

Aan Provinciale Staten

ONDERWERP	Voorlopig rekeningresultaat 2023	TELEFOONNUMMER	
DATUM	12-03-2024	E-MAILADRES	chris.van.zanten@provincie-utrecht.nl
DOCUMENTNUMMER	UTSP-149055811-9680	DOMEIN/OPGAVE	BDV
VAN	Chris van Zanten/Stein Noij	TEAM	FN1
		PORTEFEUILLEHOUDER	Bakker
BIJLAGEN	Geen		

Geachte leden van Provinciale Staten,

Essentie / samenvatting:

Wij vinden het belangrijk, vooruitlopend op de definitieve cijfers in jaarrekening 2023, u alvast inzicht te geven in het voorlopig saldo van baten en lasten over 2023. De jaarrekening 2023 sluit naar verwachting met een positief resultaat van € 13,6 miljoen.

Dit resultaat is circa € 19,7 miljoen positiever dan in de bijgestelde begroting in de Slotwijziging 2023. In 2022 was het resultaat € 24,1 miljoen positiever ten opzichte van de bijgestelde begroting 2022.

Het resultaat kan nog wijzigen naar aanleiding van de bevindingen van de accountant die zijn controle nog niet heeft afgerond. Daarnaast hebben wij nog geen besluit genomen over de bestemmings- en dekkingsvoorstellen en de vrijval van reserves. Na de verwerking hiervan verwachten wij dat het resultaat over 2023 nihil is.

In deze brief geven wij u een beeld op hoofdlijnen waarover wij bij de behandeling in Provinciale Staten van de definitieve jaarrekening graag in gesprek gaan.

Analyse voorlopig resultaat ten opzichte van de bijgestelde begroting (Slotwijziging 2023)

Het positievere resultaat van € 19,7 miljoen ten opzichte van de bijgestelde begroting wordt veroorzaakt door:

1. de lasten die circa € 28,4 miljoen lager zijn dan begroot (voordelig effect);
2. de baten die circa € 2,1 miljoen lager zijn dan begroot (nadelig effect);
3. de mutaties in de reserves die circa € 6,6 miljoen lager zijn dan begroot (nadelig effect).

1. Lagere lasten

De onderbesteding van de lasten is de voornaamste reden van het hogere resultaat. Er is in totaal € 28,4 miljoen minder uitgegeven op de programma's dan geraamd in de bijgestelde begroting. De lasten zijn hiermee afgerond 5% lager dan begroot.

De onderbesteding heeft vooral betrekking op inkomensoverdrachten en subsidiebudgetten. Dit betreft onder andere de eindafrekeningen van OV vervoerders die lager zijn uitgevallen dan verwacht en om subsidies die niet in 2023 zijn aangevraagd of beschikt, of waarbij de uitvoering start in 2024.

2. *Lagere baten*

De baten zijn per saldo € 2,1 miljoen lager dan geraamd in de bijgestelde begroting, een afwijking van 0,5%. Belangrijkste oorzaak is de lagere eindafrekening van de OV vervoerders. Dit zorgt er ook voor dat de bijdrage vanuit het Rijk lager is.

Daarnaast zijn de opcenten motorrijtuigenbelasting lager dan geraamd. Anderzijds zijn een aantal specifieke uitkeringen hoger uitgevallen dan begroot en zijn er meer rentebaten gerealiseerd.

3. *Mutatie reserves*

De mutaties in de reserves liggen € 6,6 miljoen onder de bijgestelde begroting in de Slotwijziging 2023.

Dit is met name het gevolg van mutaties in de egaliseriereserves. Door onderbestedingen op diverse activiteiten blijkt dat er minder uit reserves hoeft te worden onttrokken dan waar in de bijgestelde begroting rekening mee is gehouden.

Vervolgprocedure/ voortgang:

Zoals afgesproken ontvangt u de jaarstukken op 15 mei dit jaar. Wij benadrukken dat de uiteindelijke jaarcijfers kunnen verschillen en uw Staten ook een ander besluit kunnen nemen over de vrijval van reserves of de budgetoverheveling. Bij de jaarrekening vindt u een uitgebreidere analyse en toelichting op de verschillen tussen de bijgestelde begroting en de jaarrekening. Graag gaan wij dan met u daarover in gesprek.

Voorzitter,
mr. J.H. Oosters

Secretaris,
mr. drs. A.G. Knol-van Leeuwen