


**College van Gedeputeerde Staten
statenvoorstel**

Datum	: 13 mei 2008	Nummer PS	: PS2008BEM19
Afdeling	: FIN	Commissie	: BEM
Registratienummer:	2008INT222678	Portefeuillehouder	: Raven

Titel : Herijking reserves en voorzieningen

Inhoudsopgave

Ontwerpbesluit	pag. 5
Toelichting	pag. 2
Bijlage(n):	Bijdrage per reserve

Aan Provinciale Staten,

Inleiding

In dit voorstel wordt uitvoering gegeven aan uw motie van 17 december "Kaderstelling en dekking extra uitgaven", waarin u ons opdraagt om de extra impuls van € 65 miljoen ten behoeve van het Uitvoeringsprogramma, primair te financieren via "Oud voor Nieuw". Door een kritische revisie van alle reserves en voorzieningen is het mogelijk gebleken een voorstel te doen, waardoor de extra impuls uit de bestaande (Oud voor Nieuw) middelen kan worden gefinancierd.

Context van de "Oud voor Nieuw" herijking reserves en voorzieningen.

Deze "Oud voor Nieuw" herijking van reserves en voorzieningen moet in een bredere context worden gezien. In de toekomst zal een nadere oriëntatie op taken aan de orde zijn. In dat kader wordt ook gewezen op de formatiescan die de komende tijd zal worden uitgevoerd. Een herijking op de middelen in bredere zin zal dan opnieuw geagendeerd worden. De "Oud voor Nieuw" herijking dient zich daarom niet alleen te beperken tot reserves en voorzieningen maar zal in de toekomst verder verbreed worden, in dat kader dient dit voorstel te worden gezien als een eerste tranche.

Voorgeschiedenis

Bij de coalitieonderhandelingen in 2007, heeft de coalitie ingezet op een impuls van € 343 mln. in de provincie Utrecht in de periode 2007-2011. Wij hebben dit bestuurlijk verder uitgediept in ons collegeprogramma, dat in september 2007 aan u is aangeboden. Bij de uitwerking van onze ambities bleek de noodzaak voor een extra impuls van € 75 mln., waarvan € 10 mln. direct gefinancierd kon worden uit het voorlopig rekeningresultaat 2007. Op 17 december heeft u bij de behandeling van het Uitvoeringsprogramma de motie "Kaderstelling en dekking extra uitgaven" aangenomen. Hierin heeft u ons opgedragen om de extra impuls van € 65 miljoen ten behoeve van het uitvoeringsprogramma primair te dekken uit "Oud voor Nieuw". U heeft ons gevraagd om met een voorstel naar u te komen zodra duidelijk is of de financiering via "oud voor nieuw" al dan niet mogelijk is.



Essentie / samenvatting

In de toelichting op het dekkingsvoorstel is een indeling gemaakt in vier categorieën:

1. Vrijvallende middelen (ruimte in reserve): geen belangrijke beleidsconsequenties
2. Anders financieren van uitgaven: hierdoor moeten o.a. de uitgaven in het kader van het OinO-traject mogelijk worden getemporeerd
3. Opheffen van een aantal kleine reserves en storten van het saldo in een nieuw te vormen risicoreserve, waarna vervolgens 10% als dekking wordt ingezet voor het uitvoeringsprogramma (met als neveneffect een opschoning van de reserves)
4. Bijstellen beleidsvoornemens. Dit kan beleidsconsequenties hebben.

Wij stellen u voor om de extra impuls van 65 miljoen te dekken door middel van een herijking van onderstaande reserves:

Gemaakte keuze	Totaal	Korte toelichting
Vrijvallende middelen	42,9	<i>Algemene reserve (28,4); Rentetoerekening stimuleringsfonds (3,9); BTW compensatiefonds (3,7) Dekking toekomstige tekorten (1,7); Concessieverlening EEV (1,6); Overige < 1 mln (3,6)</i>
Andere wijze van financieren	17,1	OinO uitgaven financieren uit inverdieneffect in exploitatie en reserve laten vrijvallen (16); Vervanging inventaris en apparatuur uit exploitatie (0,9) overig (0,2)
Naar toekomst schuiven	3,2	<i>Reserve grote wegenwerken nu inzetten en in de toekomst herevalueren (3,2)</i>
Dekken in risicoreserve	0,5	Reserves < 1 mln storten in risicoreserve en 10% laten vrijvallen
Bijstellen beleidsvoornemens	1,4	<i>Afoming vervangingsreserve ICT (1,0), bijstellen beleidsvoornemens MAP streekplan (0,3), lagere bewonersstimulans invoering OV-chipkaart (0,1)</i>
Eindtotaal	65,0	

Toelichting

Hieronder volgt per categorie een toelichting op de ingezette middelen.

