

| | | |
|-------------------------|-------------------------|------------------|
| Afdeling | : Financien | B&W-voorstel: |
| Naam opsteller voorstel | : Hanssen, Annie | BW-009121 |
| Portefeuillehouder | : H.A. (Harrie) Litjens | Zaaknummer JOIN: |
| | | Z/15/012714 |
| | | Publicatie: |
| | | Openbaar |

Onderwerp

Decembercirculaire 2015 over de algemene uitkering/ Gemeentefonds.

Voorstel

- Kennis te nemen van de Decembercirculaire 2015 Gemeentefonds/ algemene uitkering;
- De financiële consequenties voor 2015 en voorgaande jaren te verwerken in de jaarrekening 2015;
- De financiële consequenties voor 2016 te verwerken in de 1^e bestuursrapportage van 2016.

Inleiding

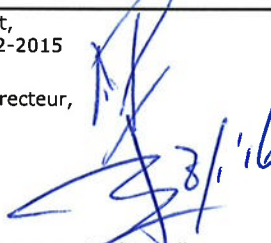
Algemeen

In de decembercirculaire 2015 Gemeentefonds wordt informatie gegeven over de uitkeringsjaren 2013 t/m 2016. De decembercirculaire heeft doorgaans een beperkte strekking. Het gaat primair om onderwerpen die vóór de jaarafsluiting van het Rijk en de gemeenten geregeld dienen te zijn.

Uitkeringsjaren 2013/2014

De definitieve vaststelling van de algemene uitkering geschiedt twee jaar na het verstrijken van het uitkeringsjaar. Alle maatstaven van 2013 zijn inmiddels vastgesteld. Als laatste is de uitkeringsfactor 2013 definitief vastgesteld. Deze is ongewijzigd vastgesteld. De mutaties in de maatstaven van 2013, die in de loop van 2015 zijn vastgesteld hebben geleid tot een terugvordering van € 7.169,48. Deze mutaties zijn reeds verwerkt bij de 3^e bestuursrapportage 2015.

In 2015 zijn ook enkele aantallen en maatstaven van de algemene uitkering 2014 definitief vastgesteld. Deze mutaties zijn verwerkt in de 1^e en 3^e bestuursrapportage 2015. In december is een nieuwe mutatie ontvangen Dit betreft de bijstellingen van de du-uitkering CJG en de iu-uitkering Wmo. Per saldo geeft dit een budgettair voordeel van € 38.404,97. Deze mutatie maakt onderdeel uit van het jaarrekeningresultaat 2015.

| | | | | | | | |
|--|-----------|--------------------------------|---|----|-----|----|----|
| Weert, 17-12-2015 De directeur,  Soort besluit: Besluit college | S | | B | W | W | W | W |
| | | | | HL | FvE | PS | GG |
| | akkoord | | | | | | |
| | bespreken | | | | | | |
| Soort besluit: Besluit college | | Vergadering B&W van 12-01-2016 | | | | | |

In te vullen door het B&W secretariaat:

- Akkoord
 Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder
 Anders, nl.:
 Beslissing d.d.:

- Niet akkoord
 Gewijzigde versie

- A-stuk
 B-stuk
 C-stuk

Akkoord met advies
12 JAN. 2016

Nummer: 5

De secretaris,

Totaal aantal pagina's: 4
Pagina 1

De raad via de TILS informeren



Uitkeringsjaar 2015

Voor het uitkeringsjaar 2015 neemt de algemene uitkering o.b.v. de decembercirculaire 2015 toe met € 124.137,--. Het betreft de volgende mutaties:

Verdeelreserve 2015

De algemene uitkering neemt toe met € 31.743,-- (budgettair) door de uitdeling van de verdeelreserve 2015 met 1 punt uitkeringsfactor.

Faciliteitenbesluit opvangcentra

Op grond van het Faciliteitenbesluit opvangcentra ontvangt de gemeente Weert een decentralisatie-uitkering (du) van € 91.364,--. Dit is neutraal omdat hier kosten voor de opvang van asielzoekers tegenover staan.

Mutaties in het Sociaal domein/ 3 D's

De omvang en de verdeling van de integratie-uitkering (iu) Sociaal domein is gewijzigd ten opzichte van de septembercirculaire 2015. Het voordeel voor Weert bedraagt € 1.030,--. De uitkering voor het deelfonds Wmo is € 9.585,-- hoger en de uitkering voor het deelfonds jeugd € 8.555,-- lager. Dit verloopt neutraal.

Vaststelling maatstaven en aantallen

De vaststelling van de maatstaven en de aantallen van de algemene uitkering staan los van de mutaties, die in de circulaire opgenomen zijn.

De vaststellingen van bepaalde maatstaven en aantallen in 2015 leidt tot een hogere algemene uitkering van € 814.742,--. Dit is budgettair.

Daarentegen zijn de nog niet vastgestelde maatstaven en aantallen 2015 € 379.402,-- lager volgens de laatste specificatie van het Ministerie van BZK dan de raming van de gemeente. Naar verwachting zullen de vaststellingen van deze maatstaven en aantallen (dit gebeurt in 2016 en 2017) de eigen raming benaderen. De stand bij de jaarrekening 2015 is € 435.340,-- positief (€ 814.742,-- minus € 379.402,--).

De mutaties voor het jaar 2015 kunnen niet meer via een wijziging/ rapportage in de begroting 2015 worden verwerkt; deze worden meegenomen in de jaarrekening 2015. Het totale voordeel komt uit op € 559.477,--. Hiervan is het budgettaire voordeel € 467.083,--.

Het totale budgettaire voordeel –dus inclusief het voordeel over 2014- bij de jaarrekening 2015 komt dan uit op € 505.487,97.

Uitkeringsjaar 2016

Voor het uitkeringsjaar 2016 neemt de algemene uitkering toe met € 110.018,--. Budgettair is er echter een nadeel van € 251.505,--. De mutaties worden veroorzaakt door:

Referendum Associatieverdrag EU en Oekraïne

De algemene uitkering wordt verhoogd met € 55.263,-- vanwege de kosten van gemeenten voor het organiseren en uitvoeren van het referendum over de Associatie-overeenkomst tussen de Europese Unie en Oekraïne op 6 april 2016. Dit verloopt neutraal.

Mutatie in du-uitkering Brede impuls combinatiefuncties

Het aangevraagde aantal fte buurtsportcoaches en/of combinatiefunctionarissen is hoger dan het beschikbare budget van het Ministerie. Het percentage wordt daarom naar beneden bijgesteld. Voor Weert betekent dit een lagere uitkering van € 2.668,--. Deze mutatie wordt eveneens neutraal verwerkt.

Mutaties in het Sociaal domein/ 3 D's

Voor 2016 heeft een herberekening plaatsgevonden van de middelen voor Participatie, het

onderdeel "klassieke" Wwb. Hiernaast heeft er verschuiving plaatsgevonden van de onderdelen jeugd en Participatie naar het onderdeel Wmo 2015.

Voor Weert betekent dit:

| | | |
|---|-----|-------------|
| - Hogere uitkering deelfonds Wmo 2015 | + | € 17.467,-- |
| - Lagere uitkering deelfonds jeugd | -/- | € 15.176,-- |
| - Hogere uitkering Participatie – klassieke Wwb | + | € 55.132,-- |
| Per saldo hogere uitkering | + | € 57.423,-- |

Deze mutaties verlopen eveneens neutraal.

Huishoudelijke hulp toelage

De du-uitkering Huishoudelijke hulp toelage (HHT) ad € 251.505,-- is reeds in de primaire begroting 2016 verwerkt bij de raming van de algemene uitkering 2016. De uitgaven die hier tegenover staan zijn echter niet verwerkt in de begroting 2016 en moeten alsnog geraamd worden. Na 2016 vervalt deze decentralisatie-uitkering weer.

Deze mutatie leidt per saldo tot een budgettair nadeel van € 251.505,--.

De mutaties voor 2016 worden verwerkt in de 1^e rapportage van 2016.

Beoogd effect/doel

Het karakter van de decembercirculaire is vooral het afwikkelen van de laatste zaken van het uitkeringsjaar. Daarnaast wordt er informatie verschaft over integratie- en decentralisatie-uitkeringen. Daar waar een doorwerking plaatsvindt naar het uitkeringsjaar 2016, is dit verwerkt.

Hiernaast zijn de laatste specificatieformulieren van het Ministerie van BZK vergeleken met de ramingen van de gemeente en meegenomen in dit voorstel. Het doel is een zo realistisch mogelijk beeld te krijgen van de te ontvangen algemene uitkering voor Weert en welke uitgaven hier tegenover staan.

