



Onderwerp
Programmabegroting 2017

Provinciale Staten
9 november 2016

Gedeputeerde Staten stellen voor

Agendapunt

1. Beslispunten
 1. De Programmabegroting 2017 vast te stellen.
 2. In 2017 kredieten beschikbaar te stellen voor:
 - a. De uitvoering van het 'Provinciaal Meerjarenprogramma Infrastructuur Ruimte en Transport (PMIRT):
 - € 15.829.000 t.b.v. investeringen wegen;
 - € 406.000 t.b.v. investeringen vaarwegen;
 - b. De uitvoering van het 'Meerjarenprogramma Beheer en Vervanging Infrastructuur' (MBVI):
 - € 3.274.000 t.b.v. vervangingsinvesteringen wegen;
 - € 6.050.000 t.b.v. vervangingsinvesteringen vaarwegen;
 - € 10.045.000 t.b.v. niet-jaarlijks onderhoud wegen;
 - € 3.730.000 t.b.v. niet-jaarlijks onderhoud vaarwegen;
 - c. De uitvoering van het meerjaren onderhoudsplan provinciehuis:
 - € 104.500 t.b.v. de 5-jaars vervangingsinvesteringen (facilitaire zaken);
 - € 2.913.500 t.b.v. de 10-jaars vervangingsinvesteringen;
 - € 163.000 t.b.v. het niet-jaarlijks onderhoud;
 - d. € 1.810.000 t.b.v. automatiseringsinvesteringen.
 3. In te stemmen met de instelling van een nieuwe bestemmingsreserve, reserve dekking afschrijvingslasten, en de beslissingsbevoegdheid over de stortingen en onttrekkingen in deze bestemmingsreserve te delegeren aan Gedeputeerde Staten;
 4. Het bestedingskader 2017 voor de gedelegeerde reserves vast te stellen.
 5. Kennis te nemen van de in de begroting voorgestelde aanwending van voorzieningen.
 6. In te stemmen met de tijdelijke aanvulling van de voorziening Niet Jaarlijks Onderhoud uit de egalisatiereserve Vervangingsinvesteringen.
 7. De tweede wijziging van de Verordening op de heffing van opcenten op de hoofdsom van de motorrijtuigenbelasting Flevoland vast te stellen, waarbij het tarief als genoemd in artikel 2 met ingang van 1 januari 2017 wordt gewijzigd van 77,4 opcenten in 78,2 opcenten;
 8. In te stemmen met het Meerjarenprogramma 2017-2021 van het Fonds Verstedelijking Almere en het Jaarprogramma 2017 van het Fonds Verstedelijking Almere.
 9. Kennis te nemen van de Investeringsagenda, het PMIRT en het MBVI.
 10. De 1^e begrotingswijziging 2017, volgend uit de Zomernota 2016, vast te stellen.
2. Doelstelling programmabegroting
Met de vaststelling van de Programmabegroting 2017 worden de budgetten beschikbaar gesteld aan Gedeputeerde Staten teneinde het in de begroting voorgestelde beleid in 2017 uit te voeren.
3. Eerdere behandeling
De Programmabegroting 2017 is onder andere gebaseerd op de reeds vastgestelde Perspectiefnota 2016-2020, de uitkomsten van de Algemene Beschouwingen en de Meicirculaire 2016.

Lelystad
20 september 2016

Registratienummer
1956629

Inlichtingen
Ir. K.H. Offringa CPC

Afdeling/Bureau
MO

Portefeuillehouder
Stuivenberg, A.

Routing

*Commissie Bestuur, Economie,
Duurzaamheid, Ruimte:*
13 oktober 2016

4. Bevoegdheden PS en doel behandeling

1. Provinciale Staten stellen de programmabegroting vast.

Op basis van de Provinciewet dienen Provinciale Staten de programmabegroting vast te stellen (in het jaar voorafgaande aan dat waarvoor zij dient).

2. Provinciale Staten stellen investeringskredieten beschikbaar

Met het vaststellen van de Programmabegroting 2017 stellen Provinciale Staten ook investeringskredieten beschikbaar voor het nieuwe begrotingsjaar.

