

***Statenstuk* 2007-273**

Allocatie vrijgespeelde middelen N34

Voorgestelde behandeling:

- Statencommissie Bestuur, Financiën en Economie op 24 januari 2007
- provinciale staten op 31 januari 2007
- fatale beslisdatum: 31 januari 2007

Voorgestelde status: **B-stuk**

Behandeld door de heer H. Bult, telefoonnummer (0592) 36 56 60, e-mail: h.bult@drenthe.nl

Portefeuillehouder: de heer S.B. Swierstra

Inleiding

In december 2006 hebben uw staten het statenstuk 2006-267 over de overdracht van de N34 behandeld. Besloten is om het jaarlijkse onderhoud aan de N34 op te nemen in het managementcontract Wegenbeheer waardoor een deel van de afkoopsom (€ 43,9 miljoen) is "vrijgespeeld" en kon worden toegevoegd aan de reserve Algemene doeleinden. Dit in afwachting op voorstellen tot besteding van de gelden. In het voorliggende voorstel maken wij ons voornemen bekend over de inzet van een deel van de vrijgespeelde middelen. Wij vragen uw staten hiermee in te stemmen. Een bedrag van € 22,4 miljoen wordt vooralsnog niet ingezet en blijft beschikbaar binnen de reserve Algemene doeleinden.

Advies

1. Instemmen met de allocatie van de bij de overdracht van de N34 vrijgespeelde middelen en daartoe:
 - a. een bedrag van € 10.000.000,- te verbijzonderen voor het herstel van de vaarverbinding Erica-Ter Apel en een bestemmingsreserve "Erica-Ter Apel" in te stellen, waarvan € 5.000.000,- bedoeld is als Drents aandeel in het investeringsvolume en waarvan € 5.000.000,- wordt aangehouden ter dekking van eventuele risico's;
 - b. een bedrag van € 11.500.000,- te verbijzonderen voor de regionale bijdrage aan de verdubbeling N33 en een bestemmingsreserve "Verdubbeling N33" in te stellen;
 - c. de Begroting 2007 en volgende jaren aan te passen.
2. Instemmen met onderstaande dekkingsmethoden waarbij:
 - a. de investering in het herstel van de vaarverbinding Erica-Ter Apel (investering in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut) in tegenstelling tot de financiële verordening van Drenthe, niet wordt geactiveerd, maar in één keer (eventueel gefaseerd) ten laste van de reserve Algemene doeleinden wordt gebracht;
 - b. het Drents aandeel in de regionale bijdrage voor de verdubbeling van de N33 in één keer ten laste wordt gebracht van de te vormen bestemmingsreserve (of ten laste van de voorziening indien de verplichting zeker is).
3. Vooralsnog vasthouden aan de eerder door uw staten genomen dekkingsbesluiten ten aanzien van de revitalisering van het provinciehuis en voor de uitbreiding van het Drents Museum, waarin is besloten om de kapitaallasten van deze investeringen ten laste van de bestedingsruimte op te nemen in de meerjarenraming.
4. Vooralsnog een bedrag van € 22,4 miljoen beschikbaar laten binnen de reserve Algemene doeleinden en dit bedrag, indien noodzakelijk te betrekken bij de integrale afweging van beleidsvoornemens bij de Voorjaarsnota 2007.

Meetbaar/Beoogd beleidseffect

Allocatie en reservering van de bij de overdracht van de N34 vrijgespeelde middelen waarbij een belangrijke impuls wordt gegeven aan een aantal grote projecten.

Argumenten

1.1. *Allocatie van middelen is de bevoegdheid van uw staten.*

U bent in statenstuk 2006-267 geïnformeerd dat de bij de overdracht van de N34 vrijgespeelde middelen nader bestemd zouden worden. De allocatie van middelen is de bevoegdheid van uw staten. Een aantal projecten is in een stadium dat afspraken richting overige partners geformaliseerd moeten worden. Een statenbesluit is daarvoor noodzakelijk alsook de financiële borging in onze begroting.

1.2. *Door de voorgestane werkwijze en allocatie van middelen kan aan een aantal grote projecten een belangrijke impuls worden gegeven die anders met moeite tot stand zouden komen.*

Grote bijzondere projecten voor onze provincie vragen een bijzondere inspanning. Deze discussie is vooral gevoerd rondom de investeringen in het Drents Museum, de renovatie van het provinciehuis en ook de besluiten in het kader van de N33 en herstel van de vaarverbinding Erica-Ter Apel. Voor deze laatste twee projecten moet nog de dekking worden geregeld. De genoemde bedragen betreffen de (noodzakelijke) inzet van Drenthe.

