

***Statenstuk* 2014-633**

1e Financiële actualisatie 2014/3e wijziging Begroting 2014

Voorgestelde behandeling:

- Statencommissie Financiën, Cultuur, Bestuur en Economie op 10 september 2014
- Provinciale Staten op 24 september 2014
- fatale beslisdatum: 24 september 2014

Behandeld door de heer G.C. van Geffen, telefoonnummer (0592) 36 55 80, e-mail
G.Geffen@drenthe.nl

Portefeuillehouder: de heer A. van der Tuuk

Inleiding

Uw Staten hebben aangegeven vaker geïnformeerd te willen worden over de financiële stand van zaken. Hieraan wordt uitvoering gegeven door vanaf de jaarcyclus 2012 naast twee Bestuursrapportages ook twee Financiële actualisaties (in de vorm van een statenstuk) op te stellen. Hierbij bieden wij u de 1e Financiële actualisatie 2014 aan, die in feite vanaf nu de Begrotingswijziging zelf betreft. Door het in gebruik nemen van een nieuwe versie van het systeem waarmee wij Begrotingswijzigingen genereren, is het format van de Begrotingswijziging aangepast. Naar aanleiding van de opmerkingen vanuit uw Staten bij de behandeling van de 1e Bestuursrapportage 2014 is een samenvatting van de wijziging opgenomen, zodat er een aansluiting per programma is. Wij vertrouwen erop dat hiermee het informatiegehalte van de wijziging verder is verbeterd.

In deze 1e Financiële actualisatie wordt een beeld geschetst van de voortgang van de financiële stand van zaken tot en met juni 2014. De nadruk wordt gelegd op autonome ontwikkelingen met financiële consequenties en de verwerking van de financiële consequenties uit de Voorjaarsnota 2014, zodat de (meerjaren)begroting weer een actueel financieel beeld geeft. In dit beeld zijn voor zover relevant de consequenties van de Meicirculaire 2014 Provinciefonds opgenomen. De gevolgen zijn verwerkt in de 3e Begrotingswijziging 2014. Het voordelig resultaat van deze actualisatie is € 1.954.419,- voor 2014. Dit is het saldo van diverse posten die voornamelijk betrekking hebben op de Meicirculaire en bijstelling van afschrijvingen en toegerekende rente binnen de diverse programma's. Samenvattend is de navolgende telling te maken, waarbij de saldi over jaren 2014 en 2015 worden verrekend met de Reserve voor algemene doeleinden en de bedragen van 2016 en 2017 worden verrekend met de opgenomen stelpost Te realiseren ombuigingen. De laatste regel betreft dan het nieuw financieel perspectief. Bij genoemde pagina's is de inhoudelijke toelichting te vinden.

Verwerking VJN 2014	2014	2015	2016	2017	pagina
Uitgangspositie VJN 2014 (1)	5.541.246	316.615	-7.065.452	-6.893.413	
Bijstelling provinciefonds 2014 VJN	0	899.503	2.100.000	2.100.000	12
MRB Voorjaarsnota 2014 actualisatie	97.323	421.000	671.000	876.000	13
Structureel extra inkomsten drukwerk	50.000	50.000	50.000	50.000	13
Arbeidsvoorwaardenregelingen	150.000	150.000	150.000	150.000	10
Seniorenregeling en FPU+ en integraal gezondheidsmanagement	300.000	300.000	300.000	300.000	10
Herberekening salarissen		-1.889.492	-362.023	-364.533	10
Inflatiecorrectie RSP (IBOI)	-75.867	-76.626	-77.392	-78.166	11
Gevolgen verkoop Attero	3.400.000	-171.000	-171.000	-171.000	12
Saldo mutaties in VJN 2014 (2)	3.921.456	-316.615	2.660.585	2.862.301	
Totaal na verwerking VJN 2014 (3=1+2)	9.462.702	0	-4.404.867	-4.031.112	

1e financiële actualisatie	2014	2015	2016	2017	
Afwikkelingen oude regelingen	1.101.665				12
Enexis dividendopbrengst	725.862				12
Kapitaallasten ICT-investeringen en facilitaire zaken	708.819				11
Kapitaallasten vaarwegen	165.270				2
Saldo rente doorberekening investeringen	-726.637				13
Meicirculaire provinciefonds 2014	-520.793	-286.346	1.059.229	1.064.843	12
Totale restposten alle programma's	149.777	72.683	118.917	166.629	div.
Saldo financiële actualisatie exclusief zaken uit VJN (4)	1.603.963	-213.663	1.178.146	1.231.472	

Opbrengst Attero storten in Financieringsreserve volgens VJN (5)	-3.571.000				12
--	------------	--	--	--	----

Totale saldo verwerking VJN en 1e financiële actualisatie samen (6=2+4+5)	1.954.419	-530.278	3.838.731	4.093.773	
Aangepast financieel perspectief (uitgangspositie VJN 2014 + saldo 1e financiële actualisatie) (7=1+6)	7.495.665	-213.663	-3.226.721	-2.799.640	

Advies

- 1 De 1e Financiële actualisatie 2014 vaststellen.
- 2 De 3e wijziging van de Begroting 2014 vaststellen.
- 3 De aanpassingen van de kredieten vaststellen.

Beoogd effect

Verantwoording van ons college aan uw Staten zoals voorgeschreven in de Provinciewet en uitwerkt in het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Argumenten

Het vaststellen van de 3e Begrotingswijziging 2014 is een onderdeel van de jaarcyclus en is voorgeschreven in de Provinciewet. De wijziging voldoet aan de voorschriften voor de opzet zoals die zijn opgenomen in het BBV.

Uitvoering**Tijdsplanning**

Niet van toepassing.

Financiën

Niet van toepassing.

Europese context

Niet van toepassing.

Monitoring en evaluatie

Niet van toepassing.

Extern betrokkenen

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Bijlagen

1. 3e Begrotingswijziging 2014
2. Afwijkingen met betrekking tot investeringen

Ter inzage in kamer C0.39

Niet van toepassing.

Assen, 3 juli 2014

Kenmerk: 27/3.11/2014003985

Gedeputeerde Staten van Drenthe,

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

coll.

Deze actualisatie gaat over de ontwikkelingen in de eerste zes maanden van 2014. Daarmee proberen wij op basis van de resultaten van de eerste zes maanden van het jaar zo goed mogelijk in te schatten wat de realisatie op jaarbasis zal worden, om grote verschillen te voorkomen. Wij zijn daarbij uitgegaan van de stand van zaken van de Begroting, zoals die bij de 1e Bestuursrapportage 2014 is aangepast.

Deze 1e Financiële actualisatie 2014 sluit af met een voordelig saldo van € 1.954.419,- voor 2014. De meerjarige financiële gevolgen zijn verwerkt in de 3e Begrotingswijziging 2014. Wij stellen voor om dit saldo met de Reserve voor algemene doeleinden te verrekenen, dan wel voor de jaren 2016 en 2017 met de stelpost Te realiseren ombuigingen en de in de bijlage opgenomen Begrotingswijziging vast te stellen. Het verloop van deze reserve is dan als volgt.

