

Aan Provinciale Staten
Statencommissie Bestuur, Economie en Middelen

DATUM	4 februari 2020	REFERENTIE	M. Reeuwijk
ONS NUMMER	8201CA8B	DOORKIESNUMMER	06 - 36 12 69 50
NUMMER PS	2020BEM16	E-MAILADRES	Martijn.Reeuwijk@provincie-utrecht.nl
BIJLAGE	Decembercirculaire provinciefonds	PORTEFEUILLEHOUDER	R.C.L. Strijk

Onderwerp Statenbrief: Uitkomsten decembercirculaire provinciefonds 2019

Voorgestelde behandeling: ter informatie

Geachte dames en heren,

Inleiding

Aanleiding

Op 16 december jl. is de decembercirculaire provinciefonds 2019 uitgebracht.

De decembercirculaire 2019 informeert provincies over de hoogte van de provinciefondsuitkeringen voor 2019 en latere jaren.

Voorgeschiedenis

Provincies ontvangen op drie tijdstippen in het jaar informatie over de hoogte van de provinciefondsuitkeringen: in mei, in september en in december, ter afronding van het lopende jaar.

Essentie / samenvatting:

Provincies ontvangen geld van het Rijk om hun taken uit te voeren. Een deel van dit geld komt uit het Provinciefonds en wordt uitgekeerd in de vorm van algemene uitkeringen. Voor 2019 en 2020 zijn de uitgaven van het Rijk lager dan in de meicirculaire verwacht, wat zorgt voor een neerwaartse bijstelling van de uitkering voor de provincie Utrecht. Vanaf 2021 zal de omvang van het provinciefonds naar verwachting groeien ten opzichte van de meicirculaire 2019 door meeruitgaven bij het Rijk. Dit zogenaamde trap-op effect heeft vanaf 2021 ook een positief effect voor de provincie Utrecht. Door gelijktijdige actualisatie van de verdeelmaatstaven krijgt Utrecht relatief minder uit het Provinciefonds. Dit maakt de neerwaartse bijstelling van het begrotingssaldo in 2019 en 2020 groter, en de positieve bijstelling van het begrotingssaldo in de jaren daarna minder groot.

De provincie Utrecht heeft de gemeenten Zederik en Leerdam in 2019 erbij gekregen door de fusie met de gemeente Vianen. Hierdoor is de gemeente Vijfheerenlanden ontstaan. De financiële gevolgen voor de algemene uitkering uit het provinciefonds zijn op grond van het rapport Jansen (februari 2019) verwerkt in de decembercirculaire.

Meetbaar / beoogd beleidseffect

De decembercirculaire 2019 dient primair ter afsluiting van het begrotingsjaar 2019 en de jaarschijf 2019 wordt hiertoe verwerkt in de jaarrekening 2019. Secundair worden de bijstellingen over 2020-2023 verwerkt in de Kadernota 2021. N.b. de meicirculaire 2020 verschijnt te laat om deze circulaire te kunnen verwerken in de Kadernota 2021.

Wettelijke grondslag

Actieve informatieplicht, artikel 167 van de Provinciewet

Financiën

In de onderstaande tabel 1 zijn de standen van de uitkeringen uit het provinciefonds na verwerking van de decembercirculaire opgenomen. De mutaties in de decembercirculaire bestaan uit de actualisatie van de verdeelmaatstaven en de verwerking van de fusie Vijfheerenlanden in de uitkering uit het provinciefonds.

Tabel 1. Algemene Uitkering (AU) provinciefonds x € 1.000	2019	2020	2021	2022	2023
A. Algemene uitkering provinciefonds septembercirculaire	208.105	219.450	225.380	231.421	238.715
Mutaties in de decembercirculaire					
B. Actualisatie van de verdeelmaatstaven	-2.541	-2.482	-2.317	-2.255	-2.164
C. Mutatie provinciefonds vanwege verwerking Vijfheerenlanden	1.935	1.935	1.935	1.935	1.935
D. Algemene uitkering provinciefonds na verwerking van de decembercirculaire (D = A + B + C)	207.499	218.903	224.998	231.101	238.486

De bijstelling van de decembercirculaire ten opzicht van de septembercirculaire zorgt per saldo voor een neerwaartse bijstelling van de uitkering uit het provinciefonds. De lagere stand van de uitkering uit het provinciefonds is onderverdeeld in de volgende onderwerpen:

1. Actualisatie van de verdeelmaatstaven
2. Mutatie Provinciefonds vanwege verwerking Vijfheerenlanden

Ad 1. Actualisatie van de verdeelmaatstaven in de decembercirculaire

De verdeelmaatstaven zijn ten opzichte van de septembercirculaire 2019 geactualiseerd. Hierdoor is de uitkeringsfactor geactualiseerd. Per saldo zorgt dit voor een lagere uitkering uit het provinciefonds, ten opzichte van de septembercirculaire.

