

***Statenstuk* 2006-244**

Nota van aanbieding Begroting 2007

Voorgestelde behandeling:

- Statencommissie op Cultuur en Welzijn 18 oktober 2006
- Statencommissie Omgevingsbeleid op 1 november 2006
- Statencommissie Bestuur, Financiën en Economie op 8 november 2006
- provinciale staten op 15 november 2006

Voorgestelde status: **B-stuk**

Behandeld door de heer H.J. Catsburg, telefoonnummer (0592) 36 56 60
Portefeuillehouder: de heer S.B. Swierstra

Inleiding

Bij deze Nota van aanbidding treft u de Begroting 2007 aan. De stukken maken deel uit van de begroting- en rekeningcyclus van de provincie Drenthe. In de toelichting van dit statenstuk wordt nader ingegaan op een aantal aspecten van de Begroting 2007.

Advies

1. De Begroting 2007 vaststellen.
2. Artikel 1 van de Verordening op de heffing van de opcenten op de hoofdsom van de motorrijtuigenbelasting Drenthe wijzigen in: "Op de hoofdsom van de motorrijtuigenbelasting worden in de provincie Drenthe voor het tijdvak 1 april 2007 tot en met 31 maart 2008 78,6 opcenten geheven".

Meetbaar/Beoogd beleidseffect

Uw staten autoriseren het beleid en de daaraan verbonden baten en lasten conform de Begroting 2007.

Argumenten

- 1.1. *De documenten die u ter vaststelling krijgt aangeboden zijn in overeenstemming met de Financiële verordening Drenthe 2004. Voor overige argumentatie wordt verwezen naar de diverse documenten en de toelichting hierop.*

Uitvoering

Tijdsplanning

N.v.t.

Financiën

N.v.t.

Monitoring en evaluatie

N.v.t.

Extern betrokkenen

N.v.t.

Communicatie

N.v.t.

Bijlagen

1. Verklaring verschillen bedrag Vrije bestedingsruimte in Voorjaarsnota 2006 en in ontwerp-Begroting 2007.
2. Berekening EMU-saldo gemeenten en provincies.

Ter inzage in de leeskamer

N.v.t.

Assen, 3 augustus 2006
Kenmerk: 28/5.1/2006007093

Gedeputeerde staten van Drenthe,

A.L. ter Beek, voorzitter
J.D. Nauta, secretaris

ga.coll.

In deze toelichting gaan wij nader in op een aantal aspecten betreffende de Begroting 2007. Deze aspecten zijn reeds in de Begroting 2007 opgenomen, tenzij het expliciet anders vermeld is. In de Begroting 2007 zijn alle relevante en bekende ontwikkelingen opgenomen. Hierdoor worden er geen begrotingswijzigingen voorgesteld.

1. Provinciefonds

In de Begroting 2007 is rekening gehouden met de Algemene uitkering van het Provinciefonds zoals deze is berekend in de zogenaamde Junicirculaire 2006. Wij zetten de beleidslijn voort om uit voorzichtigheidsprincipe rekening te houden met een uitkering van 25% van de behoedzaamheidsreserve. Het aandeel van de behoedzaamheidsreserve voor de provincie Drenthe bedraagt circa € 1.000.000,--. Wij nemen dus aan dat we € 250.000,-- terugontvangen. Dit is voorzichtig, maar naar onze mening verantwoord.

Ook is in de Begroting 2007 rekening gehouden met uitgaven die voortvloeien uit de overheveling van geormerkte gelden voor archeologische monumentenzorg (Valletta). Voor onze provincie betekent dat structurele middelen van € 159.000,--, waar tegenover evenhoge uitgaven staan. De specificatie van de algemene uitkering op basis van de Junicirculaire 2006 luidt als volgt.