3 Provinciale Staten stellen nieuwe reserves in en besluiten over stortingen in en onttrekkingen aan reserves

Op basis van de Provinciewet stellen Provinciale Staten reserves in en besluiten over de aanwending daarvan. Met ingang van 2017 stellen wij voor om een nieuwe bestemmingsreserve in te stellen. In bijlage 'Format reserve Dekking afschrijvingslasten' bij dit statenvoorstel is nadere informatie over het doel van deze reserve opgenomen alsmede de wijze van voeding en aanwending.

5. Verdere behandeling PS

6. Korte toelichting op voorstel

Jaarlijks stellen Provinciale Staten de programmabegroting voor het volgende jaar vast. In de Programmabegroting 2017 worden de financiële kaders gesteld waarbinnen Gedeputeerde Staten de beoogde activiteiten kunnen uitvoeren om zo de provinciale doelen te kunnen realiseren. Op grond van het budgetrecht worden de hiertoe de benodigde middelen door Provinciale Staten aan Gedeputeerde Staten beschikbaar gesteld.

7. Beoogd effect

Provinciale Staten in staat stellen haar kaderstellende rol te vervullen en haar budgetrecht uit te oefenen.

8. Argumenten

1.1 De Programmabegroting 2017-2020 is in evenwicht.

De Programmabegroting 2017 is gebaseerd op de door Provinciale Staten vastgestelde Perspectiefnota 2016-2020; aangevuld met de uitkomsten van de Algemene Beschouwingen, de effecten uit de Meicirculaire 2016 en nieuwe ontwikkelingen sinds die tijd.

In deze programmabegroting wordt een sluitend (meerjaren)beeld gepresenteerd. Bij het nader uitwerken van de Begroting 2017 zijn voor- en nadelige effecten ontstaan, onder andere als gevolg van de Meicirculaire Provinciefonds 2016 en nieuwe ontwikkelingen sinds de Perspectiefnota. Deze effecten zijn, conform de bestendige gedragslijn, verrekend met de stelpost Nieuw beleid die daarmee per saldo is gegroeid. Het verloop van de stelpost Nieuw beleid is als volgt:

Stelpost Nieuw beleid	2017	2018	2019	2020
Vrije ruimte stelpost Nieuw Beleid (P-nota)	146	1.214	17	20
Vervallen oormerk Culturele participatie (Motie 1)	200	200	200	200
Vrije ruimte stelpost Nieuw Beleid (na Algemene Beschouwingen)	346	1.414	217	220
Oormerken Nieuw Beleid				
Inzet Meerjarenaanpak Bedrijfsvoering	600	600	600	600

Stelpost Nieuw beleid	2017	2018	2019	2020
Werelderfgoed Schokland	50	50	50	50
Circulaire economie	100	0	0	0
Totaal geormerkt (stand P-nota):	750	650	650	650
Effecten Programmabegroting 2017-2020	1.070	205	195	316
saldo stelpost Nieuw beleid	2.166	2.269	1.062	1.186
Vrije ruimte stelpost Nieuw Beleid	1.416	1.619	412	536

In de Programmabegroting 2017, onderdeel IV Financiële begroting 2017, zijn de opbouw van de stelpost en de financiële effecten uit de Programmabegroting 2017 nader toegelicht.

Verder treft u een uiteenzetting van de financiële positie aan en is overzicht van de ontwikkelingen van de reserves en voorzieningen opgenomen, alsmede een overzicht van de incidentele en structurele lasten en baten. Uit het overzicht van incidentele lasten en baten is op te maken dat de begroting ook in structurele zin op orde is.

1.2 Provinciale Staten nemen kennis van de meerjarenraming 2018-2020.

Volgens de voorschriften in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) dient in de programmabegroting een meerjarenraming opgenomen te worden bestaande uit drie jaren. Uit het overzicht van de incidentele en structurele lasten en baten blijkt dat de provinciale meerjarenbegroting structureel positief is.

1.3 De begroting 2017 is aangepast aan het nieuwe BBV.

Met ingang van 2017 gelden aangepaste BBV voorschriften. Dit leidt op een aantal onderdelen tot aanpassingen in de begroting en toegepaste handelwijzen. De aanpassingen hebben betrekking op:

- het niet meer toerekenen van interne rente;
- het (bruto) activeren van investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut;
- het opnemen van een bijlage met het overzicht van de geraamde baten en lasten op de wettelijk voorgeschreven taakvelden;
- het opnemen van een overzicht van de kosten van overhead;
- het inzichtelijk maken op welke wijze verbonden partijen bijdragen aan de door de provincie beoogde maatschappelijke effecten en de provinciale doelstellingen.
- het opnemen van een geprognosticeerde begin- en eindbalans.

