

Vergaderjaar 2013–2014

33 940 C

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

Nr. 2

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 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 (verplichtingenbedrag bedoeld in artikel 5 van de Financiële-verhoudingswet)

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 het bedrag dat in de begroting als verplichting voor het totaal van de algemene uitkering c.a. is opgenomen van € 299.469.000.

Ingevolge artikel 5, tweede lid van de Financiële-verhoudingswet, hebben de provincies gezamenlijk recht op de bedragen die in de begroting als verplichting voor het totaal van de integratie-uitkeringen en het totaal van de decentralisatie-uitkeringen zijn opgenomen van respectievelijk € 40.330.000 en € 907.527.000.

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

De Staatssecretaris van Financiën,
E.D. Wiebes

Inhoudsopgave

Leeswijzer	2
1. Het beleid	2
Overzicht uitgavenmutaties	2
Toelichting op de beleidsmutaties	2
2. Het beleidsartikel	5
Toelichting	6
3. Integratie-uitkeringen	7
4. Decentralisatie-uitkeringen	8

B. BEGROTINGSTOELICHTING

Leeswijzer

Bij de eerste 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 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 («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. Tot slot, in paragraaf 3 en 4, een overzicht van de integratie-uitkeringen en de decentralisatie-uitkeringen.

1. Het beleid

Overzicht uitgavenmutaties:

In de onderstaande overzichtstabel wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste mutaties die zich in de periode vanaf de ontwerpbegroting 2014 tot en met de eerste suppletoire begroting 2014 hebben voorgedaan in de uitgaven. De weergegeven mutaties (€ 75.367.000) worden onder de tabel afzonderlijk toegelicht.

Tabel B1: Overzichtstabel suppletoire uitgavenmutaties (x € 1.000)

	2014
Stand uitgavenbedrag ontwerpbegroting 2014	1.171.987
Mutaties nog niet opgenomen in een begrotingsstuk:	
1a) Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2013	1
1b) Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2013	- 73
2) Compensatie IBT-taak provincies	1.254
3a) Natuur (integratie-uitkering)	5
3b) Natuur (integratie-uitkering)	- 105.000
3c) Natuur (decentralisatie-uitkering)	105.000
3d) Natuur (decentralisatie-uitkering)	100.000
4) VTH-taken	- 40.758
5) Regionale omroepen	- 1.500
6a) Accres tranche 2013 (incidenteel)	1.947
6b) Accres tranche 2013 (structureel)	12.538

	2014
7) Erfgoed en ruimte (decentralisatie-uitkering)	1.695
8) Asbestdaken (decentralisatie-uitkering)	1.000
9) Green Deal (decentralisatie-uitkering)	613
10) Friese taal	65
11) Bodem (decentralisatie-uitkering)	- 75
12) Nationale gebiedsontwikkelingen (decentralisatie-uitkering)	18.000
13) Accres tranche 2014	- 19.345
Totaal nieuwe mutaties	75.367
Stand 1ste suppletoire begroting 2014	1.247.354

Toelichting op de beleidsmutaties:

1a en b) Wijziging betalingsverloop algemene uitkering, integratie-uitkeringen en decentralisatie-uitkeringen 2013

In het Jaarverslag en Slotwet is vastgesteld hoe de in 2013 gerealiseerde uitbetalingen voor de algemene-uitkering (AU), en integratie-uitkeringen (IU) en decentralisatie-uitkeringen (DU) aan de provincies zich verhouden tot het bedrag dat bij de 2e suppletoire begroting 2013 voor de uitbetalingen is geraamd. Daarbij is gebleken dat er hogere uitbetalingen zijn gedaan dan bij Najaarsnota 2013 werden verwacht. Het gaat hierbij om een verschil van € 73.000 (positief) voor de algemene uitkering, € - 1.000 (negatief) voor de decentralisatie-uitkeringen. Voor een verklaring van deze verschillen wordt verwezen naar de slotwet van het provinciefonds (Kamerstukken II, 2013–2014, 33 930 C, Nrs. 3 en 4). Bij Voorjaarsnota 2014 worden de algemene uitkering met € - 73.000 neerwaarts en de decentralisatie-uitkeringen met € 1.000 opwaarts bijgesteld.

