

Haarlem, 23 augustus 2011

2011 | 77

Onderwerp: Begroting 2012

Bijlagen: ontwerpbesluit, begroting

1 Inleiding

De voor u liggende begroting 2012-2015 is de eerste begroting van het nieuwe college na de verkiezingen van maart 2011. In de kaderbrief van het voorjaar 2011 hebben uw Staten de kaders vastgesteld voor deze nieuwe begroting. Deze kaders waren gebaseerd op het coalitieakkoord. In deze begroting vindt u de financiële vertaling met bijbehorende instrumenten en output waarmee wij aan de slag gaan in 2012.

2 Leeswijzer

Deze begroting is opgesteld in overeenstemming met het door de Statenwerkgroep Begrotingscyclus vastgestelde format. Daarbij heeft een actualisering van doelenbomen en toelichtingen plaatsgevonden op basis van de wens van uw Staten. Zoals dat hoort in een begroting zijn de doelen geactualiseerd en zijn de instrumenten en output opnieuw bepaald. Hierbij hebben wij er voor gekozen om aan het begin van deze collegeperiode de nummering van instrumenten opnieuw te laten beginnen om de leesbaarheid te waarborgen.

2.1 Begroting in kort bestek

Op verzoek van de Staten bij de behandeling van de zomernota 2010 begint de begroting met een samenvattend hoofdstuk, waarin in de belangrijkste financiële en beleidsmatige zaken uit deze begroting worden uiteengezet.

2.2 De programmabegroting

Zoals voorgeschreven in het Besluit begroting en verantwoording (BBV) vindt u eerst de 7 programmahoofdstukken. Conform het door uw Staten vastgestelde format is ieder programma onderverdeeld in een aantal beleidsdoelen, die ieder weer zijn opgedeeld in één of meer operationele doelen.

Beleidsmatige tabellen en toelichting

Ieder operationeel doel begint met de geactualiseerde tabel 'Instrumenten -output'. In deze tabellen kunt u lezen, welke resultaten wij willen realiseren in 2012.

Financiële tabellen en toelichting

Ieder programma bevat een financiële tabel per programma en financiële tabellen voor ieder operationeel doel. Alle tabellen per operationeel doel samen tellen op tot de tabel per programma. De financiële tabellen bevatten allemaal op gelijke wijze de volgende wijzigingen en bijstellingen:

- a Niet budgetneutrale wijzigingen.
In deze begroting zijn een aantal wijzigingen verwerkt, die leiden tot een aanpassing van het begrotingssaldo. De oorzaken van deze wijzigingen zijn drieledig:
 - Verwerking van de mutaties die volgen uit de kaderbrief.
 - Verwerking van onvermijdelijke en autonome mutaties, zoals bijvoorbeeld de meicirculaire van het provinciefonds en andere mutaties waarop wij nagenoeg geen invloed hebben.
 - Een beperkt aantal wensen voor nieuw beleid, die nog niet in de kaderbrief waren opgenomen.
- b Budgetneutrale wijzigingen.
De begroting bevat ook die budgetneutrale bijstellingen ten opzichte van de vorige meerjarenraming, waarvoor formeel goedkeuring van Provinciale Staten nodig is. Budgetneutrale wijzigingen hoeven alleen door Provinciale Staten te worden goedgekeurd, wanneer ze effect hebben op het totaal van baten en lasten per programma of wanneer het mutaties in de reserves betreft. Deze mutaties leiden niet tot een wijziging van het totale begrotingssaldo na bestemming.
Enerzijds gaat het hierbij om kasramingen. Kasramingen komen o.a. voor bij meerjarige budgetten, die uit onze reserves of uit specifieke rijksbijdragen worden betaald. Wanneer u als Staten bijvoorbeeld een budget vaststelt van 10 miljoen voor de jaren 2012-2014, dan kan de kasraming zijn: 1 miljoen in 2012, 2 miljoen in 2013 en 7 miljoen in 2014, samen 10 miljoen. Tegenover een kasraming staat altijd een bijbehorende onttrekking uit een reserve of een specifieke rijksbijdrage. Op

basis van de werkelijke schattingen wordt het tempo van de kasramingen steeds bijgesteld. Hierbij wijzigt niet het totale budget, maar wel de verdeling over de jaren en daarmee het tempo waarin wij gebruik maken van onze reserves. Over het algemeen leidt een bijstelling van een kasraming dus tot een bijstelling van het budget op een operationeel doel en een bijbehorende, even grote, bijstelling van een mutatie in de reserves.