De financiële bewegingen veroorzaakt door het BBV zijn inzichtelijk gemaakt in de Programmabegroting 2017, onderdeel IV Financiële begroting 2017, paragraaf 2.9.

2.1 Kredieten zijn nodig voor de uitvoering van de diverse investerings- en onderhoudsprogramma's.

Om te komen tot de uitvoering van diverse investerings- en onderhoudsprogramma's, stellen Provinciale Staten investeringskredieten beschikbaar. Het gaat hierbij om de kredieten voor de uitvoering van het Provinciaal Meerjarenprogramma Infrastructuur Ruimte en Transport 2016-2019(p-MIRT), de vervangingsinvesteringen Infrastructuur, de uitvoering van het MeerJaren Onderhoudsplan Infrastructuur (MBVI), het onderhoud aan het Provinciehuis en de Automatiseringsinvesteringen.

3.1 Reserve Dekking afschrijvingslasten is nodig na de wijziging van het BBV

Onder 1.3 is aangegeven dat per 1 januari 2017 het BBV is gewijzigd, onder andere op het onderdeel investeringen in activa met maatschappelijk nut (dat zijn met name de investeringen in wegen en vaarwegen). Als gevolg van de wijziging is het niet meer toegestaan om bijdragen uit het eigen vermogen (reserves) of uit de eigen exploitatie direct in mindering te brengen op de investeringen met maatschappelijk nut (het zogenaamde netto activeren). Dit was tot nu toe

wel de gebruikelijke werkwijze binnen de provincie Flevoland. Deze werkwijze leidde ertoe dat de hoogte van de afschrijvingslasten op investeringen met maatschappelijk nut, beperkt bleven. Als gevolg van deze wetwijziging stijgt de hoogte van de te activeren investeringen aanzienlijk. Dit heeft een toename van de jaarlijkse structurele afschrijvingslasten tot gevolg. Om te voorkomen dat deze hogere structurele lasten een negatief effect hebben op de beschikbare begrotingsruimte, wordt voorgesteld een reserve ter dekking van de hogere afschrijvingslasten in te stellen.

De voeding voor deze reserve bestaat uit dezelfde dekkingsbronnen¹ als onder het oude regime. De onttrekking uit de reserve is bedoeld ter dekking van de hogere afschrijvingslasten gedurende de looptijd van de betreffende investeringen. Het betreft een budgetneutrale financieel administratieve wijziging.

3.2 De Reserve Dekking afschrijvingslasten is een gedelegeerde reserve

Omdat de onttrekkingen en toevoegingen aan de reserve Dekking afschrijvingslasten afhankelijk is van de ontwikkelingen binnen de investeringsactiviteiten en de afschrijvingen zoals deze voortvloeien uit de Staat van Activa, wordt Provinciale Staten verzocht de beslissingsbevoegdheid over de toevoegingen en de onttrekkingen te delegeren aan Gedeputeerde Staten. In Begroting en Jaarrekening wordt inzicht gegeven dan wel verantwoording afgelegd over stortingen en onttrekkingen.

4.1 Het bestedingskader 2016 voor de gedelegeerde reserves dient te worden vastgesteld.

Provinciale Staten hebben bij de vaststelling van de nota Reserves en Voorzieningen 2015-2019 besloten om de aanwending van een aantal bestemmingsreserves aan Gedeputeerde Staten te delegeren. Voorwaarde voor het door ons aangaan van verplichtingen is het opnemen van een bestedingskader bij deze reserves in de ontwerp-programmabegroting. Aan deze voorwaarde voldoen wij door het opnemen van deze kaders in bijlage B van de Programmabegroting 2017. Met de vaststelling van de Programmabegroting 2017 stemt Provinciale Staten in met het bestedingskader voor de gedelegeerde reserves.

5.1 De aanwending van voorzieningen

De geraamde kosten welke ten laste van de onderhoudsvoorzieningen, de voorziening Pensioen/uitkeringen Gedeputeerde Statenleden en de voorziening Reorganisatie Bedrijfsvoering worden gebracht, worden op basis van voorschriften uit het BBV niet opgenomen in de exploitatiebegroting. U heeft aangegeven kennis te willen nemen van de geplande aanwending van de middelen uit de voorzieningen. Hieronder treft u een overzicht aan van de aanwending van de voorzieningen.

