

Advies aan Provinciale Staten

Uw contactpersoon

P. Koekoek

AD/STG

Doorkiesnummer +31235143001

koekoekp@noord-holland.nl

7 december 2017

1|3

Tbv Statenvergadering d.d	18-12-2017
Commissie	Mobiliteit & Financiën
Datum commissievergadering	27-11-2017

Onderwerp: Laatste begrotingswijziging 2017

De commissie adviseert de voordracht Laatste begrotingswijziging 2017 als hamerstuk te agenderen voor de PS-vergadering van 18 december 2017.

Voor de behandeling van dit punt in de commissie M&F: zie onderstaand het uittreksel van het conceptverslag van de vergadering van de commissie M&F van 27 november 2017.

7a. Laatste begrotingswijziging 2017

De **voorzitter** legt uit dat de voordracht verschillende commissies betreft. De behandeling gaat over punten die de commissie Mobiliteit en Financiën aan gaan.

Mevrouw **Pels** (GroenLinks) ziet een kleine bijstelling van het te verwachten overschot voor 2017. In de Jaarrekening kan dit overschot er zo maar anders uitzien. Graag zou mevrouw Pels in de commissie van gedachte wisselen over de omgang met terugkerende grote onderbestedingen.

De heer **Hoogervorst** (SP) sluit zich aan het verzoek van mevrouw Pels. De SP gaat akkoord met het instellen van de reserve Grondwaterheffing.

De heer **Zoon** (PvdD) zegt over onderbestedingen dat het beter is om wat te doen aan de kant van de uitvoering.

De heer **Yurdakul** (D66) vertelt dat D66 kan instemmen met de voordracht.

In de richting van mevrouw Pels merkt hij op dat door de accountant is geadviseerd om gedurende het jaar begrotingswijzigingen aan Provinciale Staten voor te leggen, zodat er aan het einde van het jaar een verrassing over onderbesteding kan worden voorkomen. Helaas is het onderbestede bedrag hoger geworden. De heer Yurdakul wacht het uiteindelijke rekeningenresultaat af.

Mevrouw **De Meij** (50PLUS) merkt op dat haar fractie akkoord gaat met het instellen van de reserve.

De heer **Leever** (ONH) constateert dat deze laatste begrotingswijziging een voordelig saldo van ruim 5 miljoen euro toont. Een mooi bedrag om te gebruiken voor de instandhouding van buslijnen in de Noordkop.

De samenvatting van de mutaties in de verschillende programma's zijn duidelijk. Toch ziet ONH ook paginalange rijen met financiële aanpassingen. Het nodigt niet uit om deze informatie te lezen. Is het niet

mogelijk om een compacte en toch overzichtelijke lijst weer te geven? Te denken valt aan een grafische weergave. Men ziet dan in één oogopslag waar het om gaat.

Over onderdeel 4 heeft ONH nog vragen. In het onderdeel staat een tabel met de weergave van alle begrote onttrekkingen en stortingen in bestemmingsreserves. Een toelichting bij de tabellen ontbreekt. Er is een toename van de bestemmingsreserves van 757 miljoen euro in de begroting 2016 naar 812 miljoen euro. Interessant hierbij is het agendapunt 12a 'Onderzoeksplan Reserves en fondsen', met als centrale vraag: Heeft de provincie voldoende inzicht in de onderbouwing van de bestemmingsreserves, de actualiteit van deze reserves en de beschikbare middelen binnen de bestemmingsreserves? Blijkbaar hebben Gedeputeerde Staten dat inzicht niet. Hoe kon dit gebeuren? Het gaat om honderden miljoenen gemeenschapsgeld. Hoe moet de eerder genoemde tabel worden beoordeeld? Waarom is het voornoemde C-agendapunt geen B-agendapunt, zodat over het onderzoeksplan kan worden gesproken.

De heer **Heijnen** (CDA) geeft aan dat het CDA kan instemmen met de voordracht.

De lagere apparaatskosten zijn verklaard in de toelichting, maar het CDA hoort geluiden van een provinciaal apparaat dat onder druk staat. Dan verwacht men geen lagere kosten. Kan dit geld niet beter worden gebruikt om te investeren in het apparaat?

Het lijkt alsof alleen in 2011 tot en met 2013 kredieten voor vervangingsinvesteringen Wegen en Vaarwegen beschikbaar zijn gesteld. Zijn die er in opvolgende jaren niet meer? Wordt er nu op een andere manier gespaard voor vervangingsinvesteringen? Wat is de achterliggende reden van de samenvoeging? In antwoord op mevrouw Pels zegt de heer Heijnen dat hij de zorg over onderbesteding deelt. Hij hoopt dat de nieuwe begrotingswijze beter gedragen wordt door de organisatie, waardoor de onderbesteding kan worden verminderd.

