

DATUM	30-10-2019	NUMMER PS	
DOMEIN	Bedrijfsvoering	COMMISSIE	RGW
STELLER	S. Sales	DOORKIESNUMMER	2191
DOCUMENTNUMMER	81F913BE	PORTEFEUILLEHOUDER	R. Strijk

Titel : Najaarsrapportage 2019

Inhoudsopgave

Ontwerpbesluit Najaarsrapportage 2019 pag. 4

Toelichting pag. 5

Bijlage(n): 1. Najaarsrapportage 2019

Aan Provinciale Staten,

Inleiding

Bijgaand treft u de najaarsrapportage 2019 aan. De najaarsrapportage 2019 is de tweede voortgangsrapportage over 2019, en is gebaseerd op de stand van zaken van het tweede kwartaal 2019. Deze rapportage borduurt voort op de voorjaarsnota die door PS op 10 juli 2019 is vastgesteld en geeft een beeld in de bijstellingen in het beleid zoals die aan het eind van het tweede kwartaal bekend waren.

Voorgeschiedenis

- Begroting 2019, vastgesteld door PS op 6 november 2018
- Voorjaarsnota 2019, vastgesteld door PS op 10 juli 2019.

Essentie / samenvatting

Het begrotingssaldo 2019 vertoont, op basis van de najaarsrapportage een tekort van € 3,5 mln. De belangrijkste oorzaken zijn onder andere het effect van de meicirculaire 2019(waardoor de algemene uitkering neerwaarts wordt bijgesteld met € 3.894.000) en het opvoeren van een frictiebudget van € 900.000 om knelpunten voor 2019 bij het uitvoeren van het coalitieakkoord op te lossen. Een deel van dit negatieve effect is gecompenseerd door incidentele meevallers zoals de bijdrage van het Regionaal OntwikkelingsMaatschappij (ROM) van € 2,3 mln. die een jaar later pas nodig is en de vrijval van de bestemmingsreserve Masterplan Soesterberg waarvan € 1,6 mln. ten gunste komt van de algemene middelen. De ingestelde stelpost voor Vijfheerenlanden valt vrij, ter dekking van de kosten die samenhangen met de komst van VHL. Het grootste deel van die extra kosten kan in 2019 worden gedekt vanuit bestaande budgetten en de stijging van de algemene uitkering en de motorrijtuigenbelasting als gevolg van de provincie-uitbreiding. Het uiteindelijk effect van VHL is echter nog niet definitief bepaald, omdat bij het opstellen van de najaarsrapportage, de onderhandelingen nog liepen.

In deze najaarsrapportage worden ook de volgende moties van PS afgedaan:

- PS2019PS19_Motie 49: Afschaffing egaliseriereserve (zie pagina 9 van de najaarsrapportage)
- PS2019PS19_motie 33: Afsluiting BRU-hek (zie pagina's 16-19 van de najaarsrapportage)

- PS2016PS12_motie 56: Egalisatiereserve provinciefonds (is niet meer relevant door de afschaffing van de reserve. Zie ook PS2019PS19_motie 49)

Ook is in deze najaarsrapportage het besluit van PS van 10 juli 2019 verwerkt, om € 10.000 beschikbaar te stellen voor een evaluatie van de invulling van de taak van de FAC om richting te geven aan de accountantscontrole en een advies te vragen voor de inrichting van het opdrachtgeverschap richting de accountant.

Op Prinsjesdag heeft het college de septembercirculaire 2019 ontvangen en doorgerekend op de financiële effecten voor de Provincie Utrecht. Deze informatie van 17 september jl. kwam te laat om nog te verwerken in deze najaarsrapportage. De septembercirculaire geeft een nadelig effect van ruim € 1,5 miljoen in 2019. Het college zal u in een separaat schrijven verder informeren over deze septembercirculaire.

Meetbaar / beoogd beleidseffect

De najaarsrapportage geeft een tussentijds overzicht van het lopende begrotingsjaar. Op basis van de geactualiseerde cijfers van de realisatie per 30 juni 2019 wordt een prognose van het jaarrekeningresultaat gegeven.

