Provincie
Noord-Holland

Advies aan Provinciale Staten

T.b.v. Statenvergadering d.d.	14 december 2020
Commissie	Economie, Financiën en Bestuur
Datum commissievergadering	30 november 2020

Onderwerp: **Voordracht 60 Laatste begrotingswijziging 2020**

Uw contactpersoon
M.C.A. de Zwart
AD/STG

Doorkiesnummer 023-514 3756
zwartm@noord-holland.nl

3 december 2020

De commissie Economie, Financiën en Bestuur adviseert om de Statenvoordracht als hamerstuk te agenderen voor de PS-vergadering van 14 december 2020.
Voor de gemaakte opmerkingen zie hieronder het uittreksel uit het conceptverslag van de commissie Economie, Financiën en Bestuur van 30 november 2020.

5.c. Financiën: **Voordracht Laatste begrotingswijziging 2020**
Dhr. Heijnen (CDA) vraagt zich af of het combineren van de reserves OV fonds en OV knooppunten verstandig is, want in het verleden is er juist voor gekozen om beide reserves te scheiden, mede omdat OV knooppunten zowel wonen als bedrijvigheid betreft. Is het verstandig om nu al te besluiten om middelen zoals voor het Zuidasdok, naar volgend jaar over te hevelen? In totaal wordt voor € 17 miljoen voor uitgestelde intenties doorgeschoven naar 2021. Deze afweging kan beter gemaakt worden bij de vaststelling van de jaarrekening.

Dhr. Carton (PvdA) stemt in met de voordracht. Bij de jaarrekening is al gesproken over de onderbesteding en ook de coronacrisis heeft invloed op de uitgaven van de provincie. Welke onzekerheden – die doorlopen naar 2021 – zien GS voor dit jaar nog, ook voor de cofinanciering samen met partners?

Dhr. Dulfer (GL) gaat akkoord met de voordracht en met de besluiten over de reserves. Door corona ontstaan er dit jaar vertragingen bij de realisatie van projecten, omdat gemeenten en partners in financiële problemen raken of omdat er geen uitvoering kan plaatsvinden. Hierdoor zal een aantal projecten niet doorgaan. Ook bij de vorige jaarrekening is gesproken over onderbesteding en in 2019 ging dat zelfs om € 111 miljoen en dat zal ook in 2020 weer het geval zijn. Herkennen GS dit beeld voor 2020? Is het een idee om de € 111 miljoen deels of geheel in te zetten voor de uitvoering van motie 42?

Dhr. Hartog (VVD) vindt het prematuur om nu al aan GS te vragen om de onderbesteding van € 111 miljoen op voorhand in te zetten voor motie 42. Een flink bedrag van ongeveer € 100 miljoen wordt doorgeschoven naar de reserves, maar er wordt op vertrouwd dat deze volgend jaar wel tot besteding komen. Worden de technische vragen nog beantwoord?

Dhr. Hoogervorst (SP) vraagt hoe de VVD tot de conclusie komt dat er € 100 miljoen wordt doorgeschoven naar de reserves.

Dhr. Hartog (VVD) heeft dit in de stukken gelezen, maar hij wacht het antwoord van GS op deze vraag af. Ondanks alles komt het verwachte verlies bij de tweede begrotingswijziging van € 10 miljoen uit op € 5 miljoen. Hoe verhoudt dit bedrag zich tot de inkomsten motorrijtuigenbelasting? Aan dividend is € 1 miljoen minder begroot vanwege het advies van de ECB aan de banken om de dividendbetaling in 2020 uit te stellen. Wordt het dividend wanneer dat in 2021 wordt uitgekeerd, alsnog verwerkt in de begroting en hoe wordt dit in de jaarstukken verwerkt? De voordracht wordt ondersteund.

Dhr. Hoogervorst (SP) vraagt naar de reden om het fonds OV knooppunten te combineren met het OV fonds. Het is juist beter om deze gescheiden te houden, omdat de doelstellingen van beide fondsen niet helemaal overeenstemmen. De bijdrage uit het Provinciefonds is € 4 miljoen lager dan begroot. Graag een toelichting.

Mw. Kapitein (D66) is blij met het begrotingsresultaat, want men had een negatief resultaat verwacht. Bijna € 100 miljoen wordt doorgeschoven naar de reserves en € 110 miljoen is niet besteed. De vele redenen hiervoor zijn bekend, planningsoptimisme, corona en de afhankelijkheid van andere partijen. Goed dat het college de onderbesteding heel kritisch gaat managen, want de plannen in 2021 zijn terecht heel ambitieus. De voordracht wordt ondersteund.

Dhr. Klein (CU) ondersteunt de vraag over het combineren van de twee reserves. In deze wijziging is de eerste helft voor de dekking van motie 41 gevonden, met als resultaat € 600.000 netto extra inkomsten, afrekeningsverschillen van € 3,3 miljoen euro en het niet meer reserveren van € 2 miljoen voor breedband. Graag een toelichting op de afrekeningsverschillen. Men is met name bezorgd over het niet meer reserveren van het geld voor breedband, want de uitrol van breedband is in de buitengebieden nog niet volledig gerealiseerd. Graag een reactie van GS.