050001	Reserve voor algemene doeleinden				
Verloop	2014	2015	2016	2017	2018
Saldo aanvang jaar (1)	10.915.016	22.049.343	21.165.680	20.965.680	20.965.680
Primitief Begrote onttrekking (2)					
Primitief Begrote toevoeging (3)	5.444.395	343.106			
Bestemming resultaat rek. (4)	3.768.662				
Onttrekking rekeningsresultaat 2013	-130.000	-670.000	-200.000		
Resultaat 1e bestuursrapportage (5)	96.851	-26.491			
Resultaat 1e financiële actualisatie (6)	1.954.419	-530.278			
Saldo einde jaar (1-2+3+4+5+6)	22.049.343	21.165.680	20.965.680	20.965.680	20.965.680

Dit is een voortgangsrapportage; hier moeten geen beleidsmatige consequenties aan verbonden worden. Dat gebeurt bij de Begroting en de Voorjaarsnota. De stand van de algemene reserve blijft ook met de inzet van het Rekeningresultaat 2013, zoals ook in de Voorjaarsnota 2014 opgenomen, volgens de huidige inzichten positief. De inzet van de incidentele ruimte van 2014, zoals aangekondigd in de Voorjaarsnota 2014, zal in de 2e Bestuursrapportage 2014 opgenomen worden.

Opbouw van het resultaat

De financiële mutaties leiden tot bovengenoemde resultaten. In de bijgevoegde 3e Begrotingswijziging zijn de onderbouwingen van de mutaties per beleidsopgave te lezen.

Reservemutaties

Per saldo wordt een bedrag van € 17.132.045,- (inclusief inzet van het rekeningresultaat, exclusief de storting van het saldo van deze actualisatie) aan de reserves onttrokken. Deze mutaties zijn in de Begrotingswijziging bij de desbetreffende programma's (zie de vermelde paginanummering) en onder programma 10 integraal toegelicht. Hierna een totaaloverzicht, waarbij de negatief opgenomen bedragen een verlaging van de reserves inhouden en positieve bedragen een toevoeging aan de desbetreffende reserves betreffen.

Reserve mutaties	2014	2015	2016	2017	pagina
Reserve Investerings verkeer en vervoer	2.175.613				2
Reserve voor algemene doeleinden (VJN 14)	-130.000	-670.000	-200.000		2 en 4
Reserve vaarverbinding Erica-Ter Apel	922.130				3
Risicoreserve	-6.000.000				3
Reserve Regio Specifiek Pakket	640.550	-3.051.000	-4.260.000	-3.281.000	3 en 4
Reserve Vitaal Platteland	275.000	-1.700.000			7 ,2 en 5
Reserve provinciaal aandeel ILG	-4.706.262	3.876.091	-4.322.732	3.815.840	13
Cofinancieringsreserve Europa	-1.212.554	-1.212.554			6
Reserve opvang revolverend financieren	365.245				12
Reserve financieringsfonds Drenthe	-13.000.000				9
Financieringsreserve	3.538.233				12
	-17.132.045	-2.757.463	-8.782.732	534.840	

Te realiseren ombuigingen

Het verloop van de stelpost te realiseren ombuigingen is op de onderstaande wijze te volgen.

Verloop stelpost te realiseren ombuigingen	2014	2015	2016	2017
Eindstand Begroting 2014 na 1e wijziging			-6.779.201	-6.820.858
Resultaat 1e bestuursrapportage			-72.555	-72.555
Resultaat 1e financiële actualisatie			3.838.731	4.093.773
Saldo stelpost te realiseren ombuigingen			-3.011.009	-2.797.623

Wij vragen u de bijgevoegde 3e Begrotingswijziging 2014 en de aanpassingen van de investeringskredieten vast te stellen.

Provinciale Staten van Drenthe;

gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van Drenthe van 3 juli 2014, kenmerk 27/3.11/2014003985;

BESLUITEN:

- I. de 1e Financiële actualisatie 2014 vast te stellen;
- II. de 3e wijziging van de Begroting 2014 vast te stellen;
- III. de aanpassingen van de kredieten vast te stellen.

Assen, 24 september 2014

Provinciale Staten voornoemd,

, griffier

, voorzitter

coll.

Bijlage 1, 3e Begrotingswijziging 2014

Programma en Producten	2014	2015	2016	2017
Programma 2. Vitaal Drenthe: Mobiliteit				
Lasten				
Product 2.1. Bereikbaarheid (incl openbaar vervoer)	-2.175.613	0	0	0
Product 2.2. Verkeersveiligheid	1.100.000	700.000	200.000	0
Product 2.4. Vaarwegen	-165.270	0	0	0
Restpost	-94.190	-72.683	-72.683	-72.683
Baten				
Product 2.1. Bereikbaarheid (incl openbaar vervoer)	0	0	0	0
Product 2.4. Vaarwegen	-922.130	0	0	0
Programma 3. Vitaal Drenthe: RSP				
Lasten				
Product 3.1. Integrale gebiedsontwikkeling (Assen, Coevorden, Emmen)	-9.277.000	-1.389.000	-1.939.000	-1.494.000
Product 3.2. RSP/REP	7.000.000	0	0	0
Baten				
Product 3.1. Integrale gebiedsontwikkeling (Assen, Coevorden, Emmen)	7.874.000	4.440.000	6.199.000	4.775.000
Programma 4. Vitaal Drenthe: Welzijn, jeugdzorg, onderwijs en sport en cultuur				
Lasten				
Product 4.3. Sport	0	250.000	0	0
Product 4.4. Kunsten	0	220.000	0	0
Product 4.5. Erfgoed	180.000	0	0	0
Restpost	10.155	0	-38.504	-78.241
Programma 5. Vitaal Drenthe: Ruimtelijke ontwikkeling				
Lasten				
Product 5.2. Stedelijke ontwikkeling (ISV)	200.000	1.200.000	0	0
Restpost	12.500	12.500	-2.500	-2.500
Programma 6. Groen Drenthe: Water, Milieu en Bodem				
Lasten				
Restpost	-9.801	-15.000	-1.439	-2.924
Baten				
Restpost	-10.000	0	0	0
Programma 7. Groen Drenthe: pMJP, Natuur en landschap en Landbouw				
Lasten				
Product 7.1. Natuur en landschap en diverse deelprojecten pMJP	13.464.487	12.397.883	41.215.308	35.855.308
Product 7.2. Plattelandsontwikkeling	-1.475.000	0	0	0
Product 7.3. Afwikkeling lopende verplichtingen ILG	5.269.950	-1.015.518	782.400	161
Restpost	-23.298	-11.395	-6.452	-12.942
Baten				
Product 7.1. Natuur en landschap en diverse deelprojecten pMJP	7.492.184	8.558.788	5.140.000	10.500.000
Product 7.3. Afwikkeling lopende verplichtingen ILG	-534.507	-2.843.295	3.540.493	-3.815.840
Restpost	0	0	-5.308	-5.308
Programma 8. Groen Drenthe: Klimaat en Energie				
Lasten				
Product 8.1. Klimaat en Energie	365.245	0	0	0
Baten				
Product 8.1. Klimaat en Energie	-365.245	0	0	0
Programma 9. Innovatief Drenthe: Economische zaken en arbeidsmarkt				
Lasten				
Product 9.1. Versterken regionale innovatiekracht	0	0	0	0
Product 9.3. Verbeteren vestigingsklimaat	13.000.000	0	0	0
Programma 10. Middelen en bedrijfsvoering				
Lasten				
Product 10.1. Financiering en algemene dekkingsmiddelen	-32.518	0	3.792.497	3.999.827
Product 10.2. Personeel en organisatie	-450.000	1.439.492	-87.977	-85.467
Product 10.3. ICT en facilitaire zaken	-708.819	0	0	0
Product 10.4. Reserve mutaties	8.749.927	-453.652	77.392	78.166
Restpost	-724	2.500	48.734	96.446
Baten				
Product 10.1. Financiering en algemene dekkingsmiddelen	-25.380.045	-20.613.157	-50.009.229	-50.219.843
Product 10.2. Personeel en organisatie	726.637	0	0	0
Product 10.3. ICT en facilitaire zaken	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Product 10.4. Reserve mutaties	-23.821.686	-2.757.463	-8.782.732	534.840
Restpost	-25.199	0	0	0
	0	0	0	0