2.1. *De gekozen dekkingsmethoden hebben als voordeel dat ze de exploitatie van Drenthe ontlasten.*

Als gevolg van de gekozen dekkingswijze van de overname van de N34 zijn incidentele middelen vrijgespeeld die voor eenmalige (grote) projecten kunnen worden ingezet. Daarnaast bestaat de mogelijkheid om projecten die nu in de exploitatie zijn opgenomen ineens te dekken, waarmee structurele ruimte in de begroting ontstaat. Het herstel van de vaarverbinding en de bijdrage voor de N33 lenen zich er goed voor om in één keer te worden afgedekt.

2.2. *Het besluit en de te kiezen dekkingsmethoden moeten voldoen aan het Besluit begroting en verantwoording (BBV).*

Het BBV onderscheidt investeringen met economisch nut en maatschappelijk nut en geeft tevens richting over het wel of niet activeren van die investeringen. Daarnaast moet voor een zekere verplichting een voorziening worden getroffen. Conform het BBV (maar in afwijking op onze financiële verordening) doen wij uw staten hierbij voorstellen voor de te kiezen dekkingsmethoden.

3.1. *Vanuit bedrijfseconomische principes geven wij er de voorkeur aan om vast te houden aan de eerder genomen dekkingsbesluiten.*

Volgens het BBV moeten investeringen met economisch nut worden geactiveerd waarop vervolgens moet worden afgeschreven. Bedrijfseconomisch is het juist om kapitaallasten van dergelijke investeringen structureel te garanderen binnen de provinciale begroting. Alternatief kan zijn om de afschrijvingslasten (dus niet kapitaallasten) van investeringen met een economisch nut ten laste te brengen van te vormen bestemmingsreserves. Voor de uitbreiding van het Drents Museum en voor de Revitalisering provinciehuis kost dat in totaal €23,8 miljoen. Dit alternatief vermindert weliswaar de druk op de structurele ruimte in de begroting (in de concrete gevallen €1.000.000,- vanaf 2011) maar op langere termijn (wanneer bijvoorbeeld na 40 jaar de vervangingsvraag speelt) moet dan wel opnieuw ruimte voor de vervangingsinvesteringen worden gevonden. Overigens is naar huidige inzichten voldoende vrije bestedingsruimte om in 2011 de kapitaallasten te kunnen blijven dragen.

4.1. *Pas bij de Voorjaarsnota zal een meer totaalbeeld ontstaan van ontwikkelingen in het financiële perspectief en de overige gewenste beleidsinitiatieven.*

Dit voorstel loopt (deels) vooruit op integrale afweging van beleidsvoornemens en daarbij behorende allocatie van middelen. Echter, een aantal projecten is in een stadium dat afspraken richting overige partners geformaliseerd moeten worden. Een statenbesluit is daarvoor noodzakelijk alsook de financiële borging in onze begroting. Overigens blijven voldoende incidentele middelen beschikbaar om in te zetten (bijvoorbeeld bij de Voorjaarsnota) voor eenmalige (grote) projecten bijvoorbeeld voor het ILG en/of cofinanciering.

Uitvoering

Tijdsplanning

De uitvoering is afhankelijk van de fasering in de grote projecten.

Financiën

Totale kosten € 21.500.000,--

Monitoring en evaluatie

Als onderdeel van de planning en control-cyclus van Drenthe (jaarrekeningen en begrotingen) zal worden gerapporteerd over het verloop van de reserves en/of voorzieningen, een en ander conform de aanbevelingen zoals het college die recentelijk heeft overgenomen in de nota over de actualisatie van reserves en voorzieningen (statenstuk 2006-257).

Extern betrokkenen

Stuurgroep Agenda voor de Veenkoloniën
Drents Museum

Communicatie

N.v.t.

Bijlagen

Geen.

Ter inzage in de leeskamer

N.v.t.

Assen, 21 december 2006
Kenmerk: 51/5.2/2006015573

Gedeputeerde staten van Drenthe,

A.L. ter Beek, voorzitter
J.D. Nauta, secretaris

jd/coll.

Inleiding

In december 2006 hebben uw staten statenstuk 2006-267 over de overdracht van de N34 behandeld. Met het vaststellen van het statenstuk hebben uw staten ingestemd met de toevoeging van een deel van de afkoopsom (€ 43,9 miljoen) aan de reserve Algemene doeleinden. Dit in afwachting op voorstellen tot besteding van de gelden. In het voorliggende voorstel maken wij ons voornemen bekend over de inzet van de vrijgespeelde middelen. Wij realiseren ons dat wij met deze procedure (deels) vooruitlopen op integrale afweging van beleidsvoornemens en daarbij behorende allocatie van middelen. Echter, een aantal projecten is in een stadium dat afspraken richting overige partners geformaliseerd moeten worden. Een statenbesluit is daarvoor noodzakelijk alsook de financiële borging in onze begroting.

