

E-muller
min / AFD

Statengriffie

Uw contactpersoon

Secretariaat Statengriffie

AD/STG

Doorkiesnummer (023) 514 4755

INGEKOMEN 26 SEP. 2014

1 | 1

Betreft: Getekend besluit PS

Verzenddatum

Geachte heer, mevrouw,

Kenmerk

Bijgaand ontvangt u het getekend besluit behorende bij **voordracht 63, Zomernota**, behandeld gedurende de staten vergadering van 22 september 2014.

Uw kenmerk

De besluitenlijst treft u aan op de website bij de vergaderstukken van Provinciale Staten.

Met vriendelijke groet,
Nina den Boer,
Statengriffie

Provinciale Staten van Noord-Holland

Haarlem, 12 augustus 2014

Onderwerp: Zomernota 2014

Bijlagen: ontwerp besluit

1. Inleiding

Als onderdeel van de door Provinciale Staten vastgestelde planning en control cyclus bieden wij u hierbij de zomernota 2014 aan.

De zomernota is een tussentijdse rapportage en bijstelling van de begroting conform artikel 2.4 van de financiële verordening 2011 Noord-Holland.

Deze zomernota is opgesteld volgens het door uw Staten vastgestelde format.

De zomernota is een wijziging van de begroting en bevat voorstellen tot bijsturing van het beleid, in de vorm van gewijzigde output, en voorstellen tot bijstelling van de programmabudgetten.

Daarnaast zijn in deze voordracht een aantal besluiten met betrekking tot de instelling en inzet van reserves opgenomen. De financiële gevolgen hiervan zijn verwerkt in de zomernota. Conform de regels die daarvoor bestaan, vergen deze echter een expliciet besluit van uw Staten.

2. Beleidsmatige ontwikkelingen

De voorstellen tot inhoudelijke bijsturing van het beleid zijn vormgegeven als bijstellingen van de output en soms ook als voorstellen tot bijstelling van de doelenboom. Voorstellen tot wijziging van de doelenboom zijn ook grafisch verwerkt, waarbij in het begrotingsjaar vervallen doelen grijs zijn gemaakt. Bij het betreffende doel is conform het format een toelichting op de wijziging opgenomen.

De zomernota is naar zijn aard een afwijkingenrapportage. Daarom zijn alleen die onderwerpen vermeld, waarvoor een besluit tot bijstelling van programmabudgetten of output door Provinciale Staten wordt gevraagd. Niet vermelde onderwerpen verlopen conform de begroting.

3. Toelichting op de financiële bijstellingen in de zomernota

Voor het opstellen van de zomernota 2014 zijn zoals gebruikelijk de meest recente gegevens over ontwikkelingen in incidentele posten zoals dividenden, afrekeningsverschillen en ontwikkelingen in de intern doorbelaste rente in beeld gebracht en verwerkt en zijn mee- en tegenvallers geïnventariseerd. De meicirculaire van het Provinciefonds bevatte voor het jaar 2014 slechts een wijziging kleiner dan 0,1 miljoen voor het jaar 2014.

In de zomernota vindt u bij de toelichtingen bij de financiële mutaties:

1. Bij de budgettabel aan het begin van ieder programma: toelichtingen op de mutaties die bepalend zijn voor het saldo (voordelige en nadelige mutaties);

De toelichtingen op deze niet neutrale mutaties zijn hieronder samengevat in de tabel “overzicht saldo-ontwikkeling zomernota” Deze mutaties zijn toegelicht bij de financiële tabellen bij de budgettabellen per programma. Het saldo van alle niet-neutrale mutaties in deze zomernota bedraagt € 76.000 voordelig.

2. Bij de operationele doelen: toelichtingen op alle mutaties, bijvoorbeeld ook bijstellingen van kasramingen uit reserves.

Niet iedere neutrale mutatie is afzonderlijk toegelicht. Er is een grens aangehouden van € 100.000 per afzonderlijke mutatie. Mutaties onder de € 100.000 worden daarom meestal niet toegelicht. Daardoor is het saldo van de bedragen die bij de toelichtingen per operationeel doel per kostencategorie worden vermeld niet altijd gelijk aan het totale bedrag aan neutrale mutaties. Het saldo van alle neutrale mutaties in deze zomernota bedraagt € 0.