Meerjarenperspectief algemene uitkering provinciefonds junicirculaire 2006

Verdeling Algemene Uitkering	2006	2007	2008	2009	2010
Inwoners	9.916.425	9.877.670	9.877.670	9.877.670	9.877.670
Inwoners met minimum van 640.000	6.560.000	7.040.000	7.040.000	7.040.000	7.040.000
Inwoners stedelijke gebieden	536.695	536.695	536.695	536.695	536.695
Inwoners landelijke gebieden	5.980.330	6.134.374	6.134.374	6.134.374	6.134.374
Hectaren land	11.336.736	11.540.169	11.540.169	11.540.169	11.540.169
Hectaren water	122.164	122.164	122.164	122.164	122.164
Hectaren groen	4.072.144	4.072.144	4.072.144	4.072.144	4.072.144
Gewogen kilometers weglengte	7.480.725	7.480.725	7.480.725	7.480.725	7.480.725
Warmte kracht koppeling	611.789	603.861	603.861	603.861	603.861
Vast Bedrag	5.988.061	6.743.822	6.743.822	6.743.822	6.743.822
BRUTO AU	52.605.069	54.151.624	54.151.624	54.151.624	54.151.624
af: opbrengst MRB	15.968.512	15.862.858	15.862.858	15.862.858	15.862.858
NETTO AU	36.636.558	38.288.766	38.288.766	38.288.766	38.288.766
NETTO AU x uf	57.327.860	61.935.104	63.674.218	65.397.212	67.196.784
Corr. Bedragen (1997)	1.601.230	1.655.268	1.701.747	1.747.795	1.795.890
TOTAAL AU	58.929.090	63.590.371	65.375.965	67.145.008	68.992.675
Uitkeringsfactor	1,564772	1,617579	1,663	1,708	1,755
Integratieuitkering					
afschaffing opslag omroepbijdrage	4.665.823	2.332.911	-	-	-
TOTAAL AU/IU	63.594.913	65.923.282	65.375.965	67.145.008	68.992.675
Uitkering behoedzaamheidsres.	-	250.000	250.000	250.000	250.000
Op te nemen in prov.begroting	63.594.913	66.173.282	65.625.965	67.395.008	69.242.675
In begroting provincie opgenomen	61.936.541	63.350.220	64.212.951	65.032.744	65.823.550
nog bij te ramen AU/IU	1.658.372	2.823.062	1.413.014	2.362.264	3.419.125

2. Opcenten motorrijtuigenbelasting

In de Voorjaarsnota 2006 is ingegaan op de ontwikkelingen in 2006 en volgende jaren met betrekking tot de opcenten op de motorrijtuigenbelasting. Daarbij is uitgegaan van het wagenpark per 31 december 2005, van een groei van het wagenpark van 1% per jaar en met een percentage oninbaar van 1%. Deze uitgangspunten zijn bij de Begroting 2007 ongewijzigd.

Het tarief voor de opcenten op de motorrijtuigenbelasting wordt jaarlijks geïndexeerd. Voor Drenthe vindt deze indexering plaats op basis van het vierjarig gemiddelde van het prijsindexcijfer voor de gezinsconsumptie. Ten opzichte van de stand in de Voorjaarsnota 2006 is dit cijfer licht gestegen, door een iets hogere (geraamde) inflatie. Volgens het Centraal economisch plan 2006, bijlage A4, bedragen deze cijfers:

	2003	2004	2005	2006	Gemiddeld
Stijgingspercentage	2,1	1,2	1 3/4	1,3	1,57

Dit stijgingspercentage wordt toegepast op het meerjarenperspectief en leidt tot de volgende ontwikkeling van het opcententariaf per 1 april.

2006	2007	2008	2009	2010
77,4	78,6	79,8	81,1	82,4

Wij stellen u voor het tarief voor de opcenten op de motorrijtuigenbelasting voor het tijdvak 1 april 2007 tot en met 31 maart 2008 vast te stellen op: 78,6.

Op grond van de huidige gegevens, het voorgestelde tarief en de genoemde aannames is een raming gemaakt van de verwachte ontwikkeling van de opbrengst opcenten op de motorrijtuigenbelasting.

In de onderstaande tabel is de raming voor 2007 en komende jaren uitgaande van de hiervoor genoemde uitgangspunten weergegeven.

Bedragen x € 1.000	2007	2008	2009	2010
Voorjaarsnota 2006	37.959	38.895	39.855	40.836
Begroting 2007	37.989	38.969	39.975	41.007
Verschil	30	74	120	170

De bovenstaande raming is reeds verwerkt in de Begroting 2007.