Financiële, personele en juridische gevolgen

Begrotingsposten:

921.00.00 gemeentefondsuitkering

923.00.00 uitkering Sociaal domein

Financiële consequenties decembercirculaire 2015 en aanpassing maatstaven:

| Omschrijving: | Jaar: | Bedrag: | wordt verwerkt in: |
|---|-------|----------------------|--|
| Vaststelling maatstaven | 2014 | + € 38.404,97 | jaarrekening 2015 |
| Verdeelreserve 2015 | 2015 | + € 31.743,00 | jaarrekening 2015 |
| Faciliteitenbesluit opvangcentra | 2015 | + € 91.364,00 | jaarrekening 2015 |
| Uitgaven opvang asielzoekers | 2015 | - € 91.364,00 | jaarrekening 2015 |
| Mutaties Sociaal domein/ 3 D's | 2015 | + € 1.030,00 | jaarrekening 2015 |
| Uitgaven Sociaal domein/ 3 D's | 2015 | - € 1.030,00 | jaarrekening 2015 |
| Mutaties maatstaven/aantallen | 2015 | + € 435.340,00 | jaarrekening 2015 |
| Budgettair voordeel jaarrek. 2015 | | +€505.487,97 | |
| Referendum EU en Oekraïne | 2016 | + € 55.263,00 | 1 ^e bestuursrapportage 2016 |
| Organisatie referendum | 2016 | - € 55.263,00 | 1 ^e bestuursrapportage 2016 |
| Brede impuls combinatiefunct. | 2016 | - € 2.668,00 | 1 ^e bestuursrapportage 2016 |
| Minder fte combinatiefunct. | 2016 | + € 2.668,00 | 1 ^e bestuursrapportage 2016 |
| Mutaties Sociaal domein/ 3 D's | 2016 | + € 57.423,00 | 1 ^e bestuursrapportage 2016 |
| Inzet middelen 3 D's | 2016 | - € 57.423,00 | 1 ^e bestuursrapportage 2016 |
| Uitgaven HHT | 2016 | - € 251.505,00 | 1 ^e bestuursrapportage 2016 |
| Budgettair nadeel 1^e berap 2016 | | - €251.505,00 | |

Overleg gevoerd met

Intern:

Overleg gevoerd met de betrokken budgethouders.

Extern:
N.v.t.

Bijlagen
Decembercirculaire 2015.



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

Provinciefonds

Decembercircularaire 2015



- Gedeputeerde Staten van de provincies
- Dagelijks bestuur van het Interprovinciaal Overleg

DGBK/ Bestuur, Democratie
en Financiën

Turfmarkt 147
Den Haag
Postbus 20011
2500 EA Den Haag
www.rijksoverheid.nl

Contactpersoon
eventuele vragen per e-mail
postbus.gf@minbzk.nl

circulaire

Datum
14 december 2015

Kenmerk
2015-0000737419

| | |
|----------------------------------|---|
| Onderwerp | decembercirculaire provinciefonds 2015 |
| Doelstelling | bekendmaking van beleid en het geven van informatie |
| Juridische grondslag | |
| Relaties met andere circulaire's | septembercirculaire 2015 (2015-0000532753); meircirculaire 2015 (2015-0000299204); decembercirculaire 2014 (2014-0000664231); septembercirculaire 2014 (2014-000028663); meircirculaire 2014 (2014-000028663) |
| Ingangsdatum | 14 december 2015 |
| Geldig tot | 1 juli 2016 |

Voorwoord

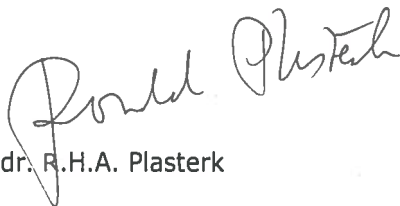
Provincies ontvangen op drie tijdstippen in het jaar de informatie over de provinciefondsuitkeringen: in mei op basis van de Voorjaarsnota, in september op basis van de Miljoenennota en in december, ter afronding van het lopende jaar, op basis van de Najaarsnota.

Van de circulaire heeft de decembercirculaire doorgaans een beperkte strekking. Het gaat primair om onderwerpen die vóór het einde van het jaar geregeld dienen te zijn, met het oog op de jaarafsluiting door het Rijk en de provincies. Ook dit jaar heeft de circulaire slechts beperkte gevolgen voor de opstelling van uw jaarafsluiting.

De politiek-bestuurlijke zaken zijn in hoofdstuk 1 uitgelicht. De circulaire is in belangrijke mate een financieel-technisch document. De latere hoofdstukken richten zich op de doelgroep van financieel specialisten.

Ik wens u veel succes met uw belangrijke taak.

Mede namens de staatssecretaris van Financiën,
De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,



dr. R.H.A. Plasterk

Inhoudsopgave

| | | |
|-----|---|----|
| 1 | Hoofdpunten | 1 |
| 2 | Algemene uitkering | 3 |
| 2.1 | Inleiding | 3 |
| 2.2 | Omvang en verdeling | 3 |
| 2.3 | Bedragen per eenheid, vaste bedragen ontwikkeltaken en uitkeringsfactor | 3 |
| 3 | Decentralisatie-uitkeringen..... | 5 |
| 1. | <i>MRA elektrisch vervoer</i> | 5 |
| 2. | <i>Randstadspoor</i> | 6 |
| 3. | <i>MKB Innovatiestimulering Topsectoren</i> | 6 |
| 4. | <i>MKB Samenwerkingsagenda</i> | 6 |
| 5. | <i>Regionale Investeringssteun Groningen</i> | 6 |
| 6. | <i>Tour de France 2015</i> | 6 |
| 7. | <i>DuurzaamDoor</i> | 6 |
| 8. | <i>Erfgoed en ruimte</i> | 6 |
| 9. | <i>Green Deal</i> | 7 |
| 10. | <i>Beter benutten</i> | 7 |
| 11. | <i>Bodemsanering</i> | 7 |
| 12. | <i>Opruiming drugsafval</i> | 7 |
| 13. | <i>Regiegroep Kust</i> | 7 |
| 14. | <i>Vismigratierivier</i> | 8 |
| 4 | Overige mededelingen | 9 |
| 4.1 | Voorschotbetalingen..... | 9 |
| 4.2 | Individuele referentiewaarden EMU-saldo 2016..... | 9 |
| 4.3 | Wijzigingsbesluit BBV | 9 |
| | Bijlagen..... | 13 |
| | Bijlage 1 Overzicht decentralisatie-uitkeringen | 14 |
| | Bijlage 2 Bedragen per eenheid 2015 | 15 |
| | Bijlage 3 Bedragen per eenheid 2015 per cluster | 16 |
| | Bijlage 4 Volumina maatstaven 2015..... | 17 |
| | Bijlage 5 Ontwikkeltaken niet via maatstaven 2015..... | 19 |
| | Bijlage 6 Overzicht decentralisatie-uitkeringen 2015 per provincie | 20 |
| | Bijlage 7 Verdeling provinciefondsuitkeringen 2015 | 24 |
| | Bijlage 8 Bevoorschotting 2015 | 25 |
| | Bijlage 9 Voorlopige taakveldenlijst provincies 2017 | 26 |

1 Hoofdpunten

Provincies ontvangen op drie tijdstippen in het jaar de informatie over de provinciefondsuitkeringen: in mei op basis van de Voorjaarsnota, in september op basis van de Miljoenennota en in december, ter afronding van het lopende jaar, op basis van de Najaarsnota. De circulaires bevatten ook actuele informatie die op een later tijdstip in de rijksbegroting wordt verwerkt. De mededelingen zijn steeds onder het voorbehoud van parlementaire goedkeuring.

De decembercirculaire heeft doorgaans een beperkte strekking. Het gaat primair om onderwerpen die vóór het einde van het jaar geregeld dienen te zijn, met het oog op de jaarafsluiting door het Rijk en de provincies. De accresraming blijft in deze circulaire ongewijzigd. December is in beginsel geen moment voor nieuwe accresramingen.

Ter voorkoming van een negatieve algemene uitkering is bij Noord-Brabant een extra verschuiving met de decentralisatie-uitkering Ontwikkel/OEM variabel aangebracht, zoals aangekondigd in de septembercirculaire 2015.

Zowel voor 2015 als later is er nieuwe informatie over decentralisatie-uitkeringen.

2 Algemene uitkering

2.1 Inleiding

Paragraaf 2.2 van dit hoofdstuk bevat informatie over de omvang en de verdeling van de algemene uitkering. Paragraaf 2.3 informeert de provincies over een aantal gegevens voor de berekening van de algemene uitkering.

2.2 Omvang en verdeling

Er zijn voor 2015 en verder ten opzichte van de septembercirculaire 2015 geen mutaties in de totale omvang van de algemene uitkering. Daarom is in deze circulaire geen mutatietafel opgenomen. In bijlage 7 kunt u zien hoe de algemene uitkering in het uitkeringsjaar 2015 over de provincies is verdeeld.