2) Compensatie IBT-taak provincies

Vanaf 2013 is aan de algemene uitkering van het provinciefonds een bedrag van structureel € 1,254 miljoen toegevoegd in verband met de inwerkingtreding van de Wet revitalisering generiek toezicht op 1 oktober 2012. Met de inwerkingtreding van deze wet is het interbestuurlijk toezicht op gemeenten voor de uitvoering van het omgevingsrecht gedecentraliseerd van Rijk naar provincies. Het bedrag dient ter compensatie van de bestuurskosten bij de uitvoering van deze taak.

3a) Natuur (integratie-uitkering)

Via deze mutatie wordt aangesloten bij de verdeling zoals opgenomen in de decembercirculaire provinciefonds 2012.

3b t/m d) Natuur (decentralisatie-uitkering)

In de Ontwerpbegroting 2014 van het provinciefonds (Tweede Kamer, 2013–2014, 33 750 C nrs. 1 en 2) is een structurele toevoeging van € 105 miljoen vanaf 2014 opgenomen **voor voor het beheer van de EHS**. Deze middelen waren als integratie-uitkering opgenomen. Omdat echter nog niet vaststaat wanneer deze middelen overgaan naar de algemene-uitkering dienen deze middelen opgenomen te worden als decentralisatie-uitkering.

Inmiddels heeft het kabinet ook een besluit genomen over de extra middelen uit het Regeerakkoord. De middelen zijn onderdeel van het decentralisatieakkoord Natuur en de afspraak uit het Regeerakkoord om te komen tot een robuust natuurnetwerk, wat in de hoofdlijnennotitie voor ontwikkeling en beheer van natuur in Nederland verder is uitgewerkt.

Deze middelen worden toegevoegd aan de decentralisatie-uitkering natuur, waarvan € 100 miljoen in 2014.

4) VTH-taken (integratie-uitkering)

Vanwege de overdracht van taken aan gemeenten op het gebied van vergunningverlening, toezicht en handhaving (VTH) bij provinciale inrichtingen wordt voor de jaren 2014 tot en met 2017 een bedrag van € 40,8 miljoen en vanaf 2018 structureel € 46,7 uitgenomen uit het provinciefonds. In de bedragen is rekening gehouden met de bij provincies achterblijvende wettelijke taak betreffende de coördinatie van de handhavingssamenwerking binnen de provincie en de regie op de kwaliteitscriteria. Het lagere bedrag voor de jaren 2014 tot en met 2017 wordt veroorzaakt door een verrekening van de transitiekosten van de Regionale Uitvoeringsdiensten. De overdracht van taken heeft namelijk gevolgen voor de mate waarin gemeenten en provincies hun transitiekosten kunnen terugverdienen.

5) Regionale omroepen

De bezuiniging op de publieke omroep wordt onder andere ingevuld door een efficiencytaakstelling bij het centraliseren van het budget voor de regionale omroepen. Hiervoor heeft een uitname uit het provinciefonds plaatsgevonden per 2014 van € 142 miljoen. Naar aanleiding van een onderzoek gedaan naar de actuele uitgaven van provincies aan de regionale omroepen en na bestuurlijk overleg over de uitkomsten van het onderzoek is besloten vanaf 2014 € 1,5 miljoen extra uit te nemen uit het provinciefonds.

6a en b) Accres tranche 2013

Het definitieve accres over begrotingsjaar 2013 wordt berekend op basis van de stand van het Financieel Jaarverslag Rijk en wordt verwerkt in deze 1^e suppletoire begroting 2014 van het provinciefonds. Voor 2013 wordt het accres ten opzichte van de 2^e suppletoire begroting 2013 verhoogd met € 1,947 miljoen. Het totale accres voor 2013 wordt daarmee – € 3,074 miljoen. Daarnaast wordt de structurele doorwerking van het accres 2013 verwerkt in deze 1^e suppletoire begroting 2014 van het provinciefonds. Dit is de som van het geboekte accres 2013 in de 2^e suppletoire begroting 2013 (€ 10,591 miljoen) en het geboekte accres 2013 in deze 1^e suppletoire begroting 2014 (€ 1,947 miljoen).

7) Erfgoed en ruimte (decentralisatie-uitkering)

Voor diverse projecten in het kader van de nota Visie Erfgoed en Ruimte ontvangen een aantal provincies in 2014 in totaal € 1,695 miljoen.

