

Vergaderjaar 2006–2007

31 061 C

Wijziging van de begrotingsstaat van het provinciefonds voor het jaar 2007 (wijziging samenhangende met de Voorjaarsnota)

Nr. 2

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 2007 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. en de aanvullende uitkeringen is opgenomen. Een toelichting op het bedrag van € 1 059 324 000, dat is vermeld in wetsartikel 3 wordt gegeven in § 2.2 in de tekst die volgt na tabel B.3.

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

De minister van Financiën,
W. J. Bos

Inhoudsopgave

blz.

1. Leeswijzer	3
2. Het beleid	3
2.1 Overzicht uitgavenmutaties	3
2.2 Het beleidsartikel	4

BEGROTINGSTOELICHTING

1 Leeswijzer

Bij de eerste suppletore begroting ligt de nadruk niet op de beleidsprioriteiten, zoals in de ontwerpbegroting 2007, 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 2007.

De indeling van deze suppletore 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.

2 Het beleid

2.1 Overzicht uitgavenmutaties

In de onderstaande overzichtstabel wordt een overzicht gegeven van de belangrijkste mutaties die zich in de periode vanaf de ontwerpbegroting 2007 tot en met de eerste suppletore begroting 2007 hebben voorgedaan in de uitgaven. De weergegeven mutaties (€ 14 110 000 in totaliteit) worden onder de tabel afzonderlijk toegelicht.

Tabel B1: Overzichtstabel suppletore uitgavenmutaties (x 1 000)

	Uitgaven
Stand ontwerpbegroting 2007	1 110 237
Mutaties eerste suppletore begroting:	
1) Uitkering behoeftzaamheidsreserve/nacalculatie 2006	2 890
– Structurele doorwerking nacalculatie accres 2006	– 15 262
2) Bijstelling accres 2007	27 984
3) Wijziging betalingsverloop 2006	– 1 502
Stand 1e suppletore begroting 2007	1 124 347

Toelichting op de mutaties:

1) Uitkering behoeftzaamheidsreserve 2006/nacalculatie 2006 (€ 2 890 000)

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 2006 komt het nagecalculeerde accrespercentage van 2,95 (positief) overeen met een accres van € 29 428 000 (positief). Ten tijde van de voorjaarsnota 2006 werd op grond van de toen beschikbare gegevens een accres verwacht van € 44 690 000 (positief). Het negatieve verschil van € 15 262 000 is de omvang van de nacalculatie over het uitkeringsjaar 2006. Het resultaat van de nacalculatie wordt verrekend met de behoeftzaamheidsreserve die in 2006 is ingehouden. Op grond hiervan is het uitkeren bedrag van de behoeftzaamheidsreserve 2006 € 2 890 000 (€ 18 152 000 min € 15 262 000). De feitelijke uitbetaling vindt plaats in het uitkeringsjaar 2007.

2) Bijstelling accres 2007 (€ 27 984 000)

Evenals de nacalculatie accres 2006 vloeit het accres 2007 voort uit de normeringssystematiek. Als gevolg van mutaties in de netto gecorri-

geerde rijksuitgaven wordt het accres per saldo verhoogd met € 27 984 000. Deze verhoging is gebaseerd op een bijgesteld accrespercentage voor 2007 van 6,09%.

3) Wijziging betalingsverloop 2006 (€ – 1 502 000)

Deze wijziging betalingsverloop bestaat uit een tweetal onderscheiden zaken te weten: a. Door een vroegtijdige uitbetaling van het eerste termijnbedrag 2007 aan de provincie Noord-Brabant zijn de daarvoor beschikbare middelen (€ 2 101 417) meegenomen in de uitgaven over het jaar 2006. Dit leidt voor 2007 tot een neerwaartse aanpassing van de algemene uitkering (€ 1 968 000) én van de integratie-uitkeringen (€ 133 000). én b. Ter compensatie van de extra belastingheffing wegens het gebruik van de dienstauto door de CdK's voor nevenfuncties is de algemene uitkering in 2006 incidenteel verhoogd met € 600 000. Aangezien deze middelen niet meer mee zijn genomen in de bevoorschotting in het jaar 2006, leidt dit tot een opwaartse aanpassing van de algemene uitkering aan de uitgavenkant van € 600 000.

