

Vergaderjaar 2009–2010

32 360 C

Jaarverslag en slotwet provinciefonds 2009

Nr. 4

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 2009 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 staatssecretaris van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,
A. Th. B. Bijleveld-Schouten

De minister van Financiën,
J. C. de Jager

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 suppletore begroting 2009 is het uitgavenbedrag van het provinciefonds met € 304 000 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 2009 | 1 299 180 |
| Stand uitgavenbedrag 1e suppletore begroting 2009 | 1 295 420 |
| Stand uitgavenbedrag 2e suppletore begroting 2009 | 1 328 904 |
| Voorgestelde mutaties bij slotwet 2009: | |
| 1) Alle troeven in handen (decentralisatie-uitkering) | 37 |
| 2) Regionale luchthavens (decentralisatie-uitkering) | 172 |
| 3) Realisatie Kosten Financiële-verhoudingswet | - 100 |
| 4) Wijziging betalingsverloop integratie-uitkeringen 2009 | - 1 |
| 5) Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2009 | 30 |
| 6) Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2009 | 166 |
| Totaal mutaties bij slotwet | 304 |
| Stand uitgavenbedrag slotwet begroting 2009 | 1 329 208 |
| <i>Waarvan uitgavenbedrag Kosten Financiële-verhoudingswet</i> | <i>0</i> |
| <i>Waarvan uitgavenbedrag Algemene uitkeringen</i> | <i>1 252 646</i> |
| <i>Waarvan uitgavenbedrag Integratie-uitkeringen</i> | <i>42 202</i> |
| <i>Waarvan uitgavenbedrag Decentralisatie-uitkeringen</i> | <i>34 360</i> |

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

1) *Alle troeven in handen (decentralisatie-uitkering)*

De minister van OCW investeert in de landelijke uitrol van effectieve emancipatieprojecten ter versterking van het lokale emancipatiebeleid van gemeenten en het emancipatieproces van kwetsbare vrouwen. Hiertoe zijn 18 best practices geselecteerd uit de projecten die op basis van de subsidieregeling emancipatieprojecten 2004–2007 gesubsidieerd zijn. In totaal stelt de minister van OCW voor de periode 2009–2011 een bedrag van € 0,35 miljoen beschikbaar aan provincies. Voor 2009 is dit € 37 000.

2) *Regionale luchthavens*

De Regelgeving Burger- en Militaire Luchthavens is per 1 november 2009 in werking getreden door opname hiervan in de Wet luchtvaart. Hierdoor zijn de provincies bevoegd gezag geworden voor de gedecentraliseerde luchthavens. In 2006 zijn afspraken gemaakt over de Rijksbijdrage ter dekking van de kosten van de provincies tussen het Rijk en het IPO. Voor 2009 bedraagt de toevoeging aan het provinciefonds € 0,172 miljoen.

3) *Realisatie kosten Financiële-verhoudingswet*

Het gerealiseerde bedrag komt door de slotwetmutatie € 100 000 lager uit dan na de stand 1ste suppletore 2009 werd geraamd. Dit komt doordat niet alle onderzoeken die voor 2009 gepland waren, daadwerkelijk in 2009 zijn uitgevoerd. De realisatie voor de post kosten Financiële-verhoudingswet komt hiermee op € 0

4) Wijziging betalingsverloop integratie-uitkeringen en decentralisatie-uitkeringen 2009

Bij Voorlopige Rekening is vastgesteld hoe de in 2009 gerealiseerde uitbetalingen voor de decentralisatie-uitkeringen (DU) en integratie-uitkeringen (IU) aan de provincies zich verhouden tot het bedrag dat bij de 2e suppletore begroting 2009 voor de uitbetalingen is geraamd. Daarbij is gebleken dat er in totaal hogere uitbetalingen zijn gedaan dan bij Najaarsnota 2009 werden verwacht. Het gaat hierbij om een verschil van € – 1 000 (negatief) bij de integratie-uitkeringen en € 30 000 (positief) bij de decentralisatie-uitkeringen. In onderstaande tabel wordt een specificatie gegeven van deze bedragen. Deze onderdelen zullen bij Voorjaarsnota 2010 opwaarts voor de IU en neerwaarts voor de DU worden bijgesteld. Deze mutaties in de uitgaven bij Voorjaarsnota 2010 hebben dus nog betrekking op het begrotingsjaar 2009.

