

Aan:  
Provinciale Staten

Onderwerp:  
Financieel kader begroting 2005.

1. Wij stellen u voor:  
Het financieel kader voor de begroting 2005 vast te stellen.

2. Toelichting:  
In het duaal systeem stellen Provinciale Staten de kaders vast. Voor de programmabegroting begint deze kaderstelling met het vaststellen van het financiële kader voor het volgende begrotingsjaar. In de financiële verordening van de provincie, die op 13 november 2003 door Provinciale Staten is vastgesteld, is dit nader geregeld.

A. kaderstelling

Op grond van de financiële verordening biedt ons college aan uw Staten uiterlijk 1 mei van het begrotingsjaar een nota over het financiële kader voor het volgende begrotingsjaar en de daaropvolgende jaren aan. In de verordening is aangegeven dat hierbij ook de bevindingen uit de Voorjaarsnota (jaar t) en de Jaarrekening (jaar t-1) worden betrokken. Deze laatste documenten zijn separaat aangeboden.

Ten aanzien van de programmabegroting is verder in de financiële verordening voorgeschreven dat:

1. Provinciale Staten per programma vaststellen:
  - a. de beoogde maatschappelijke effecten (wat willen we bereiken);
  - b. de te leveren goederen en diensten (wat gaan we daarvoor doen);
  - c. de baten en lasten (wat mag het kosten).
2. Het college per programma indicatoren voorstelt met betrekking tot de beoogde maatschappelijke effecten en de te leveren goederen en diensten, welke vervolgens door Provinciale Staten worden vastgesteld.
3. Het college zorgdraagt voor het verzamelen en vastleggen van gegevens over de geleverde goederen en diensten en de maatschappelijke effecten, opdat de doelmatigheid en doeltreffendheid van het beleid zoals vastgesteld door de Staten, kunnen worden getoetst.

De verdere invulling van het bovenstaande vindt plaats door de Klankbordgroep Programmabegroting, ons college en het ambtelijke apparaat.

De Klankbordgroep (bestaande uit een aantal Statenleden ondersteund door ambtenaren) werkt nieuwe ideeën uit voor de Programmabegroting 2005. Zo zijn reeds in commissieverband verbetervoorstellen op programmaonderdelen van de begroting besproken. Vervolgens zal de uitkomst van deze verbetervoorstellen ambtelijk worden verwerkt. Verwacht wordt dat voor de Programmabegroting 2005 niet alle Programma-onderdelen in commissieverband besproken kunnen worden. Het door de Staten beoogde document zal in een proces van meerdere begrotingsjaren tot stand komen. Voor de inhoudelijke invulling van de Programmabegroting zullen Provinciale Staten een blijvend beroep kunnen doen op ambtelijke ondersteuning.

Statenvergadering:  
26 mei 2004

Agendapunt:  
6

Lelystad:  
16 maart 2004

Registratienummer:  
PS04.0086

Inlichtingen:  
J. Kuiper

Afdeling:  
Financiën/PenC

Voor de begroting 2005 betekent dit, dat In de algemene beschouwingen van mei 2004 uw Staten:

- de 1<sup>e</sup> twee w-vragen (wat willen we bereiken, wat gaan we daarvoor doen) zullen behandelen;
- richting zullen geven aan de allocatie van middelen in 2005.

Vervolgens zullen wij in de maanden mei/augustus 2004 een ontwerp-programmabegroting 2005 opstellen, die u na de zomer zal worden aangeboden. De vaststelling van deze begroting door uw Staten is voorzien in november 2004.

Gelijktijdig met het opstellen van de ontwerpprogrammabegroting 2005 zal door ons een productenraming 2005 worden opgesteld. Aan de leden van Provinciale Staten zal een exemplaar van de productenraming ter kennisneming worden aangeboden. Uiteraard zal deze productenraming in financiële zin overeenstemmen met de ontwerpprogrammabegroting. Voorzover er door bij de vaststelling van de Programmabegroting in november door u wijzigingen worden aangebracht, zullen de begrotingsconsequenties hiervan worden doorvertaald.

