

**College van Gedeputeerde Staten
statenvoorstel**

2017RGW97

DATUM	19-9-2017	NUMMER PS	
AFDELING	MAO	COMMISSIE	alle
STELLER	Leo Donker	DOORKIESNUMMER	0646994683
DOCUMENTNUMMER	81BD36B0	PORTEFEUILLEHOUDER	Verbeek-Nijhof

Titel : Najaarsrapportage 2017

Inhoudsopgave

Ontwerpbesluit pag. 3

Toelichting pag. 4

Bijlage(n): Najaarsrapportage 2017

Aan Provinciale Staten,

Inleiding

Hierbij bieden wij u de Najaarsrapportage 2017 aan. De Najaarsrapportage vormt een vast onderdeel van de planning- en controlcyclus en bouwt voort op het financiële perspectief van de Kadernota 2017.

Voorgeschiedenis

Begroting 2017, vastgesteld door PS op 31 oktober 2016.

Kadernota 2017, vastgesteld door PS op 3 juli 2017.

Essentie / samenvatting

De Najaarsrapportage (NJR) 2017 is de voortgangsrapportage van gedeputeerde staten aan provinciale staten over de realisatie van de Begroting 2017. In de Najaarsrapportage 2017 staan de financiële voortgang en de prognose van het jaarrekeningresultaat centraal.

De prognose ten gunste van jaarrekeningresultaat 2017 bedraagt € 3,5 mln. voordelig

Meetbaar / beoogd beleidseffect

De NJR geeft een tussentijds overzicht van het lopende begrotingsjaar, het is min of meer de "voorloper" van de Jaarrekening 2017. Op basis van geactualiseerde cijfers van de realisatie per 30 juni 2017 wordt een prognose van het jaarrekeningresultaat gegeven.

Financiële consequenties

In de Najaarsrapportage 2017 zijn de volgende bijstellingen verwerkt:

Bijstelling jaarrekeningresultaat 2017 (bedragen x € 1.000)

Begrotingssaldo Kadernota 2017(voordeel)	5
Bijstellingen Algemene dekkingsmiddelen en stelposten (voordeel)	62.800
Bijstellingen programma's (nadeel)	-59.295
Prognose jaarrekeningresultaat Najaarsrapportage 2017 (voordeel)	3.510

De grote afwijkingen op algemene dekkingsmiddelen en de programma's worden veroorzaakt doordat in de meicirculaire een viertal decentrale uitkeringen in de algemene uitkering opgenomen zijn, bijv. de BDU en Natuur.

Het verwachte jaarrekeningresultaat bestaat uit:

Saldo Kadernota 2017	5
Bijstellingen Najaarsrapportage 2017:	
• Vrijval van personeelskosten als gevolg van de instelling van de NAR	675
• Nabetaling van het provinciefonds over 2016	873
• Vrijval reserve inz eoduct Boele Staal	512
• Overige vrijval (lagere lasten en/of hogere baten)	305
• Balansafwikkelingen voorgaande jaren	<u>1.140</u>
Totaal verhoging verwacht saldo 2017	3.510

Het saldo van de Egalisatiereserve algemene uitkering provinciefonds en opbrengst opcenten Motorrijtuigenbelasting bedraagt nu € 4,8 mln. (maximale omvang € 5 mln.). Dit is een gevolg van bijstelling van de ramingen voor opcenten motorrijtuigenbelasting en de algemene uitkering op basis van de meicirculaire 2017.

Bestuurlijke dilemma's / politieke gevoeligheid

N.v.t.

Overwogen oplossingsrichtingen en alternatieven

N.v.t.

Effecten op duurzaamheid

N.v.t.

Voorgesteld wordt de Najaarsrapportage 2017 inclusief de opgenomen begrotingswijzigingen vast te stellen.

Gedeputeerde Staten,

Voorzitter,

Secretaris,

Ontwerp-besluit

Besluit van 6 november 2017 vaststelling van de Najaarsrapportage 2017.

