



Naam voorstel 15009340	Brief GS van 23 juni 2015 over gevolgen meicirculaire provinciefonds 2015 voor budgettaire ruimte		
Betreft vergadering	Provinciale Staten 3 juli 2015		
Te verzenden aan	iBabs		
Verzenddatum	24 juni 2015		
Statenadviseur	Simon de Visser	0118 – 63 15 94	s.de.visser@zeeland.nl
Inhoudelijk ambtenaar	Marin de Zwarte	0118 - 63 16 01	m.de.zwarte@zeeland.nl
Verantwoordelijk bestuurder	C.M.M. Schönknecht-Vermeulen		

Inhoudelijk																										
Aanleiding	Meicirculaire provinciefonds																									
Bevoegdheid	GS voorbereiding en uitvoering / PS in het kader van het budgetrecht																									
Wat stellen GS voor?	Betrekken bij behandeling van Bestuursrapportage 2015 (FIN-212) en Uitgangspunten begroting 2016 (FIN-210)																									
Toelichting	De ontwikkeling van de provinciefondsuitkering is volgens het principe 'samen de trap op; samen de trap af' gekoppeld aan de ontwikkeling van de uitgaven van het Rijk (met bepaalde uitzonderingen). De jaarlijkse aanpassing van het provinciefonds wordt accres genoemd. Deze is in de meicirculaire negatief, maar wordt gecompenseerd door inzet van eerder geraamde stelposten accres en een voor de provincies met lagere opbrengsten opcenten motorrijtuigenbelasting gunstiger systematiek.																									
Kosten en dekking	Het effect op de budgettaire ruimte is € 1,8 miljoen negatief in 2015 en in latere jaren ongeveer € 2 miljoen positief. Hierdoor verandert de in de Bestuursrapportage aangegeven budgettaire ruimte en daarmee de stand van de algemene reserve (per saldo wordt een lager bedrag aan de algemene reserve onttrokken). Daarnaast zijn er extra inkomsten die niet toegevoegd worden aan de budgettaire ruimte, maar op stelposten worden geparkeerd. Dit betreft: <table><tr><td></td><td>2015</td><td>2016</td><td>2017</td><td>2018</td></tr><tr><td>Accres, groeimaatstaven en stelpost BCF</td><td>€0,67 mln</td><td>€1,81 mln</td><td>€1,78mln</td><td>€2,41 mln</td></tr><tr><td>Extra middelen Verkeer en Vervoer</td><td>€1,0 mln</td><td>€1,0 mln</td><td>€1,0 mln</td><td>€1,0 mln</td></tr><tr><td>Bodemsanering</td><td></td><td>€1,367mln</td><td></td><td></td></tr><tr><td>Natuur</td><td></td><td>€3,3 mln</td><td>€3,3 mln</td><td></td></tr></table>		2015	2016	2017	2018	Accres, groeimaatstaven en stelpost BCF	€0,67 mln	€1,81 mln	€1,78mln	€2,41 mln	Extra middelen Verkeer en Vervoer	€1,0 mln	€1,0 mln	€1,0 mln	€1,0 mln	Bodemsanering		€1,367mln			Natuur		€3,3 mln	€3,3 mln	
	2015	2016	2017	2018																						
Accres, groeimaatstaven en stelpost BCF	€0,67 mln	€1,81 mln	€1,78mln	€2,41 mln																						
Extra middelen Verkeer en Vervoer	€1,0 mln	€1,0 mln	€1,0 mln	€1,0 mln																						
Bodemsanering		€1,367mln																								
Natuur		€3,3 mln	€3,3 mln																							

Overige informatie	Gevolgen meicirculaire provinciefonds worden verwerkt in een begrotingswijziging 2015 (PS 25 september 2015) en in de begroting 2016 (PS 6 november 2015).
--------------------	--



bericht op brief van:

uw kenmerk:

ons kenmerk: 15009157

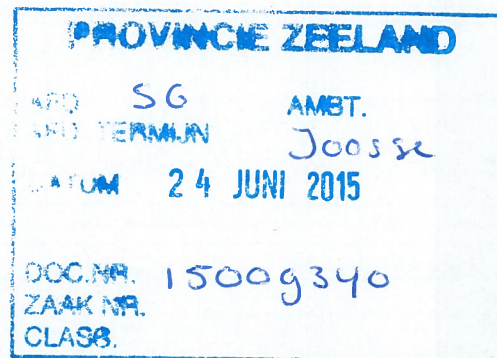
afdeling: Financien

bijlage(n):

behandeld door: **Marin de Zwarte**

doorkiesnummer: 0118-631601

onderwerp: **Gevolgen meicirculaire Provinciefonds 2015
voor budgettaire ruimte**



verzonden:

24 JUNI 2015

Middelburg, 23 juni 2015

Geachte voorzitter,

Met deze brief willen wij u, zoals toegezegd in de bestuursrapportage, informeren over de uitkomsten van de meicirculaire van het provinciefonds. Wij verzoeken u deze brief te betrekken bij de behandeling van de bestuursrapportage 2015 (FIN-212) en statenvoorstel Uitgangspunten begroting 2016 (FIN-210).

