provincie Drenthe

Statenstuk 2016-768 HERZIEN

3e Bestuursrapportage 2016:
6e begrotingswijziging 2016 en 1e begrotingswijziging 2017

Voorgestelde behandeling:
- Statencommissie Financiën, Cultuur, Bestuur en Economie op 30 november 2016
- Provinciale Staten op 14 december 2016
- fatale beslisdatum: 14 december 2016

Behandeld door de heer J. Pater, telefoonnummer (0592) 36 55 86, e-mail J.Pater@Drenthe.nl
Portefeuillehouder: de heer C. Bijl

Inleiding

a. Algemeen
In onze brief van 29 september 2016, kenmerk 39./3.1/2016004088, hebben wij aangegeven de 3e Bestuursrapportage te beperken tot een begrotingswijziging met bijbehorend Statenstuk, inclusief toelichting. In de bijlagen treft u de 6e begrotingswijziging 2016 en de 1e begrotingswijziging 2017 aan. Het actuele financiële meerjarenperspectief 2016-2019 hebben wij opgenomen in de toelichting bij dit Statenstuk. Door in te stemmen met de 6e begrotingswijziging 2016 geeft u invulling aan het budgetrecht van uw Staten. De 6e begrotingswijziging 2016 is de laatste wijziging voor 2016.

b. Europese aspecten
Niet van toepassing.

c. Economie/werkgelegenheid
Niet van toepassing.

d. Participatie
Niet van toepassing.

Advies

1. In te stemmen met de 6e begrotingswijziging 2016 (bijlage 1).
2. In te stemmen met de 1e begrotingswijziging 2017 (bijlage 2).
3. In te stemmen met het verstrekken van een investeringskrediet van € 240.000,-- voor de aanleg van een zonnepark bij het wegensteunpunt Rogat.

Beoogd effect

Geactualiseerde begrotingen 2016 en 2017.

Argumenten

1.1. Hiermee voorkomen we dat grote afwijkingen pas bij de jaarstukken zichtbaar worden.
Deze begrotingswijziging is de laatste mogelijkheid om gewenste budgetoverhevelingen vast te stellen en hiermee de begroting van 2016 te actualiseren op basis van de meest recente informatie. Door dit te doen, actualiseert u tevens het financieel meerjarenperspectief.

2.1. Dit is noodzakelijk om de gewenste wijzigingen door te kunnen voeren.
De inventarisatie van de gewenste wijzigingen bevat namelijk ook mutaties in 2017 en latere jaren.

3.1. Het afgeven van een investeringskrediet is noodzakelijk om te kunnen starten met het project zonnepark bij het wegensteunpunt Rogat.
De afschrijving over € 40.000,-- wordt gedekt vanuit de bestaande begroting. De resterende middelen, € 200.000,--, komen van derden (SDE subsidie).

Tijdsplanning

Niet van toepassing.

Financiën

Niet van toepassing.

Monitoring en evaluatie

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. 6e begrotingswijziging 2016
2. 1e begrotingswijziging 2017

Ter inzage in kamer C0.39

Niet van toepassing.

Assen, 2 december 2016
Kenmerk: 46/3.1/2016004655

Gedeputeerde Staten voornoemd,

dr.h.c. J. Tichelaar, voorzitter
mevrouw mr. A.M. van Schreven, secretaris

wa/coll.

Financieel meerjarenperspectief 2016-2019

Resultaat 3e Bestuursrapportage

Wij hebben geïnventariseerd welke financiële afwijkingen er optreden voor het begrotingsjaar 2016 (en indien van toepassing ook de latere jaren). De financiële afwijkingen worden volgens afspraak grotendeels vereffend met specifieke bestemmingsreserves. Na deze vereffening resteert het resultaat dat wordt gespecificeerd in tabel 2. De productnummers verwijzen naar de producten in de 6e begrotingswijziging 2016 en de daar vermelde motiveringen voor de voorgestelde begrotingswijziging. Het resultaat van deze 3e Bestuursrapportage van € 1.735.913,-- wordt toegevoegd aan de vrije bestedingsruimte. Alle financiële afwijkingen (dus ook de budgettair neutrale en de met reserves verrekende resultaten) zijn in detail opgenomen en toegelicht in de begrotingswijziging horende bij deze Bestuursrapportage.

Tabel 1.

