



Ministerie van Financiën

Verantwoord Begroten

Meer inzicht in

Rol en verantwoordelijkheid

Apparaat

Financiële instrumenten

Verantwoord Begroten

Meer inzicht in

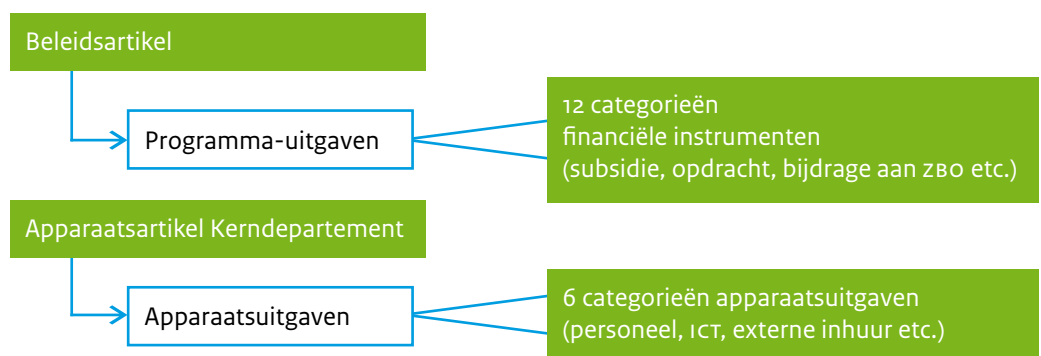
Rol en verantwoordelijkheid

Apparaat

Doel en aanleiding

Met ingang van 2013 hebben de begrotingen een nieuwe opzet. Deze begrotingspresentatie heet 'Verantwoord Begroten'. Dit houdt in dat de begroting focust op waar de minister voor verantwoordelijk is en met welke financiële instrumenten hij aan deze verantwoordelijkheid invulling geeft. De begroting geeft zo meer informatie over waar het geld aan wordt uitgegeven. Ook is er een strikte scheiding aangebracht tussen programmageld (het 'beleidsgeld') en apparaatsgeld (geld aan personeel en materieel) (zie figuur 1). De begroting wordt dus weer echt een budgetstuk. Hiermee komt het kabinet tegemoet aan de wens van de Tweede Kamer om meer informatie te geven over de wijze waarop de minister zijn of haar budget inzet. Het budgetrecht van de Tweede Kamer wordt versterkt door de beschikbaarheid van deze informatie.

Figuur 1: Onderverdeling programma en apparaat



Meer financiële informatie in de begroting

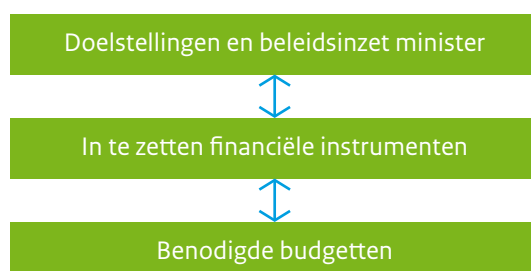
De begroting bevat dus meer financiële informatie en minder beleidsteksten die op andere momenten met de Tweede Kamer zijn gedeeld. In de begroting zal daarom meer worden verwezen naar de beleidsdocumenten die ten grondslag liggen aan beleid. Er is voor gekozen om alleen die beleidsinformatie op te nemen die ook een directe relatie heeft met de rol en verantwoordelijkheid van de minister en de in te zetten financiële instrumenten. Dat kan in de vorm van indicatoren en kengetallen. Indicatoren die buiten de invloedssfeer van de minister liggen, zijn niet langer in begrotingen te vinden. Deze informatie blijft wel behouden maar wordt via beleidsstukken of voortgangsrapportages met de Tweede Kamer gedeeld. Bijkomend voordeel is dat de begrotingen compacter, beter leesbaar en toegankelijk worden.

In het kort de belangrijkste vernieuwingen op een rij.

Meer inzicht in rol en verantwoordelijkheid

Bij elk beleidsartikel wordt – na de omschrijving van wat de algemene doelstelling op dit terrein is – aangegeven wat de rol van de minister daarin precies is. Hierin worden vier rollen onderscheiden: stimuleren, regisseren, financieren en uitvoeren van beleid. Dit wordt nader beschreven door aan te geven met bijvoorbeeld welke wetgeving, convenanten, afspraken of financiering de minister daaraan invulling geeft. Zo is voor de Kamer duidelijk op welke resultaten een minister nu daadwerkelijk aan te spreken is (zie figuur 2).

Figuur 2: Kern van Verantwoord Begroten



Meer inzicht in financiële instrumenten

In de tabel 'budgettaire gevolgen van beleid' staat een vast overzicht van de financiële instrumenten die de minister inzet. Bijvoorbeeld een subsidie, bekostiging, opdracht, lening, garantie of een bijdrage aan een zelfstandig bestuursorgaan (ZBO) of aan mede-overheden (zie tabel 3). Zo is precies te zien waar het geld heen gaat. In de toelichting onder die tabel wordt kort uitgelegd wat bijvoorbeeld de specifieke subsidie inhoudt of hoeveel subsidies er worden verstrekt.

