



provincie **HOLLAND**
ZUID

GS-Voorstel

Besluitnummer

PZH-2019-697566115 (DOS-2019-0004967)

Status
A-Openbaar

Datum vergadering Gedeputeerde Staten
25 juni 2019

Eindtermijn
3 juli 2019

Onderwerp

Informeren Statenleden financiële gevolgen meicirculaire provinciefonds 2019

Advies

1. Vast te stellen de brief aan Provinciale Staten waarmee de Staten geïnformeerd worden over de financiële gevolgen van de meicirculaire van het provinciefonds 2019.
2. Vast te stellen de publiekssamenvatting over de financiële gevolgen van de meicirculaire van het provinciefonds 2019 voor de provincie Zuid-Holland.

Besluit GS

Vastgesteld conform advies

Bijlagen

GS brief- Informeren Statenleden-meicirculaire 2019

1 Toelichting voor het College

Met de GS-brief wordt Provinciale Staten geïnformeerd over de meicirculaire van het provinciefonds 2019 en de financiële gevolgen hiervan voor de provincie Zuid-Holland.

Hieronder een verdere detaillering van de ontwikkelingen in de meicirculaire provinciefonds 2019:

1. Algemene uitkering
 - Ontwikkeling van het accres
 - Ontwikkeling van het BTW-compensatiefonds
 - Herindeling Vijfheerenlanden
 - Ontwikkeling uitkeringsfactor
2. Decentralisatie-uitkeringen
3. Financieel beeld 2019 – 2024

1. Algemene uitkering

- **Ontwikkeling van het accres**

Het geraamde accres voor 2019 wordt met € 21 miljoen positief bijgesteld. Voor de periode van 2020 tot 2024 wordt het accres neerwaarts bijgesteld oplopend tot structureel € 56 miljoen in 2023. Met de meicirculaire vindt ook de eindafrekening plaats van het definitief vastgestelde accres 2018. Het accres komt in 2018 € 23 miljoen lager uit dan in de septembercirculaire 2018 werd geraamd. Dit komt doordat de onderuitputting bij het Rijk verder is opgelopen na de Miljoenennota 2019. Doordat de afrekening over het 2018 plaatsvindt in 2019 wordt de positieve bijstelling in 2019 op totaal tenietgedaan.

Tabel 1

Actuele raming accessen provinciefonds 2019-2024 (in duizenden euro's)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Stand septembercirculaire 2018	158.093	94.173	76.888	88.749	96.412	-
Mutatie jaarlijkse tranches	20.949	-18.547	-14.154	-17.617	-4.039	85.943
Stand meicirculaire 2019	179.042	75.626	62.734	71.132	92.373	85.943

Tabel 2

Mutaties accres tranches provinciefonds 2019-2024 ten opzichte van septembercirculaire 2018 (jaartranches, x € 1 miljoen)

	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Tranche 2018	-22,668	-22,668	-22,668	-22,668	-22,668	-22,668
Afrekening 2018	-22,668					
Tranche 2019	20,949	20,949	20,949	20,949	20,949	20,949
Tranche 2020		-18,547	-18,547	-18,547	-18,547	-18,547
Tranche 2021			-14,154	-14,154	-14,154	-14,154
Tranche 2022				-17,617	-17,617	-17,617
Tranche 2023					-4,039	-4,039
Tranche 2024						85,943
Totaal	-24,387	-20,266	-34,420	-52,037	-56,076	29,867

De belangrijkste verklaring voor de neerwaartse bijstelling is de lagere ontwikkeling van de lonen en prijzen. De raming hiervan in het Centraal Economisch Plan (CEP) is lager dan bij de Miljoenennota. Hierdoor wordt er rijksbreed minder uitgegeven aan compensatie voor lonen en prijzen, wat zorgt voor een lagere ontwikkeling van de accresrelevante uitgaven.

Met betrekking tot de berekening van het effect van het accres op de algemene uitkering van de provincie Zuid-Holland zijn technische vragen gesteld aan het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK).

- **Ontwikkeling van het BTW Compensatiefonds (BCF)**

Het BCF heeft in 2018 € 44,5 miljoen minder uitgekeerd dan mogelijk was onder het plafond. Het aandeel van provincies betrof € 5,5 miljoen. Dit is € 9,7 miljoen minder dan de eerder geraamde en uitgekeerde ruimte bij de Miljoenennota. De definitieve afrekening over 2018 vindt in 2019 plaats. Gezien de onzekerheid over de toekomstige ontwikkeling van de ruimte onder het plafond wordt hiermee voorzichtigheidshalve geen rekening gehouden.

Met betrekking tot de berekening van het plafond zijn technische vragen gesteld aan het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK).