Financiële afwijkingen	2016	2017	2018	2019
Financiële afwijkingen (+= voordeel)	16.340.454	- 7.480.275	- 3.979.768	612.558
Te vereffenen met reserves (+=storting)	14.604.541	- 7.814.553	- 4.303.046	300.280
Resultaat (vrije bestedingsruimte) (+ =voordeel)	1.735.913	334.278	323.278	312.278

Tabel 2

Product	Omschrijving	L/B	2016
1.1	Vrijval budgetten statengriffie (onderzoek, kosten duaal bestuur en fractievergoedingen).	L	108.000
1.3	Verlaging bijdrage IPO	L	175.000
7.4	Vervallen opbrengsten natuur algemeen	L	-5.308
8.1	Saldo DVO Prolander	L	296.000
8.1	Vrijval budget Onvoorziene uitgaven	L	500.000
8.1	Verlaging Controlekosten	L	20.000
8.1	Doorontwikkeling P&C	L	120.000
8.1	Rente	B	-70.692
8.1	Herfinanciering Lening RTV Drenthe	B	-237.100
8.3	Meer doorbelasting drukwerk	B	100.000
8.3	Kantoorbenodigdheden	L	25.000
8.3	Drukwerk	L	90.000
8.4	Lagere storting IBOI RSP-reserve	L	375.818
8.4	Opheffen Reserve organisatie-ontwikkeling	B	239.195
	Saldo 3e Bestuursrapportage		**1.735.913**

Bestemming Resultaat 3e Bestuursrapportage en vrije bestedingsruimte

Het voordelige resultaat van deze Bestuursrapportage bedraagt € 1.735.913,-- voor het jaar 2016, doorlopend ruim € 3 ton voordeel in de jaren 2017 tot en met 2019. Het grootste aandeel in het voordelige resultaat van 2016 bestaat uit het vrijvallen van het niet bestede budget voor onvoorzien, de lagere storting IBOI RSP reserve, het saldo DVO Prolander en het opheffen van de Reserve organisatieontwikkeling. Het resultaat wordt overeenkomstig de financiële strategie uit de Nota van aanbieding bij de Begroting 2017 toegevoegd aan de vrije bestedingsruimte. Vervolgens zal dit saldo toegevoegd worden aan de financieringsreserve, zodat deze op termijn weer het minimum saldo van € 80 miljoen zal bevatten. Het geactualiseerde financieel perspectief is in onderstaande tabel weergegeven.

Tabel 3

Financieel perspectief	**2016**	**2017**	**2018**	**2019**
Uitgangspositie 1e berap Vrije bestedingsruimte	**3.085.074**	**3.032.213**	**6.825.903**	**10.807.263**
Voorjaarsnota:				
Autonome ontwikkelingen voorjaarsnota	*3.005.158*	*2.756.330*	*2.999.117*	*3.191.328*
Intensiveringen voorjaarsnota	*-1.015.000*	*-5.784.000*	*-6.787.000*	*-6.570.000*
Saldo Voorjaarsnota	**1.990.158**	**-3.027.670**	**-3.787.883**	**-3.378.672**
Resultaat 2e Bestuursrapportage	350.321	-160.198	-394.198	-394.198
Vrije bestedingsruimte na 2e berap	**5.425.553**	**-155.655**	**2.643.822**	**7.034.393**
Mutaties nota van aanbieding begroting 2017	0	891.602	4.120.277	5.699.474
Saldo na nota van aanbieding begroting 2017	**5.425.553**	**735.947**	**6.764.099**	**12.733.867**
Resultaat 3e Bestuursrapportage	1.735.913	334.278	323.278	312.278
Saldo Vrije Bestedingsruimte	**7.161.106**	**1.070.225**	**7.087.377**	**13.046.145**
Storting in financieringsreserve	7.161.466		6.000.000	12.000.000
Eindbedrag	**0**	**1.070.225**	**1.087.377**	**1.046.145**

Mutaties in baten en lasten per product die worden vereffend met reserves

De navolgende tabel geeft de wijzigingen in de baten en lasten per product weer die worden vereffend met reserves. Zij hebben geen invloed op het saldo en de vrije bestedingsruimte. In de tabel is per product aangegeven met welke reserve de verrekening heeft plaatsgevonden. De productnummers verwijzen naar de producten in de 6e begrotingswijziging 2016 (3e Bestuursrapportage) waar een detailbeschrijving over de mutatie is opgenomen (S staat voor storting en O voor onttrekking). De grootste mutaties treden op in het product 7.4 Natuur en Landschap. De aanpassingen zijn merendeels gebaseerd op de tweede voortgangsrapportage van Prolander. In die rapportage worden de verwachte baten van derden en lasten vermeld die naar verwachting dit jaar worden geeffectueerd. De verschillen betreffen geen voor- en tegenvallers op het meerjarenproject maar verschuivingen tussen de jaarschijven die via de Reserve natuurbeleid en Reserve provinciaal aandeel ILG worden vereffend. Verder merken wij op dat in de Voorjaarsnota 2016 is verwerkt dat 6 jaar een bedrag van € 400.000,-- aan de Reserve versterking economische structuur wordt toegevoegd ten behoeve van upgrading TT-circuit. Daardoor kan de reserve aangesproken worden voor dekking van een bijdrage

voor de upgrading. Bij het vaststellen van de Voorjaarsnota 2016 is echter uitgegaan van een bijdrage van 5 jaren. De bijdrage in 2022 komt daarmee te vervallen en wordt in 2022 toegevoegd aan de vrije bestedingsruimte.

