

Statenvoorstel 63/19 A

Voorgestelde behandeling

Procedurevergadering :

PS-vergadering :

Datum

19 november 2019

Documentnummer

GS: 4607228

PS: 4611920

Onderwerp

4e (slot) begrotingswijziging 2019 en 1e begrotingswijziging 2020

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant

Samenvatting

De begroting 2019 is 9 november 2018 door Provinciale Staten vastgesteld. Sinds het vaststellen van de begroting 2019 zijn door PS drie begrotingswijzigingen vastgesteld, te weten:

- 1e wijziging 2019 – Slotwijziging 2018/1e wijziging 2019 (PS 82/18);
- 2e wijziging 2019 – Jaarstukken 2018 (PS 13/19);
- 3e wijziging 2018 – Bestuursrapportage 2019 (PS 42/19).

De voorliggende 4e wijziging van de begroting 2019 is tevens de slotwijziging van 2019 en is bedoeld om PS over de laatste ontwikkelingen van het begrotingsjaar te informeren en de ramingen in de begroting te actualiseren.

Centrale doelstelling van de slotwijziging is het voorkomen van onrechtmatigheden in de jaarrekening. De financiële mutaties die in de slotwijziging zijn verwerkt bevatten geen nieuw beleid.

Een deel van de in de slotwijziging verwerkte wijzigingen is reeds in de bestuursrapportage aangekondigd. Naast mutaties die betrekking hebben op het voorkomen van de onrechtmatigheden in de jaarrekening zijn in de slotwijziging effecten van de eerdere besluitvorming van PS verwerkt.

De categorieën van de in de voorliggende slotwijziging verwerkte wijzigingen zijn verder in dit statenvoorstel opgesomd en toegelicht.

De effecten van deze slotwijziging van 2019 die hun doorwerking hebben naar 2020 zijn verwerkt in de tevens voorliggende 1e wijziging van de begroting 2020. De voorliggende begrotingswijzigingen bevatten geen nieuw beleid.

Het voorstel

1. De 4e begrotingswijziging 2019 en de 1e begrotingswijziging 2020 vast te stellen;
2. Het totaaloverzicht van begrotingssubsidies 2019 en de daarin aangegeven subsidiebedragen vast te stellen;

Aanleiding

In dit statenvoorstel lichten wij de beslispunten naar aanleiding van de 4e begrotingswijziging 2019 en de 1e begrotingswijziging 2020 toe.

Bevoegdheid

Het is de bevoegdheid van Provinciale Staten om begrotingswijzigingen vast te stellen.

De bijgevoegde 4e begrotingswijziging voor het jaar 2019 is de laatste begrotingswijziging voor het lopende begrotingsjaar, die volgt op de door PS op 9 november 2018 vastgestelde begroting 2019.

De met deze wijziging samenhangende effecten voor begrotingsjaar 2020 en verder zijn verwerkt in de voorliggende 1e wijziging van de begroting 2020.

Doel

Het centrale doel van de slotwijziging is het voorkomen van de onrechtmatigheden in de jaarrekening. De slotwijziging is de laatste mogelijkheid om de begroting 2019 aan te passen op basis van de actuele realisaties en ontwikkelingen die zich in de tweede helft van het begrotingsjaar hebben voorgedaan. De begrotingswijzigingen die in de slotwijziging zijn verwerkt zijn beleidsarm en vloeien grotendeels voort uit de reeds bij de bestuursrapportage 2019 aangekondigde onzekerheden en eerdere besluitvorming van PS.

Argumenten

1. De 4e begrotingswijziging 2019 en de 1e begrotingswijziging 2020 vast te stellen

De bij deze begrotingswijzigingen voorgestelde bijstellingen van de ramingen van lasten en baten omvatten geen nieuw beleid. De voorstellen vallen uiteen in vier categorieën en zijn per categorie verder uitgewerkt in de toelichting van de 4e wijziging 2019/1e wijziging 2020.

