

Aan:
de voorzitter en leden van
Provinciale Staten van Drenthe

Assen, 4 november 2015
Ons kenmerk 45/3.6/2015004739
Behandeld door de heer E. Hageman (0592) 36 52 04
Onderwerp: Ontwikkelingen financieel perspectief

Geachte voorzitter/leden,

Over enkele weken ontvangt u in het kader van de reguliere Planning & Control cyclus de 2^e Bestuursrapportage 2016, ter bespreking in de vergadering van uw Staten van 16 december 2015. In deze bestuursrapportage worden ontwikkelingen nader uitgewerkt en toegelicht die zich sinds het gereedkomen van de Begroting 2016 hebben voorgedaan. Over een aantal ontwikkelingen willen wij u vooruitlopend daarop reeds nu informeren, mede omdat een gewijzigd beeld van het financieel perspectief ontstaat. Tot gewijzigde voorstellen rond de Begroting 2016 leiden ze op dit moment niet.

De twee belangrijkste ontwikkelingen zijn:

- een vrijval van € 7,45 miljoen incidenteel in 2015 als gevolg van de afwikkeling van het general escrow fund bij Verkoop Vennootschap B.V. (voorheen Essent);
- een hogere algemene uitkering uit het Provinciefonds dan verwacht ten opzichte van de Meicirculaire 2015 op basis van enerzijds de cijfers uit de September-circulaire Provinciefonds 2015 en anderzijds een gewijzigde benadering van de raming van de algemene uitkering uit het Provinciefonds (geen behoedzaamheidscorrectie in het kader van het voornemen 'scherper ramen'). Het gaat hierbij om een bijstelling naar boven van de raming van de algemene provinciefonds-uitkering ten opzichte van de Begroting 2016 van ca. € 3,6 miljoen in 2016, oplopend tot ca. € 8,2 miljoen in 2019 zonder behoedzaamheidscorrectie, respectievelijk van ca. € 2,4 miljoen tot ca. € 5,2 miljoen als nog wel met de correctie wordt gewerkt.



Bij de vaststelling van de concept Begroting 2016 door ons college zijn wij uitgegaan van het op dat moment beschikbare financieel perspectief. De op die basis voorgestelde keuzes hebt u gelezen in de Begroting 2016 en de bijbehorende Nota van aanbidding. Daarbij is zoals te doen gebruikelijk voor de algemene uitkering uit het Provinciefonds uitgegaan van de Meicirculaire Provinciefonds 2015. In het licht van ons Collegeakkoord hebben wij in de Begroting 2016 ervoor gekozen, de komende jaren te investeren in de Drentse economie. Om dat te realiseren hebben wij op basis van een eerste fase van de doorlichting van de provinciale begroting middelen vrijgemaakt. Daarnaast vinden wij dat in het belang van Drenthe dat een extra investering op zijn plaats is. Daarom stellen wij u bij de Begroting 2016 ook voor een beroep op de reserves hiervoor te doen van € 45 miljoen. In het licht van de eerste uitkomsten van de financiële doorlichting achten wij het verantwoord dat de Financieringsreserve tijdelijk een lagere stand mag hebben dan het door uw Staten vastgestelde minimumniveau. Dat voorstel doen wij echter wel met de aanvulling dat wij incidentele meevallers allereerst zullen inzetten om deze reserve weer aan te vullen tot de beoogde bodemstand van € 80 miljoen. Tevens hebben wij bij de Begroting 2016 een naar de toekomst oplopend vrij besteedbaar budget opgenomen, dat in het licht van ons Collegeakkoord en in overleg later ingevuld kan worden.

Na het verschijnen van de Septembercirculaire Provinciefonds 2015 (en de bijbehorende rekenmodellen) eind september, heeft een nadere analyse van de nieuwste cijfers plaatsgevonden. Daarbij is behalve naar de cijfers in de circulaire voor 2015 en 2016 ook gekeken naar de verwachte ontwikkelingen voor 2017 en latere jaren. Deze analyse is afgezet tegen de onzekerheden die in deze circulaire en in de opbouw van met name het accres zijn opgenomen. Daarnaast is ook kritisch gekeken naar de wijze waarop het college daarmee - behoedzaam - om placht te gaan. In de gebruikelijke Planning & Control cyclus wordt deze analyse altijd voorbereid voor de tweede financiële actualisatie. Dit jaar wordt deze actualisatie samengevoegd met de 2e Bestuursrapportage en voor de vergadering van uw Staten in december voorbereid.

