

Statenmededeling

Onderwerp

Aanvulling op Financieel Voorjaarsbericht: consequenties nieuwe cao 2019-2020 en rekeningresultaat 2018.

Datum

16 april 2019

Documentnummer

GS: 4510416

PS: 4510905

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant,

Kennisnemen van

De aanpassing van de vrije begrotingsruimte in de bestuursperiode 2019 - 2023 als gevolg van de consequenties van de cao 2019-2020 en het voorlopig rekeningresultaat.

Aanleiding

Eind februari hebben wij u het Financieel Voorjaarsbericht 2019 doen toekomen. Hierin hebben wij onder meer de vrije begrotingsruimte voor de bestuursperiode 2019 - 2023 gepresenteerd en daarbij aangegeven dat bij de aanwending van de vrije begrotingsruimte onder meer rekening dient te worden gehouden met de kosten die verbonden zijn aan een nieuwe cao.

Door het IPO is namens de provincies onlangs een cao afgesloten voor de jaren 2019 en 2020. Voor [nadere informatie over de cao](#) verwijzen wij u naar het persbericht van het IPO. Inmiddels is ook het voorlopig rekeningresultaat 2018 bekend.

Beide ontwikkelingen hebben gevolgen voor de vrije begrotingsruimte in de bestuursperiode 2019 - 2023, zoals gepresenteerd in het Financieel Voorjaarsbericht 2019.

Bevoegdheid

Gedeputeerde Staten zijn bevoegd om in te stemmen met de cao-provincies. De financiële consequenties van de cao worden middels een begrotingswijziging verwerkt in de begroting. Dit gebeurt bij het eerstvolgende P&C-moment (i.c. de bestuursrapportage 2019). Het is de bevoegdheid van Provinciale Staten deze

begrotingswijziging vast te stellen. Daarnaast bereiden Gedeputeerde Staten de jaarrekening voor. De vaststelling van de jaarrekening en daarmee het rekeningresultaat is de bevoegdheid van Provinciale Staten. Behandeling van de jaarrekening staat gepland voor de PS-vergadering van 24 mei 2019.

Datum

16 april 2019

Documentnummer

GS: 4510416

PS: 4510905

Kernboodschap

- 1. De financiële consequenties van de nieuwe cao hebben gevolgen voor de in het Financieel Voorjaarsbericht gepresenteerde vrije begrotingsruimte voor de bestuursperiode 2019 - 2023.*

In het [Financieel Voorjaarsbericht 2019](#) hebben wij op blz. 5 een vrije begrotingsruimte gepresenteerd van € 247,9 mln rekening houdend met een indexering van de meerjarenbegroting vanaf 2020, een andere ramingswijze van het accres Provinciefonds en het resultaat van de analyse reserves. Daarbij hebben wij reeds aangegeven dat bij de aanwending van de vrije begrotingsruimte rekening dient te worden gehouden met de kosten die verbonden zijn aan een nieuwe cao.

Het structureel effect van de nieuwe cao en van de stijging van de werkgeverslasten bedraagt ruim € 8 mln per jaar. Ca. € 5,2 mln per jaar hiervan heeft betrekking op de consequenties van stijgingen die betrekking hebben op het jaar 2019 en ca. € 2,9 mln per jaar op de consequenties van stijgingen die betrekking hebben op het jaar 2020.

De consequenties die betrekking hebben op het jaar 2019, in totaal ca. € 25,8 voor de jaren 2019 - 2023, komen in lijn met de in de afgelopen bestuursperiode gehanteerde ramingswijze ten laste van de vrije begrotingsruimte.

De consequenties die betrekking hebben op 2020, in totaal ca. € 11,2 mln voor de jaren 2020 - 2023, worden in beginsel binnen de meerjarenbegroting 2020 e.v. opgevangen ervan uitgaande dat vanaf 2020 de lastenramingen in de meerjarenbegroting weer geïndexeerd worden.

- 2. Het netto besteedbaar rekeningresultaat 2018 van € 2,7 mln toevoegen aan de vrije begrotingsruimte.*

Het opstellen van de jaarrekening 2018 is afgerond. In dat verband heeft ook de accountant zijn controlewerkzaamheden afgerond. De jaarrekening sluit met een netto besteedbaar resultaat van € 2,7 mln. Totdat Provinciale Staten de jaarrekening hebben vastgesteld is hier formeel sprake van een voorlopig jaarrekeningresultaat. Het rekeningresultaat wordt toegevoegd aan de vrije begrotingsruimte.

Consequenties

1. Als gevolg van de consequenties van de nieuwe cao en het rekeningresultaat wordt de vrije begrotingsruimte voor de bestuursperiode 2019 - 2023 kleiner.

Als gevolg van de nieuwe cao ontwikkelt de vrije begrotingsruimte zich als volgt.

(bedragen x € 1mln)	2019	2020	2021	2022	2023	2019-2023
Vrije begrotingsruimte Fin. Voorjaarsbericht	30,6	61,3	58,2	54,2	43,6	247,9
Consequenties CAO	- 5,0	- 5,2	- 5,2	- 5,2	- 5,2	- 25,8
Rekeningresultaat 2018	+ 2,7	-	-	-	-	+ 2,7
Actuele vrije begrotingsruimte	28,3	56,1	53,0	49,0	38,4	224,8

Europese en internationale zaken

Nvt.

Communicatie

Nvt.

Vervolg

De financiële consequenties van de cao zullen worden verwerkt in de begrotingswijziging die bij de bestuursrapportage 2019 aan Provinciale Staten ter vaststelling zal worden voorgelegd. Het rekeningresultaat 2018 wordt verwerkt in de 2^e begrotingswijziging 2019 die tegelijkertijd met de jaarrekening ter vaststelling in Provinciale Staten voorligt.

Bijlagen

Geen

Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant,

de voorzitter,

de secretaris,

prof. dr. W.B.H.J. van de Donk

drs. M.J.A. van Bijnen MBA

Datum

16 april 2019

Documentnummer

GS: 4510416

PS: 4510905

Programmamanager: mevrouw M.C.A. Buuron, (073) 680 88 21,
mbuuron@brabant.nl.

Opdrachtnemer: de heer B.P. Schemmekes, (073) 681 20 58,
bschemmekes@brabant.nl.

Datum

16 april 2019

Documentnummer

GS: 4510416

PS: 4510905