Gedeputeerde Pels vindt het heel goed dat de onderbesteding gezamenlijk is omarmd als een probleem dat moet worden opgelost. Voor deze laatste begrotingswijziging hebben GS uitgebreid gesproken over de uitgestelde intenties en over de aannemelijkheid of deze werkelijk tot besteding gaan komen. Dit heeft ertoe geleid dat er strakker op zal worden gestuurd. Daarom worden de projecten die in 2020 niet tot uitvoering komen zoals nu reeds bekend is, doorgezet naar 2021. Er vindt momenteel een analyse plaats van de werkwijze in andere provincies om met onderbesteding om te gaan. Het is inmiddels duidelijk dat gedurende het jaar niet alle plannen gerealiseerd worden en dan worden deze automatisch doorgeschoven naar het volgende jaar. Dat is een terugkerend patroon en dat leidt continu tot een extra inzet bovenop de bestaande begroting. Aangezien de capaciteit hiervoor ontbreekt, zal bij de eerste begrotingswijziging voortaan goed onderbouwd worden welke plannen worden doorgeschoven naar het volgende jaar en welke plannen daadwerkelijk gerealiseerd worden in het huidige jaar. De middelen die niet tot besteding komen, blijven in de reserves zitten en deze worden opnieuw opgevoerd bij de eerste begrotingswijziging om de plannen in het komende jaar alsnog te realiseren. Over de haalbaarheid zal een goed gesprek gevoerd worden, ook met PS bij de eerste begrotingswijziging. Het combineren van de fondsen van OV knooppunten en het OV fonds is ingegeven door het streven naar het creëren van één reserve voor één doel want beide fondsen hebben veel met elkaar gemeen. Daarom zijn beide fondsen ook recent gezamenlijk in één notitie besproken. De onderbesteding naar aanleiding van corona en cofinanciering wordt scherp gemonitord en de resultaten komen terug in de begrotingswijziging. Deze monitoring wordt gecontinueerd, evenals het sturen op de risico's. Wanneer resterende gelden terugvloeien naar de algemene reserve, dan worden deze als als algemeen dekkingsmiddel aangemerkt. Bij de eerste begrotingswijziging zal met in een keer een heel groot bedrag de dekking van motie 42 herstelfonds voorgelegd worden. De technische vragen van de VVD zien op de Europastrategie en die worden nog beantwoord. In mei 2021 wordt een technische briefing georganiseerd

over de totale inkomsten van de provincie en de ontwikkelingen ten aanzien van het provinciefonds en de opcenten. Zolang het dividend niet is ontvangen, komt het niet terug in de jaarrekening. Of de dividenden in 2021 wel tot uitkering komen, moet worden afgewacht.

Dhr. Hartog (VVD) stelt voor de dividenden als vordering op de balans op te nemen, dan kunnen deze als inkomsten in de jaarrekening worden aangemerkt.

Gedeputeerde Pels meldt dat de bijdrage uit het provinciefonds wordt verlaagd, aangezien er een verrekening plaatsvindt met de door de provincie niet optimaal benutte belastingcapaciteit (lagere opcenten).

Dhr. Hoogervorst (SP) gaat ervan uit dat GS vooraf op de hoogte zijn gesteld van de verlaagde uitkering uit het provinciefonds.

Gedeputeerde Pels meldt dat dit vooraf niet altijd duidelijk is, dat geldt ook voor gemeenten die soms in de septembercirculaire verrast worden met een lagere uitkering. Daarnaast hangt het samen met het aantal auto's dat wordt verkocht per jaar. Daarom moet men altijd afwachten hoe het Rijk de opcenten verrekent met het provinciefonds.

Gedeputeerde Zaal meldt dat in september een update is gegeven over breedband. Toen waren er nog twee onzekerheden, het vervolg van de pilots om kleine gebieden te ontsluiten en de rechtszaken bij de Raad van State. Er is een brief van GS onderweg met de mededeling dat hier nog geen uitsluitsel over kan worden gegeven, dus sinds september is geen nadere update mogelijk. Voorgesteld wordt om hier het gesprek over aan te gaan bij de actualisatie van de economische agenda.

Dhr. Klein (CU) vraagt zich af of dan het juist is om nu al € 2 miljoen af te boeken op de reservering gezien de vele bestaande onzekerheden.

Gedeputeerde Zaal antwoordt dat dit hier los van staat, er is voldoende geld beschikbaar voor het afronden van de huidige projecten. Bovendien nemen marktpartijen het steeds verder over.

Dhr. Klein (CU) constateert dat er nog steeds witte plekken bestaan in de provincie, mede vanwege vertraging in de activiteiten van marktpartijen.

Gedeputeerde Zaal meldt dat de afboeking van € 2 miljoen is gebaseerd op de geldige financiële regelgeving. Zij stelt voor om bij de actualisatie van de economische agenda alsdan de stand van zaken, ook ten aanzien van marktpartijen, te bespreken.

De voorzitter concludeert dat de voordracht als hamerstuk naar PS wordt doorgeleid.