Programma 2. Vitaal Drenthe: Mobiliteit

	2014	2015	2016	2017
Lasten voor wijziging	65.725.116	58.143.323	58.551.903	58.912.057
Baten voor wijziging	-33.115.617	-31.953.617	-32.264.283	-32.579.911
Saldo voor wijziging	32.609.499	26.189.706	26.287.620	26.332.146

Lasten wijzigingProduct 2.1. Bereikbaarheid (incl openbaar vervoer)*Beleidsopgave*

Ontwikkeling van een concurrerend vestigingsklimaat door optimalisatie van de regionale bereikbaarheid.

<i>Eco.cat.</i>	2014	2015	2016	2017
Kapitaallasten	-2.175.613	0	0	0

Kapitaallasten infrastructuur

De berekende kapitaallasten voor diverse investeringsprojecten voor infrastructuur zijn in totaal € 2.175.613,-- lager dan begroot. Dit komt doordat de geplande investeringen in 2013 lager zijn dan waarvan bij de Begroting 2014 was uitgegaan. Een aantal projecten is uitgevoerd, maar nog niet financieel afgesloten of de uitvoering is later gestart vanwege bijvoorbeeld planologische procedures, zoals dat ook in de jaarrekening 2013 is aangegeven. De kapitaallasten van de investeringen Verkeer en Vervoer worden verrekend met de Reserve Investerings Verkeer en Vervoer. Door deze methodiek wordt een bedrag van € 2.175.613,-- verrekend met deze reserve. Voorgesteld wordt dit bedrag aan de reserve toe te voegen voor toekomstige kapitaallasten van de desbetreffende projecten.

Product 2.2. Verkeersveiligheid*Beleidsopgave*

Waarborgen van de Verkeersveiligheid.

<i>Eco.cat.</i>	2014	2015	2016	2017
Inkoop	100.000	200.000	200.000	0

Intensivering fietsveiligheid

Zoals in de Voorjaarsnota 2014 is beschreven is een bedrag van € 0,5 miljoen extra beschikbaar voor een intensivering t.b.v. de fietsveiligheid. In deze actualisatie verwerken wij dit voorstel: voor 2014 € 100.000,-- en voor de jaren 2015 en 2016 € 200.000,--. De dekking komt uit de inzet van het rekeningresultaat 2013.

<i>Eco.cat.</i>	2014	2015	2016	2017
Subsidie	1.000.000	500.000	0	0

Vitaal Platteland.

Voor 2014 is in het kader van het vitaal platteland een budget voor fietsnetwerk van € 1.000.000,-- beschikbaar. Het budget was eerder ondergebracht in programma 7, maar heeft meer betrekking op de beleidsopgave "waarborgen verkeersveiligheid" en wordt verplaatst naar product 2.2 Verkeersveiligheid. In de Voorjaarsnota 2014 wordt een extra budget van 500.000,-- voorgesteld voor fietspaden, boven op de momenteel beschikbare middelen uit de Reserve Vitaal platteland van 1.000.000,--. Dit geld denken wij uit te geven in 2015.

Product 2.4. Vaarwegen*Beleidsopgave*

Garanderen beschikbaarheid en veiligheid provinciale vaarwegen

<i>Eco.cat.</i>	2014	2015	2016	2017
Kapitaallasten	-165.270	0	0	0

Kapitaallasten vaarwegen

Er was gepland dat de reconstructie van de Erica- en de Oranjesluis en de vervanging van diverse bruggen financieel gereed zouden zijn in 2013. Dit is niet gelukt, zoals ook in de jaarrekening 2013 is aangegeven. Deze vertragingen leiden tot een verschuiving van de kapitaallasten naar latere jaren. Voor 2014 houdt dat in een voordeel van € 165.270,-- op afschrijvingen. In de meerjarenbegroting 2015 zullen de toekomstige kapitaallasten worden opgenomen.

Lasten restpost	Aantal (2014)	-94.190	-72.683	-72.683	-72.683
	7				

Baten wijzigingProduct 2.4. Vaarwegen*Beleidsopgave*

Garanderen beschikbaarheid en veiligheid provinciale vaarwegen

Eco.cat.	-922.130	0	0	0
Ontv. bijdragen				

Vaarweg Erica - Ter Apel

De subsidie Inrichting Landelijk Gebied is definitief vastgesteld op € 3.655.020,--. In eerdere jaren is reeds € 2.732.890,-- verantwoord. De laatste termijn ad € 922.130,-- wordt in deze actualisatie geraamd. Het saldo van dit begrotingsonderdeel komt ten gunste van de reserve.

Lasten na wijziging	64.390.043	58.770.640	58.679.220	58.839.374
Baten na wijziging	-34.037.747	-31.953.617	-32.264.283	-32.579.911
Saldo na wijziging	30.352.296	26.817.023	26.414.937	26.259.463

Programma 3. Vitaal Drenthe: RSP

	2014	2015	2016	2017
Lasten voor wijziging	23.984.485	34.480.112	29.083.934	25.074.677
Baten voor wijziging	-7.874.000	-4.440.000	-12.099.000	-10.675.000
Saldo voor wijziging	16.110.485	30.040.112	16.984.934	14.399.677

Lasten wijzigingProduct 3.1. Integrale gebiedsontwikkeling (Assen, Coevorden, Emmen)*Beleidsopgave*

RSP-Gebiedsopgave 1 Bereikbaarheid- Assen- FlorijnAs.

Eco.cat.	-9.277.000	-1.389.000	-1.939.000	-1.494.000
Subsidie				

Overeenkomst beëindiging samenwerking RSP Bereikbaarheid Assen

Op 16 april 2014 hebben uw Staten ingestemd met de overeenkomst beëindiging samenwerking RSP "Bereikbaarheid Assen" en ingestemd met het eenmalig beschikbaar stellen van € 6 miljoen aan de gemeente Assen uit de risicoreserve ter compensatie van de huidige projectrisico's, zoals BTW-afroaming en inwendigtaakstelling (Statenstuk 2014-615). In de zogenaamde salderingsafspraken met de gemeente Assen worden de bijdragen van de gemeente Assen en de provincie met elkaar verrekend. Het betreft hier enerzijds de nog te betalen bijdragen van de gemeente Assen aan de provincie (deel Rijksbijdrage RSP ZO Drenthe, € 33,9 miljoen, en bijdrage N33, € 1 miljoen) en anderzijds de nog te betalen bijdragen van de provincie aan de gemeente Assen (provinciale RSP bijdrage art. 1.3, zijnde € 10,6 miljoen, art 2.1/2.2, zijnde € 13,5 miljoen, afdekking RSP risico's, zijnde € 6 miljoen, RSP REP, zijnde € 7 miljoen - zie REP). Conform dit besluit wordt in deze rapportage de meerjarenbegroting gewijzigd. De gevolgen voor de indexatie worden meegenomen in de 2e Bestuursrapportage.

