

Beantwoording schriftelijke vragen Statencommissie FCBE 13 mei 2020		<i>provincie</i> Drenthe
Datum	8 mei 2020	
Portefeuillehouder	Cees Bijl	
Onderwerp	Agendapunt 5. Jaarstukken 2019	

Afwijking resultaat t.o.v. raming

Veel fracties stellen vragen over de voorspellende waarde van de begroting en de meer dan 5% afwijking van het resultaat ten opzichte van de raming.

Antwoord:

Wij vinden zelf die afwijking ook te groot. Ondanks meerdere bestuursrapportages die lopende het jaar worden opgesteld, blijft het een lastig punt om de voorspellende waarde van de begroting te verbeteren. Veel van de afwijkingen kennen een externe oorzaak en zijn heel lastig of niet te ramen. Enkele voorbeelden hiervan zijn de incidentele uitkeringen uit het Provinciefonds die via de laatste Rijkscirculaire aan de provincies worden toegekend, subsidieregelingen die we zelf uitvoeren of regelingen waarbij de uitvoering belegd is bij onze partners, zoals RVO en SNN, waarbij wij volledig afhankelijk zijn van de planning van en informatievoorziening door onze partners.

We werken uiteraard wel aan verbeteringen. Met ingang van dit jaar leveren we begrotingswijzigingen volgens het nieuwe model van actualisaties aan, waarover we met de Werkgroep Programmabegroting afspraken hebben gemaakt. Onderbestedingen met interne oorzaken gaan wij dit jaar onderzoeken. Over de resultaten van dit onderzoek wordt u geïnformeerd.

Het **CDA** constateert dat € 9 ton aan kredietoverschrijdingen niet gemeld is aan PS en vraagt hoe we dat in de toekomst denken te voorkomen.

Antwoord:

Zoals aangegeven in onze reactie op het accountantsverslag, zullen wij in 2020 aan dit aspect van budgetbeheer extra aandacht besteden door tijdig dreigende overschrijdingen van investeringskredieten via de reguliere planning- en controlcyclus aan uw Staten te melden en voorstellen te doen om kredieten waar nodig bij te stellen.

Het **CDA** vraagt of de extra uren die de accountant aan de controle heeft besteed 'een teken aan de wand' zijn.

Antwoord:

Wat de oorzaken zijn geweest van de hogere ureninzet door de accountant is op dit moment nog niet duidelijk. Tijdens de bespreking van het accountantsverslag in de laatste vergadering van uw Begeleidingscommissie Accountant op 22 april 2020 heeft de accountant toegezegd de verhoogde ureninzet inzichtelijk te maken. Dit overzicht hebben wij nog niet ontvangen.

De **ChristenUnie** vraagt hoe het staat met de door het college toegezegde analyse van de reserves. En de **SP** vraagt een verklaring voor de afboeking van € 4,7 miljoen van de Risicoreserve.

Antwoord:

Het onderwerp reserves heeft in 2019 onze aandacht gehad. We hebben bij de 10 meest omvangrijke reserves onderzocht in hoeverre deze middelen bevatten zonder concrete bestemming. Dit heeft geresulteerd in een afoming van de Risicoreserve (overschot van € 4,7 miljoen) en de Algemene Reserve (overschot van € 5,6 miljoen) ten gunste van de Financieringsreserve per 1 januari 2020. Deze afoming is via de 3e Bestuursrapportage aan uw Staten voorgelegd en geaccordeerd.

Ook dit jaar houden wij de reserves verder tegen het licht en komen wij waar mogelijk met voorstellen voor afroming of bestemming. Ook zullen wij uw Staten binnenkort een nieuwe Nota reserves en voorzieningen ter vaststelling aanbieden.

De fractie **FvD** wil een resultaatverplichting bij het verbeteren van de voorspellende waarde van onze ramingen.