Deze categorieën betreffen:

- a. Verwerking effecten PS besluiten Vaststelling bestuursrapportage 2019 (PS 42/19) en vaststelling Begroting 2020 (PS 54/19);
- b. Bijstellingen om begrotingsonrechtmatigheden a.g.v. overschrijdingen bij jaarrekening te voorkomen;
- c. Ontwikkelingen/risico's die in de bestuursrapportage waren gemeld en nu aanleiding zijn tot het bijstellen van de begroting;
- d. Administratief technische bijstellingen, waaronder bijstellingen n.a.v. lagere vaststelling van subsidies

Ad a) Verwerking effecten PS besluiten Vaststelling bestuursrapportage 2019 (PS 42/19) en vaststelling Begroting 2020 (PS 54/19)

Bij de vaststelling van de bestuursrapportage hebben PS besloten € 2,5 mln beschikbaar te stellen voor de regiodeal Midden- en West Brabant t.l.v. de reserve Essent Economische structuurversterking. De financiële uitwerking van dit besluit is in de 4^e (slot-)wijziging 2019 opgenomen.

Datum

19 november 2019

Documentnummer

GS : 4607228

PS : 4611920

Bij de vaststelling van de begroting 2020 hebben PS in het kader van de integrale afweging besloten over:

1. Ophoging van de opcenten motorvoertuigenbelasting;
2. Indexering van de provinciale begroting;
3. Uitwerking bestuursakkoord 2020-2023.

Datum

19 november 2019

Documentnummer

GS : 4607228

PS : 4611920

De financiële gevolgen van deze besluiten zijn verwerkt in de voorliggende begrotingswijziging van de begroting 2020.

Verhoging van de opcenten motorvoertuigenbelasting heeft als gevolg de stijging van baten in de begroting 2020 en verder. Voor de begroting 2020 betekent dat een stijging ad € 6,5 mln.

Indexering van de lasten in de provinciale begroting zoals opgenomen in het bestuursakkoord, betekent dat de lasten jaarlijks worden opgehoogd. Deze ophoging heeft alleen betrekking op de structurele lasten. De indexering is samengesteld uit loon- en prijsfactor. Voor deze indexering was in de begroting 2020 een stelpost opgenomen onder algemeen financieel beleid. De indexering van de lasten wordt volledig uit deze stelpost gedekt. Het effect van de indexering op begroting 2020 en verdere jaren per programma is weergegeven in de onderstaande tabel:

Bijstelling voor loon- en prijscompensatie programma	begr.2020	begr.2021	begr.2022	begr.2023
Bestuur en veiligheid	113.896	113.896	113.896	113.896
Ruimte en wonen	8.079	8.079	8.079	8.079
Water en bodem	29.937	29.337	72.607	74.108
Natuur en milieu	380.744	380.744	381.500	381.856
Economie	151.645	241.131	241.131	241.131
Energie, circulaire samenleving en gezondheid	8.723	11.182	11.182	11.182
Basisinfrastructuur mobiliteit	1.271.941	1.271.941	1.271.941	1.271.941
Cultuur, erfgoed, samenleving en sport	424.417	386.041	386.417	386.417
Algemeen financieel beleid	-2.389.382	-2.442.351	-2.486.753	-2.488.610
	0	0	0	0

In de begroting 2020 is verdere uitwerking van het bestuursakkoord toegelicht. In de komende vier jaar willen wij volop inzetten op en bijdragen aan de lange termijn ontwikkelingen voor een sterk, schoon en veilig Brabant in 2030. Dit doen we primair door structuurversterkend en innovatief in te zetten op het realiseren van zeven trendbreuken:

- het versterken van onze duurzaam concurrerende innovatieve economie;
- het veilig en weerbaar maken van Brabant;
- het toekomst klaar maken van Brabant voor nieuwe vormen van mobiliteit;
- het stoppen van de verdroging met een waterrobuuste inrichting van Brabant;
- het versnellen van de energietransitie
- het terugdringen van het woningtekort en de leegstand;
- het versterken van het blijfklimaat in Brabant.