Voorziening	Aanwending middelen uit voorzieningen			
	2017	2018	2019	2020
NJO provinciehuis	163	319	771	235
NJO Infrastructuur	13.775	9.882	16.157	8.350
Pensioenen GS	105	105	105	105
Reorganisatie Bedrijfsvoering	218	209	159	159
Totaal	14.261	10.515	17.192	8.849

¹ Betreft de reeds geprogrammeerde bijdragen aan diverse investeringsprojecten uit de exploitatie (o.a. de decentralisatieuitkering Verkeer en Vervoer) en bestaande reserves (bestemmingsreserves Strategische projecten, Infrafonds en Zuiderzeelijngelden), zoals dit nog in de bijlage van het p-Mirt is weergegeven.

De geplande aanwendungen geven met betrekking tot het programma Groot onderhoud Bruggen en Sluizen aanleiding tot een incidentele extra storting in de voorziening Niet Jaarlijks Onderhoud Infrastructuur. Zie hiervoor beslispunt 6.

6.1 De voorziening voor Niet Jaarlijks Onderhoud heeft een incidentele aanvulling nodig

In de verkenning Groot Onderhoud Bruggen en Sluizen is een raming afgegeven van de verwachte kosten van het programma. De dekking van het programma bestaat uit middelen uit de egalisereserve Vervangingsinvesteringen (VVI) en de voorziening Niet Jaarlijks Onderhoud (NJO). Omdat de dotatie in de voorziening NJO is gebaseerd op een gemiddelde zijn in de eerste jaren onvoldoende NJO middelen beschikbaar en in latere jaren ruim voldoende middelen. Voorgesteld wordt in de eerste jaren de voorziening NJO aan te vullen uit de egalisereserve VVI en in latere jaren te compenseren vanuit de voorziening NJO. Het verschuiven van beschikbare middelen in de tijd is daarmee budgetneutraal.

In onderstaand overzicht is aangegeven wat de voorgenomen mutaties zijn:

Mutaties met betrekking tot het groot onderhoud Bruggen en Sluizen						
	2017	2018	2019	2020	2021	2022
Egalisereserve VVI	-1.000	-2.000	-2.047	-1.054	1.876	4.225
ten gunste van voorziening NJO	1.000	2.000	2.047	1.054	-	
Lagere dotatie in de voorziening NJO	-	-	-	-	-1.876	-4.225
subtotaal baten	0	0	0	0	0	0

Aangezien deze voorgestelde storting buiten het reguliere bestedingskader van de betreffende gedelegeerde reserve valt, wordt hiervoor specifieke besluitvorming van Provinciale Staten gevraagd.

7.1 De wijziging van de Verordening op de heffing van opcenten op de hoofdsom van de motorrijtuigenbelasting Flevoland wordt door Provinciale Staten besloten

In de huidige belastingverordening, laatst gewijzigd op 11 november 2015, is bepaald dat het tarief voor de opcenten in Flevoland 77,4 opcenten bedraagt vanaf 1 januari 2016. In het Coalitieakkoord 2015-2019 is een indexering van het belastingtarief met 1% per jaar met ingang van 2016 opgenomen. Dit betekent dat het tarief met ingang van 1 januari 2017 zal worden gewijzigd in 78,2 opcenten.

Een besluit van Provinciale Staten tot wijziging van het aantal opcenten dient jaarlijks voor 1 december van het voorafgaande jaar te worden genomen. Hiermee wordt de juridische basis gelegd voor de heffing van 78,2 opcenten op de motorrijtuigenbelasting vanaf 1 januari 2017.

8.1 De provinciale bijdrage aan het jaarprogramma voor het Fonds verstedelijking Almere is in de Programmabegroting 2017 verwerkt

Het Bestuurlijk Overleg Almere 2.0 heeft aangaande het FVA een Meerjarenprogramma 2017-2021 en een Jaarprogramma 2017 vastgesteld. In het meerjarenprogramma wordt de ambitie voor de komende vijf jaar geschetst met een doorkijk naar tien jaar. De in dit meerjarenprogramma opgenomen bedragen betreffen voorlopige reserveringen waarvan het mogelijk is om hier in de loop van het programma maatwerk op toe te passen. Het Jaarprogramma 2017 gaat over de uitvoering van sleutelprojecten waarvoor fondsaanvragen voor 2017 zijn ingediend. De bedragen in dit jaarprogramma zijn, voor wat betreft de onderdelen waaraan de provincie financieel bijdraagt, opgenomen in de Programmabegroting 2017.