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 B2: Budgettaire gevolgen van beleid (x € 1 000)

	Stand ontwerp-begroting 2007 (1)	Mutaties 1ste suppletore begroting 2007 (2)	Stand 1ste suppletore begroting 2007 (3)=(1+2)	Mutatie 2008	Mutatie 2009	Mutatie 2010	Mutatie 2011
Verplichtingen	1 128 389	10 620	1 139 009	12 722	12 722	12 722	12 722
Uitgaven:	1 110 237	14 110	1 124 347	12 722	12 722	12 722	12 722
<i>Programma-uitgaven</i>							
1. Algemene uitkering c.a. en de aanvullende uitkeringen	1 030 419	14 243	1 044 662	12 722	12 722	12 722	12 722
2. Integratie-uitkeringen	79 818	- 133	79 685				
Ontvangsten	1 110 237	14 110	1 124 347	12 722	12 722	12 722	12 722

Toelichting

Mutaties 1ste suppletore begroting

Verplichtingen

In dit wetsvoorstel wordt voorgesteld de begroting van de verplichtingen van het provinciefonds voor het jaar 2007 met € 10 620 000 te verhogen en te brengen op € 1 139 009 000. De toelichting bij de mutaties is reeds gegeven in § 2.1.

Tabel B3: Verplichtingenbedrag provinciefonds 2007 (x 1 000)

Stand verplichtingenbedrag bij oorspronkelijk vastgestelde begroting 2007		1 128 389
Voorgestelde mutaties sinds oorspronkelijke vastgestelde begroting 2007:		
Bijstelling accres 2007	27 984	
Wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2006	- 1 969	
Wijziging betalingsverloop integratie uitkering 2006	- 133	
Uitkering behoedzaamheidsreserve/nacalculatie 2006	- 15 262	
Totaal mutaties:		10 620
Stand verplichtingenbedrag bij 1e suppletore begroting 2007		1 139 009
<i>Waarvan verplichtingenbedrag algemene uitkering</i>		<i>1 059 324</i>
<i>Waarvan verplichtingenbedrag integratie-uitkeringen</i>		<i>79 685</i>

Het verplichtingenbedrag en het uitgavenbedrag voor de integratie-uitkeringen (zie voor het uitgavenbedrag tabel B.2) zijn voor het uitkeringsjaar 2007 aan elkaar gelijk. Het verplichtingenbedrag voor de algemene uitkeringen, zoals opgenomen in artikel 3 van dit wetsvoorstel, is € 1 059 324 000. Dit bedrag is het verschil tussen het verplichtingenbedrag provinciefonds van € 1 139 009 000 en het verplichtingenbedrag integratie-uitkeringen van € 79 685 000.

Uitgaven

In dit wetsvoorstel wordt voorgesteld de begroting van de uitgaven van het provinciefonds met € 14 110 000 te verhogen en te brengen op € 1 124 347 000. Deze verhoging wordt hieronder in tabel B.4 toegelicht. 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 2007, maar niet op het verplichtingenbedrag 2007. Het gaat om de uitkering behoedzaamheidsreserve/nacalculatie 2006 (€ 2 890 000) en wijziging betalingsverloop algemene uitkering 2006 (€ 600 000).

Tabel B4: Uitgaven provinciefonds 2007 (x € 1 000)

Stand uitgavenbedrag bij oorspronkelijk vastgestelde begroting 2007		1 110 237
Voorgestelde mutaties sinds oorspronkelijke vastgestelde begroting 2007:		
Saldo mutaties in de verplichtingen k=v (zie tabel B.3)	10 620	
Uitkering behoedzaamheidsreserve/nacalculatie 2006	2 890	
Wijziging betalingsverloop	600	
Totaal mutaties:		14 110
Stand uitgavenbedrag bij 1ste suppletore begroting 2007		1 124 347

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 2007 worden de ontvangsten, analoog aan de uitgaven, met € 14 110 000 verhoogd tot € 1 124 347 000.