

Aan Provinciale Staten
Statencommissie Bestuur, Europ en Middelen

DATUM	3-7-2018	REFERENTIE	drs. C.A.B. (Tom) Kooijman
ONS NUMMER	81D366AD	DOORKIESNUMMER	06-52769546
NUMMER PS	2018BEM71	E-MAILADRES	Tom.kooijman@provincie-utrecht.nl
BIJLAGE	Geen	PORTEFEUILLEHOUDER	Straat

Onderwerp Statenbrief: meicirculaire provinciefonds 2018

Voorgestelde behandeling: ter informatie

Geachte dames en heren,

Inleiding

Aanleiding

Op 31 mei jl. is de meicirculaire provinciefonds uitgebracht. De meicirculaire informeert provincies over de provinciefondsuitkeringen voor 2018 en latere jaren, gebaseerd op de voorjaarsbesluitvorming van het Rijk. Tot slot informeert de meicirculaire provincies over de actuele ramingen opcenten motorrijtuigenbelasting (MRB).

Voorgeschiedenis

De provincie Utrecht ontvangt driemaal per jaar informatie van het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK) over de hoogte van de provinciefondsuitkeringen: in mei, in september en in december, ter afronding van het lopende (begrotings)jaar. In maart dit jaar is aanvullend een tussentijdse circulaire uitgebracht, met name gelet op de programmastart van het interbestuurlijk programma. Voorliggende producten:

- Kadernota 2018
- Maartcirculaire provinciefonds 2018
- Vaststellen kader "doel- en decentralisatie-uitkeringen via de Algemene Uitkering provinciefonds" (GS 29-11-2016)

Essentie / samenvatting:

De bijstelling van de ramingen algemene uitkering provinciefonds op grond van de meicirculaire is voor alle jaarschijven (2018 - 2022) negatief, ten opzichte van de eerder ontvangen maartcirculaire. Hiervoor zijn hoofdzakelijk twee oorzaken aan te wijzen;

1. Neerwaartse bijstelling van de accessen
Voor de periode van 2019 tot en met 2023 is de accresontwikkeling neerwaarts bijgesteld, oplopend tot structureel € 25,2 miljoen in 2022. De belangrijkste verklaring hiervoor ligt in een lagere loon- en prijsontwikkeling. De raming CEP 2018 ligt fors lager dan die is gebruikt bij de Startnota.
2. Nieuwe werkwijze BTW-compensatiefonds
Zoals aangekondigd in de maartcirculaire zijn in de meicirculaire aanpassingen verwerkt in de werkwijze ten aanzien van de ruimte onder het plafond BCF. Deze aanpassingen houden onder meer in dat de

meerjarenraming van de ruimte onder het plafond (nog) niet meegeraamd wordt in de algemene uitkering en dus dat deze bedragen (nog) niet meelopen in de uitkeringsfactoren. Hierdoor zijn de geraamde uitkeringsfactoren in de meicirculaire meerjarig substantieel naar beneden bijgesteld, t.o.v. eerdere ramingen.

Aangezien alleen het moment van verwerking van de ruimte onder het plafond BCF in de algemene uitkering wijzigt, heeft de nieuwe werkwijze geen gevolgen voor de uiteindelijke omvang van het provinciefonds. M.a.w. de getoonde neerwaartse bijstellingen worden (voor het deel dat veroorzaakt wordt door de nieuwe werkwijze voor het BTW-compensatiefonds) in latere circulaire voor het lopende begrotingsjaar weer toegevoegd (voor zo ver de ruimte onder het plafond niet is opgebruikt).

Meetbaar / beoogd beleidseffect

-

Wettelijke grondslag

Actieve informatieplicht, artikel 167 van de Provinciewet

Financiële consequenties

In de onderstaande tabel 1 zijn de herziene ramingen van de algemene uitkering provinciefonds opgenomen.

Tabel 1. Algemene Uitkering (AU) provinciefonds	2018	2019	2020	2021	2022
x € 1.000					
A Stand AU-prov.f. mrt.circ. 2018	200.734	213.828	224.014	232.384	242.524
B.1 Stand AU-prov.f. o.g.v. meircirc. 2018	200.459	208.481	216.047	222.868	230.012
B.2 Bruto bijstelling AU-prov.f. o.g.v. meircirc. 2018	-275	-5.347	-7.967	-9.516	-12.512
Voormalige doeluitkeringen via AU-prov.f.					
1. Natuur	18.883	18.883	18.883	18.883	18.883
2. Verkeer en Vervoer	130.455	130.447	130.254	130.254	130.254
3. BRZO	520	520	520	520	520
4. Luchthavens	22	22	22	22	22
C. Totaal geoomerkt binnen AU-prov.f. cf. kader	149.880	149.873	149.679	149.679	149.679
Vrije deel AU-prov.f. o.g.v. meircirc. 2018 (= B.1 - C)	50.579	58.608	66.368	73.189	80.333
Vrije deel AU-prov.f. o.g.v. mrt.circ. 2018	50.854	63.955	74.334	82.705	92.845
- zie statenbrief 2018BEM19					
D. Netto bijstelling AU-prov.f. o.g.v. mei.circ. 2018	-275	-5.346	-7.966	-9.517	-12.512

De onderstaande tabel 2 toont de herziene ramingen opcenten MRB.