Meer inzicht in budgetflexibiliteit

In de tabel is een kwantitatief percentage opgenomen voor het begrotingsjaar van de mate van budgetflexibiliteit. Dit percentage geeft aan welk deel van de uitgaven juridisch verplicht is (zie tabel 3). In sommige gevallen is ook een kwalitatieve toelichting opgenomen waarom een alternatieve aanwending van het budget niet mogelijk is.

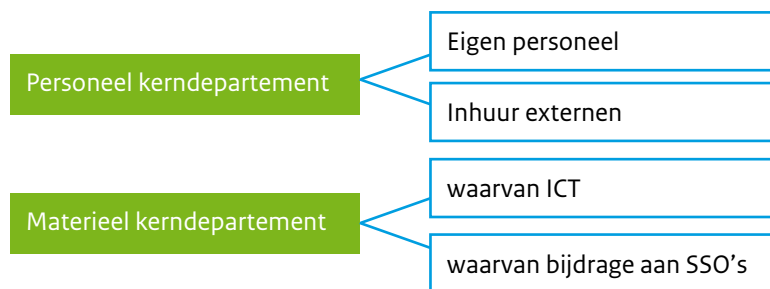
Tabel 3: Budgettaire gevolgen van beleid

	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Verplichtingen	-5.707.805	76.962	59.938	58.712	58.067	57.957	55.098
waarvan garantieverplichtingen	-5.841.147	-14.925.379	0	0	0	0	0
Garantie kredietfaciliteit AFM	-18.000						
Garantieregeling bancaire leningen	-5.823.147	-14.925.379					
Garantie en waarborg NWB	0						
Uitgaven	128.238	78.612	59.938	58.712	58.067	57.957	55.098
waarvan juridisch verplicht			100%				
Subsidies	1.783	1.519	1.353	964	965	966	966
Geldmuseum	1.013	685	530	530	530	530	530
CDFD	770	834	823	434	435	436	436
Bekostiging	61.665	15.728	14.800	14.625	14.625	14.625	14.625
Rechtspraak Financiële Markten	1.245	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100	1.100
Muntcirculatie	8.380	13.985	13.385	13.385	13.385	13.385	13.385
Afname munten in circulatie	52.040	0	0	0	0	0	0
Overig		643	315	140	140	140	140
Garanties	4.481	0	0	0	0	0	0
Terugbet.fee gar.banc.leningen	4.481	0	0	0	0	0	0
Leningen	0	0	0	0	0	0	0
Voorfinanciering DNB (DGS)	0	0	0	0	0	0	0
Opdrachten	3.602	1.611	255	270	270	270	270
Wijzer in geldzaken	3.602	1.611	255	270	270	270	270
Bijdrage aan ZBO's en RWT's	56.305	59.342	43.130	42.453	41.807	41.696	38.837
Bijdrage toezicht AFM	30.505	31.216	25.749	25.471	25.208	25.165	24.023
Bijdrage toezicht DNB	25.800	28.126	17.381	16.982	16.599	16.531	14.814
Bijdrage aan (inter)nationale organisaties	402	412	400	400	400	400	400
Caribbean Financial Action Taskforce	22	32	20	20	20	20	20
IASB	380	380	380	380	380	380	380
Ontvangsten	906.597	461.475	176.748	176.086	7.377	7.377	7.108
Garanties	365.893	229.631	169.371	168.709	0	0	0
feeeopbrengsten gar. banc. leningen	365.893	229.631	169.371	168.709			
Leningen	534.007	199.467	0	0	0	0	0
terugontv. voorfinanciering DNB (DGS)	91.059	2.160					
ontvangsten ijsland	442.948	197.307					
Bekostiging	2.840	5.184	5.184	5.184	5.184	5.184	5.184
ontvangsten muntwezen	2.840	5.184	5.184	5.184	5.184	5.184	5.184
Overig	3.857	27.193	2.193	2.193	2.193	2.193	1.924

Meer inzicht in apparaat

In de begroting is het programmageld en het apparaatsgeld strikt van elkaar gescheiden. Hiermee wordt beter inzichtelijk gemaakt wat wordt uitgegeven aan personeel en materieel. Binnen de categorie personeel is een verdere uitsplitsing gemaakt van eigen personeel en externe inhuur, bij materieel van ICT-uitgaven en bijdragen aan shared service organisaties (zie figuur 4). Deze uitsplitsing wordt ook gemaakt in de agentschapsparagrafen.

Figuur 4: Onderverdeling centraal apparaatsartikel



Meer inzicht in beleidswijzigingen

Per artikel wordt kort toegelicht wat er op dit terrein verandert in het jaar waar de begroting over gaat (zie tabel 5). Bijvoorbeeld welke wetgeving in werking zal treden. Hier kunnen ook conclusies uit evaluatieonderzoek worden opgenomen.