3. Indexering van personele en niet-personele lasten bij instellingen die een prestatie-subsidie per boekjaar krijgen

De volgende percentages hebben wij bij de actualisering in de Voorjaarsnota gehanteerd. Het percentage voor het jaar 2005 is nu op basis van de Junicirculaire 2006 definitief gesteld op een gewogen index van 1,74% voor de budgetinstellingen. Voor de overige instellingen is dit 2,3% definitief. Voor 2006 houden wij vast aan de gewogen index van 1,1%, zoals wij deze ook voor de Voorjaarsnota 2006 hebben gehanteerd. Hier volgen wij de Junicirculaire 2006 niet, omdat de geraamde loonontwikkeling ons - zoals we ook in de Voorjaarsnota 2006 al meldden - niet realistisch voorkomt. Voor 2007 gaan wij uit van de loon- en prijsstijging zoals deze in de Junicirculaire zijn vermeld. Dit levert voor de budgetinstellingen een gewogen index van 1,2% op en voor de overige instellingen gaat het in 2007 om 1%.

Voor 2008 en volgende jaren gaan wij uit van een gematigde loonontwikkeling van 3%. De prijsstijging voor materiële consumptie is gesteld op de EU-inflatiernorm van 2%, wat neerkomt op een gewogen index van 2,8%. Deze percentages voor 2008 en volgende jaren zijn gelijk aan de indices die voor de meerjarenbegroting worden toegepast. De gevolgen voor de Begroting vanaf het jaar 2006 hebben wij in de onderstaande tabel weergegeven. Bij deze tabel moet worden opgemerkt, dat RTV-Drenthe buiten de berekeningen is gelaten.

	2006	2007	2008	2009	2010
Junicirculaire 2006	14.333	14.245	14.372	14.773	15.186
Voorjaarsnota 2006	14.523	14.667	14.797	15.210	15.636
Verschil (voordeel)	-190	-422	-425	-437	-450

De financiële gevolgen zijn reeds verwerkt in de Begroting 2007.

4. Revitalisering provinciehuis

In juni 2006 bleek er politiek draagvlak te zijn voor het uitwerken van de revitalisering van het provinciehuis. De plannen zijn gepresenteerd aan de statencommissie, de managers, de Ondernemingsraad en de medewerkers. Daarbij was de grondhouding over dit project positief. Aan uw staten is toegezegd dat over de financiering in een later stadium wordt besloten, wanneer een goede investeringsraming op basis van een meer uitgewerkt Programma van eisen beschikbaar is. Die raming is nu gereed. De revitalisering op basis van genoemde plannen vergt een extra investering van € 2.010.250,--, wat een extra kapitaallast van € 159.531,-- structureel betekent. Om de revitalisering mogelijk te maken is het noodzakelijk tijdelijke huisvesting te realiseren. De kosten van het realiseren van een tijdelijke huisvesting voor drie jaar bedragen € 533.333,-- per jaar. De extra structurele kapitaallasten en de driejaarlijkse kosten van tijdelijke huisvesting zijn reeds opgenomen in de Begroting 2007. Voor de inhoudelijke overwegingen voor de revitalisering van het provinciehuis wordt verwezen naar het separate statenvoorstel.

5. Uitgangspunten voor de Begroting

Vertrekpunt voor de opstelling van de Begroting 2007 is de Begroting 2006 na zes wijzigingen.

Bij de opstelling van de Begroting worden de volgende algemene uitgangspunten c.q. aannames gehanteerd.