Op basis van de nadere analyses en interpretaties is duidelijk geworden dat verwacht mag worden, dat de algemene uitkering uit het Provinciefonds de komende jaren een voor Drenthe structureel positieve ontwikkeling zal doormaken. Voor de jaren 2015 en 2016 kunnen wij ons baseren op de bedragen die in de circulaire genoemd zijn (zonder of slechts een beperkte behoedzaamheidscorrectie). Voor de jaren 2017 en daarna worden specifiek voor Drenthe nog geen bedragen vermeld. Hier geeft de circulaire slechts een doorkijk van de mogelijke ontwikkeling van het totale Provinciefonds. Op basis van een nadere analyse en interpretatie van de accressen en de ontwikkeling van het totale Provinciefonds valt inmiddels wel een schatting te maken. In het licht van het voornemen van ons college, scherper te ramen, overwegen wij daarbij voor de raming van de algemene uitkering in onze begroting niet alleen uit te moeten gaan van de meest actuele informatie, maar ook geen behoedzaamheidscorrectie meer door te voeren. Dat levert de hiervoor aangegeven verwachte ontwikkeling van de algemene uitkering uit het Provinciefonds op. Door de samenloop van een hogere uitkering en het niet meer toepassen van een behoedzaamheidscorrectie ligt deze substantieel hoger dan de cijfers die wij op basis van de Meicirculaire en het tot nu toe wel toepassen van een behoedzaamheidscorrectie in de Begroting 2016 hebben verwerkt.

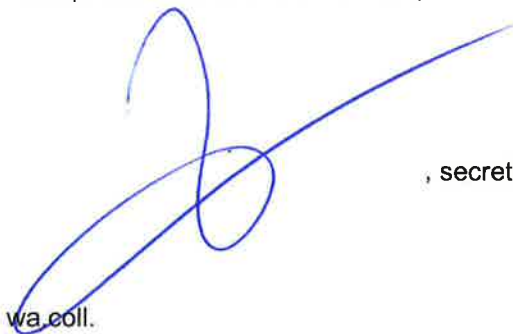
Voor de korte termijn zullen wij onze ingezette lijn uit het Collegeakkoord voortzetten. Dit houdt in, dat het voordeel uit de vrijval van het general escrow fund en het nog te verwachten saldo van de 2^e Bestuursrapportage voor 2015 (als verwacht rekeningresultaat) zullen worden ingezet voor het aanzuiveren van de Financieringsreserve. Het hiervoor gepresenteerde structurele voordeel op de algemene uitkering uit het Provinciefonds vanaf 2016 wordt conform de lijn zoals vastgelegd in de Nota van aanbidding bij de Begroting 2016 toegevoegd aan de vrij besteedbare ruimte in de begroting.

In de tussentijd werken wij het financieel beleid verder uit tegen het licht van de hiervoor genoemde ontwikkelingen en wij doen dat binnen het afgesproken afwegingskader zoals wij dat hebben gepresenteerd in het Collegeakkoord en in de Nota van aanbidding bij de Begroting 2016. Hieruit blijkt dat bij ons collegebeleid de Drentse economie centraal staat waar het gaat om het inhoudelijke beleid. In financiële zin geeft het afwegingskader ons een volgorde voor de te nemen financiële besluiten. Daarbij is de 'aanzuivering' van de Financieringsreserve als fundament voor ons financieel beleid een belangrijk punt. De financiële staat maken wij binnenkort met uw Staten op in de 2^e Bestuursrapportage 2015. Op basis van een verdere doorlichting van de provinciale begroting (tweede fase 'stofkam'), het doorlichten van de provinciale reserves en voorzieningen en de dan actuele stand van de Financieringsreserve, zullen wij in de Voorjaarsnota 2016 met nadere voorstellen komen. Voor de dan beschikbare structurele en/of incidentele ruimte kan volgens ons dan op basis van een integrale afweging besluitvorming plaatsvinden in het licht van de afspraken in het Collegeakkoord.

Voor nu achten wij het van belang u te informeren over de optredende ontwikkelingen, zonder dat de getallen die voorliggen voor ons nu aanleiding zijn te komen met aangepaste voorstellen voor de begrotingsbehandeling op 11 november 2015. Op basis van de 2^e Bestuursrapportage zullen wij integrale besluitvorming voorbereiden met voorstellen voor kaderstelling door uw Staten in de Voorjaarsnota 2016.

Hoogachtend,

Gedeputeerde Staten van Drenthe,



wa.coll.

, secretaris



, voorzitter