Product 3.2. RSP/REP*Beleidsopgave*

Ruimtelijk Economisch Programma (REP).

Eco.cat.	7.000.000	0	0	0
Subsidie				

Overeenkomst beëindiging samenwerking RSP Bereikbaarheid Assen

In de salderingsafspraken met de gemeente Assen zijn de beschikbare decentrale REP-middelen voor Assen, zijnde € 7.000.000,- eveneens meegenomen (Statenbesluit 2014-615). In 2012 is reeds € 3.000.000,- aan de gemeente Assen beschikbaar voor het Stadsbedrijvenpark Assen. Conform uw besluit tot het wijzigen van de overeenkomst met de gemeente Assen inzake de FlorijnAs wordt de meerjarenbegroting gewijzigd en wordt € 7.000.000,- aan de reserve onttrokken.

Baten wijziging

Product 3.1. Integrale gebiedsontwikkeling (Assen, Coevorden, Emmen)

Beleidsopgave

RSP-Gebiedsopgave 1 Bereikbaarheid- Assen- FlorijnAs.

<i>Eco.cat.</i>	7.874.000	4.440.000	6.199.000	4.775.000
Ontv. bijdragen				

Overeenkomst beëindiging samenwerking RSP Bereikbaarheid Assen

Op 16 april 2014 hebben uw Staten ingestemd met de overeenkomst beëindiging samenwerking RSP "Bereikbaarheid Assen" en ingestemd met het eenmalig beschikbaar stellen van € 6 miljoen aan de gemeente Assen uit de risicoreserve ter compensatie van de huidige projectrisico's, zoals BTW-afroaming en inwendiaakstelling (Statenstuk 2014-615). In de zogenaamde salderingsafspraken met de gemeente Assen worden de bijdragen van de gemeente Assen en de provincie met elkaar verrekend. Het betreft hier enerzijds de nog te betalen bijdragen van de gemeente Assen aan de provincie (deel Rijksbijdrage RSP ZO Drenthe, € 33,9 miljoen, en bijdrage N33, € 1 miljoen) en anderzijds de nog te betalen bijdragen van de provincie aan de gemeente Assen (provinciale RSP bijdrage art. 1.3, zijnde € 10,6 miljoen, art 2.1/2.2, zijnde € 13,5 miljoen, afdekking RSP risico's, zijnde € 6 miljoen, RSP REP, zijnde € 7 miljoen - zie REP). Conform dit besluit wordt in deze rapportage de meerjarenbegroting gewijzigd. De gevolgen voor de indexatie worden meegenomen in de 2e Bestuursrapportage.

Lasten na wijziging	21.707.485	33.091.112	27.144.934	23.580.677
Baten na wijziging	0	0	-5.900.000	-5.900.000
Saldo na wijziging	21.707.485	33.091.112	21.244.934	17.680.677

Programma 4. Vitaal Drenthe: Welzijn, jeugdzorg, onderwijs en sport en cultuur

	2014	2015	2016	2017
Lasten voor wijziging	58.495.030	18.919.133	18.654.483	17.817.877
Baten voor wijziging	-40.731.898	-1.412.507	-1.323.152	-1.349.615
Saldo voor wijziging	17.763.132	17.506.626	17.331.331	16.468.262

Lasten wijziging

Product 4.3. Sport

Beleidsopgave

Drenthe is economisch versterkt en aantrekkelijk voor toerist, recreant, inwoner en ondernemer

<i>Eco.cat.</i>	0	250.000	0	0
Subsidie				

Intensivering evenementen op het gebied van sport en cultuur.

Zoals in de Voorjaarsnota 2014 is beschreven is een bedrag van € 500.000,- extra beschikbaar voor een intensivering t.b.v. evenementen op het gebied van sport en cultuur. Dit is verdeeld in € 250.000,- voor Sportevenementen en € 250.000,- voor Culturele evenementen. In deze actualisatie verwerken wij dit voorstel. We zetten in op het genereren van meer economische en maatschappelijke spin-off met onze inzet op een aantal (top)sportevenementen. Onze inzet wordt geformuleerd in de provinciale (top)sportevenementenambitiekalender 2015-2020. Het geld dat beschikbaar is gesteld in de Voorjaarsnota zal volledig ingezet worden in 2015.

Product 4.4. Kunsten

Beleidsopgave

Versterken van het vestigingsklimaat en de vrijetijdseconomie door de inzet van kunst en cultuur

<i>Eco.cat.</i>	0	220.000	0	0
Subsidie				

Intensivering evenementen op het gebied van sport en cultuur

Zoals in de Voorjaarsnota 2014 is beschreven is een bedrag van € 500.000,- extra beschikbaar voor een intensivering t.b.v. evenementen op het gebied van sport en cultuur. Dit is verdeeld naar € 250.000,- voor Sportevenementen en € 250.000,- voor Culturele evenementen. De dekking komt uit de inzet van het rekeningresultaat 2013. In deze actualisatie verwerken wij dit voorstel. Enkele grote culturele evenementen zijn in voorbereiding, waarbij de provincie als initiatiefnemer en/of als subsidiënt fungeert. Een voorbeeld is de Pauperopera. Het geld, dat beschikbaar is gesteld in de Voorjaarsnota 2014, zal grotendeels (€ 220.000,-) ingezet worden in 2015. Alleen voor de opmaat naar de Pauperopera (concert NNO in Veenhuizen) is de uitvoering in 2014 voor € 30.000,-.

Product 4.5. Erfgoed

Beleidsopgave

Cultuurhistorie: realiseren van een herkenbare en onderscheidende culturele identiteit

<i>Eco.cat.</i>	180.000	0	0	0
Subsidie				

Via een decentralisatie-uitkering provinciefonds ontvangen we € 180.000,- van het Ministerie vanuit de beleidsnota Visie, Erfgoed en Ruimte (VER) voor het karakterbepalend project Koloniën van Weldadigheid. Dit budget is toegevoegd aan de beleidsopgave Cultuurhistorie.

Lasten restpost	<i>Aantal (2014)</i>	10.155	0	-38.504	-78.241
	3				

Lasten na wijziging	58.685.185	19.389.133	18.615.979	17.739.636
Baten na wijziging	-40.731.898	-1.412.507	-1.323.152	-1.349.615
Saldo na wijziging	17.953.287	17.976.626	17.292.827	16.390.021

Programma 5. Vitaal Drenthe: Ruimtelijke ontwikkeling

	2014	2015	2016	2017
Lasten voor wijziging	2.427.361	2.788.884	1.272.184	1.272.184
Baten voor wijziging	-7.825	0	0	0
Saldo voor wijziging	2.419.536	2.788.884	1.272.184	1.272.184

Lasten wijziging

Product 5.2. Stedelijke ontwikkeling (ISV)

Beleidsopgave

Een aantrekkelijke leefomgeving

<i>Eco.cat.</i>	200.000	1.200.000	0	0
Subsidie				

Duurzame krimpregeling.

