

Provinciale Staten van Noord-Holland

Haarlem, 31 oktober 2017

Onderwerp: Laatste begrotingswijziging

Kenmerk: 1001971-1001977

Bijlagen: 1

Laatste begrotingswijziging 2017

1. Inleiding

De Noord-Hollandse P&C cyclus bestaat uit 4 documenten: de kaderbrief, de begroting, de zomernota en de jaarrekening. Op deze sturings- en bijsturingsmomenten wordt aan uw Staten gerapporteerd volgens het door u vastgestelde format.

Naast deze P&C momenten zijn er nog twee momenten waarop een begrotingswijziging aan PS wordt voorgelegd. Dit zijn de eerste begrotingswijziging aan het begin van het jaar en de laatste begrotingswijziging die nu voorligt. Deze begrotingswijzigingen zijn financieel van aard, ze bevatten geen instrumenten en output.

Wat betreft de programmabudgetten heeft een inventarisatie plaatsgevonden van de op dit moment te verwachten eindstand en deze budgetten zijn bijgesteld.

Daarmee wijzigt het saldo van de begroting 2017 van € 4.634.000 naar € 5.026.000 voordelig.

2. Overzicht financiële mutaties die leiden tot het gewijzigde begrotingssaldo 2017

Omdat deze begrotingswijziging slechts een beperkt aantal mutaties van voornamelijk technische aard omvat, zijn niet alle gedetailleerde financiële tabellen per operationeel doel toegevoegd. Alle mutaties zijn bij de programma's toegelicht met vermelding van het operationele doel waar ze betrekking op hebben.

In de laatste begrotingswijziging treft u per programma alle mutaties met toelichting aan.

3. Overzicht ontwikkeling saldo

Saldo begroting 2017 zoals vastgesteld door PS bij zomernota	€ 4.634.000	Voordelig
Mutaties laatste begrotingswijziging:		
- Uitgestelde Intenties voortkomend uit LBW	€ 4.711.000	Voordelig
- Dekking Uitgestelde Intenties uit algemene reserve	€ 4.711.000	Nadelig
- Totaal overige mutaties zoals toegelicht bij de programma's	€ 392.000	Voordelig

**Saldo begroting 2017 na vaststelling laatste
begrotingswijziging**
€ 5.026.000 Voordelig

Daarmee wijzigt het saldo van de begroting 2017 van € 4.634.000 naar € 5.026.000 voordelig.

4. Instellingsbesluiten nieuwe reserves en kredietaanvraag
Instelling nieuwe reserve

Bij de instelling van een nieuwe reserve hoort conform onze financiële verordening een instellingsbesluit. In het instellingsbesluit stellen PS vast, wat het doel, de functie en de looptijd is van een reserve en wordt vastgelegd, hoe de besluitvorming over de bestedingen uit de reserve verloopt. PS besluiten over het onttrekken aan en storten in een reserve, tenzij dit in de aangegeven besluitvormingsprocedure in het instellingsbesluit aan GS wordt overgedragen. Voor de functie van een reserve zijn er drie mogelijkheden:

- *Budgetgerichte reserve:* PS besluiten een bepaald bedrag in een reserve te storten en dragen GS op om voor dit geld zo veel mogelijk effect te bereiken, zoals gesteld in het doel van de reserve. Wanneer een geraamd project goedkoper uitvalt of niet doorgaat, blijft het geld in de reserve beschikbaar voor nieuwe projecten.
- *Doelgerichte reserve:* PS stellen een doel vast en besluiten in een reserve precies genoeg te storten, om dat doel te bereiken. Wanneer het vooraf vastgestelde doel is bereikt of een project is afgerond, vallen eventueel overblijvende middelen vrij naar de algemene middelen. Wanneer een project in het geheel niet doorgaat, wordt daarmee het doel niet bereikt en kan daarvoor een nieuw project in de plaats komen.
- *Egalisatiereserve:* PS besluiten jaarlijks een vast bedrag te storten in een reserve voor activiteiten die grote schommelingen in budgetbehoefte hebben, om daarmee een gelijkmatige verdeling van lasten over de jaren te bereiken.

In deze laatste begrotingswijziging 2017 wordt voorgesteld de onderstaande reserve in te stellen.