8) Asbestdaken (decentralisatie-uitkering)

Voor de vervanging van asbestdaken van bedrijfsgebouwen in Overijssel door duurzame en energiezuinige daken ontvangt de provincie Overijssel in 2014 € 1 miljoen.

9) Green Deal (decentralisatie-uitkering)

Ter uitvoering van de Green Deal afspraken met de provincie Utrecht wordt in 2014 een bedrag van € 400.000 toegevoegd aan het provinciefonds. Dit betreft een bijdrage voor de door de provincie opgerichte aanjaagfaciliteit die initiatiefnemers van energieprojecten ontzorgt bij de uiteindelijke financiering. Daarnaast wordt ter uitvoering van de Green

Deal afspraken met de provincie Noord-Holland in 2014 een bedrag van € 88.000 toegevoegd aan het provinciefonds. Dit betreft de tweede tranche van de betaling die bedoeld is voor de Metropoolregio Amsterdam ten aanzien van het projectplan Elektrisch Vervoer. Ten slotte wordt aan de provincie Zuid-Holland € 125.000 ter beschikking gesteld voor de uitwerking van een warmtestrategie.

10) Friese taal

Het Ministerie van OCW heeft voor de algemene uitkering van de provincie Fryslân een bedrag van € 65.000 beschikbaar gesteld voor de materiële instandhouding van het Fries in het voortgezet onderwijs. Dat bedrag is gebaseerd op een vast bedrag per leerling, vermenigvuldigd met het totaal aantal eersteklassers in het voortgezet onderwijs in de provincie Fryslân. Hiermee wordt uitvoering gegeven aan de Bestuursafpraak Friese Taal en Cultuur 2013–2018.

11) Bodem (decentralisatie-uitkering)

De Stuurgroep van het convenant bodemontwikkelingsbeleid en aanpak spoedlocaties is overeengekomen dat de projectmiddelen binnen het Uitvoeringsprogramma voor het jaar 2014 op basis van de verdeelsleutel «Apparaatskostenvergoeding» binnen de originele budgetverdeling in mindering worden gebracht op de individuele bevoegde gezagen Wbb. Het betreft een totaalbedrag voor de provincies van € 75.000.

12) Nationale gebiedsontwikkelingen (decentralisatie-uitkering)

In het kader van het decentralisatiebeleid wordt het budget van € 18 miljoen voor het Nota Ruimte project IJsselsprong vanuit het Deltafonds gedecentraliseerd naar het Provinciefonds. Het bedrag wordt uitgekeerd via de decentralisatie uitkering Nationale gebiedsontwikkelingen aan de provincie Gelderland.

13) Accres tranche 2014

Het accres 2014 is onderdeel van de normeringssystematiek. Als gevolg van mutaties in de netto gecorrigeerde rijksuitgaven wordt het accres 2014, ten opzichte van de stand miljoenennota, verlaagd met € 19,345 miljoen.

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 B2: Budgettaire gevolgen van beleid (x € 1.000)

	Stand ontwerp-begroting 2014 (1)	Mutaties 1ste suppletoire begroting 2014 (2)	Stand 1ste suppletoire begroting 2014 (3)=(1+2)	Mutatie 2015	Mutatie 2016	Mutatie 2017	Mutatie 2018	Mutatie 2019
Verplichtingen	1.171.987	75.439	1.247.426	52.254	252.254	252.254	146.312	146.247
Uitgaven:	1.171.987	75.367	1.247.354	52.254	252.254	252.254	146.312	146.247
<i>Opdracht</i>								
1. Kosten Financiële-verhoudingswet	100	0	100	0	0	0	0	0
<i>Bijdragen aan medeoverheden</i>								
1. Algemene uitkering c.a.	345.268	- 45.872	299.396	- 47.746	- 47.746	- 47.746	- 53.688	- 53.753
2. Integratie-uitkeringen	145.325	- 104.995	40.330	- 105.000	- 105.000	- 105.000	- 105.000	- 105.000
3. Decentralisatie-uitkeringen	681.294	226.234	907.528	205.000	405.000	405.000	305.000	305.000
Ontvangsten:	1.171.987	75.367	1.247.354	52.254	252.254	252.254	146.312	146.247

Toelichting

Mutaties 1^{ste} suppletoire begroting

Verplichtingen

In dit wetsvoorstel wordt voorgesteld de begroting van de verplichtingen van het provinciefonds voor het jaar 2014 met € 75.439.000 te muteren en te brengen op € 1.247.426.000. De mutaties worden hieronder in tabel B3 opgesomd. De toelichting bij de mutaties die onderdeel vormen van het totaalbedrag dat in deze tabel is vermeld is reeds gegeven in § 1.