## B. Financieel kader 2005

### I. Uitgangspunten en uitkomsten

Voor de berekening van de budgettaire ruimte voor het jaar 2005 is de primitieve begroting 2004 (begroting 2004 inclusief de 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> wijziging) als vertrekpunt gehanteerd. Vervolgens is rekening gehouden met de lasten en baten voor 2005 en volgende jaren, zoals opgenomen in de huidige meerjarenraming tot en et 2007. Voorts zijn de ramingen voor de voornaamste algemene baten van de provincie (Provinciefondsuitkering en opcenten MRB) aangepast aan de laatste inzichten terzake. Op basis hiervan blijkt er voor 2005 een begrotingsruimte van € 1,4 mln. te bestaan. Deze ruimte loopt op tot € 3,1 mln. in 2006 en € 6,5 mln. in 2007. Voor de opbouw van de begrotingsruimte 2006/2007 zie bijlage 1.

### II. Nieuwe ontwikkelingen

Inmiddels is er echter sprake van nieuwe ontwikkelingen die beslag leggen op deze begrotingsruimte.

#### a. Huisvesting provinciale medewerkers

Op 11 maart 2004 hebben Provinciale Staten een besluit genomen over de tijdelijke huisvesting van provinciale medewerkers uit de bouwdelen 1 en 2 gedurende de periode van renovatie van deze delen van het Provinciehuis. In het voorstel is een indicatieve doorkijk opgenomen naar de kosten van de renovatie en de beoogde uitbreidingsnieuwbouw. Daar is aangegeven dat met de uitvoering van deze plannen een investering gemoeid is van circa € 20 mln. De daaruit voortvloeiende kapitaallasten stijgen uit boven hetgeen hiervoor is meegenomen in de vastgestelde begroting 2004 en de bijbehorende meerjarenraming. De geprognosticeerde tekorten bedragen:

2004: € 0,33 mln.

2005: € 0,53 mln.

2006: € 1,64 mln.

2007: € 1,22 mln.

b. Omgevingsplan 2006

Inmiddels zijn de voorbereidingen gestart voor het opstellen van het omgevingsplan 2006. Met de in de concept bestuursopdracht opgenomen kostenraming is slechts in beperkte mate rekening gehouden in de vastgestelde begroting 2004 en de bijbehorende meerjarenraming. Naar huidige inzichten zal, verdeeld over de jaren 2004-2007 een aanvullend bedrag nodig zijn van circa € 0,6 mln. Het zwaartepunt ligt in de jaren 2004 (€ 0,25 mln.) en 2005 (€ 0,2 mln.).

c. Provinciale Rekenkamer

In de begroting 2004 is een bedrag geraamd van € 80.000 voor de kosten van de provinciale rekenkamer, een en ander in afwachting van het ontstaan van nadere duidelijkheid over de vormgeving van de rekenkamerfunctie en de daarmee samenhangende kosten. Inmiddels heeft de commissie bestuur zich uitgesproken voor een landsdelige rekenkamer in randstadverband. De besluitvorming hierover bij de andere provincies is nog niet afgerond. Ook bestaat er nog geen duidelijk zicht op de kosten van een dergelijke samenwerking. Eerste verkennende berekeningen (op basis van een formatie van circa 7 fte. en een jaarlijks onderzoeksbudget van € 0,2 mln.) leiden tot een totaalbedrag van ruim € 0,9 mln. Op basis hiervan zou de jaarlijkse kosten van de provinciale rekenkamer voor Flevoland € 230.000 kunnen bedragen. Het lijkt daarom raadzaam om de raming op de stelpost rekenkamerfunctie in het jaar 2005 te verhogen met € 150.000 tot € 230.000.

d. Faciliteiten aanstelling in algemene dienst

In de jaren 2005 tot en met 2008 wordt voor een groot deel van de actuele personeelspopulatie herbenoeming (in het kader van de aanstelling in algemene dienst) actueel. Dit betekent dat zij in die periode in staat moeten worden gesteld de eigen mobiliteit te verkennen en hier invulling aan te geven. Met het Georganiseerd Overleg is afgesproken dat dit financieel zal worden gefaciliteerd. Vooralsnog wordt gedacht aan een jaarlijks budget van € 100.000 voor dit doel vanaf het jaar 2005.

e. Bijstelling salarisraming 2004 aan gewijzigde sociale premies

De salarisraming voor 2004 is opgesteld op basis van de sociale premies die golden ten tijde van de begrotingsvoorbereiding (zomer 2003). Inmiddels zijn de geldende premies voor 2004 bekend, hetgeen er toe leidt dat de salarisraming voor 2004 moet worden verhoogd met circa € 460.000. Dit effect werkt structureel door, zodat er ook voor 2005 sprake is van een dergelijke verhoging van de salarisraming. Het effect van eventuele premiewijzigingen per 1 januari 2005 is daarbij nog buiten beschouwing gelaten.