Provinciale Staten van Utrecht;

Op het voorstel van Gedeputeerde Staten van 19 september 2017, afdeling Managementondersteuning, nummer 81BD03A7;

Gelezen de Najaarsrapportage 2017 en bijbehorende begrotingswijzigingen

Besluiten:

De Najaarsrapportage 2017, inclusief de opgenomen begrotingswijzigingen, vast te stellen;

Voorzitter,

Griffier,

Toelichting

1. Wettelijke grondslag

Verordening interne zaken provincie Utrecht 2004, artikel 4.1, lid 5

2. Beoogd effect

De NJR geeft een tussentijds overzicht van het lopende begrotingsjaar, het is min of meer de "voorloper" van de Jaarrekening 2017. Op basis van geactualiseerde cijfers van de realisatie per 30 juni 2017 wordt een prognose van het jaarrekeningresultaat gegeven.

3. Effecten op duurzaamheid

N.v.t.

4. Argumenten

De Najaarsrapportage is één van de producten van de Planning & Controlcyclus.

5. Kanttekeningen

N.v.t.

6. Financiën

Bijstelling jaarrekeningresultaat 2017 (bedragen x € 1.000)

Begrotingssaldo Kadernota 2017(voordeel)	5
Bijstellingen Algemene dekkingsmiddelen en stelposten (voordeel)	62.800
Bijstellingen programma's (nadeel)	-59.295
Prognose jaarrekeningresultaat Najaarsrapportage 2017 (voordeel)	3.510

Bijstellingen algemene dekkingsmiddelen en stelposten

De meicirculaire 2017 (niet verwerkt in Kadernota 2017) geeft hogere ramingen voor de opcenten motorrijtuigenbelasting en de algemene uitkering. De meeropbrengst van € 62,8 mln. wordt grotendeels veroorzaakt door het opnemen van decentralisatie-uitkeringen in het provinciefonds. Van de stijging wordt € 1,8 mln. in de Egalisatiereserve algemene uitkering provinciefonds en opbrengst opcenten MRB gestort.

Bijstellingen programma's

Ook de bijstelling op de programma's wordt hoofdzakelijk veroorzaakt door het wegvallen van de baten op de programma's door het opnemen van de decentralisatie-uitkeringen in het provinciefonds. Op de betreffende programma's is een verhoging van het beslag op de algemene middelen te zien.

Op basis van deze realisatie t/m 30 juni 2017 en de verwachtingen voor de laatste 6 maanden van 2017 is per programma een prognose voor geheel 2017 gemaakt. Staat bij een begrotingspost vast dat de realisatie over geheel 2017 gaat afwijken van de begroting (lager of hoger), dan is dit verwerkt in de prognose en is een begrotingswijziging opgesteld.

Prognose van het jaarrekeningresultaat

De prognose is van het jaarrekeningresultaat komt uit op € 3.510.000.

Dit saldo is o.a. ontstaan door :

Saldo Kadernota 2017	5
Bijstellingen Najaarsrapportage 2017:	
• Vrijval personeelskosten als gevolg van de NAR	675
• Nabetaling provinciefonds over 2016	873

• Vrijval projectreserve Hart van de Heuvelrug inz. eoduct Boele Staal	512
• Overige vrijval 2017 (lagere lasten en/of hogere baten)	305
• Balansafwikkelingen voorgaande jaren	<u>1.140</u>
Totaal	3.510

Aanwending jaarrekeningsaldo

Conform de toezegging aan provinciale staten wordt bij de jaarrekening een bestedingsvoorstel opgenomen om de vrijval personeelskosten als gevolg van de NAR toe te voegen aan de reserve Weerstandsvermogen.

Bij de jaarrekening komt verder het voorstel om het restant jaarrekeningresultaat – zoals afgesproken in het coalitie-akkoord, als volgt te verdelen:

- 1/3 in de reserve Nieuwe Hollandse Waterlinie,
- 1/3 in de reserve Mobiliteitsprogramma en
- 1/3 in de Saldireserve.

7. Realisatie

N.v.t.

8. Juridisch

N.v.t.

9. Europa

N.v.t.

10. Communicatie

Na besluitvorming in PS zal er actief over de Najaarsrapportage 2017 worden gecommuniceerd. Bovendien wordt het document digitaal beschikbaar gesteld

11. Bijlagen

Najaarsrapportage 2017