentralisatie-uitkering)	3.899
4) Bodemsanering (decentralisatie-uitkering)	1.480
Subtotaal	12.116
Totaal mutaties 2de supplettoire begroting 2014	42.178
Stand 2de supplettoire begroting 2014	1.289.604
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Kosten Financiële-verhoudingswet</i>	<i>100</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Algemene uitkering</i>	<i>306.946</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Integratie-uitkeringen</i>	<i>40.330</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Decentralisatie-uitkeringen</i>	<i>942.228</i>

Uitgaven

In de onderstaande tabel B3 wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste mutaties die zich in de periode vanaf de ontwerpbegroting 2014 tot en met de tweede suppletoire begroting 2014 hebben voorgedaan in de uitgaven. De weergegeven mutaties, welke nog niet eerder zijn opgenomen in een begrotingsstuk, worden in paragraaf 3.2 afzonderlijk toegelicht.

In dit wetsvoorstel wordt voorgesteld de begroting van de uitgaven van het provinciefonds voor het jaar 2014 met € 42.178.000 te muteren en te brengen op € 1.289.532.000.

Tabel B3: Opbouw uitgavenbedrag 2014 (x € 1.000)

	2014
Stand ontwerpbegroting 2014	1.171.987
Mutaties 1ste suppletoire begroting 2014	75.367
Stand 1ste suppletoire begroting 2014	1.247.354
Mutaties opgenomen in Ontwerpbegroting 2015 als Voorlopige Uitkomsten 2014	30.062
Mutaties nog niet opgenomen in een begrotingsstuk:	
1) Oversampling WoonOnderzoek Nederland (decentralisatie-uitkering)	37
2) Nationale gebiedsontwikkeling (decentralisatie-uitkering)	6.700
3) Green Deals (decentralisatie-uitkering)	3.899
4) Bodemsanering (decentralisatie-uitkering)	1.480
Subtotaal	12.116
Totaal mutaties 2de suppletoire begroting 2014	42.178
Stand 2de suppletoire begroting 2014	1.289.532
<i>Waarvan uitgavenbedrag Kosten Financiële-verhoudingswet</i>	<i>100</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Algemene uitkering</i>	<i>306.873</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Integratie-uitkeringen</i>	<i>40.330</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Decentralisatie-uitkeringen</i>	<i>942.229</i>

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 oorspronkelijke vastgestelde begroting van het provinciefonds voor 2014 worden de ontvangsten, analoog aan de uitgaven, met € 42.178.000 gemuteerd en gebracht op € 1.289.532.000.

3.2. Toelichting op de nog niet eerder opgenomen mutaties:

1) Oversampling WoonOnderzoek Nederland (decentralisatie-uitkering)

In 2014–2015 wordt voor de vierde keer het WoonOnderzoek Nederland (WoON) gehouden. Een aantal provincies ontvangt via een decentralisatie-uitkering een incidentele stimuleringsbijdrage als tegemoetkoming in de kosten van het WoonOnderzoek Nederland.

2) Nationale gebiedsontwikkeling (decentralisatie-uitkering)

In het kader van het decentralisatiebeleid wordt het Nota Ruimte-project Ontwikkeling Zuidplaspolder gedecentraliseerd naar het provinciefonds. De provincie Zuid-Holland ontvangt hiervoor in 2014 een bedrag van € 6,7 miljoen via een decentralisatie-uitkering.

3) Green deals (decentralisatie-uitkering)

Op basis van afspraken tussen het Ministerie van Economische Zaken en diverse provincies over Green deals ontvangen Zeeland € 1 miljoen, Flevoland € 535 duizend, Overijssel € 600 duizend en Groningen € 1,76 miljoen.

4) Bodemsanering (decentralisatie-uitkering)

In het kader van de decentralisatie-uitkering bodemsanering wordt een bijdrage aan de provincie Zuid-Holland ad € 480 duizend toegekend ten behoeve van het EMK-terrein in de gemeente Krimpen aan den IJssel. De provincie Zeeland ontvangt € 1 miljoen ten behoeve van de bodemsanering van het bedrijf Themphos te Vlissingen.

3.3. Integratie-uitkeringen

Als een toevoeging aan de algemene uitkering van het provinciefonds in één keer bezwaarlijk is vanwege de omvang van de herverdeel-effecten wordt normaliter gesproken een integratie-uitkering toegepast. De integratie-uitkering voorziet dan in een geleidelijke overgang van specifieke uitkering of eigen inkomsten naar de algemene uitkering. In tabel B4 wordt een overzicht gegeven van de integratie-uitkeringen in 2014.

Tabel B4: Overzicht integratie-uitkeringen provinciefonds (x € 1.000)

	2014
Ontwerpbegroting 2014:	
Natuur	145.325
Stand ontwerpbegroting 2014	145.325
1ste suppletoire begroting 2014:	
Natuur	5
Natuur	- 105.000
Stand 1ste suppletoire begroting 2014	40.330
Mutaties opgenomen in Ontwerpbegroting 2015 als Voorlopige Uitkomsten 2014:	
2de suppletoire begroting 2014:	
Stand 2de suppletoire begroting 2014	40.330

3.4. Decentralisatie-uitkeringen

Binnen het provinciefonds bestaat naast de algemene uitkering en de integratie-uitkering ook de decentralisatie-uitkering. De verdeling van de decentralisatie-uitkering volgt evenmin als de integratie-uitkering de regels van de verdeling van de algemene uitkering van het gemeentefonds. Anders dan bij de integratie-uitkering, waar de termijn van overheveling naar de algemene uitkering van tevoren vaststaat, ontbreekt bij de decentralisatie-uitkering een dergelijke termijn. Dat maakt de

uitkering geschikt voor de overheveling van specifieke uitkeringen, ook als die termijn nog niet bekend is. Ook maakt het de uitkering geschikt voor middelen die slechts tijdelijk beschikbaar zijn. In tabel B5 is een overzicht opgenomen van de decentralisatie-uitkeringen in 2014.

Tabel B5: Overzicht decentralisatie-uitkeringen provinciefonds (x € 1.000)

	2014
Ontwerpbegroting 2014:	
Afsluitdijk	500
Bedrijventerreinen	10.611
Bedrijventerreinen (Toppergelden)	11.977
Bodemsanering	64.322
DU Ontwikkel / OEM variabel	427.797
Externe veiligheid	20.000
Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing	55.456
Invoeringskosten decentralisatie jeugdzorg	1.950
Monumenten	20.000
Nationale gebiedsontwikkelingen	13.898
Regionale luchthavens	934
Sterke regio's	1.700
Waddenfonds	38.690
Zuiderzeelijn REP-middelen	12.259
Zwemwaterrichtlijn EU	1.200
Stand ontwerpbegroting 2014	681.294
1ste suppletore begroting 2014:	
Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2013	1
Natuur	105.000
Natuur	100.000
Erfgoed en ruimte	1.695
Asbestdaken	1.000
Green Deal	613
Bodem	- 75
Nationale gebiedsontwikkelingen	18.000
Stand 1ste suppletore begroting 2014	907.528
Mutaties opgenomen in Ontwerpbegroting 2015 als Voorlopige Uitkomsten 2014:	
DU Ontwikkel / OEM variabel	- 9.898
Zuiderzeelijn REP-middelen	32.519
Bodemsanering	- 36
2de suppletore begroting 2014:	
Oversampling WoonOnderzoek Nederland	37
Nationale gebiedsontwikkeling	6.700
Green Deals	3.899
Bodemsanering	1.480
Stand 2de suppletore begroting 2014	942.229