Anderzijds gaat het bij budgetneutrale wijzigingen om verschuivingen van budgetten tussen programma's of om bijstellingen van uitgaven voor werkzaamheden waar even hoge inkomsten in de vorm van leges tegenover staan, bijvoorbeeld bij vergunningverlening in het kader van de wet WABO.

- c Budgetneutrale gevolgen van de 'stelselwijziging', waarbij verplichtingen ten laste van reserves worden gebracht. Sinds de jaarrekening van 2010 hebben wij, met goedkeuring van de accountant, een wijziging doorgevoerd in het omgaan met verplichtingen die wij dekken uit onze reserves. Dit noemen wij in de wandelgangen de 'stelselwijziging'. Deze stelselwijziging heeft als voordeel, dat aan het eind van ieder jaar bij de jaarrekening duidelijk zichtbaar is, welk deel van onze reserves nog vrij besteedbaar is. Dit doen wij door de aangepaste verplichtingen over te boeken naar een voorziening. U hebt dit in de jaarstukken kunnen zien als 'storting voorziening'. Bij iedere storting hoort een even grote, onttrekking aan de reserves. In deze begroting is de stelselwijziging voor het eerst ook begroot.

Wijze van toelichten van de financiële mutaties

Bij de zomernota 2010 is door de Staten aangegeven, dat een beter inzicht gewenst was in de beleidsrelevante mutaties. Grote wijzigingen van technische aard overschaduwden kleinere wijzigingen met beleidsmatig belang. Om beter te kunnen zien, welke mutaties leiden tot een wijziging van het totale begrotingssaldo, hebben wij gekozen voor dezelfde vorm die u ook al in de zomernota 2011 hebt gezien. Dit is als volgt uitgewerkt:

In de toelichting bij de financiële tabel per programma zijn ALLE niet-budgetneutrale en beleidsinhoudelijke wijzigingen toegelicht. Hiermee vindt u dus per programma altijd een totale toelichting van de budget- en beleidsmatig meest relevante zaken. Bij de operationele doelen zijn de overige relevante toelichtingen opgenomen.

Door de aangebrachte scheiding in toelichting tussen budgetneutrale en niet-budgetneutrale mutaties verwachten wij dat u beter inzicht krijgt in de mutaties die leiden tot de uit-

eindelijke wijziging van het totale begrotingsresultaat.

Andere hoofdstukken

Na de programmahoofdstukken vindt u de paragrafen. Paragrafen zijn wettelijk voorgeschreven onderdelen van de begroting. Ze verschaffen inzicht in specifieke onderwerpen, die financieel gezien door de hele begroting zijn verspreid, zoals bedrijfsvoeringsbeleid (o.a. in relatie tot apparaatskosten) of het onderhoud van kapitaalgoederen (o.a. in relatie tot budgetten en voorzieningen voor onderhoud).

De financiële begroting

Na de paragrafen vindt u de financiële begroting. Omdat wij in de programmabegroting al meer financiële informatie opnemen dan wettelijk is voorgeschreven, is de financiële begroting van Noord Holland relatief minder tekstueel. Zo beperkt het hoofdstuk 'verklaring van aanmerkelijke verschillen' zich tot de hoofdlijnen. Immers, een uitgebreide financiële toelichting leest u al bij de programma's. Wel zijn uiteraard alle wettelijk verplichte onderdelen opgenomen.

3 Financieel totaaloverzicht

In onderstaande tabel zijn alle mutaties samengevat die leiden tot het begrotingsresultaat 2012:

Programma	Begroting 2012	Verloop saldo	Specificatie mutaties	Effect t.o.v. begroting
	<i>Begrotingssaldo 2012 uit meerjarenraming 2011</i>	541.100-		<i>Voordelig</i>
	<i>Mutaties kaderbrief</i>	3.104.800-		<i>Voordelig</i>
7	Provinciefonds		2.500.000-	Voordelig
7	Opcenten motorrijtuigenbelasting		4.900.000-	Voordelig
7	Vervroegd aflossen lening Waterschapsbank		2.150.000-	Voordelig
Diverse	Efficiencykorting op beleidsaccenten en directe uitgaven		3.954.800-	Voordelig
Diverse	Efficiencykorting op apparaat		1.000.000-	Voordelig
6	Efficiencykorting RTV		1.500.000-	Voordelig
4	Vrijval rentelasten door gefaseerde deelname aan participatiefonds duurzame energie		1.900.000-	Voordelig
2	Vrijval kapitaallasten door vervroegd afschrijven		23.000.000-	Voordelig
2	Investerings en onderhoud infrastructuur		23.000.000	Nadelig
7	Verhogen stelpost macroeconomische tegenvallers		7.000.000	Nadelig
Diverse	Nieuw beleid conform kaderbrief		7.800.000	Nadelig
	<i>Begrotingssaldo 2012 na mutaties kaderbrief</i>	3.645.900-		<i>Voordelig</i>
	<i>Overige mutaties na kaderbrief</i>	11.622.088-		
Diverse	Actualisatie saldo kapitaallasten i.v.m. extra afschrijvingen en verwerking investeringen		5.373.429-	Voordelig
Diverse	Actualisatie renteresultaat		1.921.548-	Voordelig
7	Actualisatie netto resultaat provinciefonds op basis van meicirculaire 2011		5.686.200-	Voordelig
Diverse	Verwerking indexering (vrijval restant stelpost i.v.m. verdeling over budgetten)		247.841-	Voordelig
Diverse	Saldo diverse onvermijdelijke en autonome bijstellingen		343.070-	Voordelig
5	Nieuw beleid na kaderbrief: Provinciaal adviseur ruimtelijke kwaliteit		150.000	Nadelig
1	Nieuw beleid na kaderbrief: Sponsoring algemeen		300.000	Nadelig
1	Nieuw beleid na kaderbrief: Activiteiten i.v.m. Sail 2013 Den Helder		400.000	Nadelig
5	Nieuw beleid na kaderbrief: Vliegveld De Kooy		1.100.000	Nadelig
	<i>Begrotingssaldo 2012 na overige mutaties na kaderbrief</i>	15.267.988-		<i>Voordelig</i>
2	Oormerken voor vervroegde afschrijving	15.267.988		Nadelig
	Begrotingssaldo 2012 na oormerken voor vervroegde afschrijving	0		

Korte toelichting

In het resultaat zijn eerst alle mutaties uit de kaderbrief verwerkt. Daarna zijn nog enkele posten geactualiseerd. Het betreft de volgende posten:

- Kapitaallasten: In de kaderbrief was een berekening opgenomen van vrijvallende kapitaallasten op basis van een eerste inventarisatie van vrijvallende bedragen uit bestemmingsreserves. Ten behoeve van de

zomernota en deze begroting zijn al deze bedragen geactualiseerd. Dit resulteert per saldo in een extra voordeel ten opzichte van de kaderbrief van € 5,3 miljoen.

- Renteresultaat: Er heeft een actualisatie plaatsgevonden van het te verwachten totale renteresultaat.
- Provinciefonds: De meicirculaire van het provinciefonds gaf een minder negatief beeld dan verwerkt bij de kaderbrief. Dit resulteert in een positief resultaat van €5,7 miljoen.
- Autonome en onvermijdelijke bijstellingen: Diverse onvermijdelijke en autonome bijstellingen resulteren in een voordeel van € 0,3 miljoen.
- Nieuw beleid: In aanvulling op de bedragen genoemd in de kaderbrief zijn een viertal posten voor nieuw beleid opgenomen. In lijn met het besluit bij de zomernota is een budget opgenomen voor voortzetting van de Provinciaal adviseur ruimtelijke kwaliteit. Daarnaast is, als uitwerking van de kaderbrief, een budget opgenomen voor sponsoring. Ook willen wij een bijdrage aan SAIL Den Helder in 2013 leveren. Als laatste is onze bijdrage aan vliegveld de Kooy in Den Helder opgenomen.

4 Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig het bijgaande ontwerpbesluit.

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

J.W. Remkes, voorzitter.

T. Kampstra, waarnemend provinciesecretaris.

Ontwerpbesluit

Nr. 77

Provinciale Staten van Noord-Holland;

gelezen de voordracht van gedeputeerde staten;

besluiten:

- 1 De begroting 2012 vast te stellen, bestaande uit de programmabegroting en de financiële begroting;
- 2 De in de begroting 2012 opgenomen totale lasten en baten per programma en de investeringen vast te stellen;
- 3 Kennis te nemen van het voordelig saldo van € 15,3 miljoen van de begroting 2012, aflopend naar € 2,4 miljoen in 2015;
- 4 Het voordelig saldo 2012 van in lijn met de kaderbrief 2012 te oormerken voor extra afschrijving van investeringen in wegen en vaarwegen conform artikel 3.2. lid 3 van de financiële verordening Noord-Holland 2011;
- 5 Kennis te nemen van de productenraming.

Kennis te nemen van de productenraming 2012.

Haarlem, 7 november 2011.

Provinciale Staten voornoemd,

, voorzitter.

, griffier.