In 2014 is voor een duurzame krimpregeling ad € 1.000.000,- beschikbaar. Het budget hiervoor is geraamd op de beleidsopgave "Een duurzaam, veilig en concurrerend producerende land- en tuinbouw met een goed economisch perspectief". Het heeft echter meer betrekking op de beleidsopgave "aantrekkelijke leefomgeving" en wordt daarom verplaatst. We gaan ervan uit dat in 2014 niet het volledige bedrag wordt ingezet, maar dat het beperkt blijft tot een bedrag van € 200.000,-. € 800.000,- wordt daarom in de Reserve Vitaal Platteland teruggestort. Het resterende bedrag ad € 800.000,- willen we in 2015 inzetten en wordt dan weer aan de reserve onttrokken. Daarnaast hebben we in de voorjaarsnota 2014 aangegeven dat we € 400.000,- extra beschikbaar willen stellen voor de uitvoering van deze regeling. We nemen dit bedrag op in de begroting 2015. De totale bijdrage voor de uitvoering van deze regeling wordt gedekt uit de Reserve Vitaal Platteland.

Lasten restpost	<i>Aantal (2014)</i>	12.500	12.500	-2.500	-2.500
	3				

Lasten na wijziging	2.639.861	4.001.384	1.269.684	1.269.684
Baten na wijziging	-7.825	0	0	0
Saldo na wijziging	2.632.036	4.001.384	1.269.684	1.269.684

Programma 6. Groen Drenthe: Water, Milieu en Bodem

	2014	2015	2016	2017
Lasten voor wijziging	15.541.891	5.466.686	4.871.438	4.810.466
Baten voor wijziging	-7.158.978	-1.186.345	-1.186.345	-1.186.345
Saldo voor wijziging	8.382.913	4.280.341	3.685.093	3.624.121

Lasten wijziging

Lasten restpost	Aantal (2014)	2014	2015	2016	2017
	3	-9.801	-15.000	-1.439	-2.924

Baten wijziging

Baten restpost	Aantal (2014)	2014	2015	2016	2017
	1	-10.000	0	0	0

Lasten na wijziging	15.532.090	5.451.686	4.869.999	4.807.542
Baten na wijziging	-7.168.978	-1.186.345	-1.186.345	-1.186.345
Saldo na wijziging	8.363.112	4.265.341	3.683.654	3.621.197

Programma 7. Groen Drenthe: pMJP, Natuur en landschap en Landbouw

	2014	2015	2016	2017
Lasten voor wijziging	40.452.005	30.997.256	24.090.994	24.114.311
Baten voor wijziging	-17.909.333	-17.879.333	-17.879.334	-10.523.000
Saldo voor wijziging	22.542.672	13.117.923	6.211.660	13.591.311

Lasten wijziging**Product 7.1. Natuur en landschap en diverse deelprojecten pMJP***Beleidsopgave*

Behoud, herstel en versterking biodiversiteit (beheeropgave)

Eco.cat.	2014	2015	2016	2017
Inkoop	1.986.914	1.986.914	1.986.914	1.986.914

Bij12.De financiering van het werk van BIJ12 komt uit provinciaal budget voor de al bestaande uitvoerende taken (GBO) en uit de gedecentraliseerde rijksmiddelen voor het natuurbeleid (PAS-bureau, SNL en Faunafonds). De totale bijdrage van Drenthe bedraagt € 1.764.492,- per jaar. Omdat gelden voor gedecentraliseerde taken Natuurwet in het Provinciefonds zijn opgenomen wordt € 222.422,- opgeplust.

Eco.cat.	2014	2015	2016	2017
Stelpost	0	0	-1.212.554	-1.212.554

Inpassing decentralisatie natuur

In de brief aan provinciale staten van 8 mei 2014 (kenmerk 19/3.2/2014002885) hebben wij het financiële beeld verstrekt welke middelen beschikbaar zijn voor de verschillende natuuropgaven. In deze actualisatie wordt de financiële vertaling van de decentralisatie natuur in de provinciale begroting doorgevoerd. Tussen de benodigde en beschikbare middelen resteert nog een rekenkundig tekort van € 1,2 miljoen per jaar. Dit wordt in de jaren 2014 en 2015 opgelost door een onttrekking aan de reser-

Eco.cat.	2014	2015	2016	2017
Subsidie	482.560	482.560	482.560	482.560

Natuur en agrarisch natuurbeheer

De momenteel geraamde middelen (€ 16.977.400,- oplopend naar € 17.166.700,-) voor (agrarisch) natuurbeheer zijn in 2014 lager dan de benodigde middelen (€ 17.459.960,- oplopend naar € 17.649.260). Het verschil ad € 482.560,- wordt bij geraamd. In de Voorjaarsnota 2014 is voorts nog opgenomen om het provinciaal aandeel in het totale natuurbeheer 2014 en 2015, tijdelijk te financieren uit de Cofinancieringsreserve Europa. Dit bedrag zal daarna uit de ILG-reserve worden teruggestort.

Beleidsopgave

Behoud, herstel en versterking biodiversiteit (ontwikkelopgave)

<i>Eco.cat.</i>	7.599.450	7.599.450	7.599.450	7.599.450
Inkoop				

Programmatische aanpak stikstof

Voor het PAS-beheer is in de begroting een bedrag van € 7,8 miljoen per jaar opgenomen in de uitkering van het Provinciefonds. Een bedrag van € 7.599.450,- betreft PAS-middelen exclusief de bijdrage aan het PAS-bureau. Het verschil van € 233.550 is voor de bijdrage aan het PAS-bureau van de gezamenlijke provincies in BIJ12 en is ondergebracht bij beleidsopgave Behoud, herstel en versterking biodiversiteit.

<i>Eco.cat.</i>	3.395.563	2.328.959	32.358.938	26.998.938
Subsidie				

Kassaldo ILG oud

Op 10 december 2013 hebben wij ingestemd met de Vaststellingsovereenkomst Bureau Beheer Landbouwgronden (BBL) gronden. In deze overeenkomst is geregeld dat het economisch eigendom van de gronden van Bureau Beheer Landbouwgronden over is gegaan van het rijk naar de provincie als onderdeel van de decentralisatie van taken van het rijk naar de provincies. Onderdeel van de overeenkomst is het kassaldo BBL van € 3.007.816,-. Overeenkomstig de afspraken uit het natuurpact worden de opbrengsten uit de grondverkoop (inclusief het kassaldo) aangewend voor de ontwikkelopgave. Omdat de afwikkeling van de oude verplichtingen reeds is afgedekt door de geplande grondverkoop, worden de resterende inkomsten ten gunste van het ontwikkelbudget 2014 gebracht overeenkomstig de afspraken uit het natuurpact..

Ontwikkelopgave.

Drenthe ontvangt in de meerjarenbegroting een bedrag van € 13.693.343,- structureel per jaar via de decentralisatie-uitkering. Het Rijk houdt in 2014 en 2015 een bedrag van € 13.305.596,- in voor de ontwikkelopgave, dat in de jaren 2016 en 2017 vervolgens extra wordt uitbetaald. Voor een verdere toelichting verwijzen wij u naar de brief aan provinciale staten van 8 mei 2014 (kenmerk 19/3.2/2014002885).

Verkoop grond en gebouwen.