Tabel 5: Beleidswijzigingen

Beleidswijzigingen	Belangrijkste wijzigingen op het beleidsterrein zijn:
	<ul style="list-style-type: none"> Met ingang van 2013 wordt de Wet kinderopvang op een aantal punten gewijzigd. Zo wordt voor de hoogste inkomsten de vaste voet van 33,3% voor het eerste kind lineair afgebouwd naar 0% en wordt de ouderbijdrage proportioneel verhoogd voor alle inkomens behalve de laagste inkomensgroep. Daarnaast zal de Belastingdienst vanaf 2013 de gehele kinderopvangtoeslag aan alle toeslagontvangers uitbetalen.

Bron: ontwerpbegroting SZW 2013

Meer inzicht via beleidsdoorlichtingen

Al het beleid wordt periodiek (eens in de vier tot zeven jaar) geëvalueerd in een beleidsdoorlichting. In een beleidsdoorlichting wordt weergegeven hoe het beleid werkt en wat er bekend is over de effectiviteit en doelmatigheid van het beleid. De meerjarenprogrammering van de beleidsdoorlichtingen staat vanaf nu prominent in de beleidsagenda. Uit de tabel 'Agendering beleidsdoorlichtingen' is af te lezen welke beleidsdoorlichting in welk jaar gaat plaatsvinden (zie tabel 6). De vakminister stuurt uiteindelijk zelf de beleidsdoorlichting aan de Tweede Kamer. Eventuele beleidswijzigingen als gevolg van zo'n doorlichting krijgen vervolgens in de begroting een plek bij het onderdeel 'beleidswijzigingen' in het beleidsartikel.

Tabel 6: Agendering beleidsdoorlichtingen

Artikel / Artikelonderdeel	2011 realisatie	2012 planning	2013	2014	2015	2016	2017
5 Toegenomen menselijke ontplooiing en sociale ontwikkeling					√		
1 Goed onderwijs, goed opgeleide bevolking en capaciteit voor onderzoek en innovatie t.b.v. beleidsprioriteiten	√						
2 Versterking van het maatschappelijk middenveld in ontwikkelingslanden					√		
3 Gelijke rechten en kansen voor vrouwen				√			
4 Seksuele en reproductieve gezondheid en rechten voor iedereen en een halt aan de verspreiding van HIV/AIDS			√				

Bron: ontwerpbegroting Buitenlandse Zaken 2013

In de bijlagen bij de begroting is verder per begroting een overzicht opgenomen van al het evaluatieonderzoek. Voor elke evaluatie worden de titel, het betreffende artikel en start- en einddatum vermeld. Van afgeronde evaluaties wordt de vindplaats aangegeven, waar mogelijk met een hyperlink naar de evaluatie zelf.

Meer inzicht in subsidies

De begroting bevat nu jaarlijks, in plaats van elke vier jaar, een subsidieoverzicht. Dit overzicht is terug te vinden in de subsidiebijlage (zie tabel 7). Hierin zijn alle subsidies terug te vinden die het departement verstrekt. Het overzicht geeft verder informatie over de vindplaats van een subsidie, het aantal verleningen, de einddatum van zo'n subsidie alsmede het moment waarop de subsidie voor het laatst is geëvalueerd en wanneer een nieuwe evaluatie gaat plaatsvinden. Overigens geldt nu ook dat een subsidieregeling na maximaal vijf jaar vervalst. Voortzetting kan alleen nadat dit aan de Tweede Kamer is overlegd.

Tabel 7: Bijlage subsidieoverzicht

Subsidies uit hoofde van subsidieregelingen (bedragen x € 1 000)												
Artikel	Naam subsidie-(regeling)	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	Aantal verleningen 2011	Laatste evaluatie (jaartal)	Volgende evaluatie (jaartal)	Einddatum Subsidie-regeling (jaartal)
15	Transitiefaciliteit		4.625	10.000	15.000	15.000	15.000	15.000	0		2016 E	2016
15	Internationaal excelleren Package4growth ODA	2.256	9.400	2.147	5.144				55		2015 E	
15	Internationaal excelleren Package4growth non ODA	11.430	6.748	5.000	3.000				Zie vorige regel		2015 E	2011
15	Partners for International Business (PIB)		3.333	5.350	6.305	6.940	8.016	6.750	0		2016 E	2016

Bron: ontwerpbegroting EL&I 2013

Gebruikersgemak door digitalisering

Op dit moment ontvangt alleen de Tweede Kamer de begroting nog op papier. Op termijn zal de begroting in hoofdzaak digitaal worden aangeboden zodat ook meer gebruik kan worden gemaakt van verwijzingen en hyperlinks in de begroting. Zo blijft de begroting compact maar kan wel snel worden doorgelinkt naar achterliggende informatie. Daardoor blijft de begroting een belangrijk basisstuk van waaruit naar andere informatie kan worden doorgelinkt. Met deze verdere digitalisering kan dan ook de trend naar open data worden vormgegeven.

Meer weten?

Op http://rijksbegroting.nl/binaries/pdfs/verantwoord_begroten.pdf is de folder digitaal beschikbaar.

Vragen over 'Verantwoord Begroten' kunt u per e-mail stellen: verantwoordbegrotenbbh@minfin.nl