Overzicht saldo-ontwikkeling zomernota

Toegelicht bij programma	Onderwerp	Totaal	Mutatie	Op basis van
	Saldo begroting voor zomernota	0		
	A. Bijstelling Financieel kader			
7	Provinciefonds		18.000	Nadelig Meicirculaire
5 en 7	Dividend		-7.624.000	Voordelig Realisatie
7 en div.	Saldo Renteresultaat		621.000	Nadelig Actualisatie
7	Afrekeningsverschillen		-5.800.000	Voordelig Actualisatie
7	Vrijvallende middelen i.v.m. terugbetaling restant bijdrage Natuurontwikkelingsfonds IJmeer		-698.000	Voordelig Actualisatie
	Subtotaal Bijstelling Financieel kader	-13.483.000	Voordelig	
	B. Onvermijdelijke of administratieve mutaties			
1	Storting voorziening oud GS-leden		5.000.000	Nadelig Actuariële berekening
2	OV Gooi- en Vechtstreek		125.000	Nadelig Nota reserves en voorzieningen
2	Storting voorziening PMO		9.650.000	Nadelig Nota kapitaalgoederen, normsystematiek
2	Areaaluitbreiding wegen en vaarwegen		630.000	Nadelig Nota kapitaalgoederen, normsystematiek
2	Onderhoudskosten basisregistratie grootschalige topografie		20.000	Nadelig Wettelijke taak
2	Vorbereiding basisregistratie grootschalige topografie		160.000	Nadelig Wettelijke taak
2	Kapitaallasten vervangingsinvesteringen vaarwegen		-482.000	Voordelig Jaarrekening 2013
2	Kapitaallasten vervangingsinvesteringen wegen		-740.000	Voordelig Jaarrekening 2013
4	Leges voor ontgrondingen		94.000	Nadelig Actualisatie

4	Overgedragen milieutaken A'dam	-421.000	Voordelig	Actualisatie
4	Omgevingsdiensten	655.000	Nadelig	Provinciefonds
5	Beheer en onderhoud gronden/in-en verkoop	-406.000	Voordelig	Contracten
5	Vrijval reserve IMA	-390.000	Voordelig	Nota reserves en vz
7	Parkeergarage huur	176.000	Nadelig	Contract
7	Verkoop dienstwoning	-393.000	Voordelig	Verkoop
7	Voormalig personeel griffie	36.000	Nadelig	Inrichtingsplan griffie
7	Vrijval reserve AP 2010	-688.000	Voordelig	Nota reserves en vz
7	Parkeergarage onderhoud	47.000	Nadelig	Contract
7	Rentetoevoeging aan middelen derden	-1.918.000	Voordelig	Accountant/Actualisatie
Diverse	Overige administratieve mutaties	245.000	Nadelig	Diverse
	Subtotaal Onvermijdelijke of administratieve mutaties	11.400.000	Nadelig	
C. Beleidsmutaties				
2	Calamiteiten Kleine Wegenwerken	100.000	Nadelig	
1	Integriteitsonderzoek	179.000	Nadelig	
5	Internationale marketing	145.000	Nadelig	
1	Sponsoring Bevrijdingspop	35.000	Nadelig	
4	Bijdrage oplossing saneringssituatie Oiltanking	100.000	Nadelig	
5	Vestiging instituut Nanolithografie	500.000	Nadelig	
5	Storting in reserve Groen (restant bijdrage Natuurontwikkelingsfonds IJmeer)	698.000	Nadelig	
2	Studiekosten PMI	250.000	Nadelig	
	Subtotaal Beleidsmutatie	2.007.000	Nadelig	
	Saldo begroting na zomernota	-76.000	Voordelig	

A. Bijstelling Financieel kader

Onder het kopje financieel kader zijn de ontwikkelingen opgenomen van de autonome inkomstenbronnen van de provincie. Tevens is hier zoals gebruikelijk bij de zomernota opgenomen de actualisatie van afrekeningsverschillen en is een voordelig bedrag als gevolg van een terugbetaling opgenomen.

B. Onvermijdelijke of administratieve mutaties

Onder het kopje onvermijdelijke of administratieve mutaties zijn mutaties opgenomen die het gevolg zijn van de invulling van wettelijke verplichtingen, zoals opmerkingen van de accountant bij de jaarrekening of eerdere PS besluiten zoals de nota reserves en voorzieningen of de nota kapitaalgoederen.