Tabel 2: Specificatie Integratie- en decentralisatie-uitkeringen 2009 (x € 1 000)

| | Budget na NJN | Slotwet | Budget totaal | Uitgegeven | Verschil |
|--|---------------|------------|---------------|---------------|------------|
| Integratie-uitkeringen | | | | | |
| Rivierdijkversterking/hoofdwaterkering | 42 202 | | 42 202 | 42 202 | 0 |
| Wijziging betalingsverloop integratie-uitkeringen 2008 | 1 | | 1 | | - 1 |
| TOTAAL IU | 42 203 | 0 | 42 203 | 42 202 | - 1 |
| Decentralisatie-uitkeringen | | | | | |
| Regeling cultuurparticipatie | 8 123 | | 8 123 | 8 123 | 0 |
| Stimulering lokaal klimaatbeleid (SLOK) | 1 755 | | 1 755 | 1 786 | 31 |
| Herstructurering bedrijventerreinen project Moerdijk | 24 243 | | 24 243 | 24 243 | 0 |
| Alle troeven in handen | | 37 | 37 | 37 | 0 |
| Regionale luchthavens | | 172 | 172 | 171 | - 1 |
| TOTAAL DU | 34 121 | 209 | 34 330 | 34 360 | 30 |
| TOTAAL | 76 324 | 209 | 76 533 | 76 562 | 29 |

5) Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2009

Bij Voorlopige Rekening is vastgesteld hoe de in 2009 gerealiseerde uitbetalingen aan de provincies zich verhouden tot het bedrag dat bij de 2e suppletore begroting 2009 voor de uitbetalingen is geraamd. Daarbij is gebleken dat er hogere uitbetalingen zijn gedaan dan bij Najaarsnota 2009 werden verwacht. Het gaat hierbij om een verschil van € 166 000 (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 Voorjaarsnota 2010 dan ook met dit bedrag neerwaarts worden bijgesteld. Deze mutatie in de uitgaven bij voorjaarsnota 2010 heeft dus nog betrekking op het begrotingsjaar 2009.

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

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 tweede suppletore begroting 2009 is het verplichtingenbedrag met € 109 000 gewijzigd.

Tabel 3: Totstandkoming verplichtingenbedrag provinciefonds (x € 1 000)

| | |
|--|------------------|
| Stand verplichtingenbedrag vastgestelde begroting 2009 | 1 317 332 |
| Stand verplichtingenbedrag 1e suppletore begroting 2009 | 1 287 981 |
| Stand verplichtingenbedrag 2e suppletore begroting 2009 | 1 321 465 |
| Voorgestelde mutaties bij slotwet 2009: | |
| 1) Alle troeven in handen (decentralisatie-uitkering) | 37 |
| 2) Regionale luchthavens (decentralisatie-uitkering) | 172 |
| 3) Realisatie Kosten Financiële-verhoudingswet | - 100 |
| 4a) Wijziging betalingsverloop integratie-uitkeringen 2008 | - 1 |
| 4b) Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2008 | 1 |
| Totaal mutaties bij slotwet | 109 |
| Stand verplichtingenbedrag slotwet begroting 2009 | 1 321 574 |
| <i>Waarvan verplichtingenbedrag Kosten Financiële-verhoudingswet</i> | <i>0</i> |
| <i>Waarvan verplichtingenbedrag Algemene uitkeringen</i> | <i>1 245 042</i> |
| <i>Waarvan verplichtingenbedrag Integratie-uitkeringen</i> | <i>42 202</i> |
| <i>Waarvan verplichtingenbedrag Decentralisatie-uitkeringen</i> | <i>34 330</i> |

De wijziging van het uitgavenbedrag is het saldo van een aantal mutaties. Voor de verklaringen van de in de tabel weergegeven mutaties 1 t/m 3 wordt verwezen naar de verklaringen bij de overeenkomende mutaties van de 'uitgaven'

4 a en b) Wijziging betalingsverloop 2008

Bij Voorjaarsnota 2009 zijn de wijzigingen betalingsverloop van de algemene uitkering en de integratie-uitkeringen over 2008 als verplichtingen en als uitgaven geboekt. Dat is niet correct. De wijzigingen betalingsverloop van 2008 betreffen alleen mutaties in de uitgaven voor 2009.

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 tweede suppletore begroting voor 2009 worden de ontvangsten met € 304 000 verhoogd.