Tabel 4.

Prod	Omschrijving		Bijdrage aan reserve	2016	2017	2018	2019
1.3	Co-financiering europa	S	Cofinancieringsreserve Europa	2.100.000			
7.2	Projecten leader ZO en ZW	S	Cofinancieringsreserve Europa	433.750			
3.3	Vrijval verplichtingen	S	Egalisatiereserve groot onderhoud wegen en vaarwegen	170.000			
8.1	Storting saldo vrije bestedingsruimte	S	Financieringsreserve	7.161.466			
8.4	Aanvulling investeringsagenda	O	Financieringsreserve	-25.000.000			
3.1	Verbeteringswerken N34	S	Reserve achterstallig onderhoud & verbeteringswerken N34	1.000.000			
3.1	Verbeteringswerken N34	O	Reserve achterstallig onderhoud & verbeteringswerken N34		-1.000.000		
3.1	Kwaliteitsimpuls optimaal fietsnetwerk	O	Reserve investeringsagenda	-300.000	-2.170.000	-2.150.000	-2.135.000
8.4	Aanvulling investeringsagenda	S	Reserve investeringsagenda	25.000.000			
7.1	Planmatige kavelruil	S	Reserve natuurbeleid	170.000			
7.1	Planmatige kavelruil	O	Reserve natuurbeleid	-50.000			
7.4	Grondverkopen	S	Reserve natuurbeleid	2.540.000			
7.4	Tijdelijk beheer grondbezit	S	Reserve natuurbeleid	900.000			
7.4	Inrichting nieuwe natuur en icoonprojecten	S	Reserve natuurbeleid	1.339.324			
7.4	eindafrekening transitie DLG	S	Reserve natuurbeleid	206.137			
7.4	Bijdragen derden in lopende projecten inrichting nieuwe natuur	O	Reserve natuurbeleid	-3.202.770			
7.4	Grondaankopen en functiewijziging	O	Reserve natuurbeleid	-3.100.000			
7.4	Tijdelijk beheer grondbezit	O	Reserve natuurbeleid	-460.000			
7.4	Natuurbeheer	O	Reserve natuurbeleid	-37.768			
7.4	Uitvoeringskosten programma natuurlijk platteland	O	Reserve natuurbeleid	-100.000			
8.1	Herfinanciering Lening RTV Drenthe	S	Reserve opvang revolverend financieren	237.100			
8.1	Lening aan INCAS3	S	Reserve opvang revolverend financieren	60.000			
8.1	Opvang Revolverend financieren	O	Reserve opvang revolverend financieren	-95.000			
8.4	Opheffing reserve organisatieontwikkeling	O	Reserve organisatie ontwikkeling	-239.195			
7.4	Afwikkeling lopende ILG	S	Reserve provinciaal aandeel ILG	9.367.258			
7.4	Afwikkeling ILG projecten	O	Reserve provinciaal aandeel ILG	-6.405.857			
3.5	Regionaal mobiliteitsfonds	S	Reserve Regio Specifiek Pakket	951.246	1.094.840	1.165.580	5.788.200
3.5	Verb. spoor Zwolle Coevorden en Emmen	S	Reserve Regio Specifiek Pakket	1.200.000			
3.5	Integrale gebiedsontwikkeling Emmen (RSP verbreed)	O	Reserve Regio Specifiek Pakket	-2.791.440			
3.5	Regionaal mobiliteitsfonds	O	Reserve Regio Specifiek Pakket	-1.651.116	-1.891.400	-2.009.300	-3.352.920
2.2	Versterking economische structuur	S	Reserve versterking economisch structuur	1.000.000			
2.5	Vrijetijdseconomie	S	Reserve versterking economisch structuur	500.000			
7.2	Projectenbureau Veenkolonien	O	Reserve vitaal platteland	-50.000			
7.2	Projecten leader ZO en ZW	S	Reserve vitaal platteland	330.000			
Div.	Zie overzicht budgetoverhevelingen	S	Saldireserve	5.157.319			
Div.	Zie overzicht budgetoverhevelingen	O	Saldireserve		-3.847.993	-1.309.326	
	Totaal			**16.340.454**	**-7.814.553**	**-4.303.046**	**300.280**

Budgetoverhevelingen

In de 3e Bestuursrapportage is een eerste inventarisatie opgenomen van de budgetten die naar verwachting niet volledig worden uitgeput voor het einde van dit boekjaar en waarvan wij voorstellen om ze over te hevelen naar 2017 of latere jaren. Alle voorstellen voldoen aan de criteria voor overheveling. In tabel 5 wordt een recapitulatie gegeven van alle budgetten die in deze begrotingswijziging zijn aangewezen als budgetoverheveling en worden gestort in en in latere jaren onttrokken aan de Saldireserve. Het productnummer verwijst naar het product in de 6e begrotingswijziging waar meer gedetailleerde informatie te vinden is over deze overhevelingen. Voor het programma Klimaat en Energie merken wij op dat een eventuele onderbesteding in 2016 bij de jaarrekening wordt overgeheveld.