C. Beleidsmutaties

De beleidsmutaties bevatten voorstellen van GS voor een beperkt aantal nieuwe budgetten, toegelicht bij de betrokken programma's.

4. Nieuwe Reserve

De provincie is in ontwikkeling. Deze ontwikkelingen hebben ook invloed op de organisatie. In de apparaatskosten wordt er op gestuurd om straks extra lasten te kunnen dekken die voortvloeien uit deze ontwikkelingen. Voorgesteld wordt hiervoor de reserve "Organisatieveranderingen" in te stellen.

Reserve Organisatieveranderingen	
Functie	Budgetgerichte reserve voor de kosten voortkomend uit organisatieveranderingen.
Doel	<p>De provincie is in ontwikkeling, die ontwikkeling wordt beschreven in de 'Agenda voor de Toekomst'. Die Agenda schetst een regieorganisatie met een kleine, hoogwaardige en flexibele beleidskern. Uitvoerende taken plaatsen we op afstand en zelf blijven we alleen doen waar we bij uitstek goed in zijn.</p> <p>Elke directie concretiseert deze langetermijnvisie op het concern in een eigen houtskoolschets waarin op hoofdlijnen staat wat er inhoudelijk en organisatorisch gaat veranderen.</p> <p>De kosten voortvloeiend uit deze organisatieveranderingen zoals het begeleiden van de transitieprocessen, het bevorderen van de inzetbaarheid van medewerkers en van Vitaal Organiseren worden onder andere uit deze Reserve gedekt.</p>
Programma	De uitvoering valt onder programma 7 Financiën.
Voeding	<p>De storting bedraagt ca. € 4,0 miljoen uit de apparaatskosten 2014.</p> <p>Deze storting is op grond van de verwachting van de benodigde middelen. Op basis van ervaringen zal in de loop van 2015 meer duidelijk worden over de werkelijk benodigde middelen. In de Zomernota 2015/ Begroting 2016 zal daarom beoordeeld worden in hoeverre aanvullende stortingen nodig zijn.</p>
Looptijd	De Reserve Organisatieveranderingen wordt op 31 december 2017 geëvalueerd.
Besluitvormingsprocedure	De uitgaven uit deze reserve (kasramingen) worden via de begroting en begrotingswijzigingen aan PS voorgelegd.

5. Toelichting op specifieke besluiten t.a.v. reserves

Besluiten 5 en 6

Bij de vaststelling van de Nota Reserves en Voorzieningen 2014 hebben PS besloten over de verschillende functies van de reserves naar budgetgerichte, doelgerichte of egalisereserve.

De definitie van de functies doelgericht en budgetgericht is als volgt te omschrijven:

Budgetgerichte reserve: PS besluiten een bepaald bedrag in een reserve te storten en dragen GS op om voor dit geld zo veel mogelijk effect te bereiken, zoals gesteld in het doel van de reserve.

Doelgerichte reserve: PS stellen een doel vast en besluiten in een reserve precies genoeg te storten, om dat doel te bereiken.

Het verschil tussen deze twee functies uit zich onder andere in de wijze, waarop wordt omgegaan met de financiële afronding van afzonderlijke projecten binnen de reserve.

Wanneer bij een budgetgerichte reserve een specifiek project goedkoper uitvalt dan geraamd, vloeit dit geld terug in de reserve. Immers, de opdracht is om voor het door PS beschikbare gestelde geld zo veel mogelijk effect te bereiken.

Wanneer bij een doelgerichte reserve een project goedkoper uitvalt dan geraamd, vloeien deze middelen terug in de algemene middelen, immers, het door PS gewenste doel is bereikt.

Bij de nota reserves en voorzieningen is een aantal reserves beoordeeld als doelgerichte reserve. Gebleken is dat voor deze reserves de classificering "budgetgericht" meer van toepassing is.

Wij stellen voor om de functie van de reserves fietsinfrastructuur, stedelijke vernieuwing, cofinanciering Europese projecten en groen bij de Zomernota 2014 te veranderen van een doelgerichte reserve naar een budgetgerichte reserve.