Samengevat: De Meicirculaire 2015 heeft op de budgettaire ruimte van 2015 een negatief effect van € 1,8 miljoen en vanaf 2016 een positief effect van € 1,8 miljoen, oplopend naar 2,2 miljoen in 2018 (het laatste jaar van de lopende meerjarenraming).

Het negatieve effect wordt veroorzaakt door met name de doorwerking van lagere rijksuitgaven in 2014 en 2015 en het positieve effect wordt veroorzaakt door met name wijziging van het peiljaar voor de maatstaf opcenten Motorrijtuigenbelasting.

In de bestuursrapportage hebben wij aangegeven dat pas in de zomernota de effecten van deze circulaire zouden worden verwerkt. Dit zou betekenen dat in het begrotingsboek 2016 deze gevolgen niet zijn meegenomen.

Om te voldoen aan de aandachtspunten van de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties over de algemene uitkering uit het provinciefonds: "*uitgangspunt begroting 2016 zijn tenminste de cijfers uit de meicirculaire 2015*", zien wij de meicirculaire als "onvermijdelijke en eerder besloten begrotingsposten" (beslispunt 2 van statenvoorstel FIN-210 Uitgangspunten begroting 2016). De gevolgen zullen daarom meege-
nomen worden in de begroting 2016.

Voor uw vergadering van 25 september 2015 zullen wij u dan een begrotingswijziging voorleggen met de financiële verwerking van de Meicirculaire 2015.

Onderaan deze brief hebben wij de financiële effecten in tabelvorm samengevat.

Hieronder geven wij u nadere informatie over de ontwikkeling van de uitkering Provinciefonds.

Het provinciefonds is de belangrijkste inkomstenbron van de provincie Zeeland. Op drie momenten verstrekt het Rijk, via circulaire, informatie over de ontwikkeling van het provinciefonds: in mei op basis van de Voorjaarsnota van het Rijk; in september op basis van de Miljoenennota en in december op basis van de Najaarsnota van het Rijk.

De uitkering van het provinciefonds bestaat uit de **algemene** uitkering en de **decentralisatie- en integratie-**uitkeringen.

Algemene uitkering

De ontwikkeling van de algemene uitkering provinciefonds wordt voor een belangrijk deel bepaald door de ontwikkeling van de uitgaven van het Rijk. Door de afgesproken normeringssystematiek (gezamenlijk trap op, trap af) hebben wijzigingen in de rijksuitgaven direct invloed op de omvang van de algemene uitkering uit het provinciefonds en dus op de budgettaire ruimte van de provincie. De jaarlijkse toename of afname van het provinciefonds die voortvloeit uit deze normeringssystematiek wordt het **accres** genoemd.

De hoogte van de algemene uitkering kan ook muteren door veranderingen in de verdeelmaatstaven: fysieke gegevens (inwoners, wegen, woonruimten, banen), wijzigingen in groeimaatstaven en de maatstaf OEM (overige eigen middelen en de maatstaf genormeerde opcenten Motorrijtuigenbelasting (MRB)).

In de bestuursrapportage is al aangegeven dat er voor 2015 sprake is van een negatief accres.

Nader gespecificeerd gaat het om:

1. een lager accres 2014 dan was voorzien in 2014: - € 0,54 miljoen. Het effect van 2014 wordt verrekend in 2015 en werkt structureel door. Hierdoor is het negatieve effect in 2015: € -1,08 miljoen.
Als verklaring wordt gegeven de lagere rijksuitgaven aan kinderopvangtoeslag en overige kindregelingen, minder studieleningen, onderuitputting bij het innovatiefonds en onderuitputting op de departementen van Veiligheid en Justitie, Financiën en Sociale Zaken en Werkgelegenheid.
2. een accres 2015 van - € 0,77 miljoen.
Veroorzaakt door macro-economische ontwikkelingen zoals gepresenteerd in het Centraal Economisch Plan van het CPB: lagere **prijs**ontwikkeling in 2015 en 2016 dan oorspronkelijk geraamd die doorwerkt in de departementale begrotingen en een lagere **loon**ontwikkeling dan geraamd in 2015.
Daarnaast zijn er ook beleidsmatige verklaringen: daling rijksuitgaven aan kinderopvangtoeslag, studieleningen en bijstellingen bij het ministerie van Onderwijs Cultuur en Wetenschap.

Voor 2016 wordt een accres verwacht van € 1,13 miljoen. Dit door een hogere loonontwikkeling in 2016 dan eerder geraamd. Het accres van 2017 is weer negatief, € 0,7 miljoen.