Vrijval

- *Algemene reserve:* Deze reserve bedraagt nu € 53,4 mln. Als dekking voor het weerstandsvermogen is echter € 25 mln voldoende. Voorgesteld wordt het resterend deel vrij te laten vallen.
- *Rentetoevoeging structuurfonds:* Diverse projecten die uit het structuurfonds worden gefinancierd (vml Agenda 2010) lopen vertraging op. Voorgesteld wordt om de rentetoevoeging in 2008 te verlagen met € 3,9 mln.
- *BTW-compensatiefonds (BCF):* Bij de invoering van het BCF is de reserve BTW-compensatiefonds ingesteld om negatieve effecten van de invoering van het BCF op te kunnen vangen. Inmiddels is de uitname uit het provinciefonds definitief en vervalt de noodzaak van deze reserve waardoor € 3,7 mln kan vrijvallen.
- *Dekking toekomstige tekorten:* Deze reserve was bedoeld om de fluctuaties binnen het PMP op te vangen. Aangezien 2008 het laatste jaar is van het PMP, kan deze reserve ad € 1,7 mln eveneens vervallen.



- *Concessieverlening EEV*: Ter stimulering van schoner openbaar vervoer heeft u € 3,3 mln beschikbaar gesteld om hier bij de concessieverlening 2008-2015 een kwaliteitsimpuls aan te geven. Doordat de aanbesteding lager uitviel (uiteindelijk werden het dieselbussen ipv aardgasbussen), kan nu € 1,6 mln vrijvallen.
- *Diversen*: Bij diverse kleine reserves kan een deel van het budget vrijvallen zonder ernstige consequenties voor het beleid. Het gaat o.a. om; Agenda 2010-projecten (€ 1 mln), de ICT-reserve (€ 0,9 mln) e.a. (zie bijlage)

Dekking in Risicoreserve

- Het voorstel is om diverse kleinere reserves te storten in één “risicoreserve” en vervolgens 10% van het totaal van deze reserve als heroverweegbaar te beschouwen. De activiteiten die gekoppeld zijn aan de opgeheven reserves, blijven “trekkingsrechten” houden op de “risicoreserve”, maar de verwachting is dat een deel van de projecten niet doorgaat, respectievelijk goedkoper uitvalt, waardoor een voordeel wordt gerealiseerd. In de bijlage worden deze reserves benoemd.

Anders financieren

- *Reserve OinO*: Provinciale Staten hebben € 16 mln beschikbaar gesteld via de reserve “organisatie in ontwikkeling”(OinO). Dit bedrag moet terugvloeien in de reserve vanuit de inverdieneffecten van OinO. Voorstel is om deze reserve te laten vrijvallen en de kosten voor OinO rechtstreeks uit de inverdieneffecten, te financieren.
- *Vervanging inventaris en apparatuur*: Voorgesteld wordt om overschrijdingen op de kosten voor vervanging inventaris en apparatuur niet meer met een reserve te egaliseren, maar op te vangen binnen de reguliere budgetten of de bedrijfsvoeringsreserve.

Naar toekomst verschuiven

- *Reserve grote wegenwerken*: Voor de realisatie van de beleidsdoelen zijn voor de komende vier uitvoeringsjaren voldoende middelen beschikbaar. Consequentie is dat voor de beleidsrealisatie voor 2013 onvoldoende middelen beschikbaar zijn. Middels de Voorjaarsnota 2011 kunnen hier weer middelen voor beschikbaar worden gesteld.

Bijstellen beleidsvoornemen

- *ICT-reserve*; voorstel is om naast de vrijval van 0,9 mln nog 1 mln te laten vrijvallen aangezien in het meerjarenperspectief voldoende ruimte aanwezig in de reserve. Door het vrijvallen, bestaat het risico dat niet alle NOVA- gerelateerde vervangingsinvesteringen voor ICT uit de reserve kunnen worden betaald.
 - *MAP-streekplan*; voorgesteld wordt om van het beschikbare bedrag van € 1,8 mln een bedrag van € 0,3 mln af te romen als taakstelling.
 - *Versoepeling OV-chip kaart*: Voorgesteld wordt om van de beschikbare € 0,5 mln, een bedrag van € 0,1 mln af te romen en de ambities bij te stellen
-

*Meetbaar / beoogd beleidseffect*

Met dit voorstel wordt voldaan aan de motie en worden de beleidsvoornemens uit het uitvoeringsprogramma volledig van financiering voorzien.

Financiële consequenties/vervolg

Als u instemt met het voorliggende voorstel, zullen wij u een voorstel doen toekomen, waarin de consequentie van dit dekkingsvoorstel verder worden uitgewerkt. Het betreft het opheffen van de reserves die in de risicoreserve worden gestort of volledig vrijvallen, het instellen van de risicoreserve, het vaststellen van kaders voor het aanwenden van middelen uit de risicoreserve en de begrotingswijzigingen tengevolge van dit voorstel. Na het zomerreces bieden wij u de herziene beleidsregels t.a.v. reserves en voorvoorzieningen aan.