In de voorliggende 1^e wijziging 2020 is de financiële basis uitgewerkt voor deze afspraken. De middelen die benodigd zijn om deze trendbreuken te realiseren zijn geoormerkt binnen de algemene middelen in onze begroting. De toevoeging van deze middelen aan de begroting van de verschillende programma's zal plaats vinden op basis van de uitgewerkte en door uw Staten vastgestelde plannen.

Datum

19 november 2019

Documentnummer

GS : 4607228

PS : 4611920

Ad b) Bijstellingen om begrotingsonrechtmatigheid - als gevolg van verwachte overschrijdingen - bij de jaarrekening te voorkomen.

Het betreft bijstellingen voor de volgende onderwerpen:

1. Verbindend water: bijstelling naar aanleiding van de versnelling van de subsidieverlening (€ 9 mln.);
2. Overschrijdingen binnen het programma Milieu (€ 2,2 mln.);
3. Bijstelling uitgaven egalisatiereserve VTH (€ 1 mln.);
4. Ophogen technische bijstand m.b.t. RVO (€ 0,6 mln.).

Ad c) Ontwikkelingen/risico's die in de bestuursrapportage waren gemeld en nu aanleiding zijn tot het bijstellen van de begroting.

Kernpunt van de bestuursrapportage die op 13 september 2019 door uw Staten is vastgesteld, is realistisch ramen:

- Nadrukkelijker afstemming van prestatieplanning en financiële planning

Bij gerede twijfel over de verwachte realisatie is de raming van de lasten in de bestuursrapportage neerwaarts bijgesteld.

Hierbij zijn in de bestuursrapportage ontwikkelingen en onzekerheden geschetst die tot afwijkende uitvoering kunnen leiden en is aangegeven dat op basis van een voorspoediger uitvoering budgetten bij de slotwijziging nog eventueel moeten worden opgehoogd. Dit laatste in verband met het voorkomen van overschrijdingen in de jaarrekening die al tijdens het begrotingsjaar konden worden ingeschat en met het oog op voorkoming van begrotingsrechtmatigheid konden worden geraamd.

In verband hiermee worden de volgende bijstellingen nog aan u voorgelegd:

1. Ontwikkelbedrijf: bijstelling van de begroting op basis van de meest actuele ontwikkelingen (€ 0,2 mln.);
2. Agrofood: neerwaartse bijstellingen van de raming 2019 aangezien er eind 2019 minder subsidies zijn beschikbaar dan geprognosticeerd bij de bestuursrapportage (- € 2,2 mln.);
3. PAS/Natura 2000 Westelijke Langstraat: neerwaartse bijstelling van de raming 2019 aangezien de subsidieverlening aan Waterschap Brabantse Delta naar 2020 wordt doorgeschoven (- € 8,5 mln.);
4. Natuur Netwerk Brabant: bijraming van de kosten op basis van de gerealiseerde grondposities (€2,6 mln.);
5. Doorschuivingen binnen het programma Economie met betrekking tot thema's Arbeidsmarktbeleid, Battery Program, Life Science & Health, Maintenance & Services en energietransitie (- € 6,3 mln.);
6. Cofinanciering EP / Interreg: aanpassing begroting op basis van de meest actuele informatie van de uitvoeringsorganisatie (- € 0,4 mln.);

7. Ontvangen waarborgsommen windprojecten (A16) (€ 0,5 mln.);
8. CWF en Talentontwikkeling: aframing van de inkomsten op basis van de lagere realisatie CWF (- € 0,3 mln.);
9. Bijstelling uitvoeringsprogramma Erfgoed (€ 1,3 mln.);
10. Actualisatie Mobiliteitskader en Belonen op Maat op basis van de realisaties (€ 1,7 mln.);
11. Actualisatie Persoonlijk Ontwikkelbudget op basis van de realisaties (€0,1 mln.);
12. Incidentele uitbetaling jubileumuitkering als gevolg van de CAO afspraken (€1,9 mln.).