	2007	2008	2009	2010
<i>Ontwikkeling prijzen</i>				
Prijsmutatie materiële consumptie	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%
<i>Motorrijtuigenbelasting</i>				
Opcententariaf	78,6	79,8	81,1	82,4
<i>Provinciefonds</i>				
Reëel accres	2,47%	1,47%	1,38%	1,31%
<i>Renten</i>				
Toegerekende rente	4,5%	4,5%	4,5%	4,5%
Langerentefinanciering	3,5%	3,5%	3,5%	3,5%
Korterentefinanciering	2,5%	2,5%	2,5%	2,5%

6. Aansluiting Voorjaarsnota 2006 en Begroting 2007

De Begroting 2007 is opgesteld op basis van het kader van de Voorjaarsnota 2006. De gevolgen van de Voorjaarsnota 2006 zijn verwerkt in de zesde wijziging van de Begroting 2006. Uitgangspunt voor het opstellen van de Begroting 2007 is de Begroting 2006 na zes wijzigingen. In het als bijlage 1 in deze toelichting opgenomen overzicht zijn de verschillen tussen de resterende ruimte in jaarschijf 2007 van de Begroting 2006 na zes wijzigingen met de resterende ruimte voor het jaar 2007 in de Begroting 2007 nader toegelicht.

7. Meerjarige resterende begrotingsruimte

Meerjarig geeft de post Vrije bestedingsruimte de ruimte in de Begroting weer. Uiteraard heeft deze ruimte voor het begrotingsjaar 2007, waarvan u met de vaststelling van dit statenstuk de uitgaven autoriseert, de meeste betekenis. De fors oplopende vrije bestedingsruimte wordt voornamelijk veroorzaakt door de vrijval van intensiveringen uit de Collegeprogramma's. Exclusief de posten Onvoorzien zijn de meerjarige saldi op de post Vrije bestedingsruimte als volgt.

Bedragen x €1.000	2007	2008	2009	2010
	3.561	5.518	6.362	6.618

De meerjarige saldi van de post Vrije bestedingsruimte zijn exclusief de aanvaarde moties bij de vaststelling van de Voorjaarsnota inzake Sociaal fonds en Toerisme. Wij zullen nadere voorstellen voorleggen over de wijze van uitvoering van de moties en de hiervoor benodigde middelen.

Gelet op de hoogte van de post Vrije bestedingsruimte zullen wij nog met voorstellen komen voor het instellen van een reserve Cofinanciering en Infrastructurele projecten.

8. Dekking

Uit onderdeel II.1, Overzicht van baten en lasten, tevens Meerjarenraming 2007-2010 van de Begroting 2007 blijkt dat het saldo na bestemming per jaar steeds sluit op 0. Daarmee sluit de Begroting 2007 meerjarig.

9. EMU-saldo

In bijlage 2 wordt het verwachte EMU-saldo voor de jaren 2006 tot en met 2008 weergegeven.

Bijlage 1

Verklaring verschillen bedrag Vrije bestedingsruimte in Voorjaarsnota 2006 en in ontwerp-Begroting 2007

Na de vaststelling van de Voorjaarsnota 2006 gaf de post Vrije bestedingsruimte voor de jaren 2007 tot en met 2009 de volgende ruimte te zien.

2007: € 1.300.507,--

2008: € 4.928.910,--

2009: € 3.112.055,--

In de ontwerp-Begroting 2007 geven deze bedragen het volgende beeld te zien.

2007: € 3.561.211,--

2008: € 5.517.958,--

2009: € 6.361.727,--

2010: € 6.617.678,--

Hiervoor is een aantal oorzaken aan te wijzen, waarvan wij hierna de voornaamste noemen.

- a. Voor aanvang van de opstelling van de nieuwe meerjarenraming vindt een actualisatie plaats van de te verwachten ureninzet van het personeel. Dit leidt er in vele gevallen toe dat de posten Apparaatskosten ten opzichte van de Voorjaarsnota 2006 verschillen te zien geven.
- b. Elk jaar worden de boekwaarden van de financieel nog niet afgesloten investeringen geactualiseerd. Samen met de in de Voorjaarsnota vastgestelde en ten opzichte van de vorige meerjarenraming gewijzigde uitgangspunten, in casu de te hanteren rentepercentages, leidt dit tot geactualiseerde kapitaallasten van deze investeringen.
- c. Er heeft een wijziging plaatsgevonden in de toerekening van apparaatskosten aan de managementcontracten wegen en kanalen en tegelijk daarmee een aanpassing van de normbedragen voor het onderhoud van de wegen en de kanalen.
- d. De bijdragen aan instellingen die een prestatiesubsidie ontvangen zijn aangepast als gevolg van gewijzigde indexen.
- e. De uitkering uit het Provinciefonds is aangepast.
- f. De raming van de opbrengst opcenten motorrijtuigenbelasting is geactualiseerd.
- g. De lasten wegens revitalisering van het provinciehuis zijn thans volledig in de begroting opgenomen.