Reserve Grondwaterheffing	
Functie	Egalisatiereserve
Doel	De reserve heeft tot doel het voorkomen van continue aanpassing van het tarief van de grondwaterheffing. Bij hogere c.q. lagere ontvangsten dan geraamd kan dit verschil verrekend worden met de gevormde reserve. Daarnaast kan voor grotere projecten dekking worden gevonden in de reserve.
Programma	Programma 3 Water
Voeding	Eenmalig wordt € 1.270.851 gestort. Dit zijn de middelen uit de opheffen voorziening Grondwaterheffing. De reserve jaarlijks wordt gevoed door het verschil tussen de opbrengst van de grondwaterheffing en de gemaakte kosten. Dit verschil is begroot op € 197.000.
Looptijd	Onbepakt
Maximale hoogte	Niet van toepassing.

Ophoging krediet vervangen oevers vaarwegvlak traject 19

In 2016 is het BBV gewijzigd. Een van de wijzigingen is het met ingang van 2017 verplicht activeren van investeringen in activa met een maatschappelijk nut en over de verwachte gebruiksduur afschrijven ervan. Daarom is het vanaf 2017 niet langer toegestaan om bijdragen aan een investering ten laste van een reserve in één keer af te schrijven.

Provinciale Staten hebben eerder bij vaststelling van het PMO (Provinciaal Meerjaren Onderhoudsprogramma) besloten tot vervanging van de oevers met betrekking tot vaarwegvlak 19 en het daarvoor ter beschikking stellen van een krediet van € 4,5 miljoen.

Op 11 april 2017 hebben Provinciale Staten besloten (voordracht 934058) om ten laste van Reserve TWIN-H een bedrag van € 428.000 beschikbaar te stellen voor aanleg van ecologische oevers in het Schagerkogge kanaal en het Kanaal Omval - Kolhorn.

De aanleg van de ecologische oevers wordt gecombineerd met het vervangen van de oevers van vaarwegvlak 19. Voorgesteld wordt het krediet op te hogen van € 4,5 miljoen met de door PS op 11 april 2017 ter beschikking gestelde middelen van € 428.000 tot € 4,928 miljoen.

Omdat deze aanpassing door bovengenoemde wijziging in het BBV als investeringsproject verantwoord moet worden, moet hiervoor een ophoging van het kredietbesluit aan u worden voorgelegd. Het betreft hier een omzetting van de administratieve verwerking zonder beleidsmatige of budgettaire consequenties.

De hiervoor bestemde middelen uit Reserve TWIN-H worden met de laatste begrotingswijziging in de Reserve Kapitaallasten Vaarwegen gestort om hieruit vanaf 2018 de kapitaallasten te dekken.

Samenvoeging kredieten vervangingsinvesteringen wegen en vaarwegen

In de jaren 2011, 2012 en 2013 zijn door Provinciale Staten voor vervangingsinvesteringen jaarkredieten beschikbaar gesteld. Voor wegen in 2011 € 13,6 miljoen, in 2012 € 37,34 miljoen en in 2013 € 14,21 miljoen. Voor vaarwegen in 2012 € 14,87 miljoen en in 2013 € 12,52 miljoen. In 2012 is het krediet van 2011 voor vaarwegen ingetrokken. In de praktijk worden deze jaarkredieten als één krediet voor de uitvoering van de in de kredieten opgenomen vervangingen ingezet. De verschuivingen in de uitgaven in de diverse vervangingsinvesteringen worden niet alleen binnen een jaarkrediet verrekend maar ook tussen deze jaren. Om die reden stellen wij u voor de kredieten wegen samen te voegen tot 1 krediet ter hoogte van € 65,15 miljoen en de kredieten vaarwegen samen te voegen tot 1 krediet ter hoogte van € 27,39 miljoen.

5. Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig het bijgaande ontwerpbesluit.

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

dhr. J.W. Remkes, voorzitter

mevr. R. Bergkamp, provinciesecretaris

Ontwerpbesluit

Nr.

Provinciale Staten van Noord-Holland;

gelezen de voordracht van Gedeputeerde Staten van 31 oktober 2017;

gelet op ...;

besluiten:

1. De laatste Begrotingswijziging 2017 vast te stellen.
2. De bij deze laatste begrotingswijziging gewijzigde programmabudgetten van de begroting 2017 vast te stellen.
3. De in deze laatste begrotingswijziging 2017 opgenomen stortingen en onttrekkingen in de reserves vast te stellen.
4. De in deze begrotingswijziging opgenomen lijst met subsidies buiten uitvoeringsregeling vast te stellen.
5. De nieuwe reserve "Grondwaterheffing" in te stellen conform het, in de voordracht opgenomen, instellingsbesluit.
6. De in deze begrotingswijziging opgenomen kredietaanvragen in te stellen conform het, in de voordracht opgenomen, instellingsbesluit.

Haarlem,

Provinciale Staten voornoemd,

, voorzitter

, statengriffier