In het recent door DLG uitgebrachte advies grondvoorraad is een overzicht verstrekt van de beschikbare onroerend goed. Dit gaat om gebouwen en grond inclusief de overgenomen percelen van Bureau Beheer Landbouwgronden (BBL). In dit rapport wordt geadviseerd om bezit te gelde te maken. Per saldo levert dit een bedrag op van € 7.301.212,-. Dit geld wordt voor de jaren 2015 (€ 1.941.212,-) en 2016 (€ 5.360.000,-) ingezet.

Product 7.2. Plattelandsontwikkeling*Beleidsopgave*

Een duurzaam, veilig en concurrerend producerende land- en tuinbouw met een goed economisch perspectief

<i>Eco.cat.</i>	-1.475.000	0	0	0
Inkoop				

Vitaal Platteland

Voor 2014 is in het kader van het vitaal platteland een fietsnetwerk ad € 1.000.000,-, een duurzame krimpregeling ad € 1.000.000,- en een drietal tenders voor dorpsinitiatieven voorzien van € 800.000,-. Het budget voor de duurzame krimpregeling heeft meer betrekking op de beleidsopgave "aantrekkelijke leefomgeving" en wordt verplaatst naar product 5.2 Stedelijke Ontwikkeling. Aan de uitgaven voor vitaal platteland voegen we nu € 100.000,- toe op grond van de brief over het uitvoeringsbesluit Dorpsinitiatieven Vitaal Platteland van 10 september 2013. Voorts hebben we in de voorjaarsnota 2014 aangegeven dat we de twee tenders dorpsinitiatieven voor 2014 willen ophogen met € 150.000,- per tender. Ook wordt daarin extra budget van 500.000,- voorgesteld voor fietspaden, boven op de momenteel beschikbare middelen uit de reserve vitaal platteland van 1.000.000,-. Het budget voor de fietspaden heeft meer betrekking op de beleidsopgave "waarborgen verkeersveiligheid" en wordt verplaatst naar product 2.2 Verkeersveiligheid. Tenslotte stellen wij voor om 125.000,- uit de middelen voor vitaal platteland vrij te maken voor proces- en programma ondersteuning breedband initiatieven zoals aangegeven in het statenstuk 2014-612 "Next Generation Access Breedbandnetwerken in Drenthe- Plan van Aanpak".

Product 7.3. Afwikkeling lopende verplichtingen ILG*Beleidsopgave*

Uitfinancieren van ILG

<i>Eco.cat.</i>	5.269.950	-972.941	782.400	0
Subsidie				

Uitfinanciering verplichtingen ILG-oud

Via de jaarstukken 2013 hebben wij u geïnformeerd over de afwikkeling van de 42 miljoen aan harde juridische verplichtingen die niet meer door het rijk zijn vergoed bij de beëindiging van de ILG bestuursovereenkomst. De afwikkeling van deze verplichtingen verloopt via de ILG reserve. Uit de jaarstukken 2013 blijkt dat per 31 december 2013 de restant verplichtingen nog 24,9 miljoen bedroegen. Er was begroot dat nog 19,9 miljoen zou resteren. Het verschil ad 5 miljoen wordt bij geraamd voor de komende jaren. De verwachting is nog steeds reëel dat wij de 24,9 miljoen kunnen financieren.

Lasten restpost	Aantal (2014)	-23.298	-53.972	-6.452	-12.781
	3				

Baten wijzigingProduct 7.1. Natuur en landschap en diverse deelprojecten pMJP*Beleidsopgave*

Behoud, herstel en versterking biodiversiteit (beheeropgave)

Eco.cat.	10.500.000	10.500.000	10.500.000	10.500.000
Ontv.subsidies				

Rijksbijdrage ILG

Met de decentralisatie natuur is de rijksdoeluitkering ILG beëindigd en vervangen door een structurele ophoging van de provinciefondsuitkering met € 10,5 miljoen (zie programma 10).

Beleidsopgave

Behoud, herstel en versterking biodiversiteit (ontwikkelopgave)

Eco.cat.	-3.007.816	-1.941.212	-5.360.000	0
Ontv. bijdragen				

Kassaldo ILG oud en Verkoop grond en gebouwen

Bedragen zijn bij de lasten toegelicht

Product 7.3. Afwikkeling lopende verplichtingen ILG*Beleidsopgave*

Uitfinancieren van ILG

Eco.cat.	-534.507	-2.843.295	3.540.493	-3.815.840
Ontv. bijdragen				

Bijdragen andere provincies.

Op grond van het advies uit het rapport Jansen 2 (aanvulling grond) ontvangt de provincie Drenthe jaarlijks van de andere provincies € 3,8 miljoen in het totaal van € 15,3 miljoen. Dit is nagenoeg gelijk aan de verwachting die is uitgesproken in ons statenstuk van 14 november echter met een ander verdeling over de jaren. De begroting wordt nu gebaseerd op de afspraken conform Jansen 2.

Verkoop grond en gebouwen.

In het recent door DLG uitgebrachte advies grondvoorraad is een overzicht verstrekt van de beschikbare onroerend goed. Dit gaat om gebouwen en grond inclusief de overgenomen percelen van Bureau Beheer Landbouwgronden (BBL). In dit rapport wordt geadviseerd om 17,7 miljoen aan bezit te gelde te maken. Voor de afwikkeling van de oude ILG verplichtingen was 11 miljoen begroot. De rest kan worden aangewend voor de nieuwe ontwikkelopgave. In 2013 is voor € 541.212,-- verkocht voor de dekking van de oude ILG verplichtingen. De restant taakstelling van de verkopen voor de dekking van de oude verplichtingen ad € 10.458.788,-- is opnieuw toegedeeld over de jaren (2014 en 2015) en vervangt de huidige raming.

Baten restpost	Aantal (2014)	0	0	-5.308	-5.308
	0				

Lasten na wijziging	57.688.144	42.368.226	66.082.250	59.956.838
Baten na wijziging	-10.951.656	-12.163.840	-9.204.149	-3.844.148
Saldo na wijziging	46.736.488	30.204.386	56.878.101	56.112.690

Programma 8. Groen Drenthe: Klimaat en Energie

	2014	2015	2016	2017
Lasten voor wijziging	2.003.202	2.450.000	0	0
Baten voor wijziging	0	0	0	0
Saldo voor wijziging	2.003.202	2.450.000	0	0

Lasten wijziging

Product 8.1. Klimaat en Energie

Beleidsopgave

Versnellen energietransitie naar duurzame energie

<i>Eco.cat.</i>	2014	2015	2016	2017
Inkoop	365.245	0	0	0

Inzet terugontvangen middelen SEBB Assen

Met de gemeente Assen is in 2010 een pilot voor het verstrekken van duurzaamheidsleningen vanuit het project SEBB (Stimulering Energiebesparing Bestaande Bouw) opgezet. De uitvoering van deze pilot bleek langzamer te lopen dan verwacht, waardoor de middelen niet revolverend zijn ingezet. De pilot is op de einddatum, 31 december 2013, op nul gesteld, waardoor een bedrag van € 365.245,- terugvloeit naar de provincie. Voorgesteld wordt dit restant toe te voegen aan de Zonnelening, om hiermee een extra impuls te geven aan deze regeling. De evaluatie van de zonnelening per 1 juli 2014 zal ter informatie aan uw Staten worden gezonden. Conform het kader revolverend financieren wordt dit bedrag toegevoegd aan de Reserve Opvang Revolverend Financieringen zoals dit ook is gebeurd met de eerder verstrekte Zonnelening van € 1,2 miljoen.