- **Herindeling Vijfheerenlanden**

Volgens het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties is in de meicirculaire 2019 nog geen rekening gehouden met de herindeling van Vijfheerenlanden en het effect daarvan op de verdeling van de algemene uitkering. Met de voorjaarsnota / kadernota 2019 is wel al rekening gehouden met een te verwachten neerwaartse bijstelling van de algemene uitkering van € 1,9 miljoen op jaarbasis. Het effect van de verdeling op de totale verlaging van de algemene uitkering wordt naar verwachting duidelijk met de septembercirculaire 2019.

- **Ontwikkeling uitkeringsfactor**

Bij de berekening van de uitkeringsfactor vanaf 2021 is uitgegaan van een trendmatige groei van het aantal inwoners met 0,5%, miljoen inwoners met 1,2%, het aantal inwoners in landelijke

gebieden met -0,2%, het aantal inwoners vervoerregio met 0,9% en het aandeel binnenwater met 1,0%. Voor de opcenten motorrijtuigenbelasting (MRB) is een jaarlijkse groei gehanteerd van 0,4%.

De provinciespecifieke vaste bedragen over 2020 worden in deze circulaire voor het eerst getoond. Ze zijn lager dan in 2019 door de verwerking van de mutatie Verkeer en Vervoer.

2. Decentralisatie- uitkeringen

De algemene rekenkamer heeft geconstateerd dat het instrument decentralisatie-uitkering niet in alle gevallen conform wet- en regelgeving wordt toegepast door BZK. Er wordt gewerkt aan een aanpassing van de Financiële –verhoudingswet die erop is gericht om een financieel instrumentarium te creëren die samenwerking tussen Rijk en decentrale overheden faciliteert. De discussie over de uitkeringsvorm moet los worden gezien van het commitment van het Rijk om gezamenlijk met decentrale overheden opgaven op te pakken en hiervoor middelen te blijven verstrekken.

In de meicirculaire 2019 worden de navolgende drie decentralisatie uitkeringen toegevoegd voor een bedrag van circa € 5 miljoen:

- MKB innovatiestimulering topsectoren € 2,289 miljoen
- Amendement Hoogland (fietsroutes) € 2,660 miljoen
- Jong leren eten (voedseducatie) € 0,050 miljoen

3. Financieel beeld 2019 – 2024

De ontwikkeling van de uitkering van het provinciefonds voor de provincie Zuid-Holland is op basis van de meicirculaire 2019 als volgt:

Bedragen in €	2019	2020	2021	2022	2023	2024
Stand LIAS algemene uitkering (AU)	255.688.332	265.970.082	274.384.115	283.604.904	293.722.961	292.622.961
<i>inclusief correctie Vijfheerenlanden</i>	<i>1.900.000</i>	<i>1.900.000</i>	<i>1.900.000</i>	<i>1.900.000</i>	<i>1.900.000</i>	<i>1.900.000</i>
Stand LIAS AU voor correctie	257.588.332	267.870.082	276.284.115	285.504.904	295.622.961	294.522.961
Stand LIAS decentralisatie uitkering (DU)	18.645.520	8.381.520	2.326.941	2.326.941	2.326.941	2.326.941
Totaalstand AU en DU voor correctie	276.233.852	276.251.602	278.611.056	287.831.845	297.949.902	296.849.902
Mutatie agv meicirculaire 2019	-3.873.897	-5.794.146	-7.538.517	-9.693.544	-10.290.761	-413.114
Stand meicirculaire 2019	272.359.955	270.457.456	271.072.539	278.138.301	287.659.141	296.436.788

In de ambtelijke handreiking voor nieuwe leden Provinciale Staten d.d. 22 maart 2019 is gemeld dat tot 2023 naar verwachting cumulatief € 170 miljoen incidentele vrije ruimte beschikbaar is.

Als gevolg van de meicirculaire 2019 daalt deze incidentele vrije ruimte naar € 148 miljoen. Dit is minder dan de totale verlaging van de meicirculaire 2019, één van de oorzaken hiervan is dat door de lagere index voor prijscompensatie van de lasten een deel van het bedrag wat hiervoor gereserveerd staat vrijvalt.

Financieel en fiscaal kader

Totaal bedrag exclusief BTW: € 37,1 miljoen minder baten over de periode 2019-2023

Programma: 5 Financieel gezonde huishouding

Financiële risico's: geen

Juridisch kader

N.v.t.

2 Proces

De financiële gevolgen van de meicirculaire provinciefonds 2019 worden meegenomen bij de samenstelling van de meerjarenbegroting 2020 voor de provincie Zuid-Holland

3 Participatie

Bij het verwerken van de financiële effecten van de meicirculaire 2019 voor de provincie Zuid-Holland is er niet geparticipeerd door andere partijen. Burgers en bedrijven kunnen niet rechtstreeks invloed uitoefenen op dit product en/of onderwerp.

4 Communicatiestrategie

N.v.t.