Ad 2. Mutatie Provinciefonds vanwege verwerking Vijfheerenlanden

De uitkering uit het provinciefonds is met € 1,9 mln. structureel gestegen vanwege de verwerking van fusie van Vijfheerenlanden in de decembercirculaire.

In de onderstaande tabel 2 is het verloop van het begrotingssaldo van de Najaarsnota (jaar 2019) en de Begroting 2020 (jaar 2020-2023) opgenomen. In het verloop van het begrotingssaldo zijn alleen de mutaties van de algemene uitkering provinciefonds in de september- en decembercirculaire en de correctie stelpost Vijfheerenlanden opgenomen.

Tabel 2. Begrotingssaldo	2019	2020	2021	2022	2023
x € 1.000					
A. Begrotingssaldo	-3.524	0	0	0	0
B. Netto bijstelling AU-prov.fonds septembercirculaire	-1.560	893	2.654	2.686	2.413
Mutaties in de decembercirculaire					
C. Actualisatie van de verdeelmaatstaven	-2.541	-2.482	-2.317	-2.255	-2.164
D. Mutatie Provinciefonds vanwege Vijfheerenlanden	1.935	1.935	1.935	1.935	1.935
<i>Saldo mutaties decembercirculaire</i>	-606	- 547	-382	-320	-229
E. Correctie stelpost Vijfheerenlanden	-1.935	-1.935	-1.935	-1.935	-1.935
F. Herziene begrotingssaldo (F = A + B + C + D)	-7.625	-1.589	337	431	249

Provincies ontvangen geld van het Rijk om hun taken uit te voeren. Een deel van dit geld komt uit het Provinciefonds en wordt uitgekeerd in de vorm van algemene uitkeringen.

Vanaf 2021 zal de omvang van het provinciefonds naar verwachting groeien ten opzichte van de meicirculaire 2019 door meeruitgaven bij het Rijk. Dit zogenaamde trap-op effect heeft vanaf 2021 ook een positief effect voor de provincie Utrecht.

Ad A Begrotingssaldo

Het begrotingssaldo is in de Najaarsnota 2019 € 3,5 mln. (negatief). In de Begroting 2020 zijn de begrotingssaldi voor de jaren 2020 en verder € 0.

Ad B Mutaties acres provinciefonds septembercirculaire

De geraamde accrestranche 2019 is ten opzichte van de meicirculaire 2019 neerwaarts bijgesteld. Dit komt vooral doordat het Rijk dit jaar naar verwachting minder uitgeeft dan geraamd. Daartegenover staat een opwaartse bijstelling van de accrestranches 2020-2024 (met uitzondering van 2023). De belangrijkste verklaring voor de opwaartse bijstelling voor de periode van 2020 tot en met 2024 ligt in aanpassingen in het investeringsritme van het Ministerie van I&W en Defensie en in het sluiten van het Pensioenakkoord. Deze aanpassingen leiden tot een daling van het accres in 2019, maar tot een stijging in de daaropvolgende jaren. Het woningmarktpakket waartoe in de Miljoenennota besloten is, leidt tot een opwaartse bijstelling van het accres vanaf 2020.

Ad C Actualisatie van de verdeelmaatstaven in de decembercirculaire

De verdeelmaatstaven zijn ten opzichte van de septembercirculaire 2019 geactualiseerd. Hiervoor is de uitkeringsfactor geactualiseerd. Per saldo zorgt dit voor een lagere uitkering uit het provinciefonds ten opzichte van de septembercirculaire.

Ad D en E Mutatie Provinciefonds vanwege Vijfheerenlanden en Correctie stelpost Vijfheerenlanden

De uitkering uit het provinciefonds is met € 1,9 mln. gestegen vanwege de verwerking van de fusie van Vijfheerenlanden in de decembercirculaire. Deze post was al conform rapport Jansen (februari 2019) verwerkt op de stelposten in de Kadernota 2020-2023 voor een structureel bedrag van € 1,9 mln. Dit betekent concreet dat de verwerking van de fusie Vijfheerenlanden in de uitkering uit het provinciefonds per saldo geen effect heeft op het herziene begrotingssaldo.

Ad F Herziene begrotingssaldo Begroting 2020

In het jaar 2019 en 2020 heeft de bijstelling van de uitkering uit het provinciefonds in de september- en decembercirculaire per saldo een negatieve effect op het begrotingssaldo (resultaat). Daarnaast bedroeg het begrotingssaldo in de Najaarsnota 2019 € 3,5 mln. (negatief).

De bijstelling van september- en decembercirculaire heeft voor de jaren 2021 en verder een positief effect op het begrotingssaldo (lees resultaat).

Vervolgprocedure/voortgang

De uitkomsten van de decembercirculaire provinciefonds 2019 worden verwerkt in de Jaarrekening 2019 (jaarschijf 2019) en in de Kadernota 2021-2024 (jaarschijven 2020 e.v.).

Concreet voorliggende vraag aan Statencommissie / Provinciale Staten

Kennis te nemen van deze brief.

Gedeputeerde Staten van Utrecht,

De voorzitter,

De secretaris,