

Vergaderjaar 2004–2005

30 105 C

Wijziging van de begrotingsstaat van het provinciefonds voor het jaar 2005 (wijziging samenhangende met de Voorjaarsnota)

Nr. 2

MEMORIE VAN TOELICHTING

A. ARTIKELSGEWIJZE TOELICHTING BIJ HET BEGROTINGSWETSVORSTEL

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 2005 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, eerste lid, van de Fvw)

Ingevolge artikel 5, eerste lid van de Financiële-verhoudingswet (Fvw) 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,
J. W. Remkes

De Staatssecretaris van Financiën,
J. G. Wijn

De Minister van Financiën,
G. Zalm

B. Begrotingstoelichting

1 Leeswijzer

Deze eerste suppletore begroting 2005 toont de mutaties ten opzichte van de ontwerpbegroting 2005. De beleidsprioriteiten voor het huidige begrotingsjaar zijn in de ontwerpbegroting toegelicht. De terugkoppeling over het gevoerde beleid in relatie tot de beleidsprioriteiten zal in het jaarverslag 2005 centraal staan.

De indeling van deze suppletore begroting is als volgt. Paragraaf 2.1 beschrijft de belangrijkste beleidsmutaties. Kort zal worden toegelicht wat de omvang van en de reden voor de mutaties is. Paragraaf 2.2 gaat in 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.

2 Het beleid

2.1 Overzicht uitgaven- en ontvangstenmutaties

In de onderstaande overzichtstabel wordt een overzicht gegeven van de mutaties die zich in de periode vanaf de ontwerpbegroting 2005 tot en met de eerste suppletore begroting 2005 hebben voorgedaan in de uitgaven. De weergegeven mutaties worden onder de tabel afzonderlijk toegelicht.

Tabel B1: Overzichtstabel suppletore uitgavenmutaties (bedragen * € 1 000)

	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 2005	981 492
mutaties eerste suppletore begroting:	
1) Nacalculatie accres 2004/uitkering behoedzaamheidsreserve 2004	16 250
2) Bijstelling accres 2005	2 595
3) Totaal mutaties	18 845
Stand 1ste suppletore begroting 2005	1 000 337

Toelichting op de mutaties

1) Nacalculatie accres 2004/uitkering behoedzaamheidsreserve 2004

De fondsbeheerders streven een adequate omvang van het provinciefonds na. Het belangrijkste instrument om dit streven te verwezenlijken is de normeringssystematiek. Onderdeel van deze normeringssystematiek is de nacalculatie gebaseerd op de realisatie van de netto-gecorrigeerde rijksuitgaven in de Voorlopige Rekening. Voor 2004 komt het nagecalculeerde accrespercentage van 0,26 (negatief) overeen met een accres van € 2 902 000 (negatief). Ten tijde van de Voorjaarsnota 2004 werd op grond van de toen beschikbare gegevens een accres verwacht van € 1 001 000 (negatief). Het negatieve verschil van € 1 901 000 is de omvang van de nacalculatie over het uitkeringsjaar 2004. Het resultaat van de nacalculatie wordt verrekend met de behoedzaamheidsreserve die in 2004 is ingehouden. Op grond hiervan is het uit te keren bedrag van de behoedzaamheidsreserve 2004 € 16 250 000 (€ 18 151 000 min € 1 901 000). De feitelijke uitbetaling vindt plaats in het uitkeringsjaar 2005.

2) Bijstelling accres 2005

Evenals de nacalculatie accres 2004 vloeit het accres 2005 voort uit de normeringssystematiek. Als gevolg van mutaties in de netto gecorrigeerde rijksuitgaven wordt het accres per saldo verhoogd met € 2 595 000. Dit bedrag is opgebouwd uit twee onderdelen. Het eerste onderdeel betreft een verhoging van € 4 496 000 die is gebaseerd op een accrespercentage voor 2005 van 2,6, terwijl bij de ontwerpbegroting nog was uitgegaan van 2,2. Bij het tweede onderdeel gaat het om de negatieve nacalculatie van 2004, waarvoor in deze begroting een structurele doorwerking naar de jaren 2005 en volgende van € 1 901 000 (negatief) is opgenomen.

De beleidsartikelen

In onderstaande tabel worden voor zowel de verplichtingen, de uitgaven als de ontvangsten de budgettaire gevolgen van beleid van het gemeentefonds weergegeven. Hiermee worden de integrale uitgaven die samenhangen met de samengestelde beleidsdoelstelling (het nastreven van een adequate omvang van het gemeentefonds en het nastreven van een adequate verdeling van de middelen over de gemeenten) van de ontwerp-begroting gemeentefonds 2005 inzichtelijk gemaakt.

Tabel B2: Budgettaire gevolgen van beleid (bedragen * €1 000)

	Stand ontwerp- begroting	Mutaties via NvW en amendementen	Mutaties 1ste suppletore begroting	Totaal mutaties	Stand 1ste suppletore begroting
	(1)	(2)	(3)	(4)=(2+3)	(5)=(1+4)
Verplichtingen	999 643	–	2 595	2 595	1 002 238
Uitgaven	981 492	–	18 845	18 845	1 000 337
<i>Programmauitgaven</i>					
1. Algemene uitkeringen	897 948	–	18 845	18 845	916 793
2. Integratie-uitkeringen	83 544	–	–	–	83 544
Ontvangsten	981 492	–	18 845	18 845	1 000 337

Mutaties via de 1e suppletore begroting

Verplichtingen

In dit wetsvoorstel wordt voorgesteld de begroting van de verplichtingen van het provinciefonds voor het jaar 2005 met € 2 595 000 te verhogen en te brengen op € 1 002 238 000. De verhoging wordt hieronder in tabel B3 gespecificeerd. De bijstelling van het accres 2005 is reeds toegelicht in § 2.1.

Tabel B3: Verplichtingenbedrag provinciefonds 2005 (bedragen * €1 000)

Stand verplichtingenbedrag oorspronkelijk vastgestelde begroting 2005	999 643
Voorgestelde mutaties sinds oorspronkelijke begroting 2005: Bijstelling accres 2005	2 595
Stand verplichtingenbedrag provinciefonds 1e suppletore begroting 2005	1 002 238

In de ontwerp-begroting provinciefonds 2005 is als verplichting ter zake van de algemene uitkeringen een bedrag van € 916 099 000 opgenomen (zie Stb. 2005, 138, artikel 3).

De in tabel B3 vermelde mutatie is een mutatie in de algemene uitkering.

Het verplichtingenbedrag van de algemene uitkering voor 2005 komt daardoor op € 918 694 000 (zie wetsartikel 3).

Uitgaven

In dit wetsvoorstel wordt voorgesteld de begroting van de uitgaven van het provinciefonds voor het jaar 2005 met € 18 845 000 te verhogen en te brengen op € 1 000 337 000. Deze verhoging is in tabel B1 reeds gespecificeerd en in § 2.1 nader toegelicht.

Ontvangsten

Sinds de invoering van de Financiële-verhoudingswet zijn de uitgaven en de inkomsten per definitie over ieder uitkeringsjaar aan elkaar gelijk. Ten opzichte van de oorspronkelijk vastgestelde begroting van het provinciefonds voor 2005 worden de ontvangsten ex artikel 4 van de Financiële-verhoudingswet, analoog aan de uitgaven, met € 18 845 000 verhoogd tot € 1 000 337 000.