

Vergaderjaar 2016–2017

34 725 C

Jaarverslag en slotwet Provinciefonds 2016

Nr. 4

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 2016 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 2016 is het uitgavenbedrag van het provinciefonds met € – 100.000 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 2016	2.160.334
Stand uitgavenbedrag 1e suppletoire begroting 2016	2.301.745
Stand uitgavenbedrag 2e suppletoire begroting 2016	2.493.604
Voorgestelde mutaties bij slotwet 2016:	
1) Realisatie Kosten Financiële-verhoudingswet	– 100
2) Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2016	1
3) Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkering 2015	– 1
4a) Reallocatie DU Ontwikkel / OEM variabel (algemene uitkering)	278
4b) Reallocatie DU Ontwikkel / OEM variabel (decentralisatie uitkering)	– 278
Totaal mutaties bij slotwet	– 100
Stand uitgavenbedrag slotwet begroting 2016	2.493.504
<i>Waarvan uitgavenbedrag Kosten Financiële-verhoudingswet</i>	<i>0</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Algemene uitkeringen</i>	<i>229.520</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Integratie-uitkeringen</i>	<i>0</i>
<i>Waarvan uitgavenbedrag Decentralisatie-uitkeringen</i>	<i>2.263.984</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 € 100.000 lager uit dan na de stand 2^e suppletoire begroting 2016 werd geraamd.

2) Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2016

Vastgesteld is dat de in 2016 gerealiseerde betalingen voor de decentralisatie-uitkeringen aan de provincies € 1.000 hoger zijn dan het bedrag dat bij de 2^e suppletoire begroting 2016 voor de betalingen is geraamd. Het onderdeel wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen zal bij 1^e suppletoire begroting 2017 dan ook met dit bedrag neerwaarts worden bijgesteld. Deze mutatie bij 1^e suppletoire begroting 2017 heeft dus nog betrekking op het begrotingsjaar 2016.

3) Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2015

In de 1^e suppletoire begroting 2016 is de mutatie wijziging betalingsverloop 2015 voor de decentralisatie-uitkeringen in de begroting van het provinciefonds verwerkt. In de loop van 2016 is een openstaande verplichting afgeboekt, omdat deze niet meer tot betaling zal komen. Daarmee samenhangend wordt de mutatie wijziging betalingsverloop 2015 in de slotwet met € 1.000 verlaagd.

4a en 4b) Reallocatie 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 2016 € 400.804.000. Dat is € 278.000 minder dan in de 2^e suppletoire begroting 2016 (TK 34 620 C, nr. 2) is vermeld.

Nieuw feit na afloop boekjaar

Na afloop van het boekjaar 2016 heeft een herschikking plaats gevonden binnen het begrotingsartikel van het provinciefonds. Op basis van actuele gegevens met betrekking tot de Motorrijtuigenbelasting heeft een herberekening plaats gevonden van de Algemene uitkering en van de Decentralisatie-uitkering Ontwikkel/OEM variabel. Dit leidt tot een, budgettair neutrale, herschikking tussen provincies, die in de loop van 2017 verrekend zal worden met de uitkeringen over 2017. Tevens leidt dit tot een, eveneens budgettair neutrale, herschikking tussen de Algemene uitkering en de Decentralisatie-uitkeringen. Dit heeft daardoor op artikelniveau geen consequenties voor de verantwoordingsstaat 2016 (in het jaarverslag) en de begrotingsstaat 2016 (in de slotwet) van het provinciefonds.

