

Provinciale Staten van Noord-Holland

Haarlem, september 2018

Onderwerp: Laatste begrotingswijziging 2018

Kenmerk: 1127499/ 1127510

Bijlagen:

1. Inleiding

De P&C-cyclus van de provincie Noord-Holland bestaat in principe uit 4 documenten: de kaderbrief, de begroting, de zomernota en de jaarrekening. Op deze (bij)sturings- en verantwoordingsmomenten wordt aan uw Staten gerapporteerd volgens het door u vastgestelde format.

Naast deze P&C-momenten zijn er nog 2 momenten waarop een begrotingswijziging aan PS wordt voorgelegd. Dit zijn de eerste begrotingswijziging aan het begin van het jaar en de laatste begrotingswijziging aan het eind van het jaar. Deze begrotingswijzigingen zijn puur financieel van aard, ze bevatten geen bijstellingen van instrumenten en output.

De laatste begrotingswijziging is bedoeld als voorloper op de jaarstukken. Beoogd wordt de budgetten zo veel mogelijk bij te stellen op basis van de (verwachte) realisatie. Door deze laatste begrotingswijziging die nu voorligt, wijzigt het saldo van de begroting 2018 van € 0 naar € 2.897.000 voordelig.

2. Overzicht financiële mutaties die leiden tot het gewijzigde begrotingssaldo 2018

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.

3. Overzicht ontwikkeling begrotingssaldo 2018

<i>in €, min is voordelig, plus is nadelig</i>		
a	Stand ontwerpbegroting 2018	0
b	Stand begroting 2018	48.000
c	Mutaties eerste begrotingswijziging 2018	-153.000
d(=a+b+c)	Stand t/m eerste begrotingswijziging	-105.000
e	Mutaties Kaderbrief 2019	-838.000
f(=d+e)	Stand t/m Kaderbrief 2019	-943.000
g	Mutaties zomernota 2018	-7.595.765
h	Storting resultaat in algemene reserve t.b.v. 2019	8.538.765
i(=f+g+h)	Stand t/m zomernota 2018	0
j	Mutaties laatste begrotingswijziging 2018	-2.797.000
k(=i+j)	Stand t/m laatste begrotingswijziging	-2.797.000

Enkele mutaties uit de laatste begrotingswijziging zijn in onderstaande tabel opgenomen en worden kort toegelicht. Inhoudelijke toelichtingen bij deze mutaties zijn opgenomen in de laatste begrotingswijziging zelf, onder de desbetreffende programma's.

Saldo begroting 2018 zoals vastgesteld door PS bij Zomernota	0
Mutaties laatste begrotingswijziging 2018	
- Uitgestelde Intenties	-6.992.000
- Dekking Uitgestelde Intenties uit reserve	6.992.000
- Aframingen bestedingen reserves	-30.227.268
- Aframingen onttrekkingen reserves	30.227.268
- Overhevelingen reserves (met name i.v.m. wijziging BBV), lasten	-65.547.325
- Overhevelingen reserves (met name i.v.m. wijziging BBV), baten	65.547.325
- Totaal niet-resultaatneutrale mutaties	-2.797.000
Saldo begroting 2018 na vaststelling laatste begrotingswijziging	-2.797.000

De post Uitgestelde Intenties betreft incidenteel voor een beleidsintentie geraamde middelen ten laste waarvan in het jaar waarin zij geraamd zijn als gevolg van factoren buitenaf geen verplichtingen zijn aangegaan. Deze middelen kunnen gedurende maximaal 1 jaar voor deze beleidsintentie gereserveerd worden. Er wordt in dit kader verzocht om € 7 miljoen van 2018 door te schuiven naar 2019. Het betreft de volgende beleidsintenties:

- Innovatieve projecten die met externe partijen gerealiseerd worden en waarbij in de voorbereiding het uitwerken van de inkoopstrategie vertraging heeft opgelopen (€ 3,6 miljoen)
- Middelen voor het Innovation Warehouse, waarbij vertraging is opgelopen in de besluitvorming bij de Techport partners, mede door de fusie tussen Tata Steel en ThijssenKrupp (€ 1 miljoen)
- Deel van de middelen voor Breedband voor de aanleg van glasvezel (€ 2,4 miljoen). Als duidelijk is welke gebieden via glasvezel worden voorzien van snel internet, kan voor de overige witte gebieden de aanleg via vast-draadloos worden opgepakt. De inzet daarvan

wordt mede bepaald door de komende activiteiten van de commerciële aanbieders. Die marktontwikkeling wachten wij af.

