

Provinciale Staten van Noord-Holland

Haarlem, 3 november 2020

Onderwerp: Laatste begrotingswijziging 2020

Kenmerk: 1489423/1498782

Bijlagen:

– Laatste begrotingswijziging 2020

1. Inleiding

Hierbij bieden wij u de laatste begrotingswijziging 2020 aan. De laatste begrotingswijziging 2020 is onderdeel van de Noord-Hollandse P&C cyclus die bestaat uit de kaderbrief, de begroting, begrotingswijzigingen en de jaarstukken. In deze laatste begrotingswijziging worden de geraamde inkomsten en uitgaven in 2020 bijgesteld op basis van de actuele verwachtingen.

In deze voordracht stellen wij u voor de reserve Laag Holland in te stellen en de reserve OV knooppunten te wijzigingen (zie paragraaf 6). In paragraaf 7 wordt het voorstel om een correctie op de resultaatbestemming 2019 toe te passen toegelicht.

2. Doelstellingen en evaluatiecriteria

De laatste begrotingswijziging is een standaard onderdeel van de P&C cyclus en stelt Provinciale Staten in staat om het budgetrecht uit te oefenen.

3. Toelichting

Financiële ontwikkelingen

Zoals in onderstaande tabel is te zien wordt het begrotingsresultaat in de laatste begrotingswijziging met € 4,9 mln. voordelig bijgesteld. Het begrote resultaat wijzigt van € 10 mln. nadelig naar € 5,1 mln. nadelig. Uw Staten zijn bij de tweede begrotingswijziging geïnformeerd over het ontstaan van dit negatieve begrotingssaldo voor 2020. Het regelen van de dekking voor het ontstane tekort is onderdeel van de uitwerking van motie 41. Zoals vermeld in de aan PS verstuurde brief over het raamwerk voor de uitwerking van motie 42 (Kenmerk: 1494135/1494136) zullen wij uw Staten een voorstel doen voor de financiële uitwerking bij de Eerste begrotingswijziging 2021. Op pagina 5 van de begrotingswijziging is een specificatie gegeven van de meest omvangrijke wijzigingen die leiden tot de bijstelling van het begrotingssaldo van € 10 naar € 5,1 mln.

Saldo van lasten en baten per programma (x €1.000)

min is voordelig	Begroot 2020 voor laatste wijziging	Laatste begrotings- wijziging	Begroot 2020 na laatste wijziging
1 Openbaar bestuur	23.289	50	23.339
2 Bereikbaarheid	282.315	-43.598	238.718
3 Water	9.217	-3.671	5.546
4 Milieu	52.752	-7.529	45.223
5 Ruimte	57.545	-17.807	39.738
6 Groen	96.941	-24.267	72.674
7 Cultuur en Erfgoed	30.466	-3.251	27.215
8 Financiën en Bedrijfsvoering	-360.990	-9.457	-370.447
Totaal saldo van lasten en baten	191.534	-109.529	82.005
Stortingen	295.165	96.727	391.892
Onttrekkingen	-476.698	7.869	-468.829
Totaal mutaties reserves	-181.533	104.596	-76.937
Begrotingsresultaat	10.000	-4.933	5.067

6. Instellen reserve Laag Holland en wijzigen reserve OV Knooppunten

Uw Staten zijn bevoegd tot het instellen van nieuwe reserves. Bij deze Laatste begrotingswijziging stellen wij u voor om de reserve Laag Holland in te stellen. U vindt het instellingsbesluit, conform de nota reserves, hieronder.

Daarnaast stellen wij voor de naam en het doel van de reserve OV knooppunten te wijzigen. Deze reserve bevat naast het budget voor OV-knooppunten nu ook de middelen voor het OV fonds (Zie ook PS besluit 14 september 2020, kenmerk:1413429/1413431). Met deze verbreding van de scope van deze reserve past het om ook de naam en het doel van de reserve hierop aan te passen.

Instellingsbesluit Reserve Laag Holland

Naam	Reserve Laag Holland
Functie	Budgetgerichte bestemmingsreserve
Doel	Het dekken van de kosten voor de provinciale doelen binnen het integrale gebiedsprogramma Laag Holland waarin onder provinciale regie en in samenwerking met alle relevante partners wordt gewerkt aan de integrale opgaven voor natuur, landbouw, water, bodemdaling, klimaat, recreatie en landschap en aan de daarbij behorende projecten.
Programma	Programma 6 Groen (6.1.4) (vanaf 2021 Programma 5 – 5.1.4)
Voeding	• € 4 miljoen vanuit Regiodeals; • € 166.000 uit het budget Bodemdaling Veenweide; • Daarnaast wordt nog onderzocht van welke interne budgetten het wenselijk is dat die op basis van het nog in ontwikkeling zijnde integrale Gebiedsprogramma in de reserve worden gestort.
Looptijd	Het integrale gebiedsprogramma Laag Holland heeft een looptijd van 2020 t/m 2030.
Maximale hoogte	Onbepaald