Opgemerkt wordt hierbij dat de hogere uitkering uit het Provinciefonds, zoals toegelicht bij punt 1 in de Nota van aanbidding Begroting 2007, de voornaamste stijging van de ruimte veroorzaakt.

Cijfermatig is een en ander als volgt samen te vatten.

	2007	2008	2009	2010
Vrije bestedingsruimte Voorjaarsnota	1.300.507	4.928.910	3.112.055	1.726.812
Diverse aanpassingen (a tot en met d)	99.775	5.825	140.199	140.199
Vervallen kredieten sociaal-culturele ontwikkeling			1.532.000	1.532.000
Hogere uitkering Provinciefonds	2.823.062	1.414.014	2.362.264	3.419.125
Kosten "Verdrag Malta"	-158.800	-158.800	-158.800	-158.800
Hogere opbrengst MRB	30.000	74.000	120.000	171.000
Kosten tijdelijke huisvesting	-533.333	-533.333	-533.333	
Hogere kapitaallasten huisvesting		-212.658	-212.658	-212.658
In Nota van aanbidding	3.561.211	5.517.958	6.361.727	6.617.678

Bijlage 2 Berekening EMU-saldo Gemeenten en Provincies

Vraag	2006	2007	2008	
	Begroting	Begroting	Begroting	
1	Wat is uw exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)?	-1.709	-4.818	-6.035
2	Wat zijn uw afschrijvingen ten laste van de exploitatie?	5.582	6.411	9.065
3	Wat zijn uw bruto dotaties aan de post voorzieningen ten laste van de exploitatie?	1.109	1.109	1.109
4	Wat zijn uw uitgaven aan investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd?	23.833	40.689	25.197
5	Wat zijn de in mindering op de onder vraag 4 bedoelde investeringen gebrachte ontvangen bijdragen van het Rijk, de Provincies, de Europese Unie en overigen?	0	0	0
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa:			
6a	Wat zijn uw verkoopopbrengsten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs)?	0	0	0
6b	en wat is daarin de te verwachten boekwinst?	0	0	0
7	Hoeveel bedragen de uitgaven aan aankoop van grond en de uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d.?	0	0	0
8	Grondverkopen:			
8a	Wat zijn de verkoopopbrengsten van grond (tegen verkoopprijs)?	0	0	0
8b	en wat is daarin de te verwachten boekwinst?	0	0	0
9	Wat zijn uw betalingen ten laste van de voorzieningen?	0	0	0
10	Zijn er voorts betalingen die niet via de onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht en die nog niet vallen onder één van de bovenstaand vragen?	0	0	0
11	Bij de berekening van het EMU-saldo wordt gecorrigeerd voor verkoop van deelnemingen en aandelen.			
11a	Gaat u deelnemingen en aandelen verkopen? (ja/nee)	nee	nee	nee
11b	Zo ja wat is bij verkoop de te verwachten boekwinst?			
Berekend EMU-saldo		-18.851	-37.987	-21.058

Provinciale staten van Drenthe;

gelezen het voorstel van gedeputeerde staten van Drenthe van 3 augustus 2006, kenmerk 28/5.1/2006007093;

BESLUITEN:

- I. de Begroting 2007 vast te stellen;
- II. artikel 1 van de Verordening op de heffing van de opcenten op de hoofdsom van de motorrijtuigenbelasting Drenthe te wijzigen in: "Op de hoofdsom van de motorrijtuigenbelasting worden in de provincie Drenthe voor het tijdvak 1 april 2007 tot en met 31 maart 2008 78,6 opcenten geheven".

Assen, 15 november 2006

Provinciale staten voornoemd,

, griffier

, voorzitter

ga.coll.