Er is in totaal voor € 28 miljoen in reserves afgeraamd, zowel aan de lasten- als aan de batenkant. Daarnaast is er nog ruim € 65 miljoen overgeheveld tussen reserves. Per 1 januari 2017 is de wet- en regelgeving BBV gewijzigd, waardoor investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut niet meer in één keer ten laste van een reserve worden gebracht, maar geactiveerd moeten worden. Daartoe zijn diverse reserves ter dekking van de kapitaallasten ingesteld. In de notitie Materiële vaste activa (december 2017) van de commissie BBV is hierover opgenomen dat het saldo van de bestemmingsreserve kapitaallasten gelijk moet zijn aan de boekwaarde van de desbetreffende activa. Veel mutaties t.a.v. de reserves zijn het gevolg hiervan.

Naast diverse neutrale mutaties zijn er ook niet-neutrale mutaties, waardoor het saldo van de begroting 2018 wijzigt van € 0 naar € 2,8 miljoen voordelig. Deze niet-neutrale mutaties bestaan met name uit een extra positief resultaat m.b.t. de verkoopopbrengsten Wieringerrandmeer-gronden (ad € 1,8 miljoen) en diverse niet tot besteding gekomen middelen m.b.t. de Participatiewet, frictiekosten regionale uitvoeringsdiensten en onderzoeksgelden en extern advies (per saldo circa € 1,0 miljoen).

4. Instelling en wijziging reserves

In verband met de wijzigingen in de BBV-verslaggevingsvoorschriften worden daar waar van toepassing per operationeel doel technisch-administratieve kapitaallastenreserves ingesteld. Deze reserves zijn bedoeld om technisch te voldoen aan de regelgeving en hebben geen effect op het beleid of de kredieten.

Reserve Kapitaallasten investeringen kunstwerken

De instelling van deze reserve is tevens opgenomen in de begroting 2019, onder de naam reserve vervangingsinvesteringen kunstwerken. Het betreft echter niet alleen vervangingsinvesteringen, maar ook nieuwe investeringen. Bovendien dient de reserve al in 2018 te worden gebruikt. Het betreft hier dus een uitbreiding van het doel en een vervroeging van de instellingsdatum, ten opzichte van wat in de begroting 2019 is voorgelegd.

Reserve Kapitaallasten investeringen kunstwerken

Functie	Budgetgericht reserve
Doel	Deze reserve heeft als doel kapitaallasten van investeringen in kunstwerken binnen programma Bereikbaarheid te dekken. Per 1 januari 2017 is de wet- en regelgeving BBV gewijzigd, waardoor investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut niet meer in één keer ten laste van een reserve worden gebracht, maar geactiveerd moeten worden. Daartoe zijn diverse reserves ter dekking van de kapitaallasten ingesteld. In de notitie Materiële vaste activa (december 2017) van de commissie BBV is hierover opgenomen dat het saldo van de bestemmingsreserve kapitaallasten gelijk moet zijn aan de boekwaarde van de desbetreffende activa. Vanuit deze reserve worden jaarlijks de kapitaallasten van de investeringen gedekt. Conform het BBV worden kunstwerken (beweegbare bruggen) als onderdeel beschouwd van het kapitaalgoed wegen en niet van het kapitaalgoed vaarwegen.

Programma	2 Bereikbaarheid, OD 2.1.2 in 2018, OD 2.3.2 vanaf 2019
Voeding-	Totaal € 16.341.000
	Dit betreft de werkelijke uitgaven over 2017 en de raming voor 2018 voor de investeringen:
	Centrale Afstandsbediening Bruggen (krediet € 9 miljoen)
	Machinerichtlijnen (krediet € 11,80 miljoen)
	Vervangingsinvesteringen kunstwerken (krediet 10,68 miljoen)
	Zelfbediening Roskamsluis (krediet 0,427 miljoen)
	Bovenstaande kredieten zijn beschikbaar gesteld via voordracht 2017-60 (Provinciaal Meerjarenprogramma Onderhoud 2018-2025)
	Voeding vindt plaats door overheveling middelen vanuit de reserve Kapitaallasten vaarwegen € 16.341.000.
	De onttrekking voor het jaar 2018, gebaseerd op de werkelijke uitgaven 2017, bedraagt € 257.000.
Looptijd	De reserve wordt ingesteld bij de laatste begrotingswijziging 2018. De looptijd is gelet op het BBV gekoppeld aan de duur van de afschrijving.
Maximale hoogte	De kapitaallasten van de investeringen kunstwerken worden jaarlijks onttrokken uit deze reserve.