Tabel 2. Opcenten MRB	2018	2019	2020	2021	2022
x € 1.000					
Raming opcenten MRB Kadernota 2018 (2,3% groei)	121.123	123.909	126.759	129.674	129.674
Raming opcenten MRB Meicirculaire 2018 (1,0% groei)	120.800	122.008	123.228	124.460	125.705
Bijstelling	-323	-1.901	-3.531	-5.214	-3.969

Tabel 3 hieronder laat de financiële gevolgen zien van de bijstellingen van de ramingen algemene uitkering provinciefonds en opcenten MRB op het in de (concept) Kadernota 2018 getoonde begrotingssaldo.

Tabel 4 toont het verloop van de egaliseringsreserve provinciefonds en opcenten MRB. De neerwaartse bijstellingen van de ramingen over 2018 van de algemene uitkering provinciefonds en opcenten MRB worden onttrokken aan de reserve. Op grond van het definitieve accres over 2017 ontvangen wij in 2018 over 2017 in totaal nog € 234.000. Deze (slot)bijstelling (ten opzichte van de decembercirculaire) wordt gestort in de egaliseringsreserve.

Tabel 3. Begrotingssaldo	2018	2019	2020	2021	2022
x € 1.000					
Begrotingssaldo Kadernota 2018	174	36	19.989	32.743	41.186
Netto bijstelling AU-prov.f. meircirc. 2018	-275	-5.346	-7.966	-9.517	-12.512
Bijstelling raming opcenten MRB	-323	-1.901	-3.531	-5.214	-3.969
Te ontvangen AU-prov.f. over 2017 in 2018 (def. accres)	234				
Netto onttrekking aan egaliseringsreserve (zie tabel 4.)	365				
Begrotingssaldo Begroting 2019	174	-7.211	8.492	18.012	24.705

Tabel 4. Egaliseringsreserve provinciefonds en MRB	
x € 1.000	
Stand Kadernota 2018	4.668
Onttrekken bijstelling meicirculaire 2018 (provinciefonds)	-275
Onttrekken bijstelling meicirculaire 2018 (opcenten MRB)	-323
Storten AU-prov.f. over 2017 in 2018 (def. accres)	234
Stand na meicirculaire	4.303

Toelichting

De bijgestelde ramingen algemene uitkering provinciefonds lijken voor de provincie Utrecht zeer nadelig uit te pakken, ten opzichte van de eerder verschenen maartcirculaire. Dit is (gelukkig) niet zo. Voor het overgrote deel worden de neerwaartse bijstellingen veroorzaakt door het niet langer meerjarig in de uitkeringsfactor meelopen van de onbenutte ruimte onder het plafond BCF (zie ook onder het kopje 'essentie/samenvatting', punt 2).

De onbenutte ruimte onder het plafond BCF wordt toegevoegd aan het provinciefonds. Als gevolg van de nieuwe werkwijze zijn de uitkeringsfactoren in de meicirculaire meerjarig neerwaarts bijgesteld, ten opzichte van de maartcirculaire. Echter, in de navolgende provinciefondscirculaires wordt voor het lopende begrotingsjaar de onbenutte ruimte onder het plafond BCF voor het lopende begrotingsjaar weer toegevoegd of bijgesteld, voor het eerst in de septembercirculaire 2018 (over het lopende begrotingsjaar 2018).

Hoe vertaalt dit zich nu financieel? Voorbeeld: de (begrote) ruimte onder het plafond BCF voor 2019 bedraagt € 76 mln. (cf. tabel 2, bijlage 1 meicirculaire). De uitkeringsfactor 2019 is door de nieuwe werkwijze van 1,119 met 0,023 punten neerwaarts bijgesteld tot 1,096. Deze bijstelling over 2019 correspondeert voor de provincie Utrecht met kleine € 6 mln. In de meicirculaire 2019 wordt de uitkeringsfactor 2019 verhoogd voor de ruimte onder het plafond BCF die (op dat moment) resteert over 2019.

Bij de begroting(sbehandeling) 2019 wordt ingegaan op de wijze waarop het effect van de nieuwe werkwijze BCF het best passend kan worden verwerkt.

Vervolgprocedure/voortgang

De uitkomsten van de meicirculaire provinciefonds 2018 worden verwerkt in de primitieve begroting 2019 (de meicirculaire verschijnt te laat om deze circulaire te kunnen verwerken in de Kadernota 2018).

Concreet voorliggende vraag aan statencommissie / Provinciale Staten

Kennis te nemen van deze brief.

Gedeputeerde Staten van Utrecht,

De voorzitter,
De secretaris,