Bestuurlijke dilemma's / politieke gevoeligheid

Bij het herijken van de reserves en voorzieningen, is zorgvuldig nagegaan wat de consequenties zijn voor de bestuurlijke partners van de provincie Utrecht en welke bestuurlijke toezeggingen onder de reserves lagen. Die consequenties zijn dan ook tot een minimum beperkt.

Overwogen oplossingsrichtingen en alternatieven

Bij de Oud-voor-nieuw operatie is primair gekeken naar de reserves en voorzieningen. Uit de laatstgenoemde categorie zijn echter geen middelen vrijgevallen. Dit is niet vreemd, omdat de voorzieningen regelmatig onderwerp van onderzoek zijn van de accountant.

Voorgesteld wordt

- Het voorstel met betrekking de herijking van reserves en voorzieningen vast te stellen
- Indien PS instemt, na het zomerreces de technische uitwerking en de herziene beleidsregels t.a.v. reserves en voorzieningen ter vaststelling aan te bieden.

Gedeputeerde Staten,

voorzitter, R.C. Robbertsen

secretaris, Drs. H.H. Sietsma



Ontwerp-besluit

Besluit van Provinciale Staten van Utrecht van 23 juni 2008;

Op het voorstel van Gedeputeerde Staten van 13 mei 2008, afdeling FIN, nummer 2008INT222678;

Besluiten:

- De extra kosten van het uitvoeringsprogramma 2007-2011 te financieren conform het voorstel van Gedeputeerde Staten.

voorzitter,

griffier,



provincie  *Utrecht*


1. Bijlage: Bijdrage per reserve
Opmerking:

- Regels die beginnen met NTVA betreffen de overboekingsvoorstellen 2007-2008
- Regels die beginnen met A2010 betreffen Agenda 2010-projecten, die uit de reserve structuurfonds worden gefinancierd.
- Regels die beginnen met Stimfonds, betreffen projecten/activiteiten, die uit het stimuleringsfonds worden gefinancierd.

			<i>x 1.000</i>
Voorstel	Refnr	Reserve/deelbudget	Totaal
Vrijval			
	R001	Algemene reserve (saldierve)	28.449
	R003	BTW compensatiefonds	3.739
	R004	Capaciteitsreductie verzorgingshuizen	274
	R013	Friciekosten Kwatta	328
	R015	Provinciale reserve jeugdhulpverlening	321
	R017	Vervanging dienstauto's	120
	R019	Dekking toekomstige tekorten en uitgaven	1.710
	R021	Rentetoerekening Stimuleringsfonds	3.900
	R025	NTVA Giraf	51
	R026	NTVA Andere overheid	89
	R032a	NTVA digitaliseren bestemm.plan	67
	R044	Recreatieve fietsverbindingen	78
	R054	Stimfonds: Duurzame ontwikkeling	300
	R080	A2010: Wandelen	340
	R086	A2010: Op de Fiets	620
	R091	Concessieverlening EEV	1.600
	R092	ICT	887
Totaal vrijval			42.873
Anders financieren			
	R005	Vervanging inventaris en apparatuur	896
	R011	Inrichting Middelwaard (zandwifonds)	44
	R027	NTVA Adv. Comm. R&T	78
	R029	NTVA BOA's AHH	60
	R035	Reserve organisatie in ontwikkeling (OinO)	12.836
	R036	Toekomstige terugstortingen OinO (terugbetalings)	3.164
Totale vrijval agv anders financieren			17.078
Naar toekomst schuiven			
	R037	Grote wegenwerken	3.150
Totale vrijval agv het naar de toekomst schuiven			3.150
Dekken in risicoreserve			
	R002	Risicoreserve: Bestemd deel vd alg. reserve	-4.469
	R007	Risico's voorfinanciering REG	616
	R008	Subsidie verdrogingsbestrijding	757
	R009	Reserve CHS	789
	R010	Knelpunten verpl. agr.bedr. EHS-De Venen	677
	R012	Tsunami ramp (dekking wordt op andere wijze ingevuld.	462



x 1.000

Voorstel	Refnr	Reserve/deelbudget	Totaal
	R016	Archeologisch informatie centrum	235
	R030	NTVA Kabinet	300
	R082	A2010: De Schammer	500
	R083	A2010: Lustwarande	630
Totale vrijval agv kaasschaaf op risicoreserve			497
Bijstellen beleidsvoornemens			
	R066	Project MAP-projecten	300
	R075	Project Nog te verrichten activiteiten < 300	100
	R092	ICT	1.000
Totaal vrijval agv ambities bijstellen			1.400
Eindtotaal			64.998