De heer **Van Straaten** (VVD) constateert dat deze begrotingswijziging een mutatie laat zien van 400.000 euro voordelig. Een klein bedrag op de totale begroting. Per saldo is er een verhoging van het te verwachten overschot. Daar zal het niet bij blijven. Het uiteindelijke resultaat wordt pas over een half jaar vastgesteld.

De VVD kan instemmen met het instellen van de reserve grondwaterheffing, de samenvoeging van kredieten voor vervangingsinvesteringen en met het geheel aan uitgestelde intenties.

Gedeputeerde **Post** is iedere keer verrast dat de heer Leever Gedeputeerde Staten erop aanspreekt. Provinciale Staten stelden vast dat op deze manier moet worden gerapporteerd. De gedeputeerde geeft de heer Leever in overweging om zijn opmerkingen mee te geven aan de Rekeningencommissie-Plus die zich daarmee bezighoudt.

De vraag over herinvesteren in de apparaatskosten neemt gedeputeerde Post mee. Het betreft de portefeuille van gedeputeerde Loggen. Het klopt dat er zorgen zijn over de hoeveelheid werk in relatie tot het aantal mensen dat het moet uitvoeren.

Mevrouw **Cavens** (Planning & Control) vertelt dat er ook na 2013 kredieten zijn voor de vervangingsinvestering Wegen en Vaarwegen. Die worden voornamelijk vastgesteld bij het PMO. In de jaren na 2013 is er geen verandering, behalve dan dat die kredieten specifiek (per project) zijn vastgesteld. Er wordt namelijk ook specifiek op gestuurd. Voorheen gebeurde dat in jaarschijven. Nu worden drie jaarschijven samengevoegd tot één krediet.

Tweede termijn:

Mevrouw **Pels** (GroenLinks) bedankt de commissieleden voor de gedeelde zorg over onderbesteding. De verwachting is dat de bedragen er bij de Jaarrekening heel anders uit zullen zien. Dit biedt een kans om

een eerste aanzet te doen naar een analyse van de onderbesteding. Dit kan een eerste gevoel geven van wat nu leidt tot grote mutaties in de onderbesteding. Ziet de commissie iets in de bespreking van een dergelijke analyse? Het gaat om het verschil in mutaties tussen de laatste begrotingswijziging en de jaarrekening en dat in relatie tot de onderbesteding.

Gedeputeerde **Post** merkt op dat die analyse standaard wordt geleverd bij de jaarrekening. Wellicht is de bespreking van de jaarrekening tevens het moment voor het bespreken van de analyse. De analyses van voorgaande jaren kunnen ter beschikking worden gesteld aan de commissie.

Op de verstrekking van subsidies zit een grote onderbesteding. Voor de verstrekking van subsidies is de provincie afhankelijk van aanvragen van derden. Die aanvragen komen niet altijd op het moment dat de provincie ze graag wil hebben. Afrekeningen laten langer op zich wachten. De oorzaak heeft te maken met de grote afhankelijkheid van derde partijen.

De heer **Den Uyl** (PvdA) roept mevrouw Pels in herinnering dat niet lang geleden op dossiers is ingegaan. Dat was een van de redenen om te gaan werken met tussentijdse begrotingsbijstellingen. De conclusie was dat er dan wel meer inzicht wordt gegeven, maar dat men er politiek weinig mee kan.

De heer **Yurdakul** (D66) merkt op dat het thema 'onderbesteding' niet alleen te maken heeft met tussentijdse begrotingswijzigingen. Men moet het thema in zijn geheel bekijken. De Rekeningencommissie-Plus werkte enkele voorstellen uit, welke nog naar deze commissie komen. De heer Yurdakul heeft op dit moment geen behoefte aan een extra analyse.

De heer **Heijnen** (CDA) vertelt vanuit de Rekeningencommissie dat de accountant nog eens nadrukkelijk heeft gekeken naar de subsidies. De oplossing kan deels worden gevonden in het beter gedragen laten worden van de nieuwe begroting door de gehele organisatie. Het is goed om nog verder te kijken hoe nog beter kan worden gestuurd. Aan de analysekant ligt inmiddels wel alle informatie op tafel.

De **voorzitter** constateert dat de voordracht als hamerstuk kan worden doorgeleid naar Provinciale Staten.