

Provinciale Staten van Noord-Holland

Haarlem, 15 januari 2019

Onderwerp: Eerste begrotingswijziging 2019

Kenmerk: 1158062

Bijlagen:

Eerste begrotingswijziging 2019

1. Inleiding

In het kader van de planning en control cyclus leggen wij u hierbij de eerste begrotingswijziging 2019 voor.

2. Relatie met nieuwe opzet begroting

In de vergadering van februari 2017 hebben PS aanwijzingen gegeven aan het college voor het opstellen van het gemoderniseerd begrotingsformat. De begroting 2019 is het eerste document in de planning en control cyclus dat volgens een geactualiseerd format is opgesteld. Deze technische begrotingswijziging sluit daar bij aan. Er is gekozen voor een andere opzet, waardoor mutaties gegroepeerd bij elkaar staan. Alle mutaties (met uitzondering van de mutaties m.b.t. capaciteitsinzet, zie verderop toegelicht) zijn vermeld, zodat volledige transparantie wordt gegeven in de wijzigingen van de begroting. Daarnaast zijn tabellen opgenomen met het nieuwe totaal aan baten en lasten, stortingen en onttrekkingen per programma. Op deze tabellen is het budgetrecht van PS van toepassing.

De planning en control-cyclus bevat over het algemeen twee technische begrotingswijzigingen, één aan het begin van het jaar en één aan het eind van het jaar. In technische begrotingswijzigingen leggen wij financiële mutaties op de begroting aan u voor, die wel het budgetrecht van uw Staten raken, maar in principe géén beleidsmatige wijzigingen inhouden. Slechts wanneer de politieke actualiteit dat echt noodzakelijk maakt, nemen wij in deze begrotingswijzigingen ook wijzigingen met beleidsmatige impact op. Wanneer dat het geval is, zal dat altijd duidelijk vermeld zijn. In de nu voorliggende begrotingswijziging wordt voor € 0,8 miljoen opgenomen aan mutaties ten laste van de algemene middelen (zie onder niet begrotingsneutrale wijzigingen). De oorzaak hiervan is autonoom, het gaat om gewijzigde bijdragen.

Deze begrotingswijziging bevat een aantal soorten wijzigingen:

Begrotingsneutrale wijziging (gemarkeerd als "BN")

Begrotingsneutrale wijzigingen zijn wijzigingen die niet het saldo van de begroting wijzigen. Ze zijn dan ook opgeteld bij elkaar altijd 0. Omdat wel het totaal aan baten of het totaal aan lasten per programma wijzigt, is hierop het budgetrecht van uw Staten van toepassing. Daarom worden deze mutaties hierbij aan u voorgelegd. Het betreft vaak bijstellingen van baten (bijdragen van derden), waar even hoge lasten tegenover staan. Soms betreft het een verschuiving van lasten tussen twee begrotingsprogramma's.

Binnen de categorie begrotingsneutrale wijzigingen vallen ook de capaciteitsmutaties. In deze begrotingswijziging heeft een actualisatie van de verdeling van de capaciteit over de operationele doelen plaatsgevonden. In de begroting 2019 hebben we aangegeven dat we overgaan op een meer flexibele capaciteitssturing. In het kader hiervan wordt de grens tussen eigen personeel en externen meer vloeiend en bovendien flexibel aangepast op de opgave waar we als provincie voor staan. In de paragraaf Bedrijfsvoering van de begroting zijn daarbij voor het eerst de totale kosten van eigen personeel en externen samen weergegeven. In de begrotingsprogramma's zijn vervolgens deze kosten globaal verdeeld. In deze eerste begrotingswijziging is deze kostenverdeling "gefinetuned". Gevolg hiervan is dat er meer capaciteitskosten zijn verantwoord onder het operationeel doel Overhead (programma 8, OD 8.1.2). en minder capaciteitskosten onder de overige operationele doelen in programma's 1 t/m 7. Per saldo zijn de totale capaciteitsinzet en de bijbehorende kosten dus niet gewijzigd, het betreft alleen een herverdeling. Omdat het hier om relatief veel mutaties gaat, zijn deze niet per mutatie en toelichting opgenomen in hoofdstuk 4 (mutaties per soort).

Niet begrotingsneutrale wijzigingen (gemarkeerd als "NBN")

De niet begrotingsneutrale wijzigingen hebben een saldoresultaat tot gevolg. Omdat dit een technische wijziging is, betreft het alleen autonome (niet neutrale) wijzigingen, of wijzigingen in budgetten die al eerder aan u zijn voorgelegd. Beleidsinhoudelijke mutaties worden in principe niet opgenomen bij een technische begrotingswijziging. Het totaal aan niet neutrale wijzigingen is € 0,8 miljoen en veroorzaakt een negatief saldo 2019. Deze € 0,8 miljoen bestaat enerzijds uit lagere baten van € 0,4 miljoen (met name lagere uitkering Provinciefonds, Septembercirculaire) en anderzijds uit hogere lasten van € 0,4 miljoen (met name verhoogde bijdragen aan IPO en het Goois Natuurreservaat).

Neutrale wijzigingen van budgetten t.l.v. reserves (gemarkeerd als "RESV")

Wanneer budgetten die ten laste komen van reserves worden opgehoogd of verlaagd, is hierop ook het budgetrecht van uw Staten van toepassing. Omdat de tijd tussen het opstellen van de begroting (juni 2019) en de start van het jaar een aantal maanden bedraagt en daarnaast activiteiten in de tweede helft van 2018 ook nog invloed hebben op de plannen voor 2019, is het nodig de budgetten 2019 die ten laste komen van reserves aan het begin van het jaar te actualiseren. Deze actualisatie treft u onder dit kopje aan.

Uitgestelde intenties (gemarkeerd als "UI")

Uitgestelde intenties zijn overhevelingen van overgebleven incidentele budgetten uit 2018, die door externe oorzaken niet tot besteding zijn gekomen en in 2019 alsnog worden besteed. Met deze begrotingswijziging besluit u deze budgetten op de begroting van 2019 ter beschikking te stellen. Voor € 7,0 miljoen zijn deze budgetten al bij de laatste begrotingswijziging afgeraamd van de begroting 2018. Voor het restant bedrag van € 8,4 miljoen was bij de laatste begrotingswijziging 2018 nog niet bekend welk deel van deze budgetten niet besteed zou worden. Deze budgetten zullen vrijvallen in het jaarrekeningresultaat en daar als "niet vrij besteedbaar" worden beschouwd, omdat ze bij deze begrotingswijziging al worden opgenomen op de begroting 2019. Een deel van de niet bestede middelen in 2018 betreft motie 110-middelen.

De budgetten in de begroting 2019 worden nu als gevolg van de uitgestelde intenties opgehoogd met een totaalbedrag van € 15,4 miljoen. Dit wordt gedekt door een onttrekking aan de algemene reserve.

3. Proces en procedure

Na vaststelling door Provinciale Staten is de begroting 2019 gewijzigd conform deze voordracht

4. Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig het bijgaande ontwerpbesluit.

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

dhr. mr. A. Th. H. van Dijk, voorzitter

mw. mr. R.M. Bergkamp, provinciesecretaris

Ontwerpbesluit**Nr. 24-2019****Provinciale Staten van Noord-Holland;**

gelezen de voordracht van Gedeputeerde Staten van 15 januari 2019;

gelet op het besluit begroting en verantwoording provincies en de financiële verordening provincie Noord-Holland 2011,

besluiten:

de begroting 2019 te wijzigen conform bijgaande begrotingswijziging

Haarlem, 4 maart 2019

Provinciale Staten voornoemd,

, voorzitter

, statengriffier