Tabel 5

Prod nr.	Omschrijving	2016	2017	2018
2.2	Gebiedsontwikkeling GAE	130.000	-130.000	
2.2	Herstructurering bedrijventerreinen	242.243	-242.243	
2.3	Interbestuurlijk actieplan bevolkingsdaling	30.000	-30.000	
2.4	Breedband	170.000	-170.000	
2.5	Vrijetijdseconomie	500.000	-500.000	
3.2	Uitvoering van Nieuw geluidsbeleid (swung)	100.000	-100.000	
4.2	Cofinanciering Eu-POP3	300.000	-300.000	
4.2	Deltafonds	192.000	-192.000	
5.2	Projectkosten RUD	120.000	-120.000	
5.3	Bodemsanering	1.459.326	-150.000	-1.309.326
6.1	Koloniën van Weldadigheid	600.000	-600.000	
6.1	Culturele investeringen	400.000	-400.000	
7.2	Project ZO Drenthe	400.000	-400.000	
7.2	Projecten leader ZO en ZW	413.750	-413.750	
8.1	Duurzaam door	100.000	-100.000	
		5.157.319	**-3.847.993**	**-1.309.326**

Verloop reserve algemene doeleinden en financieringsreserve

Onderstaande tabel geeft de ontwikkeling van de Algemene reserve weer. Daarin hebben zich geen mutaties voorgedaan.

Reserve algemene doeleinden (tabel 6)

Verloop	2016	2017	2018	2019
Saldo aanvang jaar	19.971.921	5.271.921	5.271.921	5.271.921
Primitief Begrote onttrekking + 1e wijziging	14.700.000			
Saldo einde jaar	5.271.921	5.271.921	5.271.921	5.271.921

Financieringsreserve (tabel 7)

Verloop	2016	2017	2018	2019
Saldo aanvang jaar	109.075.703	60.736.809	61.670.102	67.670.1024
Begrote mutaties	-30.500.000	933.293		
1e Bestuursrapportage 2016	538.016			
Amendement jaarstukken 2015	-538.016			
Aanvulling investeringsagenda begroting 2017	-25.000.000			
Overboeken Vrije bestedings-ruimte 2016-2019	7.161.106		6.000.000	12.000.000
Saldo einde jaar	60.736.809	61.670.102	67.670.102	79.670.102

De Financieringsreserve wordt in deze Bestuursrapportage verder aangevuld met een substantieel deel van het restant vrije bestedingsruimte, geheel in lijn met de eerder uitgezette financiële strategie (Nota van Aanbieding behorende bij de Begroting 2017). Hiermee zorgen wij ervoor dat de financieringsreserve na additionele onttrekkingen van € 25 miljoen aan de financieringsreserve voor uitbreiding van de investeringsagenda, zoals voorgesteld bij de begroting 2017, binnen deze collegeperiode weer wordt aangevuld tot de vereiste minimale € 80 miljoen. Tevens blijft er in de komende jaren nog een beperkte vrije besteedbare ruimte (zie tabel 3).

Investeringen

Voor de aanleg van een zonnepark bij het wegensteunpunt Rogat vragen wij een investeringskrediet van € 240.000,-- beschikbaar te stellen en hiervoor ook een SDE-subsidie van € 200.000,-- aan te vragen. De afschrijving over € 40.000,-- wordt gedekt vanuit de bestaande begroting en wordt bij het daadwerkelijk toekennen van de subsidie opgenomen in de meerjarenbegroting. De verwachting is dat in circa 8 jaar de resterende € 40.000,-- wordt terugverdiend door lagere energielasten.

*Ontwerp*besluit 2016-768-1

Provinciale Staten van Drenthe;

gelezen het herziene voorstel van Gedeputeerde Staten van Drenthe van 2 december 2016, kenmerk 46/3.1/2016004655;

BESLUITEN:

1. in te stemmen met de 6e begrotingswijziging 2016 (3e Bestuursrapportage 2016);

2. in te stemmen met de 1e begrotingswijziging 2017 (3e Bestuursrapportage 2016);

3. in te stemmen met het verstrekken van een investeringskrediet van € 240.000,-- voor de aanleg van een zonnepark bij het wegensteunpunt Rogat.

Assen, 14 december 2016

Provinciale Staten voornoemd,

, griffier , voorzitter

wa/coll.