Daarnaast wordt voor de maatstaf opcenten MRB met ingang van 2016 overgaan van peiljaar t-2 naar peiljaar t. Doordat voor Zeeland, ten opzichte van de andere provincies, als gevolg van het aantal auto's een lagere groei van de opbrengst motorrijtuigenbelasting wordt verwacht, heeft dit een positief effect op de algemene uitkering uit het provinciefonds, van netto circa € 2,2 miljoen in 2016 en 1,6 in 2018. Zonder de verschuiving van het peiljaar zou dit positieve effect zich later voordoen. De algemene uitkering en de opbrengst motorrijtuigenbelasting zijn communicerende vaten. Hoe meer motorrijtuigen des te minder algemene uitkering en andersom. Provincies met hoge motorrijtuigenopbrengsten, bijvoorbeeld Noord-Brabant en Zuid-Holland, hebben nauwelijks nog een algemene uitkering. De mutatie als gevolg van de verschuiving van t-2 naar t, laten wij ten gunste van de budgettaire ruimte komen.

Gezien het grillige verloop van het accres van de afgelopen en komende jaren willen wij de mutaties als gevolg van accres en groeimaatstaven vanaf 2016 budgettair neutraal op stelposten ramen. Dit betekent dat wij enerzijds de groei in de meerjarenraming aan de batenkant opnemen maar daar tegenover aan de lastenkant een stelpost ramen. Voor de komende jaren is deze stelpost ook bedoeld om toekomstige indexeringen te kunnen dekken. Voor 2016 wachten wij de komende circulaire (september en december) af. De eerder geraamde stelposten komen te vervallen ten gunste van de budgettaire ruimte (zie tabel: inzet stelpost accres).

Decentralisatie- en integratie-uitkeringen

Via het provinciefonds ontvangt de provincie dus ook decentralisatie- en integratieuitkeringen. Deze uitkeringen hebben een eigen verdeling per provincie. In tegenstelling tot specifieke uitkeringen hoeft over de besteding van deze decentralisatie- en integratieuitkeringen geen verantwoording aan het Rijk te worden afgelegd.

In 2015 muteert de uitkering uit het provinciefonds voor:

- € 1,4 miljoen door de decentralisatieuitkering Green Deal voor het restwarmteproject Biopark Terneuzen;
- € 1,6 miljoen voor de decentralisatieuitkering Bodemsanering.

In de begroting was met deze uitkeringen al rekening gehouden.

Nieuwe gewijzigde decentralisatie uitkeringen:

Vanaf 2016 maken de middelen van de specifieke uitkering Brede Doeluitkering Verkeer en Vervoer (BDU) van het Ministerie van Infrastructuur en Mobiliteit onderdeel uit van het provinciefonds. Voor Zeeland betekent dit een verschuiving van specifieke uitkering naar decentralisatieuitkering. Budgettair gezien betekent dit een voordeel vanaf 2016 van ruim € 1 miljoen.

De decentralisatieuitkering bodemsanering vanaf 2016 bedraagt € 1,367 miljoen.

De decentralisatieuitkering natuur wordt voor 2016 en 2017 verhoogd met € 3,3 miljoen.

Deze middelen worden budgettair neutraal geraamd. Tegen over deze baten worden (zolang er nog geen concrete bestedingsvoorstellen zijn opgesteld), lasten op een stelpost geraamd.

In onderstaande tabel staan de financiële effecten van de Meicirculaire 2015 op de budgettaire ruimte samengevat.

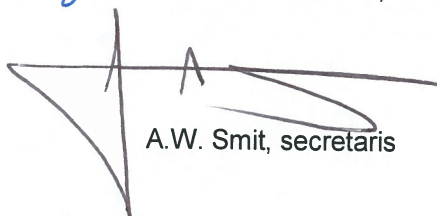
jaar	2015	2016	2017	x € 1 mln 2018
accres 2014 incidenteel	-0,54			
accres 2014 structureel	-0,54	-0,54	-0,54	-0,54
accres 2015	-0,77	-0,77	-0,77	-0,77
inzet stelpost accres	0,09	0,82	1,3	1,79
wijziging fysieke gegevens en overig	-0,04	0,12	0,13	0,15
netto effect maatstaf opcenten van t-2 naar t		2,2	1,9	1,62
<u>effect budgettaire ruimte</u>	<u>-1,8</u>	<u>1,83</u>	<u>2,02</u>	<u>2,25</u>
accres 2016		1,13	1,13	1,13
accres 2017			-0,7	-0,7
accres 2018				0,1
groeimaatstaven			0,37	0,73
stelpost BCF	0,67	0,68	0,98	1,15
<u>totaal op stelposten</u>	<u>0,67</u>	<u>1,81</u>	<u>1,78</u>	<u>2,41</u>

Hoogachtend,

gedeputeerde staten,



drs. J.M.M. Polman, voorzitter



A.W. Smit, secretaris