Mededeling

Onderwerp
Meicirculaire Provinciefonds 2014

Registratienummer
1622434
Datum
6 juni 2014
Auteur
J. Kuiper
Afdeling/Bureau
FIN

Openbaarheid
Passief openbaar

Portefeuillehouder
Witteman, M.J.D.

Ter kennisname aan PS en burgerleden

Doel van deze mededeling:
Uw staten te informeren over de nieuwste financiële inzichten (de effecten van de meicirculaire) vóór behandeling van de Perspectiefnota 2014-2018 in Provinciale Staten op 11 juni 2014.

Toezegging/motie/amendement:
n.v.t.

Inleiding:
Op 30 mei 2014 is de meicirculaire Provinciefonds 2014 verschenen. Het college heeft de meicirculaire op 10 juni besproken. Deze circulaire bevat actuele informatie over de Provinciefondsuitkeringen voor de jaren 2014 en volgende. Met de effecten hiervan kon nog geen rekening worden gehouden in de Perspectiefnota 2014-2018. Via deze mededeling informeren wij u kort over deze effecten.

Mededeling:
De circulaire bevat een aantal elementen:

Allereerst zijn de gevolgen van stijgende rijksuitgaven opgenomen. Als gevolg hiervan stijgt de uitkering uit het provinciefonds mee, volgens het zgn. 'trap-op trap af'-systeem. Ten opzichte van de septembercirculaire 2013 is er sprake van een lagere uitkering in 2014 en hogere voor de jaren 2015 en volgende.

Daarnaast is de huidige systematiek voor de verwerking van de belastingcapaciteit in het verdeelmodel Provinciefonds (de t-2 systematiek) voor de uitkering 2015 gehandhaafd. Dit betekent dat het risico van € 1,0 mln. dat in de Perspectiefnota was genoemd, volgens de huidige informatie zich in 2015 niet voordoet.

Voorts hebben we een meevaller doordat Flevoland relatief gezien meer schone auto's in 2013 had dan de andere provincies. Dit leidt tot een hogere uitkering van circa € 1,2 mln. vanaf 2015.

De ontwikkelingen die hierboven zijn geschetst hebben, samen met enkele andere mutaties in de meicirculaire van beperktere omvang, effect op de begrotingsramingen die zijn opgenomen in de Perspectiefnota 2014-2018.

Deze effecten globaal als volgt:
2015: voordeel van € 1,6 mln.
2016: voordeel van € 1,9 mln.
2017: voordeel van € 1,7 mln.
2018: voordeel van € 1,8 mln.
NB. Voor 2014 is er sprake van een nadeel van € 0,2 mln.

In de Perspectiefnota 2014-2018 is thans sprake van een sluitende meerjarenraming, met inbegrip van een stelpost nog te realiseren ombuigingen/dekkingsmiddelen. Deze stelpost loopt op tot ruim € 1,0 mln. in 2018. Indien rekening wordt gehouden met de uitkomsten van de meicirculaire is het beeld als volgt.

Perspectiefnota 2014-2018	2014	2015	2016	2017	2018
Begrotingssaldo (excl. stelpost)	**-182**	**59**	**231**	**250**	**1.038**
uitkomst meicirculaire	207	-1.611	-1.853	-1.709	-1.777
vrijval risico PF (t-2) 2015	-1.000				
reserveren nieuw beleid 15-18	1.000				
herzien begrotingssaldo (excl.stelpost)	**25**	**-1.552**	**-1.623**	**-1.459**	**-739**
			(bedragen x € 1.000;	*- = voordeel)*	

De conclusie is dat het voordelig effect van de meicirculaire voldoende is om de stelpost nog te realiseren ombuigingen/dekkingsmiddelen in te vullen. Het college stelt voor om dit als zodanig te verwerken bij de begroting 2015.

Wij stellen u voor om de resterende ruimte voor de jaren 2015-2018 in de Programmabegroting 2015 toe te voegen aan de ruimte voor nieuw beleid. De afweging over de inzet daarvan kan dan in 2015 aan het nieuwe college worden overgelaten. Gedacht kan dan onder meer worden aan hogere uitgaven of beperking van de lasten.

Daarnaast kan de ruimte voor nieuw beleid incidenteel (2014) worden verhoogd met € 1,0 mln. in verband met het vrijvallen van de risicoreservering voor een mogelijk versnelde invoering van de t-systematiek MRB in het Provinciefonds. Dit risico doet zich volgens de huidige informatie niet voor. Deze mogelijke mutatie was reeds in de Perspectiefnota aangekondigd.

NB.
Als uitvloeisel van het financieel akkoord tussen rijk en medeoverheden van 18 januari 2013 zijn afspraken gemaakt over een plafond voor het BTW compensatiefonds. Die afspraken leiden vanaf 2015 tot een relatie tussen de ontwikkeling van het provinciefonds en de ontwikkeling van het BTW-compensatiefonds (BCF). Indien er minder BTW wordt gedeclareerd dan het plafond, zal het verschil worden uitgekeerd aan de provincies; bij een groter beroep moeten de provincies het verschil bijpassen. Op dit moment is het geraamde beroep op het BCF lager dan het geraamde plafond. Uiteraard is onbekend hoe de situatie in 2015 en volgende jaren zal zijn. Om die reden anticiperen wij nu niet op eventuele effecten hiervan op de uitkering.

Het vervolg
Wij stellen u voor om bij de bespreking van de Perspectiefnota 2014-2018 deze informatie te betrekken. De uitkomsten van de bespreking op 11 juni zullen wij verwerken in de op te stellen ontwerp Programmabegroting 2015, die dit najaar aan u zal worden voorgelegd.

Ter inzage in de leeskamer
n.v.t.

Verdere informatie
n.v.t.