Wettelijke grondslag

Financiële verordening PS2018AC03, artikel 7

Financiële consequenties

Het begrotingssaldo 2019 komt na de bijstellingen uit de najaarsrapportage, uit op een tekort van € 3,5 mln. Het financieel beeld inclusief Vijfherenlanden, is echter ten opzichte van de Voorjaarsnota verbeterd met c.a. € 5,3 mln. Indien dit inderdaad leidt tot een tekort bij de jaarrekening 2019, zal aan u worden voorgesteld om dit te dekken uit de saldireserve.

Deze prognose is een boekhoudkundige inschatting van het resultaat op basis van het moment van analyse, peildatum 30 juni 2019. De ervaring leert dat het werkelijke jaarrekeningresultaat hier doorgaans van afwijkt. Begroten blijft altijd een inschatting; bij de jaarrekening wordt pas duidelijk of die inschatting juist is geweest.

Bestuurlijke dilemma's / politieke gevoeligheid

- De kosten van Vijfheerenlanden worden in 2019 grotendeels binnen de eigen budgetten en reserves opgevangen, het structureel effect van Vijfheerenlanden zal tot uitdrukking komen in de begroting 2020. Dit kan nog niet definitief worden bepaald, omdat de onderhandelingen nog lopen.
- De jaarrekening 2018 is nog niet vastgesteld waardoor de prognose van het BRU-hek nog niet definitief kan worden gemaakt.

Overwogen oplossingsrichtingen en alternatieven

Het gerealiseerd resultaat zal blijken bij de jaarrekening 2019. Indien blijkt dat er een negatief saldo wordt gerealiseerd dan zal het uiteindelijke dekkingsvoorstel aan u worden voorgelegd.

Effecten op duurzaamheid

Niet van toepassing.

Voorgesteld wordt de Najaarsrapportage 2019 vast te stellen inclusief de daarin opgenomen begrotingswijzigingen.

Gedeputeerde Staten,

Voorzitter,

Secretaris,

Besluit van 30 oktober 2019 tot vaststelling van de najaarsrapportage 2019

Provinciale Staten van Utrecht; In vergadering bijeen op 30 oktober 2019;

Op het voorstel van Gedeputeerde Staten van 25 september 2019, afdeling Bedrijfsvoering, 81F913C0;

Gelezen de najaarsrapportage 2019;

Besluiten:

- In te stemmen met:
 - Een bedrag van € 1.000.000 toe te voegen aan de reserve Weerstandsvermogen ten behoeve van de afdekking van de risico's van het Energiefonds ten laste van het programma Economie en Energie;
 - Een bedrag van € 1.777.000 te onttrekken aan de saldireserve ter dekking van het tekort voor de Nieuwe Hollandse Waterlinie;
 - Een bedrag van € 2.018.000 toe te voegen aan de reserve Realisatiestrategie Natuur ten laste van de reserve Landelijk gebied;
 - De bestemmingsreserve Masterplan Soesterberg op te heffen en uit het saldo ad € 2.511.180:
 - € 937.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve Mobiliteitsprogramma conform het instellingsbesluit
 - € 1.574.180 vrij te doen vallen ten gunste van het begrotingssaldo 2019.
 - Het toevoegen van een bedrag van € 500.000 aan de projectreserve ten behoeve van 75 – jaar Vrede, ten laste van de post onvoorzien, conform PS besluit van 27 mei 2019 (PS2019BEM08)
 - Beschikbaar stellen van een investeringskrediet Zonnepanelen op Tramremise € 550.000
 - Het investeringskrediet vervanging DRIS te verhogen met € 703.000.
- De najaarsrapportage 2019 vast te stellen, alsmede de daaruit voortvloeiende wijzigingen van de begroting

Voorzitter,

Griffier,

Toelichting

1. Wettelijke grondslag

Financiële verordening PS2018AC03, artikel 7

2. Beoogd effect

N.v.t.

3. Effecten op duurzaamheid

N.v.t.

4. Argumenten

N.v.t.

5. Kanttekeningen

N.v.t.

6. Financiën

Na besluitvorming in Provinciale Staten op 30 oktober 2019 worden de financiële mutaties verwerkt.

7. Realisatie

N.v.t.

8. Juridisch

N.v.t.

9. Europa

N.v.t.

10. Communicatie

Na behandeling in Provinciale Staten zal actief over de Najaarsrapportage 2019 worden gecommuniceerd.

11. Bijlagen

Najaarsrapportage 2019