Tabel 2: Specificatie integratie- en decentralisatie-uitkeringen 2016 (x 1.000):

	Budget na NJN	Slotwet	Budget totaal	Uitgegeven	Verschil
Integratie-uitkeringen	0		0	0	0
TOTAAL IU	0	0	0	0	0
Decentralisatie-uitkeringen					
Aansluiting Lelystad Airport	6.671		6.671	6.671	0
Afsluitdijk	4.074		4.074	4.074	0
Agri Meets Design	87		87	87	0
Beter benutten	64.808		64.808	64.808	0
Big start Giro d'Italia	2.500		2.500	2.500	0
Bodemsanering	46.003		46.003	46.003	0
BRZO	11.171		11.171	11.171	0
Dubbele dijkzone Eemshaven-Delfzijl	200		200	200	0
DuurzaamDoor	1.500		1.500	1.500	0

	Budget na NJN	Slotwet	Budget totaal	Uitgegeven	Verschil
DU Ontwikkel / OEM-variabel	401.082	- 278	400.804	400.803	- 1
Economische structuurversterking en werkgelegenheid Zeeland	112		112	112	0
Erfgoed en ruimte	993		993	993	0
Fieldlab Region Smart Factories	2.000		2.000	2.000	0
Green Deal	11.046		11.046	11.046	0
Groei op het spoor	4.011		4.011	4.011	0
Hydrologische maatregelen	17.800		17.800	17.800	0
Luchthavens	934		934	934	0
MIRT-onderzoek Holwerd aan Zee	75		75	75	0
MKB Innovatiestimulering topsectoren	15.000		15.000	15.000	0
Monumenten	20.000		20.000	20.000	0
Nationale gebiedsontwikkelingen	20.601		20.601	20.601	0
Natuur	440.179		440.179	440.179	0
Onderzoek omwonenden DuPont	199		199	199	0
Opruiming Drugsafval	1.000		1.000	1.000	0
OV SAAL MLT	9.060		9.060	9.060	0
Programma Impuls Omgevingsveiligheid (IOV)	15.256		15.256	15.256	0
Projecten verkeer en vervoer	76.859		76.859	76.859	0
Projectstimulering Interreg	285		285	285	0
Randstadspoor	4.140		4.140	4.140	0
Sterke regio's	1.000		1.000	1.000	0
Uitvoeringstafel Eindhoven Airport	33		33	33	0
Verkeer en vervoer	919.135		919.135	919.135	0
Versnellingsagenda melkveehouderij Noord NL	60		60	60	0
Vierkant voor werk	510		510	510	0
Vismigratierivier	826		826	826	0
Waddenfonds	28.878		28.878	28.878	0
Waddenslib	100		100	100	0
Weidevogels	325		325	325	0
Zoetwater	6.895		6.895	6.895	0
Zuiderzeelijn (REP-middelen)	128.855		128.855	128.855	0
Wijziging betalingsverloop decentralisatie-uitkeringen 2015	- 1	- 1	- 2		2
TOTAAL DU	2.264.262	- 279	2.263.983	2.263.984	1
TOTAAL	2.264.262	- 279	2.263.983	2.263.984	1

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^e suppletoire begroting 2016 is het verplichtingenbedrag met € - 100.000 gewijzigd.

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

Stand verplichtingenbedrag vastgestelde begroting 2016	2.160.334
Stand verplichtingenbedrag 1e suppletoire begroting 2016	2.301.893
Stand verplichtingenbedrag 2e suppletoire begroting 2016	2.493.752
Voorgestelde mutaties bij slotwet 2016:	
1) Realisatie kosten Financiële verhoudingswet	- 100
2a) Reallocatie DU Ontwikkel / OEM variabel (algemene uitkering)	278
2b) Reallocatie DU Ontwikkel / OEM variabel (decentralisatie uitkering)	- 278
Totaal mutaties bij slotwet	- 100
Stand verplichtingenbedrag slotwet begroting 2016	2.493.652
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Kosten Financiële-verhoudingswet</i>	<i>0</i>

<i>Waarvan verplichtingenbedrag Algemene uitkeringen</i>	229.667
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Integratie-uitkeringen</i>	0
<i>Waarvan verplichtingenbedrag Decentralisatie-uitkeringen</i>	2.263.985

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 supplettoire begroting voor 2016 worden de ontvangsten met € – 100.000 gewijzigd.