Reserve investeringen havencomplexen (nieuw)

Deze reserve was ondergebracht onder de reserve kapitaallasten vaarwegen. Er wordt nu een aparte reserve gemaakt om hem onder het juiste operationele doel te kunnen laten vallen.

Reserve Kapitaallasten investeringen havencomplexen	
Functie	Budgetgericht reserve
Doel	Deze reserve heeft als doel kapitaallasten van investeringen in havencomplexen binnen programma Ruimte te dekken.
	Per 1 januari 2017 is de wet- en regelgeving BBV gewijzigd, waardoor investeringen in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut niet meer in één keer ten laste van een reserve worden gebracht, maar geactiveerd moeten worden. Daartoe zijn diverse reserves ter dekking van de kapitaallasten ingesteld. In de notitie Materiële vaste activa (december 2017) van de commissie BBV is hierover opgenomen dat het saldo van de bestemmingsreserve kapitaallasten gelijk moet zijn aan de boekwaarde van de desbetreffende activa.

	Vanuit deze reserve worden jaarlijks de kapitaallasten van de investering gedekt.
Programma	5 Ruimte, OD 5.3.1 in 2018, OD 5.2.3 vanaf 2019e
Voeding-	Totaal € 700.000
	Dit betreft de werkelijke bijdrage van de provincie aan het Sluis en Haven Informatie Punt (SHIP). Deze bijdrage wordt in een periode van 5 jaar afgeschreven. Voeding vindt plaats door overheveling van middelen vanuit de reserve Kapitaallasten vaarwegen € 700.000. De onttrekking voor het jaar 2018, gebaseerd op de werkelijke uitgaven 2017, bedraagt € 140.000.
Looptijd	De reserve wordt ingesteld bij de laatste begrotingswijziging 2018. De looptijd is gelet op het BBV gekoppeld aan de duur van de afschrijving.
Maximale hoogte	De kapitaallasten van de bijdrage van de provincie in SHIP worden jaarlijks onttrokken uit deze reserve.

5. Proces en procedure

Vaststelling van de laatste begrotingswijziging 2018 was oorspronkelijk gepland op 17 december. Deze datum is een maand naar voren gehaald vanwege het op 17 december geplande afscheid van de Commissaris van de Koning, de heer Remkes. De laatste begrotingswijziging 2018 en de begroting 2019 staan daardoor voor dezelfde PS-vergadering (12 november) geagendeerd. Daarbij dient opgemerkt te worden dat door dit afwijkende tijdpad deze laatste begrotingswijziging 2018 relatief dicht op de Zomernota 2018 zit en daarmee minder dichtbij de jaarrekening. Ook de effecten van de septembercirculaire van het provinciefonds konden daardoor niet verwerkt worden in deze begrotingswijziging omdat de circulaire daarvoor te laat beschikbaar was. De effecten van de septembercirculaire zullen bij de jaarrekening 2018 verwerkt en toegelicht worden.

6. Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig het bijgaande ontwerpbesluit.

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

dhr. J.W. Remkes, voorzitter

mw. mr. R.M. Bergkamp, provinciesecretaris

Ontwerpbesluit

Nr. 1127499/ 1127510

Provinciale Staten van Noord-Holland;

gelezen de voordracht van Gedeputeerde Staten van 25 september 2018;

besluiten:

1. De laatste begrotingswijziging 2018 vast te stellen;
2. De bij deze laatste begrotingswijziging 2018 gewijzigde programmabudgetten van de begroting 2018 vast te stellen;
3. De in deze laatste begrotingswijziging 2018 opgenomen stortingen in en onttrekkingen aan de reserves vast te stellen;
4. De in deze laatste begrotingswijziging 2018 opgenomen lijst met subsidies buiten uitvoeringsregeling vast te stellen;
5. De naam van de Reserve Kapitaallasten vervangingsinvesteringen kunstwerken te wijzigen in Reserve Kapitaallasten investeringen kunstwerken en de bestemming en ingangsdatum te wijzigen conform het instellingsformat in deze voordracht;
6. De Reserve Kapitaallasten investeringen havencomplexen in te stellen conform het instellingsformat in deze voordracht.

Haarlem,

Provinciale Staten voornoemd,

, voorzitter

, statengriffier