De accresraming blijft in deze circulaire ongewijzigd. Het accres wordt in beginsel driemaal per jaar geraamd, te weten naar aanleiding van de Voorjaarsnota, de Miljoenennota en het Financieel Jaarverslag van het Rijk. Het definitieve accres 2015 wordt volgens de gebruikelijke systematiek bij het Financieel Jaarverslag over 2015 vastgesteld en gemeld in de meicirculaire 2016 en verwerkt in het uitkeringsjaar 2016. Ten behoeve van uw jaarafsluiting 2015 is het accres zoals gemeld in de septembercirculaire 2015 de laatst gemelde stand.

De algemene uitkering van Noord-Brabant valt over 2015 zonder verdere aanpassing negatief uit. In paragraaf 2.2 van de septembercirculaire 2015 is aangekondigd dat het vaste bedrag van genoemde provincie om die reden vanaf 2015 verder zal worden verhoogd, onder verlaging van de decentralisatie-uitkering Ontwikkel/OEM variabel met hetzelfde bedrag. Het vaste bedrag van Noord-Brabant wordt met € 5 miljoen extra verhoogd en de decentralisatie-uitkering Ontwikkel/OEM variabel wordt met hetzelfde bedrag verder verlaagd. Het vaste bedrag van Noord-Brabant komt hiermee op € 40 miljoen.

Ten aanzien van het voorkomen van een negatieve algemene uitkering voor Noord-Brabant en Utrecht in 2016 geldt onverminderd de informatie in paragraaf 2.2 van de septembercirculaire 2015.

2.3 Bedragen per eenheid, vaste bedragen ontwikkeltaken en uitkeringsfactor

In de bijlagen 2 en 3 zijn de bedragen per eenheid voor het uitkeringsjaar 2015 vermeld. De vaste bedragen 2015 voor de ontwikkeltaken zijn opgenomen in bijlage 5. De bedragen zijn ongewijzigd ten opzichte van de septembercirculaire 2015. De wijziging ter voorkoming van een negatieve algemene uitkering is in bijlage 8 verwerkt.

De verdeelmaatstaven zijn ten opzichte van de septembercirculaire 2015 geactualiseerd (zie paragraaf 4.1). Het effect op de uitkeringsfactor 2015 leidt op drie decimalen nauwkeurig niet tot een wijziging; de raming blijft 0,940.

Voor 2016 is ten opzichte van de septembercirculaire 2015 geen sprake van actualisatie van maatstaven en zijn om die reden geen overzichten opgenomen.

3 Decentralisatie-uitkeringen

Dit hoofdstuk bevat mededelingen over de decentralisatie-uitkeringen. Tabel 3.1.1 bevat de wijzigingen in de bedragen ten opzichte van de septembercirculaire 2015, gevolgd door een toelichting, met onder meer informatie over de verdeling over de provincies.

Bijlage 1 bevat het overzicht van de decentralisatie-uitkeringen en de daarmee gemoeide bedragen. In bijlage 6 kunt u zien hoe de decentralisatie-uitkeringen in het uitkeringsjaar 2015 over de provincies zijn verdeeld. Voor het uitkeringsjaar 2016 is geen sprake van wijzigingen ten opzichte van de septembercirculaire 2015 en is om die reden de verdeling over de provincies niet opgenomen.

Tabel 3.1.1 Mutaties decentralisatie-uitkeringen (bedragen in miljoenen euro's)

| | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 |
|---|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| Stand septembercirculaire 2015 | 428,437 | 1.564,921 | 1.559,902 | 1.414,943 | 1.413,888 | 1.412,523 |
| Mutaties deze circulaire | | | | | | |
| Verkeer en vervoer | | | | | | |
| 1) MRA elektrisch vervoer | 0,324 | | | | | |
| 2) Randstadspoor | 2,381 | | | | | |
| Economische zaken | | | | | | |
| 3) MKB Innovatiestimulering Topsectoren | 15,000 | | | | | |
| 4) MKB Samenwerkingsagenda | 2,000 | | | | | |
| 5) Regionale Investeringssteun Groningen | 5,000 | | | | | |
| 6) Tour de France 2015 | 0,250 | | | | | |
| Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening | | | | | | |
| 7) DuurzaamDoor | 1,500 | | | | | |
| 8) Erfgoed en ruimte | 0,066 | | | | | |
| 9) Green Deal | 0,100 | | | | | |
| Water en milieu | | | | | | |
| 10) Beter benutten | 1,935 | | | | | |
| 11) Bodemsanering | 3,600 | | | | | |
| 12) Opruiming drugsafval | 1,000 | | | | | |
| 13) Regiegroep Kust | 0,015 | | | | | |
| 14) Vismigratierivier | 0,413 | | | | | |
| Stand deze circulaire | 462,021 | 1.564,921 | 1.559,902 | 1.414,943 | 1.413,888 | 1.412,523 |

Toelichting

1. MRA elektrisch vervoer

In het kader van het beleid ter ondersteuning van elektrisch vervoer ontvangt de provincie Noord-Holland een aanvullende bijdrage van € 324.000 ten behoeve van de inzet van het samenwerkingsverband Metropoolregio Amsterdam (MRA) via het projectbureau MRA-Elektrisch op het gebied van elektrisch vervoer.

2. Randstadspoor

De provincie Utrecht ontvangt vanuit het Restbudget Randstadspoor een bijdrage van € 2,381 miljoen voor het vervangen van de huidige overweg Nieuweweg Noord in de gemeente Veenendaal door twee spoortunnels.

3. MKB Innovatiestimulering Topsectoren

Provincies ontvangen in totaal € 15 miljoen in het kader van de gezamenlijk met de regio opgezette regeling MKB Innovatiestimulering Topsectoren. De ontvangende provincies en bijbehorende bedragen zijn opgenomen in bijlage 6.

4. MKB Samenwerkingsagenda

De provincie Groningen ontvangt € 2 miljoen, voortvloeiend uit de MKB Samenwerkingsagenda Rijk-regio, voor de financiering van regionaal economische projecten.

5. Regionale Investeringssteun Groningen

De provincie Groningen ontvangt een bijdrage van € 5 miljoen in het kader van de regeling Regionale Investeringssteun Groningen (RIG), die tot doel heeft investeringssteun te verlenen aan ondernemingen in de Eemsdelta en de Zernike-campus.

6. Tour de France 2015

De provincie Zeeland ontvangt een bijdrage van € 250.000 voor het organiseren van de Tour de France 2015.

7. DuurzaamDoor

De provincies ontvangen middelen in het kader van het Kennisprogramma DuurzaamDoor: sociale innovatie voor een groene economie. De verdeling over de provincies is opgenomen in bijlage 6.

8. Erfgoed en ruimte

Het Ministerie van OCW heeft aan de provincie Utrecht een bedrag van € 66.000 toegekend vanuit de beleidsnota Visie Erfgoed en Ruimte (Kiezen voor Karakter) voor het plan van aanpak toeristische infrastructuur. De provincie Utrecht is op de hoogte gesteld van het te ontvangen bedrag.

De middelen worden uitgekeerd via een eenmalige decentralisatie-uitkering, net als de eerder toegekende middelen uit deze beleidsnota (zie hoofdstuk 3 van de

meicirculaire 2014, hoofdstuk 3 van de meicirculaire 2015 en hoofdstuk 3 van de septembercirculaire 2015). Deze middelen worden ingezet op initiatieven en projecten vanuit de provincies.

9. Green Deal

De provincie Zeeland ontvangt € 100.000 ten behoeve van het project Tidal Test Centre Grevelingen.

10. Beter benutten

De provincie Noord-Brabant ontvangt een bijdrage van € 75.000 voor de ontwikkeling en het campagnedeel van de Nationale Fietstelweek. De provincie Flevoland ontvangt een eerste bijdrage van € 1.860.000 voor het uitvoeren van de Beter Benutten-maatregel Multimodale Haven Flevokust.

De bedragen zijn onderdeel van het budget dat het Ministerie van Infrastructuur en Milieu in 2015 en 2016 ter beschikking stelt voor de uitvoering van het lopende programma en het vervolgprogramma van Beter Benutten in de verschillende regio's. De hoogte van de bijdrage in 2016 is afhankelijk van de voortgang van de benuttingmaatregelen. Informatie hierover volgt in een komende circulaire.

11. Bodemsanering

De provincie Zeeland ontvangt een laatste bijdrage van € 2 miljoen ten behoeve van de bodemsanering op het Thermphos-terrein.

De provincie Overijssel ontvangt een bijdrage van € 1,6 miljoen voor de aanpak van de meest urgente asbestproblematiek in de gemeente Hof van Twente. Deze bijdrage maakt onderdeel uit van een programmatische aanpak in de periode tot en met 2022.