Datum

19 november 2019

Documentnummer

GS : 4607228

PS : 4611920

Ad d) Bijstellingen van administratief technische aard

Onder deze categorie worden o.a. effecten van de Septembercirculaire verwerkt:

Proeftuinen Cultuur	€ 0,4 mln.
Zoetwatermaatregelen	€ 1 mln.
Smart Industry Hub Zuid	€ 0,5 mln.
Impuls omgevingsveiligheid	€ 0,6 mln.
Bijstelling accrestranche 2019	€ - 1,7 mln.

Naar aanleiding van mutaties in deze categorie is de begroting 2019 met € 2,4 mln. en is de begroting 2020 met € 4,8 mln naar boven bijgesteld.

Zoals al in de bestuursrapportage 2019 was aangegeven, worden vanaf begrotingsjaar 2019 voordelige afwikkelingsverschillen als inkomsten onder overige dekkingsmiddelen verantwoord. Dit ter voorkoming van verstoring door voordelige afwikkelingsverschillen aan de uitgavenkant van de begroting. Daarmee komt onderuitputting op de uitgaven veroorzaakt door lagere vaststelling subsidies niet meer voor. Subsidieafwikkelingen worden transparanter weergegeven in de jaarrekening.

De bijstellingen binnen deze categorie hebben geleid tot de ophoging van de begroting met € 3 mln.

Onzekerheden die thans niet leiden tot een bijstelling in de slotwijziging***Aanpak stikstof***

T.b.v. de aanpak stikstof worden nu extra onvoorziene kosten gemaakt. Deze kosten bestaan uit o.a. personele capaciteit, inventarisaties en onderzoeken, communicatie- en procesmiddelen. Voor deze extra kosten doen wij een beroep op post onvoorzien. Bij de jaarrekening 2019 zullen we dit inzichtelijk maken.

Onzekerheid omvang afwikkelverschillen subsidie GOB

Als gevolg van een uitspraak van de Raad van State van 13-02-2019 is geconstateerd dat een investeringsreglement van een bestuursrechtelijk fonds, zoals het GOB BV, niet voldoet als grondslag voor het toekennen van subsidies. Als reparatieactie wordt in 2020 de subsidieregeling realisering Natuurnetwerk Noord-Brabant vastgesteld en een gewijzigde subsidiebeschikking afgegeven aan de GOB. Dit zal leiden tot een positief afwikkelingsverschil. De hoogte van het positieve afwikkelingsverschil kan pas worden bepaald nadat de jaarcijfers van het GOB zijn opgesteld. De verwerking van dat

positieve ontwikkelingsverschil wordt verwerkt in de jaarstukken 2019. Het afwikkelpershil dat als bate in de jaarrekening 2019 zal worden verwerkt, heeft betrekking op eerdere begrotingsjaren, aangezien de lasten op het moment van subsidiebeschikking zijn genomen.

Datum

19 november 2019

Documentnummer

GS : 4607228

PS : 4611920

2. Het totaal-overzicht van begrotingssubsidies 2019 en de daarin aangegeven subsidiebedragen vast te stellen.

In het kader van de Algemene Wet Bestuursrecht wordt aan PS een lijst met begrotingssubsidies ter vaststelling voorgelegd Gedurende het jaar worden begrotingssubsidies verleend. Bij de bestuursrapportage 2019 (PS 42/19) is voor het laatst aan PS een vast te stellen lijst met begrotingssubsidies voorgelegd. Deze lijst wordt nu bij gelegenheid van de slotwijziging aangevuld en geactualiseerd.

Bijlagen

1. Toelichting op de 4e (slot) begrotingswijziging 2019 en de 1e begrotingswijziging 2020 *(de beide begrotingswijzigingen en het totaaloverzicht begrotingssubsidies zijn opgenomen als bijlagen bij het ontwerpbesluit).*

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

Programmamanager: de heer W. Fijnvandraat, (06) 512 45 250
wfijnvandraat@brabant.nl.

Opdrachtnemer: mevrouw M. Panasiuk, (073) - 681 20 16,
mpanasiuk@brabant.nl.