U wordt gevraagd om in te stemmen met het Meerjarenprogramma 2017-2021 en het Jaarprogramma 2017.

9.1 De investeringsagenda 2016-2025 biedt inzicht in de geplande investeringen.

Sinds 2011 stellen wij een investeringsagenda op, die wij jaarlijks actualiseren. Deze investeringsagenda biedt integraal inzicht in de voorgenomen investeringen. De begrotingsconsequenties van de geautoriseerde investeringen zijn reed verwerkt in de Programmabegroting 2017. De onderdelen die nog niet zijn geautoriseerd, worden op een later moment via bestuursopdrachten aan u voorgelegd en na besluitvorming in de programmabegroting opgenomen. Het PMIRT en het MBVI vormen samen een nadere specificering van de voorgenomen investeringen op het gebied van infrastructuur en ruimte en zijn tevens als bijlage bijgevoegd bij dit Statenvoorstel.

10.1 De meerjarige effecten van de Zomernota 2016 worden via de eerste begrotingswijziging 2017 verwerkt in de begrotingsramingen 2017-2020.

De meerjarige effecten van de Zomernota 2016, voor zover deze nog niet zijn verwerkt in de Programmabegroting 2017, werken via de eerste begrotingswijziging door in de jaarschijven 2017-2020. Deze is als bijlage in dit voorstel opgenomen.

9. Kanttekeningen

1.1 Er is afgesproken om de jaarlijkse invulling die wordt gegeven aan het Fonds verstedelijking Almere gelijktijdig met de programmabegroting te behandelen. Hiertoe is een apart voorstel gemaakt, welke in dezelfde vergadering als de Programmabegroting 2017 wordt behandeld.

Vooruitlopend op de vaststelling van dit programma is de bijdrage vanuit de provincie aan het Fonds verstedelijking Almere van €7,3 mln. als een onttrekking uit de daartoe ingestelde reserve opgenomen in de programmabegroting.

1.3 Het niet meer mogen toerekenen van interne rente is een gevolg van de gewijzigde wet- en regelgeving. Dit noodzaakt ons tot het wijzigen van de Financiële verordening. Een voorstel tot wijziging van deze verordening volgt in de loop van 2017.

10. Bijlagen

Naam stuk:	eDocs nummer:	Bijgevoegd of periode ter inzage
Programmabegroting 2017 versie 4.0	1967370	
Investeringsagenda	1937296	Ja
pMIRT	1958998	Ja
MBVI	1903405	Ja
Format reserve Dekking afschrijvingslasten	1956709	Ja
Besluit tot 2e wijziging van de Verordening op de heffing van opcenten	bijgevoegd	Ja
Concept Meerjarenprogramma 2017-2021 Fonds Verstedelijking Almere	1965779	Ja
Concept Jaarprogramma 2017 Fonds Verstedelijking Almere	1965780	Ja
1 ^e begrotingswijziging 2017	1971542	Ja

Besluit tot tweede wijziging van de Verordening op de heffing van opcenten op de hoofdsom van de motorrijtuigenbelasting Flevoland

Provinciale Staten van Flevoland,

Overwegende dat in het Coalitieakkoord 2015-2019 is vastgelegd dat het tarief voor de opcenten op de motorrijtuigenbelasting vanaf 2016 met 1% per jaar wordt geïndexeerd,

Gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van 20 september 2016,

BESLUITEN:

Vast te stellen de navolgende:

Tweede wijziging van de Verordening op de heffing van opcenten op de hoofdsom van de motorrijtuigenbelasting Flevoland

Artikel 1. Wijzigingen

Artikel 2 wordt gewijzigd en komt te luiden:

Artikel 2.

Voor het tijdvak vanaf 1 januari 2017 worden 78,2 opcenten geheven.

Artikel 2. Inwerkingtreding

Dit besluit treedt in werking met ingang van 1 januari 2017.

Aldus besloten in de vergadering van Provinciale Staten van 9 november 2016.

de griffier,

de voorzitter,