De reserve Groen is in principe een doelgerichte reserve, immers, de EHS moet worden gerealiseerd. Echter, het betreft hier een zeer langlopende doelstelling. Op dit moment is nog niet goed te ramen, wat het totaalbedrag is dat uiteindelijk voor de realisatie van de hele EHS nodig is. Daarom wordt voorgesteld voor de reserve Groen voorlopig te handelen naar het regime van een budgetgerichte reserve, waardoor voordelen door goedkoper uitvallende projecten niet terugvloeien naar de algemene middelen maar beschikbaar blijven voor het doel van de reserve Groen. Op het moment dat duidelijk is hoeveel er moet worden geraamd voor de realisatie van de totale EHS, zal beoordeeld moeten worden of voldoende middelen zijn geraamd als stortingen in de reserve en kan de reserve weer worden omgezet in een doelgerichte reserve.

De reserve UNA is een budgetgerichte reserve. Echter deze reserve wordt per 31-12-2016 opgeheven. Wij stellen daarom voor om vanaf heden overschotten als gevolg van eventueel lager vast te stellen subsidieverplichtingen niet meer terug te storten in de reserve. Daarmee handelen wij volgens het regime van een doelgerichte reserve, waarbij de overtollige middelen vrijvallen in algemene middelen.

Besluit 7

PS hebben op 2 juni 2014 de Voordracht "Besteding restantmiddelen EXIN-H en TWIN-H in het compartiment Sociaal Culturele Infrastructuur op het gebied van Zorg en Welzijn" vastgesteld. Bij deze eerdere voordracht is reeds besloten het restant aan gereserveerde middelen voor Topsportaccommodaties ad € 604.000 binnen de reserve EXIN-H beschikbaar te stellen. Dit budget wordt in 2014 besteed aan projecten via de Uitvoeringsregeling Topsportaccommodaties.

Naast bovengenoemd besluit hebben PS tevens tot herallocatie van vrij besteedbare middelen Zorg en Welzijn binnen de reserves EXIN-H en TWIN-H besloten. Voorgesteld wordt daarom nu om extra vrijkomende middelen Zorg en Welzijn binnen de reserves EXIN-H en TWIN-H in 2014 en 2015, als gevolg van lagere subsidievaststellingen en het niet doorgaan van gesubsidieerde projecten, toe te voegen aan het budget Topsportaccommodaties. Door toevoeging van deze middelen kan het subsidieplafond van de uitvoeringsregeling Topsportaccommodaties worden verhoogd en wordt voorkomen dat vrij besteedbare middelen "op de plank" blijven liggen. Door het voorgesteld besluit kan bijvoorbeeld de naar de reserve TWIN-H teruggevloeide subsidiemiddelen vanuit de (thans afgesloten)

uitvoeringsregeling Multifunctionele Accommodaties (MFA) ad € 312.000 voor topsportaccommodaties worden ingezet.

Besluit 8

Bij de Eerste Begrotingswijziging 2014 is € 1 miljoen vanuit Milieudialoog IJmond voor Reconstructie Velsertaverse verschoven van programma 4 Milieu naar programma 2 Bereikbaarheid. Het bedrag is bedoeld voor voorbereiding- en fysieke werkzaamheden van de reconstructie, waarbij de provincie als opdrachtgever optreedt. De voorbereidingen starten in 2014 en de werkzaamheden in 2015.

Voorgesteld wordt om bovengenoemde € 1 miljoen voor het project Reconstructie Velsertaverse te storten in de reserve TWIN-H, budget Weginfrastructuur. Een bestedingsraming voor de jaren 2014 en 2015 is in de begroting opgenomen.

Besluit 9

In de vergadering van 14 februari 2011 hebben Provinciale Staten besloten voor het TWIN-H-project V/6 Regionale zelfvoorziening en energie Texel in totaal € 5 miljoen beschikbaar te stellen waaronder € 1.500.000 voor Overige Duurzame Energieprojecten Texel, met onder meer als voorwaarde dat aanvragen hiervoor uiterlijk 1 juni 2013 bij de provincie ingediend zijn. Op dit moment blijkt dat één van de gesubsidieerde projecten, de 'Vergistingsinstallatie Texel' aangevraagd door Texel Energie, door veranderde marktomstandigheden niet door gaat. Het verleende bedrag aan subsidie ad € 700.000 komt weer beschikbaar. Gelet op bovengenoemd besluit - deadline uiterlijk 1 juni 2013 - kan dit bedrag niet aan een ander duurzame energie projecten op Texel worden besteed. Er zijn op dit moment echter vanuit Texel al verschillende kansrijke initiatieven bekend die op korte termijn uitvoeringsgereed zijn. Derhalve wordt aan uw Staten voorgesteld de deadline te verruimen tot 1 juli 2015. Op die manier wordt het toch mogelijk het budget te gebruiken zoals PS dat eerder heeft besloten.