12. Opruiming drugsafval

De provincies ontvangen in totaal een bijdrage van € 1 miljoen in het kader van het amendement Cegerek – R. Dijkstra inzake een tegemoetkoming in de kosten van het opruimen van drugsafvaldumpingen (Kamerstukken II 2014/2015, 34 000 XII, nr. 49). De verdeling over de provincies, waarover in IPO-verband overeenstemming is bereikt, is opgenomen in bijlage 6.

13. Regiegroep Kust

De provincie Zuid-Holland ontvangt in 2015 een bijdrage van € 15.000 voor de organisatie van het Landelijk Overleg Kust.

14. Vismigratierivier

De provincie Friesland ontvangt in 2015 de eerste tranche, te weten een bedrag van € 413.000, voor de realisatie van de vismigratierivier in de Afsluitdijk. De corresponderende btw is in het BTW-compensatiefonds gestort.

Overige mededelingen decentralisatie-uitkeringen

- Hydrologische Maatregelen

Voor 2016 zal als eerste tranche een bedrag van € 5 miljoen aan het provinciefonds worden toegevoegd ten behoeve van de Hydrologische Maatregelen. Het bedrag is onderdeel van de € 30 miljoen die het Ministerie van Infrastructuur en Milieu ten behoeve van de Hydrologische Maatregelen beschikbaar stelt, te voldoen tot 2020. Meer informatie volgt in een komende circulaire.

4 Overige mededelingen

4.1 Voorschotbetalingen

De volumina van de maatstaven die betrekking hebben op uitkeringsjaar 2015 zijn te vinden in bijlage 4. Voor dit uitkeringsjaar is ten opzichte van de septembercirculaire 2015 de maatstaf aantal banen totaal geactualiseerd van voorlopig 2013 naar nader voorlopig 2013. Verder zijn de maatstaven oeverlengte, land en water geactualiseerd van definitief 2014 naar definitief 2015. Als gevolg hiervan heeft ook de samengestelde maatstaf provinciale weglengte geringe wijzigingen ondergaan. Ten slotte is de maatstaf bedrijventerreinen 2010 geactualiseerd van de voorlopige naar de definitieve provinciale indeling 2015, maar de aantallen blijven ongewijzigd. De overige gebruikte aantallen eenheden voor uitkeringsjaar 2015 zijn ten opzichte van de septembercirculaire 2015 ongewijzigd.

De volumina voor uitkeringsjaar 2016 zijn ten opzichte van de septembercirculaire 2015 niet veranderd en om die reden niet opnieuw in deze circulaire opgenomen.

Mutaties in de verdeling van het provinciefonds over 2015 hebben ertoe geleid dat de voorschotbedragen van de 50^e termijn zijn aangepast. De nieuwe bedragen zijn te vinden in bijlage 8 en zullen op 14 december 2015 betaalbaar worden gesteld.

Voor uitkeringsjaar 2016 zijn geen bevoorschottingsbedragen opgenomen, omdat deze niet zijn veranderd ten opzichte van de septembercirculaire 2015.

4.2 Individuele referentiewaarden EMU-saldo 2016

Het aandeel van de decentrale overheden in het EMU-saldo is macro genormeerd. De rijksoverheid maakt daarover afspraken met het IPO, de VNG en de UvW.

In het Bestuurlijk overleg financiële verhoudingen (Bofv) van 14 september 2015 is afgesproken de EMU-tekortnorm voor 2016 vast te stellen op -0,4 % van het bruto binnenlands product (bbp). Tevens is afgesproken dat de EMU-tekortruimte niet nader wordt verdeeld over gemeenten, provincies en waterschappen, met het gevolg dat voor 2016 geen referentiewaarden op het niveau van individuele provincies, gemeenten en waterschappen beschikbaar komen.

In het Bofv van 14 september 2015 is nog geen besluit genomen over de EMU-tekortnorm in 2017. Afgesproken is om hier in 2016 afspraken over te maken.

4.3 Wijzigingsbesluit BBV

Inleiding

In eerdere circulaire bent u geïnformeerd over het in voorbereiding zijnde wijzigingsbesluit

Besluit begroting en verantwoording (BBV).

Het wijzigingsbesluit is gebaseerd op de voorstellen van de door de VNG ingestelde adviescommissie onder voorzitterschap van wethouder Depla. In de afgelopen periode is het voorstel ter consultatie voorgelegd aan de VNG en het IPO en zijn ook reacties ontvangen van o.a. de commissie BBV, de NBA en het CBS. Naar aanleiding daarvan wordt een aangepast voorstel voor advies gezonden aan de Raad van State.

Inhoud van het wijzigingsvoorstel

De voorgestelde wijzigingen in het onderhavige besluit richten zich op:

1. Een uniforme indeling in taakvelden;
2. Een uniforme basisset van beleidsindicatoren;
3. Verbeterde informatie over verbonden partijen;
4. Inzicht in de overheadkosten;
5. Enkele aanpassingen van het stelsel van baten en lasten.

Daarnaast zijn in dit besluit wijzigingen opgenomen in verband met de inwerkingtreding van de Wet modernisering Vennootschapbelastingplicht overheidsondernemingen (Vpb-plicht) en de gevolgen daarvan voor de verantwoording van de grondexploitaties. Tot slot worden nog enkele verduidelijkingen en kleine aanpassingen doorgevoerd.

De voorstellen van de adviescommissie Depla met betrekking tot de vernieuwing van de accountantscontrole verkeren nog in de fase van nadere uitwerking en zullen, naar alle waarschijnlijkheid, op een later moment neerslaan in voorstellen tot wijziging van wet- en/of regelgeving.

De belangrijkste gevolgen voor de begroting en jaarstukken in het kort

De uniforme indeling in taakvelden in de begroting en jaarstukken in het kader van de zogenaamde uitvoeringsinformatie zal nader worden uitgewerkt in een ministeriële regeling. Die zal naar verwachting gereed zijn als het wijzigingsbesluit van kracht wordt (zie hieronder). In bijlage 9 treft u een voorlopige lijst van de concept vast te stellen taakvelden voor provincies. De verplichte verdeling van baten en lasten over de taakvelden op het niveau van de economische categorieën in het kader van de informatie voor derden kan in een bijlage bij de begroting worden opgenomen.

Ook de uniforme lijst van beleidsindicatoren zal worden uitgewerkt in een ministeriële regeling. De VNG heeft inmiddels een conceptoverzicht van de beleidsindicatoren voor gemeenten op haar site geplaatst, zie

<https://vng.nl/onderwerpenindex/gemeentefinancien/accountantscontrole-begroting-verantwoording/nieuws/herziene-begroting-verantwoording-vng-advies-indicatoren>. De

uniforme set van beleidsindicatoren voor de provincies zal op een later moment gereed komen, waarmee deze van kracht zullen gaan worden voor de begroting 2018.

De reacties uit de consultatiefase waren aanleiding om de definitie van overheadkosten aan te scherpen/aan te vullen. De definitie omvat naast alle loonkosten van de met name genoemde zogenaamde PIOFACH-functies in de definitie van 'Vensters voor Bedrijfsvoering' ook de ICT-kosten van alle PIOFACH-systemen, alle huisvestingskosten, de uitbestedingskosten bedrijfsvoering en naar rato de rentekosten die niet zijn toe te delen aan het primaire proces.

Daarmee is ook duidelijker geworden hoe om te gaan met rente en afschrijvingen op investeringen voor het primaire proces.

In samenhang met de voorstellen tot een verbeterd inzicht in de overheadkosten, bevat het ontwerpbesluit ook vereisten om de kostenonderbouwing van de heffingen (waaronder leges) transparanter te maken.

Het besluit ziet er voorts op om nieuwe investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut verplicht af te schrijven over de te verwachten levensduur.

De wijziging van het BBV die samenhangt met de Vpb-plicht, zijnde het schrappen van de zogenaamde categorie "Niet in exploitatie genomen grond" (NIEGG), betekent dat grond die niet meer (en nog niet) als bouwgrond in exploitatie kan worden aangemerkt vanaf 2016 in de jaarrekening als materiële vaste activa moet worden opgenomen. Het voorgestelde besluit voorziet er in dat gemeenten voor het bepalen en verwerken van eventuele afwaarderingen van deze gronden overigens een overgangstermijn hebben van vier jaar vanaf 1 januari 2016.

Het bepaalde ten aanzien van de bouwgronden in exploitatie zal ook, in afwijking van de algemene inwerkingtreding (zie hieronder), van kracht worden met ingang van de begroting- en jaarrekeningstukken 2016.

Inwerkingtreding

Het onderhavige wijzigingsbesluit treedt in werking op de dag na publicatie in het Staatsblad. De beoogde datum hiervoor is 1 april 2016. De wijzigingen uit dit besluit zijn derhalve van toepassing op de voorbereidingen van het begrotingsjaar 2017.