Wijzigingsbesluit Reserve OV-knooppunten

Naam*	<i>Reserve OV-fonds inclusief OV-knooppunten</i>
Functie	Budgetgerichte bestemmingsreserve
Doel*	De reserve heeft als doel om de kosten te dekken van cofinanciering van projecten die een bijdrage leveren aan de verbetering van de OV bereikbaarheid, het optimaliseren van de ketenreis (deur-tot-deur reis), efficiënt ruimtegebruik door het clusteren van functies rondom OV-knooppunten en/of het verbeteren van de kwaliteit van de leefomgeving in het (bus- of trein)stationsgebied. In het Bestedingsplan OV-fonds (PS-besluit 14 september 2020, nr. 1413429/1413431) zijn hiervoor uitgangspunten en randvoorwaarden bepaald. Het betreft veelal langjarige integrale projecten met meerdere (co)financiers. Gemeenten zijn verantwoordelijk voor de aanvraag.
Programma	5. Ruimte (vanaf 2021: 3. Ruimte en Water)
Voeding	In de kaderbrief 2017 is er €8,9 miljoen beschikbaar gesteld voor OV-knooppunten en in de kaderbrief 2018 € 7,8 miljoen. Het restant hiervan van €10,5 miljoen is nog beschikbaar voor OV-knooppunten. In het coalitieakkoord Duurzaam doorpakken is €20 miljoen beschikbaar gesteld voor het OV-fonds (incl OV-knooppunten).
Looptijd	De looptijd is gelet op het BBV onbepaald.
Maximale hoogte	De maximale hoogte van de reserve wordt bepaald door de door PS vastgestelde stortingen ten behoeve van de dekking van de doelen van de reserve.

* Dit betreffen de gewijzigde kenmerken van de reserve

5. Correctie op de resultaatbestemming 2019

Bij de resultaatbestemming van het jaarrekeningresultaat hebben uw Staten bij voordracht 2020–22 besloten om € 1.865.784 aanvullend te onttrekken aan de bestemmingsreserve Europese projecten landbouwsubsidies. Hierbij is de volgende motivatie gegeven:

'Aanvullende onttrekking bestemmingsreserves

De uitgaven binnen het programma Ruimte waarvoor dekking aanwezig is binnen de reserve MKB en de reserve Europese projecten landbouwsubsidies zijn hoger dan begroot. Omdat P5 deze hogere onttrekking nog niet geautoriseerd hebben in de actuele begroting is deze niet verwerkt in de jaarrekening. We stellen u voor de middelen via resultaatbestemming alsnog te onttrekken aan de betreffende reserves'

Het blijkt dat er een fout is gemaakt bij het opstellen van dit besluit tot resultaatbestemming. Volgens dit besluit wordt er namelijk meer onttrokken aan de reserve Cofinanciering Europese landbouwprojecten dan er aan middelen beschikbaar is in deze reserve per einde 2019. Een bedrag van € 233.000 had moeten worden onttrokken aan de reserve Duurzame Landbouw. Wij stellen u bij deze laatste begrotingswijziging voor het besluit tot resultaatbestemming 2019 als volgt te corrigeren.

Reserve	Resultaatbestemming was (onttrekking)	Resultaatbestemming Correctie (onttrekking)	Resultaatbestemming wordt (onttrekking)
A. Europese projecten landbouwsubsidies	€ 1.865.784,-	- € 232.910,-	€1.632.874,-
B. Duurzame landbouw	€ 0,-	+ € 232.910,-	€ 232.910,-
C. Totale onttrekking (A+B)	€ 1.865.784,-	€ 0,-	€ 1.865.784,-

Toelichting

In 2019 zijn de kosten voor de POP3 verplaatsingsregeling glastuinbouw ten laste gebracht van de reserve Cofinanciering Europese landbouw projecten. Het geld voor deze regeling is echter gereserveerd in de reserve Duurzaam landbouw. Met deze correctie op de resultaatbestemming en de opgenomen overheveling in de laatste begrotingswijziging van de reserve Europese projecten landbouwsubsidies naar de reserve Duurzame landbouw worden de uitgaven voor de POP3 verplaatsingsregeling glastuinbouw alsnog volledig ten laste gebracht van de juiste reserve, namelijk de reserve Duurzame Landbouw.

6. Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig het bijgaande ontwerpbesluit.

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

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

mw. R.M. Bergkamp, provinciesecretaris

Ontwerpbesluit

Nr. 60–2020

Provinciale Staten van Noord-Holland;

gelezen de voordracht van Gedeputeerde Staten van 3 november 2020;

besluiten:

1. De reserve Laag Holland in te stellen conform het in de voordracht opgenomen instellingsbesluit;
2. De reserve OV knooppunten te wijzigen conform het in de voordracht opgenomen wijzigingsbesluit
3. De in deze laatste begrotingswijziging 2020 opgenomen stortingen in- en onttrekkingen aan de reserves vast te stellen;
4. De Laatste begrotingswijziging 2020 vast te stellen;
5. Het besluit tot resultaatbestemming van het jaarrekeningresultaat 2019 als volgt te herzien:
 - a. In plaats van € 1.865.784,- te onttrekken aan de reserve Europese projecten landbouwsubsidies een bedrag van € 1.632.874 te onttrekken aan de reserve Europese projecten landbouwsubsidies
 - b. De € 232.910 die minder wordt onttrokken aan de reserve Europese projecten landbouwsubsidies te onttrekken aan de reserve Duurzame landbouw.

Haarlem, 14 december 2020

Provinciale Staten voornoemd,

, voorzitter

, statengriffier