6. Bureau Beheer Landbouwgronden (BBL)- en PASO-gronden

Besluiten 10 en 11

De aan ons overgedragen BBL- en PASO-gronden zullen gefaseerd worden verkocht of ingezet binnen provinciale projecten. De opbrengst uit de verkoop van deze gronden aan derden zal worden gebruikt om de boekwaarde van deze gronden (per hectare) af te boeken. Het gerealiseerde resultaat op de boekwaarden (winst/verlies) zal jaarlijks worden gestort dan wel onttrokken aan de reserve Groen. Bij inzet van gronden voor provinciale beleidsdoelen, zal interne verrekening plaatsvinden.

7. Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig het bijgaande ontwerpbesluit.

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

J.W. Remkes, voorzitter

mw. mr. G.E.A. van Craaikamp, provinciesecretaris

Ontwerpbesluit

Nr. 63

Provinciale Staten van Noord-Holland;

gelezen de voordracht van Gedeputeerde Staten van 12 augustus 2014;

besluiten:

Met betrekking tot de zomernota

1. De Zomernota 2014 met daarin de bijgestelde output en doelenbomen vast te stellen;
2. De bij deze zomernota gewijzigde programmabudgetten van de begroting 2014 vast te stellen;
3. De in deze zomernota opgenomen mutaties in de reserves vast te stellen;
4. De nieuwe reserve "Organisatieveranderingen" in te stellen conform het in deze voordracht opgenomen instellingsbesluit;

Met betrekking tot reserves:

5. De functie van de reserves "Fietsinfrastructuur", "Stedelijke vernieuwing", "Cofinanciering Europese Projecten" en "Groen" te wijzigen in budgetgerichte reserves.
6. De lager vastgestelde subsidieverplichtingen die gedekt worden uit de reserve UNA jaarlijks vrij te laten vallen in de algemene middelen.
7. De vrijkomende middelen binnen de reserves EXIN-H en TWIN-H, compartiment Sociaal Culturele Infrastructuur specifiek Zorg en Welzijn, in 2014 en 2015 toe te voegen aan het budget Topsportaccommodaties ten behoeve van subsidiëring van projecten.
8. Binnen het Verkeers- en vervoerplannen geraamde budget van € 1 miljoen voor het project Reconstructie Velsertaverse te storten in de reserve TWIN-H, budget Weginfrastructuur.
9. De uiterste datum voor subsidieaanvragen Overige Duurzame Energieprojecten Texel, zoals door PS besloten op 14 februari 2011 in kader van TWIN-H-project V/6 Regionale zelfvoorziening en energie Texel, te verruimen naar 1 juli 2015.

Met betrekking tot de BBL-gronden:

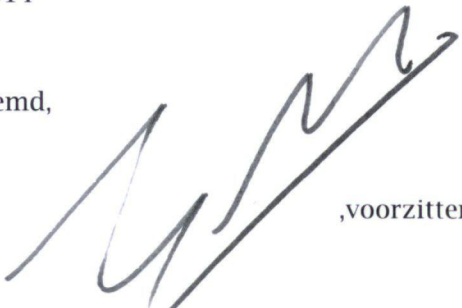
10. Dat van de opbrengst uit de verkoop van BBL-gronden aan derden, of inzet daarvan binnen provinciale projecten, de boekwaarde van deze gronden (per hectare) jaarlijks wordt afgeboekt én dat de overige opbrengst dan wel verlies wordt verrekend met de reserve Groen.

Met betrekking tot de PASO-gronden:


11. Dat van de opbrengst bij verkoop van de PASO-gronden, de boekwaarde van deze gronden (per hectare) worden afgeboekt en de overige opbrengsten dan wel verliezen jaarlijks worden verrekend met de reserve Groen.

Haarlem, 22 september 2014

Provinciale Staten voornoemd,



,voorzitter



,griffier