Omdat openbare lichamen ingesteld op grond van de Wgr eerder hun begroting moeten opstellen zullen de wijzigingen van dit besluit voor het eerst doorwerken in de begrotingsvoorbereiding voor het jaar 2018.

Voor de regels die zijn opgenomen in verband met de invoering van de Vpb-plicht geldt dat provincies en gemeenten vanaf het eerste boekjaar dat aanvangt op of na 1 januari 2016 belastingplichtig zijn, indien zij een fiscale onderneming drijven. Dat betekent dat zij daarmee in de (lopende) begroting van 2016 reeds rekening mee moeten houden. Provincies en gemeenten die belastingplichtig zijn als gevolg van de Wet modernisering VPB-plicht overheidsondernemingen kunnen lopende het begrotingsjaar via een begrotingswijziging voldoen aan de wijze waarop de heffing van de vennootschapsbelasting

via dit wijzigingsbesluit in de begroting en jaarrekening dient te worden opgenomen en te worden verantwoord.

Verwezen wordt verder naar de door de Samenwerking Vennootschapsbelasting Lokale Overheden (SVLO) opgestelde diverse handreikingen over vennootschapsbelastingplicht, die zijn te raadplegen via de site van de VNG en het IPO.

Ten slotte

Naar aanleiding van het wijzigingsbesluit zal naar verwachting de commissie BBV eind eerste kwartaal 2016 met een aantal geactualiseerde richtinggevende notities komen over de onderwerpen:

- Grondexploitatie;
- Faciliterend grondbeleid;
- Rente;
- Verbonden partijen.

In aanvulling op het besluit zal de commissie daarin aanbevelingen en stellige uitspraken doen over aspecten die niet geregeld worden met dit besluit, maar waar in de praktijk wel veel vragen over zijn cq. discussie over is. Zoals een maximale termijn aan de duur van een grondexploitatie en het hanteren van rente over eigen vermogen (bij grondexploitatie).

De wijzigingen in het BBV in verband met de opname van een uniforme set financiële kengetallen zijn reeds doorgevoerd met het besluit van 15 mei 2015 (Stb. 2015, 206). Bij ministeriële regeling (9 juli 2015) zijn nadere regels vastgesteld over de wijze waarop de kengetallen door provincies en gemeenten moeten worden vastgesteld en in de begroting en het jaarverslag moeten worden opgenomen. Zoals gemeld in de septembercirculaire 2015 bevatte deze regeling een aantal onvolkomenheden, waardoor aanpassing noodzakelijk was. De aangepaste regeling is inmiddels vastgesteld en gepubliceerd (zie <https://zoek.officielebekendmakingen.nl/stcrt-2015-38101.html>).

Bijlagen

Bijlage 1 Overzicht decentralisatie-uitkeringen

Overzicht van decentralisatie-uitkeringen (bedragen in miljoenen euro's)

| Uitkeringsjaar | 2015 | 2016 | 2017 | 2018 | 2019 | 2020 | Cluster | Vindplaats |
|---|----------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|--|-------------------------|
| Interbestuurlijk Actieplan Bevolkingsdaling | 0,815 | | | | | | Bestuur | sepcirc. 2015, § 3.1 |
| Natuur | 230,167 | 446,000 | 446,000 | 346,000 | 346,000 | 346,000 | Natuur en recreatie | sepcirc. 2015, § 3.2 |
| Verkeer en vervoer | | 919,135 | 919,943 | 924,852 | 924,797 | 923,428 | Verkeer en vervoer | sepcirc. 2015, § 3.3 |
| Projecten verkeer en vervoer | | 76,859 | 81,981 | 41,962 | 40,962 | 40,966 | Verkeer en vervoer | sepcirc. 2015, § 3.4 |
| MRA elektrisch vervoer | 0,474 | | | | | | Verkeer en vervoer | deccirc. 2015, H3 |
| Afsluitdijk | 0,500 | 0,500 | | | | | Verkeer en vervoer | sepcirc. 2013, § 2.4.2 |
| Zuiderzeelijn | 43,148 | 10,134 | 20,062 | 15,213 | 15,213 | 15,213 | Verkeer en vervoer | meircirc. 2015, § 3.3 |
| Randstadspoor | 2,381 | | | | | | Verkeer en vervoer | deccirc. 2015, H3 |
| Luchthavens | 0,933 | | | | | | Economische zaken | sepcirc. 2014, § 3.3 |
| Topper-gelden bedrijventerreinen | 0,100 | | | | | | Economische zaken | meircirc. 2013, § 4.3.5 |
| FES-gelden bedrijventerreinen | 13,202 | | | | | | Economische zaken | sepcirc. 2011, § 3.6 |
| Nationale gebiedsontwikkeling | 8,334 | | | | | | Economische zaken | sepcirc. 2015, § 3.6 |
| Science Park Oss | 0,100 | | | | | | Economische zaken | sepcirc. 2015, § 3.7 |
| MKB Innovatiestimulering Topsectoren | 15,000 | | | | | | Economische zaken | deccirc. 2015, H3 |
| MKB Samenwerkingsagenda | 2,000 | | | | | | Economische zaken | deccirc. 2015, H3 |
| Regionale Investeringssteun Groningen | 5,000 | | | | | | Economische zaken | deccirc. 2015, H3 |
| Tour de France 2015 | 0,250 | | | | | | Economische zaken | deccirc. 2015, H3 |
| Green Deal | 1,631 | | | | | | Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening | deccirc. 2015, H3 |
| DuurzaamDoor | 1,500 | | | | | | Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening | deccirc. 2015, H3 |
| Erfgoed en ruimte | 0,087 | | | | | | Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening | deccirc. 2015, H3 |
| Beter benutten | 5,293 | | | | | | Water en milieu | deccirc. 2015, H3 |
| Bodemsanering | 48,023 | 35,988 | 32,988 | 27,988 | 27,988 | 27,988 | Water en milieu | deccirc. 2015, H3 |
| BRZO | | 11,171 | 10,050 | 10,050 | 10,050 | 10,050 | Water en milieu | sepcirc. 2015, § 3.10 |
| Sterke regio's | 3,130 | 1,000 | | | | | Water en milieu | sepcirc. 2012, § 2.2.1 |
| Waddenfonds | 40,499 | 28,878 | 28,878 | 28,878 | 28,878 | 28,878 | Water en milieu | juncirc. 2012, § 3.9 |
| Zwemwaterrichtlijn EU | 1,200 | | | | | | Water en milieu | juncirc. 2012, § 3.10 |
| Zoetwater | 0,630 | | | | | | Water en milieu | sepcirc. 2015, § 3.11 |
| Opruiming drugsafval | 1,000 | | | | | | Water en milieu | deccirc. 2015, H3 |
| Regiegroep Kust | 0,015 | | | | | | Water en milieu | deccirc. 2015, H3 |
| Vismigratierivier | 0,413 | | | | | | Water en milieu | deccirc. 2015, H3 |
| Monumentenzorg | 20,000 | 20,000 | 20,000 | 20,000 | 20,000 | 20,000 | Voorzieningen | juncirc. 2012, § 3.11 |
| Programma IOV | 16,196 | 15,256 | pm | pm | | | Voorzieningen | sepcirc. 2015, § 3.12 |
| Totaal decentralisatie-uitkeringen | 462,021 | 1.564,921 | 1.559,902 | 1.414,943 | 1.413,888 | 1.412,523 | | |

Bijlage 2 Bedragen per eenheid 2015

Overzicht van verdeelmaatstaven en bijbehorende bedragen per eenheid voor het jaar 2015

Uitkeringsfactor 0,940

Bedrag per eenheid Maatstaf

11,67 inwoners
2,31 inwoners landelijk gebied met max 607.000
23,73 jongeren
17.506,15 p-weg
48,83 woonruimten
89,09 oeverlengte
20,86 land
30,14 water
37,81 ehs_groen
118,62 opp. bedrijventerreinen
67.748,65 inrichtingen
1,97 aantal banen totaal
18.308,64 aantal banen stuwende werkgelegenheid
11,47 inw_oad
99,92 inw_groei
556,24 inw_krimp
12.631.516,58 vast bedrag
65,9 MRB