Antwoord:

Het is onduidelijk wat daar precies mee bedoeld wordt. We kunnen met elkaar afspreken dat de afwijking niet meer dan 2 of 3% mag zijn, maar als het dan in werkelijkheid 5% is, zullen we dat toch ook moeten verantwoorden.

Een aantal fracties vraagt naar de effecten van de huidige coronacrisis en geeft impliciet aan te verwachten dat de afwijkingen in 2020 nog veel groter zullen zijn.

Antwoord:

Als je kijkt naar doelstellingen en resultaten, is dat geen rare gedachte. De belangrijkste doelstelling voor 2020 zal waarschijnlijk zijn hoe we Drenthe goed door deze crisis kunnen leiden, een doelstelling die bij de vaststelling van de Begroting 2020 totaal niet speelde. Over de effecten van de coronacrisis (sociaal, economisch, cultureel, financieel) informeren we u afzonderlijk.

De **PVV** vraagt hoe het kan dat een verschil van inzicht tussen de provincie en de accountant pas op het allerlaatste moment aan het licht komt. **GroenLinks** wil ook inhoudelijk meer weten over de aanpassingen.

Antwoord:

We onderschrijven uw mening dat de laatste twee aanpassingen te laat in het controleproces door de accountant zijn opgemerkt en met ons zijn besproken. Deels is dit te verklaren door een vertraging in de controle die is ontstaan als gevolg van de coronacrisis. We nemen dit als aandachtspunt mee voor de evaluatie van de jaarrekeningcontrole 2019.

Uiteraard was het ons bekend dat een negatieve reserve niet is toegestaan. In de oorspronkelijke versie van de Jaarrekening hebben wij dit opgelost door via resultaatbestemming € 5,4 miljoen. aan de Financieringsreserve te onttrekken en hiermee de Reserve Investeringsagenda aan te vullen. De accountant heeft aangegeven dat de reserve niet op een negatieve stand mag uitkomen en dat we dus minder aan deze reserve mogen onttrekken dan begroot. Dit advies hebben wij opgevolgd.

De tweede grote aanpassing had betrekking op de opbouw van het overzicht van baten en lasten in de rekening 2019. Deze hebben wij uitgebreid in de inleiding van het statenstuk toegelicht.

Voorgestelde bestemming resultaat

GroenLinks heeft de vraag gesteld of GS heeft overwogen om het resultaat van 2019 niet toe te voegen aan de Financieringsreserve, maar om dit in te zetten voor de aanpak van de huidige crisis.

Antwoord:

We hebben dat wel overwogen, maar uiteindelijk niet aan u voorgelegd. Vooralsnog denken wij vanuit bestaande budgetten en vanuit de vrije ruimte voor 2020 voldoende middelen beschikbaar te hebben voor de korte termijn. We hoeven daardoor niet te tornen aan de afspraak met uw Staten om meevalers te gebruiken voor voeding van de Financieringsreserve.

Een aantal fracties vraagt naar de onderbouwing voor het voorstel om € 1 miljoen uit het resultaat te besteden aan duurzame inzetbaarheid van personeel.

Antwoord:

Het doel van Groen voor Grijs was om de uitstroom van oudere medewerkers en de instroom van jongere medewerkers te bevorderen. De regeling liep eind 2019 ten einde en de beschikbare middelen zijn niet volledig besteed, omdat de gestelde voorwaarden voor de regeling achteraf gezien een beperkende werking hadden. Een andere ontwikkeling is de beëindiging van de tijdelijke generatiepact-regeling met ingang van 2020, waarbij oudere medewerkers minder konden werken en de inkomensdaling deels werd gecompenseerd. Doel van deze regeling was het creëren van een gezondere leeftijdsbalans in de organisatie. De regeling zorgde daarbij ook voor duurzaam langer kunnen doorwerken en minder ziekteverzuim.