Baten wijziging

Product 8.1. Klimaat en Energie

Beleidsopgave

Versnellen energietransitie naar duurzame energie

<i>Eco.cat.</i>	2014	2015	2016	2017
Ontv. bijdragen	-365.245	0	0	0

Inzet terugontvangen middelen SEBB Assen

Met de gemeente Assen is in 2010 een pilot voor het verstrekken van duurzaamheidsleningen vanuit het project SEBB (Stimulering Energiebesparing Bestaande Bouw) opgezet. De uitvoering van deze pilot bleek langzamer te lopen dan verwacht, waardoor de middelen niet revolverend zijn ingezet. De pilot is op de einddatum, 31 december 2013, op nul gesteld, waardoor een bedrag van € 365.245,- terugvloeit naar de provincie.

Lasten na wijziging	2.368.447	2.450.000	0	0
Baten na wijziging	-365.245	0	0	0
Saldo na wijziging	2.003.202	2.450.000	0	0

Programma 9. Innovatief Drenthe: Economische zaken en arbeidsmarkt

	2014	2015	2016	2017
Lasten voor wijziging	12.213.434	11.335.322	10.828.622	10.328.622
Baten voor wijziging	-67.200	-32.200	-32.200	-32.200
Saldo voor wijziging	12.146.234	11.303.122	10.796.422	10.296.422

Lasten wijziging

Product 9.3. Verbeteren vestigingsklimaat

Beleidsopgave

Verbetering vestigingsklimaat

<i>Eco.cat.</i>	2014	2015	2016	2017
Inkoop	13.000.000	0	0	0

MKB Fonds Drenthe

Bij de 2e financiële actualisatie van 2013 is voor het Financieringsinstrumentarium een bedrag van € 17 miljoen toegevoegd aan de nieuw ingestelde Reserve Financieringsfonds Drenthe. Daarvan is in 2014 een bedrag van € 13 miljoen uitbetaald t.b.v. het MKB Fonds Drenthe. Wij stellen voor dit bedrag nu in de begroting op te nemen en te dekken uit de reserve.

Lasten na wijziging	25.213.434	11.335.322	10.828.622	10.328.622
---------------------	------------	------------	------------	------------

Baten na wijziging	-67.200	-32.200	-32.200	-32.200
Saldo na wijziging	25.146.234	11.303.122	10.796.422	10.296.422

Programma 10. Middelen en bedrijfsvoering

	2014	2015	2016	2017
Lasten voor wijziging	59.302.957	50.676.320	56.046.245	50.529.417
Baten voor wijziging	-176.797.909	-161.767.051	-141.407.768	-139.305.819
Saldo voor wijziging	-117.494.952	-111.090.731	-85.361.523	-88.776.402

Lasten wijziging

Product 10.1. Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Beleidsopgave

Een financieel gezonde organisatie

Eco.cat.	0	0	3.838.731	4.093.773
Stelpost				

Resultaat 1e financiële actualisatie verrekenen de stelpost te realiseren ombuigingen.

Product 10.2. Personeel en organisatie

Beleidsopgave

De provincie als effectieve en efficiënte organisatie.

Eco.cat.	0	1.889.492	362.023	364.533
Apparaatskosten				

Herberekening salarissen

In de Voorjaarsnota 2014 is de salarisraming voor 2015 en volgende jaren bijgesteld. In deze wijziging wordt de bijstelling verwerkt.

Eco.cat.	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
Inkoop				

Seniorenregeling en FPU

In de Voorjaarsnota 2014 is als resultaat van een interne doorlichting van de omvang van de budgetten een bedrag van € 500.000,-- geraamd. Voor € 200.000,-- wordt dit bedrag ingevuld door het verlagen van de kosten van seniorenregeling en FPU+. Voor deze regeling komen steeds minder mensen in aanmerking.

Beleidsopgave

De provincie als goede werkgever.

Eco.cat.	-250.000	-250.000	-250.000	-250.000
Inkoop				

Integraal gezondheidsmanagement

In de Voorjaarsnota 2014 is als resultaat van een interne doorlichting van de omvang van de budgetten een bedrag van € 500.000,-- geraamd. Voor € 100.000,-- wordt dit bedrag ingevuld door het verlagen van de kosten voor integraal gezondheidsmanagement (IGM). Door het scherper inkopen van arbo-diensten en een dalend aantal fte's verwachten we deze besparing te kunnen realiseren.

Arbeidsvoorwaardenregelingen

In de Voorjaarsnota 2014 is als resultaat van een interne doorlichting van de omvang van de budgetten een bedrag van € 500.000,-- geraamd. Voor € 150.000,-- wordt dit bedrag ingevuld door het verlagen van het budget voor de uitvoering van arbeidsvoorwaardenregelingen. Door een dalend aantal fte's verwachten denken we deze besparing te kunnen realiseren.

Product 10.3. ICT en facilitaire zaken*Beleidsopgave*

De provincie beschikt over een ICT-infrastructuur die up-to-date is en geen belemmering vormt voor een gezonde bedrijfsvoering

<i>Eco.cat.</i>	-708.819	0	0	0
Kapitaallasten				

Kapitaallasten ICT-investeringen en facilitaire zaken

Voordelen op rente en afschrijving van in totaal € 739.124,- zijn het gevolg van uitstel van investeringen, zoals in de Jaarrekening 2013 is aangegeven. (€ 30.305,- hiervan is in het overzicht opgenomen in de restpost van het programma.) Dit uitstel komt o.a. door de verschuiving van de implementatie diverse kredieten m.b.t. de Basisvoorzieningen, Verbetering informatie bedrijfsvoering, Hardware ERP vervanging en Verbetering IT-huishouding/processen.

Product 10.4. Reserve mutaties*Beleidsopgave*

Volledig overzicht van wat de afzonderlijke reserves en voorzieningen zijn.

<i>Eco.cat.</i>	75.867	76.626	77.392	78.166
Adm. boekingen				

Inflatiecorrectie RSP (IBO) In de Voorjaarsnota 2014 is aangegeven dat we de raming bijstellen op basis van de actuele IBOI. Dat leidt tot de volgende nadelige mutaties: 2014 € 75.867,-, 2015 € 76.626,-, 2016 € 77.392,-, 2017 € 78.166,-

<i>Eco.cat.</i>	8.674.060	-530.278	0	0
Bijdr. aan reserves				

Financieringsreserve en de Opbrengsten Attero

De opbrengst van de verkoop van onze aandelen in Attero storten wij in de Financieringsreserve. Door de verkoop dient ook de boekwaarde afgewikkeld te worden. Dat betreft een bedrag van € 75.960,-. De daadwerkelijke opbrengst is € 3.538.233,- bij de VJN was een bedrag van € 3.571.000,- verwacht te ontvangen.

Kapitaallasten infrastructuur

De berekende kapitaallasten voor diverse investeringsprojecten voor infrastructuur zijn in totaal € 2.175.613,- lager dan begroot. Zie de toelichting programma 2. Voorgesteld wordt dit bedrag aan de reserve toe te voegen voor toekomstige kapitaallasten van de desbetreffende projecten. Hiermee zal in de meerjarenbegroting 2014 rekening worden gehouden.