Bijlage 3 Bedragen per eenheid 2015 per cluster

Overzicht van verdeelmaatstaven en bijbehorende bedragen per eenheid voor het jaar 2015 per cluster

| <u>Cluster</u> | <u>Maatstaf</u> | <u>Bedragen per eenheid 2015 septembercirculaire</u> | <u>Wijzigingen 2015 deze circulaire</u> | <u>Bedragen per eenheid 2015 deze circulaire</u> |
|--|--|--|---|--|
| <u>Beheertaken</u> | | | | |
| Bestuur | inwoners | 6,59 | | 6,59 |
| | vast bedrag | 8.610.406,76 | | 8.610.406,76 |
| Verkeer en vervoer | p-weg | 17.506,15 | | 17.506,15 |
| | woonruimten | 21,11 | | 21,11 |
| | oeverlengte | 82,70 | | 82,70 |
| | water | 14,57 | | 14,57 |
| Water en milieu | woonruimten | 18,97 | | 18,97 |
| | oeverlengte | 6,39 | | 6,39 |
| | land | 2,77 | | 2,77 |
| | water | 11,06 | | 11,06 |
| | inrichtingen | 67.748,65 | | 67.748,65 |
| | vast bedrag | 686.816,83 | | 686.816,83 |
| Natuur en recreatie | inwoners | 3,50 | | 3,50 |
| | land | 4,51 | | 4,51 |
| | water | 4,51 | | 4,51 |
| | ehs-groen | 37,81 | | 37,81 |
| Economische zaken | woonruimten | 2,45 | | 2,45 |
| | land | 3,21 | | 3,21 |
| | opp. bedrijventerreinen | 118,62 | | 118,62 |
| | aantal banen totaal | 1,97 | | 1,97 |
| | vast bedrag | 669.187,24 | | 669.187,24 |
| Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening | woonruimten | 6,30 | | 6,30 |
| | land | 9,38 | | 9,38 |
| | vast bedrag | 658.610,42 | | 658.610,42 |
| Voorzieningen | inwoners | 1,58 | | 1,58 |
| | inwoners landelijk gebied met max. 607.000 | 2,31 | | 2,31 |
| | jongeren | 23,73 | | 23,73 |
| | land | 0,99 | | 0,99 |
| | vast bedrag | 2.006.495,33 | | 2.006.495,33 |
| <u>Ontwikkeltaken</u> | | | | |
| Economische zaken | aantal banen stuwende werkgelegenheid | 18.308,64 | | 18.308,64 |
| Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening | inw_oad | 11,47 | | 11,47 |
| | inw_groei | 99,92 | | 99,92 |
| | inw_krimp | 556,24 | | 556,24 |

Bijlage 4 Volumina maatstaven 2015

Volumina uitgavenclusters en inkomstencluster 2015

| | Aantal inwoners | Aantal inwoners landelijk gebied met max 607.000 | Aantal jongeren | Lengte p-weg | Aantal woonruimten | Aantal hm oeverlengte | Aantal ha land | Aantal ha water | OpperVakte ehs_groen |
|------------|--------------------|---|--------------------|-----------------|-----------------------|--------------------------|-------------------|--------------------|-------------------------|
| Groningen | 583.942 | 314.580 | 124.174 | 1.013,7 | 274.048 | 58.851 | 232.467 | 63.498 | 21.951 |
| Fryslân | 646.257 | 438.070 | 151.040 | 1.100,5 | 303.712 | 107.357 | 333.203 | 241.674 | 53.293 |
| Drenthe | 488.576 | 336.810 | 110.190 | 825,8 | 226.603 | 52.913 | 263.443 | 4.599 | 60.849 |
| Overijssel | 1.140.652 | 536.770 | 275.061 | 1.458,6 | 497.505 | 69.693 | 331.884 | 10.190 | 55.264 |
| Gelderland | 2.026.578 | 607.000 | 469.008 | 2.408,7 | 902.881 | 76.396 | 496.463 | 17.167 | 194.495 |
| Utrecht | 1.263.572 | 316.790 | 304.364 | 897,7 | 548.854 | 67.440 | 137.896 | 7.017 | 35.396 |
| N-Holland | 2.761.929 | 529.550 | 610.223 | 1.590,5 | 1.304.072 | 162.841 | 265.948 | 143.245 | 50.685 |
| Z-Holland | 3.600.011 | 561.820 | 824.243 | 1.809,7 | 1.660.171 | 190.012 | 280.828 | 61.051 | 36.583 |
| Zeeland | 380.726 | 248.770 | 83.398 | 873,9 | 205.621 | 37.794 | 178.258 | 115.086 | 19.499 |
| N-Brabant | 2.488.751 | 607.000 | 551.132 | 1.074,5 | 1.097.678 | 83.836 | 490.363 | 17.842 | 115.934 |
| Limburg | 1.117.941 | 545.330 | 217.268 | 884,8 | 531.022 | 27.282 | 214.618 | 6.332 | 55.531 |
| Flevoland | 401.791 | 134.050 | 107.958 | 894,4 | 164.338 | 36.411 | 141.164 | 100.067 | 19.963 |
| Totaal | 16.900.726 | 5.176.540 | 3.828.059 | 14.832,8 | 7.716.505 | 970.826 | 3.366.535 | 787.768 | 719.443 |

Volumina uitgavenclusters en inkomstencluster 2015 (vervolg)

| | Oppervlakte bedrijven- terreinen | Aantal inrichtingen | Aantal banen totaal | Aantal banen stuwende werkgelegenheid | Aantal inw_oad | Aantal inw_groei | Aantal inw_krimp | Vast bedrag | Opcenten motorrijtuigen belasting |
|------------|--|------------------------|---------------------------|---|-------------------|---------------------|---------------------|----------------|---|
| Groningen | 3.329 | 55 | 238.620 | 101,14 | 0 | 16.109 | 10.322 | 1 | 559.019,68 |
| Fryslân | 3.881 | 23 | 242.120 | 102,18 | 646.257 | 0 | 663 | 1 | 681.228,82 |
| Drenthe | 2.708 | 13 | 190.470 | 75,14 | 488.576 | 8.252 | 1.766 | 1 | 554.110,30 |
| Overijssel | 6.034 | 27 | 512.640 | 234,70 | 0 | 10.358 | 3.962 | 1 | 1.197.210,89 |
| Gelderland | 9.261 | 63 | 879.060 | 369,28 | 0 | 18.458 | 9.029 | 1 | 2.118.890,38 |
| Utrecht | 4.162 | 19 | 658.920 | 296,45 | 0 | 8.695 | 1.638 | 1 | 1.430.584,06 |
| N-Holland | 9.474 | 68 | 1.400.750 | 686,79 | 0 | 15.788 | 1.211 | 1 | 2.561.589,75 |
| Z-Holland | 15.434 | 174 | 1.591.800 | 740,75 | 0 | 59.807 | 1.314 | 1 | 3.214.183,10 |
| Zeeland | 3.332 | 43 | 146.880 | 63,36 | 380.726 | 114 | 6.902 | 1 | 439.497,79 |
| N-Brabant | 14.947 | 135 | 1.184.540 | 597,00 | 0 | 10.430 | 2.231 | 1 | 3.062.054,13 |
| Limburg | 6.776 | 33 | 482.920 | 226,97 | 0 | 0 | 31.400 | 1 | 1.195.517,15 |
| Flevoland | 2.019 | 7 | 141.560 | 72,90 | 0 | 156.969 | 0 | 1 | 568.620,79 |
| Totaal | 81.357 | 660 | 7.670.280 | 3.566,66 | 1.515.559 | 304.980 | 70.438 | 12 | 17.582.506,84 |

Bijlage 5 Ontwikkeltaken niet via maatstaven 2015

Ontwikkeltaken niet via maatstaven

| | Voorzieningen beheer in basis | Volkshuisvesting en ruimtelijke ordening ontwikkel in basis | Verkeer en vervoer ontwikkel in basis | Water en milieu lucht/klimaat ontwikkel in basis | Water en milieu bodem ontwikkel in basis | Natuur en recreatie ontwikkel in basis | Ontwikkeltaken niet via maatstaven in basis | Ontwikkeltaken niet via maatstaven incl. uitkeringsfactor |
|---------------|-------------------------------------|---|--|--|--|---|---|--|
| Groningen | 0 | 0 | 15.249.793 | 0 | 2.198.797 | 8.850.956 | 26.299.547 | 24.710.231 |
| Fryslân | 1.834.065 | 4.353.380 | 12.733.977 | 0 | 3.584.456 | 17.008.486 | 39.514.364 | 37.126.460 |
| Drenthe | 0 | 0 | 12.263.215 | 0 | 1.235.679 | 15.376.363 | 28.875.256 | 27.130.287 |
| Overijssel | 0 | 0 | 12.744.211 | 19.849 | 7.734.701 | 35.098.829 | 55.597.591 | 52.237.755 |
| Gelderland | 0 | 0 | 19.857.069 | 1.032.136 | 10.968.238 | 32.534.697 | 64.392.140 | 60.500.839 |
| Utrecht | 0 | 0 | 18.458.558 | 3.179.047 | 1.376.023 | 27.089.846 | 50.103.474 | 47.075.655 |
| N-Holland | 0 | 0 | 45.624.510 | 6.768.432 | 6.001.488 | 26.469.050 | 84.863.480 | 79.735.069 |
| Z-Holland | 0 | 0 | 45.931.321 | 9.128.029 | 8.956.784 | 30.947.736 | 94.963.869 | 89.225.078 |
| Zeeland | 0 | 0 | 12.130.173 | 0 | 482.585 | 17.743.082 | 30.355.839 | 28.521.396 |
| N-Brabant | 0 | 0 | 46.256.871 | 3.791.116 | 10.161.515 | 37.036.008 | 97.245.510 | 91.368.837 |
| Limburg | 0 | 0 | 20.542.596 | 1.270.322 | 731.668 | 28.801.006 | 51.345.592 | 48.242.710 |
| Flevoland | 0 | 0 | 15.907.308 | 0 | 236.188 | 6.048.179 | 22.191.674 | 20.850.602 |
| Totaal | 1.834.065 | 4.353.380 | 277.699.602 | 25.188.930 | 53.668.122 | 283.004.237 | 645.748.335 | 606.724.920 |