Herstel vaarverbinding Erica-Ter Apel

Voor het herstel van de vaarverbinding Erica-Ter Apel is, na aftrek van de bijdragen van derden, per saldo een provinciale inzet in het investeringsvolume noodzakelijk van € 5.000.000,--. In termen van het BBV gaat het bij het herstel van de vaarverbinding om een investering in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut. De financiële verordening van Drenthe bepaalt dat wij dergelijke investeringen activeren en afschrijven, tenzij de staten daartoe anders besluiten. Het BBV geeft gemeenten en provincies weliswaar de ruimte om dat te doen, maar acht het wenselijk om dergelijke investeringen niet te activeren of zo snel mogelijk af te schrijven. Om onze exploitatie te ontlasten en omdat middelen via de overdracht van de N34 zijn vrijgespeeld, stellen wij u voor om conform het BBV, maar in afwijking op onze financiële verordening deze in investering in één keer (eventueel gefaseerd) ten laste van de reserve te brengen. Daarnaast wordt voorgesteld € 5.000.000,-- te verbijzonderen ter afdekking van risico's dat de voorziene bijdrage uit de gebiedsontwikkeling Emmen (ofwel subsidie) lager uitvallen dan de voorziene € 10.000.000,--.

Verdubbeling N33

In december 2005 heeft de regio een akkoord gesloten met het Rijk over uitvoering en financiering van de verdubbeling van de N33 Zuidbroek-Assen. Door de provincies Drenthe en Groningen is een regionale bijdrage toegezegd van maximaal € 50 miljoen. In regionaal verband zijn in het Platform N33 nadere afspraken gemaakt over de hoogte en de verdeling van de bijdrage. De provincies en direct belanghebbende gemeenten is op basis van hun geschat belang om een bijdrage gevraagd. Het aandeel voor de provincie Drenthe is berekend op € 11,5 miljoen. Wij stellen voor om een deel van de bij de overdracht van de N34 vrijgespeelde middelen in te zetten voor ons aandeel in de regionale bijdrage en daartoe een bestemmingsreserve te vormen. Op het moment dat Drenthe gevraagd wordt de toezegging hard te maken, zal sprake zijn van een verplichting die zeker is en zal de classificatie van bestemmingsreserve wijzigen in die van een voorziening.

Revitalisering provinciehuis

Over de revitalisering van het provinciehuis hebben uw staten in 2006 een drietal voorstellen vastgesteld. Het totale investeringsvolume in het voorstel bedraagt afgerond € 11,8 miljoen. In termen van het BBV gaat het bij de revitalisering om investeringen met een economisch nut. De financiële verordening van Drenthe en het BBV bepalen dat dergelijke investeringen geactiveerd worden; waarop moet worden afgeschreven. Bedrijfseconomisch is het juist om kapitaallasten van een dergelijke investering structureel te gegarandeerd binnen de provinciale begroting. In de door uw staten vastgestelde statenstukken is deze denklijn gevolgd.

Alternatief kan zijn om de afschrijvingslasten (dus niet kapitaallasten) van deze investering met een economisch nut ten laste te brengen van te vormen bestemmingsreserves. Om de exploitatie te ontlasten is het mogelijk om de afschrijvingslasten (dus niet kapitaallasten) gedurende de looptijd ten laste te brengen van een te vormen bestemmingsreserve. Dit levert een structurele besparing op van

€ 700.000,-- met ingang van 2011 maar vergt een bijdrage van de reserve algemene doeleinden van € 11,8 miljoen.

Uitbreiding Drents Museum

Over de uitbreiding van het Drents Museum hebben uw staten in 2006 een voorstel vastgesteld. Het totale investeringsvolume bedraagt afgerond € 12,0 miljoen. In termen van het BBV gaat het bij de uitbreiding van het museum om investeringen met een economisch nut. De financiële verordening van Drenthe en het BBV bepalen dat dergelijke investeringen geactiveerd worden; waarop moet worden afgeschreven. Bedrijfseconomisch is het juist om kapitaallasten van een dergelijke investering structureel te garanderen binnen de provinciale begroting. In de door uw staten vastgestelde statenstukken is deze denklijn gevolgd. Alternatief kan zijn om de afschrijvingslasten (dus niet kapitaallasten) van deze investering met een economisch nut ten laste te brengen van te vormen bestemmingsreserves. Om de exploitatie te ontlasten is het mogelijk om de afschrijvingslasten (dus niet kapitaallasten) gedurende de looptijd ten laste te brengen van een te vormen bestemmingsreserve. Dit levert een structurele besparing op van € 300.000,-- met ingang van 2011 maar vergt een bijdrage van de reserve Algemene doeleinden van € 12,0 miljoen.