Als provincie willen wij op een verantwoorde wijze invulling geven aan onze werkgeversrol en nu en in de toekomst een aantrekkelijke werkgever zijn. Duurzame inzetbaarheid om te zorgen dat medewerkers in alle leeftijdsfasen (langer) vitaal en duurzaam inzetbaar zijn, is hierin een van de belangrijke pijlers. Wij zijn hierover in overleg met de vakbonden. In de cao provinciale sector en in de generatiepactregeling zijn afspraken gemaakt over de invoering van duurzame inzetbaarheid. Met duurzame inzetbaarheid willen wij bevorderen dat medewerkers, die in de toekomst ook langer moeten doorwerken, vitaal kunnen blijven en goed zijn toegerust op hun taken. Ontwikkeling van nieuwe competenties en loopbaanoriëntatie horen er bijvoorbeeld bij om medewerkers nu en in de toekomst duurzaam inzetbaar te houden en ziekte-uitval te voorkomen.

Volgens onze eigen systematiek kon de aanvraag voor overheveling van resterend budget van € 1,2 miljoen vanuit Groen voor Grijs niet worden goedgekeurd. De regeling Generatiepact was immers beëindigd. Maar we zien nog wel noodzaak voor nieuw beleid voor duurzame inzetbaarheid van medewerkers, zoals dat ook met het Georganiseerd Overleg is afgesproken. Daarnaast constateren we mogelijke knelpunten binnen de bestaande capaciteit op specialistische functies. Om die reden stellen we dus voor om € 1 miljoen uit de feitelijke vrijval van € 1,2 miljoen te besteden aan duurzame inzetbaarheid van personeel. Dit is eenmalig en er is dus geen sprake van een structurele toevoeging van € 1 miljoen aan het Generatiepact, zoals de fractie van de **PVV** suggereert.

Het **FvD** vraagt of er ook gekeken is naar andere oplossingen voor de krapte in de bezetting, zoals bijvoorbeeld het slimmer inrichten van processen of het afstoten van taken?

Antwoord:

Extra taken betekent extra inzet of afstoten van andere taken. Bij een krappe formatie is het dus extra van belang dat de staande organisatie goed en gezond haar werk kan blijven doen.

Onze inzet is binnen één budget de personele uitgaven bij elkaar te brengen, zodat voor knelpunten ook binnen dit budget naar oplossingen gezocht kan worden.

Wij zijn actief bezig om werkprocessen met geautomatiseerde systemen te ondersteunen; daarmee kunnen werkprocessen efficiënter worden uitgevoerd. Voorbeelden zijn de digitalisering van facilitaire processen, ICT-processen, subsidies en inkoop, stroom enz.

De bestemming van € 0,7 miljoen voor Vitale Vakantieparken krijgt bijval, maar roept ook vragen op. Vooral omdat de bestedingen vanuit de Investeringsagenda 2016-2019 nog achterblijven bij de plannen.

Antwoord:

De inhoudelijke afweging om al dan niet opnieuw € 2,5 miljoen te investeren voor Vitale Vakantieparken leggen wij in de Investeringsagenda 2019-2023 aan u voor. Volgens de aanvankelijke planning zou de Investeringsagenda op 22 april 2020 zijn vastgesteld en was de gedeeltelijke dekking vanuit het rekeningresultaat bij het vaststellen van de Jaarrekening vooral een technische afwikkeling daarvan. De volgorde van vaststellen van Jaarrekening en Investeringsagenda is nu omgedraaid,

waardoor de bestemming van de € 0,7 miljoen nu meer een reservering wordt voor een besluit dat nog door uw Staten genomen moet worden.

Wij gaan bij de vaststelling van de Investeringsagenda graag met u in debat over de inhoud van het voorstel om de € 2,5 miljoen die we voornemens waren bij te dragen aan de Regio Deal Focus op Vrijtijdseconomie nu toe te voegen aan de Investeringsagenda. Wij zijn ervan overtuigd dat de huidige coronacrisis meer dan ooit het belang van deze sector voor Drenthe onderstreept.