Bijlage 6 Overzicht decentralisatie-uitkeringen 2015 per provincie

Verdeling decentralisatie-uitkeringen 2015

| | Natuur | Bodemsanering | Programma IOV | Monumentenzorg | Topper-geld Bedrijven-terreinen | Fes-gelden bedrijven-terreinen | Luchthavens |
|---------------|------------------|------------------|---------------|----------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------|
| Groningen | 10.994.333 | 2.610.515 | 0 | 902.832 | 0 | 0 | 38.489 |
| Fryslân | 25.877.000 | 3.125.465 | 0 | 1.463.888 | 0 | 0 | 130.823 |
| Drenthe | 23.780.667 | 2.252.806 | 0 | 494.185 | 0 | 0 | 56.437 |
| Overijssel | 24.547.000 | 8.260.808 | 0 | 1.249.181 | 0 | 2.176.000 | 45.569 |
| Gelderland | 26.574.333 | 5.623.218 | 0 | 1.670.808 | 0 | 1.977.000 | 164.177 |
| Utrecht | 12.502.000 | 2.258.531 | 0 | 1.526.928 | 0 | 0 | 41.479 |
| Noord-Holland | 18.622.667 | 4.411.371 | 0 | 4.717.863 | 100.000 | 0 | 86.649 |
| Zuid-Holland | 16.570.333 | 6.624.423 | 16.196.000 | 3.028.763 | 0 | 6.021.000 | 109.135 |
| Zeeland | 11.002.667 | 3.559.439 | 0 | 1.327.425 | 0 | 1.832.000 | 66.109 |
| Noord-Brabant | 31.318.667 | 5.512.379 | 0 | 1.722.352 | 0 | 1.196.000 | 123.942 |
| Limburg | 21.709.333 | 2.140.068 | 0 | 1.777.234 | 0 | 0 | 49.756 |
| Flevoland | <u>6.667.667</u> | <u>1.643.630</u> | <u>0</u> | <u>118.541</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>20.739</u> |
| Totaal | 230.166.667 | 48.022.653 | 16.196.000 | 20.000.000 | 100.000 | 13.202.000 | 933.304 |

Verdeling decentralisatie-uitkeringen 2015 (vervolg)

| | Opruiming drugsafval | Tour de France 2015 | Nationale gebiedsontwikkeling | Sterke regio's | Waddenfonds | Zwemwater- richtlijn EU | Afsluitdijk |
|---------------|-------------------------|------------------------|----------------------------------|-------------------|-------------|----------------------------|-------------|
| Groningen | 21.723 | 0 | 0 | 0 | 0 | 85.584 | 500.000 |
| Fryslân | 21.723 | 0 | 0 | 0 | 40.499.000 | 89.873 | 0 |
| Drenthe | 21.722 | 0 | 0 | 0 | 0 | 77.007 | 0 |
| Overijssel | 21.722 | 0 | 0 | 0 | 0 | 54.132 | 0 |
| Gelderland | 138.000 | 0 | 4.967.000 | 0 | 0 | 119.896 | 0 |
| Utrecht | 21.722 | 0 | 282.000 | 0 | 0 | 49.843 | 0 |
| Noord-Holland | 21.722 | 0 | 378.000 | 830.000 | 0 | 169.934 | 0 |
| Zuid-Holland | 21.722 | 0 | 0 | 2.300.000 | 0 | 179.941 | 0 |
| Zeeland | 21.722 | 250.000 | 0 | 0 | 0 | 105.600 | 0 |
| Noord-Brabant | 413.500 | 0 | 0 | 0 | 0 | 139.911 | 0 |
| Limburg | 253.000 | 0 | 2.707.000 | 0 | 0 | 71.288 | 0 |
| Flevoland | <u>21.722</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>56.991</u> | <u>0</u> |
| Totaal | 1.000.000 | 250.000 | 8.334.000 | 3.130.000 | 40.499.000 | 1.200.000 | 500.000 |

Verdeling decentralisatie-uitkeringen 2015 (vervolg)

| | Beter benutten | Green Deal | MKB Innovatie Stimulering Topsectoren | MKB Samen- werkingsagenda | Duurzaam Door | Randstadspoor | Regiegroep Kust | Vismigratie- rivier |
|---------------|-------------------|------------|---|------------------------------|------------------|---------------|-----------------|------------------------|
| Groningen | 3.358.000 | 0 | 2.000.000 | 2.000.000 | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Fryslân | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 0 | 0 | 413.000 |
| Drenthe | 0 | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Overijssel | 0 | 0 | 1.400.000 | 0 | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Gelderland | 0 | 0 | 2.600.000 | 0 | 175.000 | 0 | 0 | 0 |
| Utrecht | 0 | 0 | 1.000.000 | 0 | 100.000 | 2.381.000 | 0 | 0 |
| Noord-Holland | 0 | 0 | 0 | 0 | 175.000 | 0 | 0 | 0 |
| Zuid-Holland | 0 | 125.000 | 3.500.000 | 0 | 175.000 | 0 | 15.000 | 0 |
| Zeeland | 0 | 1.506.000 | 400.000 | 0 | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Noord-Brabant | 75.000 | 0 | 2.600.000 | 0 | 175.000 | 0 | 0 | 0 |
| Limburg | 0 | 0 | 1.500.000 | 0 | 100.000 | 0 | 0 | 0 |
| Flevoland | <u>1.860.000</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>100.000</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Totaal | 5.293.000 | 1.631.000 | 15.000.000 | 2.000.000 | 1.500.000 | 2.381.000 | 15.000 | 413.000 |

Verdeling decentralisatie-uitkeringen 2015 (vervolg)

| | Erfgoed en ruimte | Zuiderzeelijn (RSP) | Interbestuurlijk Actieplan Bevolkingsdaling | Science Park Oss | MRA elektrisch vervoer | Zoetwater | Regionale Investeringssteun Groningen | Totaal |
|---------------|-------------------|---------------------|---|------------------|------------------------|-----------|---------------------------------------|-------------------|
| Groningen | 0 | 5.692.095 | 75.000 | 0 | 0 | 0 | 5.000.000 | 33.378.571 |
| Fryslân | 0 | 32.193.276 | 160.000 | 0 | 0 | 35.000 | 0 | 104.109.048 |
| Drenthe | 0 | 2.684.950 | 75.000 | 0 | 0 | 25.000 | 0 | 29.567.774 |
| Overijssel | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 37.854.412 |
| Gelderland | 0 | 0 | 90.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 44.099.432 |
| Utrecht | 87.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 20.250.503 |
| Noord-Holland | 0 | 0 | 45.000 | 0 | 474.000 | 0 | 0 | 30.032.206 |
| Zuid-Holland | 0 | 0 | 90.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 54.956.317 |
| Zeeland | 0 | 0 | 115.000 | 0 | 0 | 570.000 | 0 | 20.855.962 |
| Noord-Brabant | 0 | 0 | 0 | 100.000 | 0 | 0 | 0 | 43.376.751 |
| Limburg | 0 | 0 | 165.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 30.472.679 |
| Flevoland | <u>0</u> | <u>2.577.552</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>13.066.842</u> |
| Totaal | 87.000 | 43.147.873 | 815.000 | 100.000 | 474.000 | 630.000 | 5.000.000 | 462.020.497 |