Bovenstaande ontwikkelingen leggen een zodanig aanvullend beslag op de begrotingsruimte, dat er voor 2005 geen ruimte meer resteert. In 2006 is er vervolgens sprake van een nog beschikbare ruimte van € 0,7 mln., die in 2007 oploopt tot € 4,5 mln. Daarbij wordt aangetekend dat de ruimte in 2007 mede samenhangt met de afloop van het EPD 2000-2006 en de dan vervallende cofinanciering van de provincie. Met cofinanciering van een eventueel

vervolgprogramma ná 2006 is in de huidige meerjarenraming geen rekening gehouden. Recente geluiden vanuit Brussel duiden er op dat er mogelijk ook ná 2006 mogelijkheden voor Europese steun zullen zijn. Daarom wordt in overweging gegeven om vanaf 2007 jaarlijks een stelpost cofinanciering EPD 2007-2013 op te nemen van (voorlopig) €€ 2,5 mln. Daarmee zou de gecorrigeerde begrotingsruimte in 2007 teruglopen tot circa € 2,0 mln.

In bijlage 2 is de opbouw van de gecorrigeerde begrotingsruimte weergegeven.

### III. Karakter van de ramingen

De ramingen in het financiële kader hebben een richtinggevend karakter. Dit wordt onder meer veroorzaakt door het gegeven dat tijdens de verdere ambtelijke voorbereiding nieuwe inzichten ontstaan, waardoor het thans gepresenteerde beeld wijziging kan ondergaan. In dit verband wordt onder meer gewezen op ontwikkelingen met betrekking tot het Provinciefonds en voortschrijdende inzichten met betrekking tot de opbrengst uit de opcenten motorrijtuigenbelasting. Als voorbeeld wordt gewezen op de recent aangekondigde extra rijksombuigingen, die als gevolg van de Provinciefondssystematiek, direct consequenties kunnen hebben voor de financiële mogelijkheden van de provincie. De onzekerheidsmarge in het financieel kader neemt uiteraard verder toe in de jaren 2006 en 2007.

### IV Invulling ombuigingstaakstelling 2004

In de ontwerpbegroting 2004 was een structurele ombuigingstaakstelling van € 400.000 opgenomen. Deze ombuiging was mede noodzakelijk ter dekking van het voorgenomen beleid volgens het nieuwe collegeprogramma. De invulling van deze ombuigingstaakstelling heeft plaatsgevonden in de 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2004. De helft van deze ombuigingen was destijds incidenteel van aard. Inmiddels zijn er aanvullende voorstellen ontwikkeld voor dit bedrag in 2005. Deze zijn in bijlage 3 opgenomen.

### C. Conclusie

Samenvattend kan gesteld worden dat het financieel perspectief voor 2005 (en 2006) er niet rooskleurig uitziet. Voor eventuele gewenste nieuwe uitgaven zal ruimte moeten worden gevonden door ombuigingen elders in de begroting door te voeren. Dit impliceert dat de richtinggevende uitspraken met betrekking tot de gewenste allocatie van middelen tijdens de algemene beschouwingen zodanig zullen moeten zijn, dat daarmee een sluitende begroting kan worden opgesteld. Wij zullen de uitspraken die daar worden gedaan vervolgens vertalen in de ontwerpprogrammabegroting 2005, die u na de zomer zal worden aangeboden.

3. Advies van de Commissie voor advies:  
Het voorstel wordt geagendeerd voor PS van 26 mei 2004.
4. Ontwerp-besluit:

Provinciale Staten van Flevoland,

Gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten d.d. 31 maart 2004

nr. Financiën/04.030387/A

## BESLUITEN:

Het financieel kader 2005 vast te stellen en te hanteren als richtsnoer bij de voor de voorbereiding van de programmabegroting 2005.

Aldus besloten in de openbare vergadering van Provinciale Staten van Flevoland d.d. 26 mei 2004.

, griffier .

,voorzitter.

## 5 Bijlagen

1. Ontwikkeling begrotingsruimte 2006/2007.
2. Financiële doorkijk begrotingsjaren 2005-2007.
3. Invulling nog te realiseren ombuigingen 2005.

## 6 Ter lezing gelegde stukken geen.

Gedeputeerde Staten van Flevoland,

, secretaris .

,voorzitter.