Tabel B3: Verplichtingenbedrag provinciefonds 2014 (x € 1.000)

Stand verplichtingenbedrag ontwerp-begroting 2014	1.171.987
Mutaties nog niet opgenomen in een begrotingsstuk:	
Compensatie IBT-taak provincies	1.254
Natuur (integratie-uitkering)	100.005
VTH-taken	- 40.758
Regionale omroepen	- 1.500
Accres tranche 2013 (incidenteel)	1.947
Accres tranche 2013 (structureel)	12.538
Erfgoed en ruimte (decentralisatie-uitkering)	1.695
Asbestdaken (decentralisatie-uitkering)	1.000
Green Deal (decentralisatie-uitkering)	613
Friese taal	65
Bodem (decentralisatie-uitkering)	- 75
Nationale gebiedsontwikkelingen (decentralisatie-uitkering)	18.000
Accres tranche 2014	- 19.345
Totaal nieuwe mutaties:	75.439
Stand verplichtingenbedrag bij 1ste suppletoire begroting 2014	1.247.426
<i>Waarvan verplichtingenbedrag kosten Financiële-verhoudingswet</i>	<i>100</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag algemene uitkering</i>	<i>299.469</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag integratie-uitkeringen</i>	<i>40.330</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag decentralisatie-uitkeringen</i>	<i>907.527</i>

Uitgaven

In dit wetsvoorstel wordt voorgesteld de begroting van de uitgaven van het provinciefonds met € 75.367.000 te muteren en te brengen op € 1.247.354 000. De mutaties worden in tabel B4 opgesomd. De mutaties die plaatsvinden met betrekking tot de verplichtingen zijn ook van toepassing op de uitgaven. Er zijn echter nog twee mutaties, die wel effect

hebben op het uitgavenbedrag 2014, maar niet op het verplichtingenbedrag 2014. Het gaat om de «wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2013» en «wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2013». De toelichting bij de mutaties die onderdeel vormen van het totaalbedrag dat in deze tabel is vermeld is reeds gegeven in § 1.

Tabel B4: Uitgavenbedrag provinciefonds 2014 (x € 1.000)

Stand uitgavenbedrag ontwerpbegroting 2014	1.171.987
Mutaties nog niet opgenomen in een begrotingsstuk:	
Saldo mutaties in de verplichtingen (verplichtingen=uitgaven) (zie tabel B3)	75.439
Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2013	1
Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2013	- 73
Totaal nieuwe mutaties:	75.367
Stand uitgavenbedrag bij 1ste supplettoire begroting 2014	1.247.354
<i>Waarvan uitgavenbedrag kosten Financiële-verhoudingswet</i>	<i>100</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag algemene uitkering</i>	<i>299.396</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag integratie-uitkeringen</i>	<i>40.330</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag decentralisatie-uitkeringen</i>	<i>907.528</i>

Ontvangsten

Sinds de invoering van de Financiële-verhoudingswet zijn de uitgaven en de ontvangsten 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 € 75.367.000 gewijzigd tot € 1.247.354.000.

3. Integratie-uitkeringen

In tabel B5 is een overzicht opgenomen van de integratie-uitkeringen.

Tabel B5: Overzicht integratie-uitkeringen provinciefonds 2014 (x € 1.000)

Omschrijving	2014
Integratie-uitkering begroting 2014:	
Natuur	145.325
Subtotaal	145.325
Nog niet eerder opgenomen in een begroting:	
Natuur	5
Natuur	- 105.000
Subtotaal	- 104.995
Totaal:	40.330

4. Decentralisatie-uitkeringen

In tabel B6 is een overzicht opgenomen van de decentralisatie-uitkeringen.

Tabel B6: Overzicht decentralisatie-uitkeringen provinciefonds 2014 (x € 1.000)

Omschrijving	2014
Decentralisatie-uitkering begroting 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
Subtotaal	681.294
Nog niet eerder opgenomen in een begroting:	
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
Subtotaal	226.234
Totaal:	907.528