Bijlage 7 Verdeling provinciefondsuitkeringen 2015

| | Beheertaken via maatstaven | Ontwikkeltaken via maatstaven | Ontwikkeltaken niet via maatstaven | MRB-capaciteit | OEM / vermogen | Algemene uitkeringen | Decentralisatie- uitkeringen | Totale uitkeringen provinciefonds |
|---------------|---|---|--|--------------------------|-----------------|-------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| | bijlage 2 en 4 incl. uitkeringsfactor | bijlage 2 en 4 incl. uitkeringsfactor | bijlage 5 incl. uitkeringsfactor | bijlage 4* MRB-tarief | | (kolom 1 t/m 5) | bijlage 6 | (kolom 6 en 7) |
| | (1) | (2) | (3) | (4) | (5) | (6) | (7) | (8) |
| Groningen | 67.343.054 | 8.646.716 | 24.710.231 | -36.839.397 | -8.803.660 | 55.056.944 | 33.378.571 | 88.435.515 |
| Fryslân | 81.906.810 | 9.068.841 | 37.126.460 | -44.892.979 | -15.806.425 | 67.402.706 | 104.109.048 | 171.511.754 |
| Drenthe | 57.758.649 | 8.255.556 | 27.130.287 | -36.515.869 | -3.364.478 | 53.264.145 | 29.567.774 | 82.831.919 |
| Overijssel | 96.419.739 | 7.080.432 | 52.237.755 | -78.896.198 | -28.769.476 | 48.072.253 | 37.854.412 | 85.926.665 |
| Gelderland | 157.096.087 | 12.804.093 | 60.500.839 | -139.634.876 | -57.073.141 | 33.693.002 | 44.099.432 | 77.792.434 |
| Utrecht | 85.840.034 | 6.771.962 | 47.075.655 | -94.275.490 | -6.786.948 | 38.625.214 | 20.250.503 | 58.875.717 |
| N-Holland | 175.574.969 | 13.929.420 | 79.735.069 | -168.808.765 | -18.256.839 | 82.173.854 | 30.032.206 | 112.206.060 |
| Z-Holland | 217.051.811 | 19.044.061 | 89.225.078 | -211.814.666 | -2.481.924 | 111.024.361 | 54.956.317 | 165.980.678 |
| Zeeland | 56.239.431 | 8.810.826 | 28.521.396 | -28.962.904 | -10.021.375 | 54.587.374 | 20.855.962 | 75.443.336 |
| N-Brabant | 154.500.343 | 12.414.892 | 91.368.837 | -201.789.367 | -46.093.443 | 10.401.261 | 43.376.751 | 53.778.012 |
| Limburg | 81.461.922 | 20.314.836 | 48.242.710 | -78.784.580 | -23.792.099 | 47.442.789 | 30.472.679 | 77.915.468 |
| Flevoland | <u>51.512.799</u> | <u>15.990.559</u> | <u>20.850.602</u> | <u>-37.472.110</u> | <u>-105.754</u> | <u>50.776.097</u> | <u>13.066.842</u> | <u>63.842.939</u> |
| Totaal | 1.282.705.648 | 143.132.195 | 606.724.920 | -1.158.687.201 | -221.355.562 | 652.520.000 | 462.020.497 | 1.114.540.497 |

Bevoorschotting uitkeringsjaar 2015

| | Verleende voorschotten termijn 1 t/m 49 | | | | Te verlenen voorschotten termijn 50 | | | |
|---------------|---|-----------------------------------|------------------------------------|---|-------------------------------------|-----------------------------------|------------------------------------|--|
| | <i>Algemene uitkering</i> | <i>DU Ontwikkel/OEM variabele</i> | <i>Decentralisatie-uitkeringen</i> | <i>Totaal uitkeringen provinciefonds*</i> | <i>Algemene uitkering</i> | <i>DU Ontwikkel/OEM variabele</i> | <i>Decentralisatie-uitkeringen</i> | <i>Totaal uitkeringen provinciefonds**</i> |
| Groningen | 38.398.045 | 15.603.289 | 23.569.689 | 77.571.023 | 752.328 | 303.282 | 9.808.882 | 10.864.492 |
| Fryslân | 45.170.341 | 20.915.956 | 100.872.540 | 166.958.837 | 912.331 | 404.078 | 3.236.508 | 4.552.917 |
| Drenthe | 28.937.947 | 23.306.801 | 28.770.424 | 81.015.172 | 560.389 | 459.008 | 797.350 | 1.816.747 |
| Overijssel | 23.971.647 | 23.030.310 | 33.934.701 | 80.936.658 | 632.326 | 437.970 | 3.919.711 | 4.990.007 |
| Gelderland | 29.723.818 | 3.395.508 | 40.131.341 | 73.250.667 | 541.487 | 32.189 | 3.968.091 | 4.541.767 |
| Utrecht | 2.978.959 | 34.904.520 | 16.510.591 | 54.394.070 | 55.390 | 686.345 | 3.739.912 | 4.481.647 |
| Noord-Holland | 20.243.166 | 60.296.598 | 28.767.456 | 109.307.220 | 452.458 | 1.181.631 | 1.264.750 | 2.898.839 |
| Zuid-Holland | 23.789.835 | 85.061.925 | 49.912.381 | 158.764.141 | 491.371 | 1.681.230 | 5.043.936 | 7.216.537 |
| Zeeland | 35.315.746 | 18.147.165 | 17.778.087 | 71.240.998 | 771.607 | 352.856 | 3.077.875 | 4.202.338 |
| Noord-Brabant | -1.980.256 | 12.177.830 | 39.018.027 | 49.215.601 | 4.688.872 | -4.485.185 | 4.358.724 | 4.562.411 |
| Limburg | 22.609.427 | 23.990.600 | 28.012.897 | 74.612.924 | 382.751 | 460.011 | 2.459.782 | 3.302.544 |
| Flevoland | <u>29.450.289</u> | <u>20.342.488</u> | <u>10.799.882</u> | <u>60.592.659</u> | <u>580.960</u> | <u>402.361</u> | <u>2.266.960</u> | <u>3.250.281</u> |
| Totaal | 298.608.964 | 341.172.990 | 418.078.016 | 1.057.859.970 | 10.822.270 | 1.915.776 | 43.942.481 | 56.680.527 |

* De bedragen in deze kolom zijn gelijk aan 26 maal het totale bevoorschottingsbedrag uit de decembercirculaire 2014 plus 13 maal het totale bevoorschottingsbedrag uit de meicirculaire 2015 plus 10 maal het bevoorschottingsbedrag uit de septembercirculaire 2015.

** De bedragen zijn het verschil van de overeenkomstige bedragen in bijlage 7 en deze bijlage. Algemene uitkering: de som van de kolommen 1, 2 en 4; DU Ontwikkel/OEM variabele: de som van de kolommen 3 en 5.

Bijlage 9 Voorlopige taakveldenlijst provincies 2017

Voorlopige taakveldenlijst provincies ten behoeve van Iv3-informatievoorschrift 2017

0. Algemene dekkingsmiddelen

- 0.1 Uitkering provinciefonds
- 0.2 Opbrengst Provinciale belastingen
- 0.3 Geldleningen en uitzettingen
- 0.4 Deelnemingen
- 0.5 Algemene dekkingsmiddelen, overige baten & lasten
- 0.6 Overhead
- 0.8 Mutaties reserves
- 0.9 Resultaat

1. Bestuur

- 1.1 Provinciale Staten
- 1.2 Gedeputeerde Staten
- 1.3 Kabinetszaken
- 1.4 Bestuurlijke organisatie
- 1.5 Interbestuurlijk toezicht op de regio
- 1.6 Openbare orde en veiligheid
- 1.9 Bestuur, overige baten & lasten

2. Verkeer en vervoer

- 2.1 Landwegen
- 2.2 Waterwegen
- 2.3 Openbaar vervoer
- 2.9 Verkeer en vervoer, overige baten & lasten

3. Water

- 3.1 Waterkeringen
- 3.2 Kwantiteit oppervlaktewater
- 3.3 Kwantiteit grondwater
- 3.4 Kwaliteit oppervlaktewater
- 3.5 Kwaliteit grondwater
- 3.9 Water, overige baten & lasten

4. Milieu

- 4.1 Bodembescherming
- 4.2 Luchtverontreiniging
- 4.3 Geluidhinder
- 4.4 Vergunningverlening en handhaving
- 4.5 Ontgrondingen
- 4.6 Duurzaamheid
- 4.9 Milieu, overige baten & lasten

5. Natuur

- 5.1 Natuurontwikkeling
- 5.2 Beheer natuurgebieden
- 5.3 Beheer flora en fauna
- 5.9 Natuur, overige baten & lasten

6. Regionale economie

- 6.1 Agrarische aangelegenheden
- 6.2 Logistiek
- 6.3 Kennis & innovatie
- 6.4 Recreatie & toerisme
- 6.9 Regionale economie, overige baten & lasten

7. Cultuur & maatschappij

- 7.1 Cultuur
- 7.2 Maatschappij
- 7.9 Cultuur & maatschappij, overige baten & lasten

8. Ruimte

- 8.1 Ruimtelijke ordening
- 8.2 Volkshuisvesting
- 8.3 Stedelijke vernieuwing
- 8.9 Ruimte, overige baten & lasten



Deze brochure is een uitgave van:
Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties
BDF/Financieel en Informatiestelsel
Postbus 20011 | 2500 EA Den Haag

© December 2015 | 89372