Overige projecten

Dit voorstel loopt (deels) vooruit op integrale afweging van beleidsvoornemens en de daarbij behorende allocatie van middelen. Echter, een aantal projecten is in een stadium dat afspraken richting overige partners geformaliseerd moeten worden. Een statenbesluit is daarvoor noodzakelijk alsook de financiële borging in onze begroting.

Onderdeel van de planning en control-cyclus is dat bij de Voorjaarsnota de ontwikkelingen in het financiële perspectief zichtbaar worden. Ook dan ontstaat een totaalbeeld van gewenste beleidsinitiatieven en de noodzakelijke dekkingsmiddelen. Door een omvangrijk deel van de afkoopsom beschikbaar te houden blijven voldoende incidentele middelen beschikbaar om in te zetten voor eenmalige (grote) projecten (bijvoorbeeld ILG) en cofinanciering. Daarnaast blijft de mogelijkheid bestaan om projecten die nu in de exploitatie zijn opgenomen ineens te dekken en daarmee structurele ruimte in de begroting vrij te spelen indien de noodzaak daartoe blijkt.

Conclusie

Door de in dit voorstel voorgestane werkwijze en allocatie van middelen wordt aan een aantal grote projecten een belangrijke impuls gegeven die anders met moeite tot stand zou komen. Eveneens zijn financiële middelen geborgd.

Wij kunnen vasthouden aan de eerder door uw staten genomen dekkingsbesluiten ten aanzien van de revitalisering van het provinciehuis en voor de uitbreiding van het Drents Museum, waarin is besloten om de kapitaallasten van deze investeringen op te nemen in de meerjarenraming omdat naar huidige inzichten voldoende vrije bestedingsruimte in 2011 beschikbaar is om de kapitaallasten te kunnen blijven dragen.

In de reserve Algemene doeleinden blijft voorsnog een bedrag van € 22,4 miljoen beschikbaar dat, indien noodzakelijk, betrokken kan worden bij de integrale afweging van beleidsvoornemens bij de Voorjaarsnota 2007.

Provinciale staten van Drenthe;

gelezen het voorstel van gedeputeerde staten van Drenthe van 21 december 2006, kenmerk 5.2/2006015573;

BESLUITEN:

- I. in te stemmen met de allocatie van de bij de overdracht van de N34 vrijgespeelde middelen en daartoe:
 - a. een bedrag van € 10.000.000,-- te verbijzonderen voor het herstel van de vaarverbinding Erica-Ter Apel en een bestemmingsreserve "Erica-Ter Apel" in te stellen, waarvan € 5.000.000,-- bedoeld is als Drents aandeel in het investeringsvolume en waarvan € 5.000.000,-- wordt aangehouden ter dekking van eventuele risico's;
 - b. een bedrag van € 11.500.000,-- te verbijzonderen voor de regionale bijdrage aan de verdubbeling N33 en een bestemmingsreserve "Verdubbeling N33" in te stellen;
 - c. de begroting 2007 en volgende jaren aan te passen;
- II. in te stemmen met onderstaande dekkingsmethoden waarbij:
 - a. de investering in het herstel van de vaarverbinding Erica-Ter Apel (investering in de openbare ruimte met een maatschappelijk nut) in tegenstelling tot de financiële verordening van Drenthe niet wordt geactiveerd, maar in één keer (eventueel gefaseerd) ten laste van de reserve Algemene doeleinden wordt gebracht;
 - b. het Drents aandeel in de regionale bijdrage voor de verdubbeling van de N33 in één keer ten laste wordt gebracht van de te vormen bestemmingsreserve (of ten laste van de voorziening indien de verplichting zeker is);
- III. vooralsnog vast te houden aan de eerder door uw staten genomen dekkingsbesluiten ten aanzien van de revitalisering van het provinciehuis en voor de uitbreiding van het Drents Museum, waarin is besloten om de kapitaallasten van deze investeringen ten laste van de bestedingsruimte op te nemen in de meerjarenraming;
- IV. vooralsnog een bedrag van € 22,4 miljoen beschikbaar te laten binnen de reserve Algemene doeleinden en dit bedrag, indien noodzakelijk, te betrekken bij de integrale afweging van beleidsvoornemens bij de Voorjaarsnota 2007.

Assen, 31 januari 2007

Provinciale staten voornoemd,

, griffier

, voorzitter

jd/coll.