Reserve Opvang Revolverend Financieren

De terugontvangen middelen SEBB Assen € 365.245,- willen wij toevoegen aan de Zonnelening, om hiermee een extra impuls te geven aan deze regeling. Conform het kader revolverend financieren wordt dit bedrag toegevoegd aan de Reserve Opvang Revolverend Financieren, zoals dit ook is gebeurd met de eerder verstrekte Zonnelening van € 1,2 miljoen.

Reserve RSP, Overeenkomst beëindiging samenwerking RSP Bereikbaarheid Assen

In de salderingsafpraak met de gemeente Assen zijn de beschikbare decentrale REP-middelen voor Assen, zijnde € 7.000.000,- eveneens meegenomen (Statenbesluit 2014-615). In 2012 is reeds € 3.000.000,- aan de gemeente Assen beschikbaar voor het Stadsbedrijvenpark Assen. Conform uw besluit tot het wijzigen van de overeenkomst met de gemeente Assen inzake de FlorijnAs wordt de meerjarenbegroting gewijzigd en wordt € 7.000.000,- aan de reserve onttrokken.

De zogenaamde salderingsafpraak met de gemeente Assen is verwerkt. Het betreft hier enerzijds de nog te betalen bijdragen van de gemeente Assen aan de provincie (deel Rijksbijdrage RSP ZO Drenthe, € 33,9 miljoen, en bijdrage N33, € 1 miljoen) en anderzijds de nog te betalen bijdragen van de provincie aan de gemeente Assen (provinciale RSP bijdrage art. 1.3, zijnde € 10,6 miljoen, art 2.1/2.2, zijnde € 13,5 miljoen, afdekking RSP risico's, zijnde € 6 miljoen, RSP REP, zijnde € 7 miljoen - zie REP). Daarnaast is de decentralisatie-uitkering RSP uit het provinciefonds ad € 237.550,- toegevoegd de Reserve RSP

Reserve voor algemene doeleinden

Resultaat 1e financiële actualisatie verrekenen met de Reserve voor algemene doeleinden en de stelpost te realiseren ombuigingen. Dit betreft voor 2014 een bedrag van € 1.954.419,- en voor 2015 een negatief saldo van € 530.278,-.

Lasten restpost	<i>Aantal (2014)</i>	-33.242	2.500	2.500	2.500
	13				

Baten wijziging

Product 10.1. Financiering en algemene dekkingsmiddelen

Beleidsopgave

Een financieel gezonde organisatie

<i>Eco.cat.</i>	-4.093.095	171.000	171.000	171.000
Dividend				

Enexis

Tijdens de reguliere jaarlijkse aandeelhoudersvergadering van Enexis is besloten aan de aandeelhouders een dividend van € 119,5 miljoen uit te keren. Uitgaande van een Drents aandeel van 2,28 % komt dat voor Drenthe neer op een dividendopbrengst van € 2.725.862,--. Dat is € 725.862,-- meer dan de geraamde dividenduitkering.

Verkoop provinciale aandelen Attero en vervallen jaarlijks dividend

Op 22 mei 2014 heeft de provincie Drenthe - met vrijwel alle andere voormalige aandeelhouders - de aandelen van Attero Holding NV verkocht aan Waterland Private Equity BV. De opbrengst van deze verkoop kan worden gesteld op € 3.614.193,--, zijnde het bedrag dat op 28 mei jongstleden aan de provincie is overgemaakt. Van de opbrengst is een bedrag in escrow gehouden voor afwikkeling van lopende zaken; eventueel komt er op een later moment nog een nabetaling. Door de verkoop dient ook de boekwaarde afgewikkeld te worden dat betreft een bedrag van € 75.960,-- en is de daadwerkelijk opbrengst € 3.538.233,--. Door de verkoop van de aandelen Attero komt de jaarlijkse dividendopbrengst te vervallen met ingang van 2014. Deze opbrengst was in de Begroting 2014 geraamd op € 171.000,-- structureel.

<i>Eco.cat.</i>	-365.245	0	0	0
Ontv. bijdragen				

Inzet terugontvangen middelen SEBB Assen

De terugontvangen middelen SEBB Assen willen wij toevoegen aan de Zonnelening, om hiermee een extra impuls te geven aan deze regeling. Deze middelen worden begroot binnen programma 10 en vervolgens conform het kader revolverend financieren wordt dit bedrag toegevoegd aan de Reserve Opvang Revolverend.

<i>Eco.cat.</i>	-20.748.422	-20.363.157	-49.509.229	-49.514.843
Ontv.subsidies				

Afwikkelingen oude regelingen

De oude niet meer bestaande regelingen van Saneringsmaatregelen Industrielawaai en Stedelijke Vernieuwing (ISV) kunnen afgeboekt worden, doordat niet meer terugbetaald hoeft te worden aan het rijk. Wij stellen voor deze incidentele meevaller van € 1.101.665,-- af te boeken en in de 1e financiële actualisatie te verwerken. Het betreft twee posten waarvoor gelden waren gereserveerd, maar die na vele jaren van afwachten niet meer terugbetaald hoeven te worden. Hierover is herhaaldelijk contact geweest met het Rijk, zonder terugbetalingsverplichting.

De decentralisatie-uitkering RSP

De decentralisatie-uitkering RSP uit het provinciefonds wordt met € 237.550,-- verhoogd. Dit bedrag voegen wij toe aan de Reserve RSP.

Decentralisatie-uitkering Natuur.

Op grond van de afspraken uit het Rapport Jansen 2 ontvangt Drenthe in de meerjarenbegroting een bedrag van € 33 miljoen structureel per jaar. Deze rijksbijdrage vormt de basis voor de ontwikkelopgave, het beheer voor programmatische aanpak stikstof (PAS), het (agrarisch) natuurbeheer en een deel voor activiteiten van de Gemeenschappelijke Werk Organisatie (GWO-BIJ12), zoals het Faunafonds. Het Rijk houdt in 2014 en 2015 een bedrag van € 13,3 miljoen in voor de ontwikkelopgave, dat in de jaren 2016 en 2017 vervolgens extra wordt uitbetaald. In de decembercirculaire is de decentralisatie uitkering 2014 van € 19,7 miljoen beschikt. De begrote doeluitkering van € 10,5 miljoen (zie product 7.1) komt hierbij te vervallen. In de meerjarenbegroting wordt de decentralisatie-uitkering nu meerjarig verwerkt. In de meicirculaire 2014 is de uitkering natuur echter nog niet structureel beschikt.

Meicirculaire provinciefonds 2014

Naar aanleiding van de meicirculaire provinciefonds 2014 worden de ramingen voor de algemene uitkering uit het provinciefonds aangepast. Daarbij wordt voor het jaar 2014 de meicirculaire gevolgd. Voor de jaren 2015 en daarna worden de ramingen ten opzichte van de circulaire aangepast in die zin dat de diverse groeifactoren op nul gezet worden en de in de circulaire gepresenteerde accressen voor de helft worden meegenomen. De raming in de circulaire vanwege het plafond van het BTW-compensatiefonds nemen wij niet over, vanwege de bestaande onzekerheden over dit onderwerp. Dit leidt tot de volgende wijzigingen: 2014 -/ - € 520.793,--, 2015 + € 613.157,--, 2016 + € 3.159.229,-- en 2017 + € 3.164.843,--.

Decentralisatie-uitkering Erfgoed en ruimte

Via een decentralisatie-uitkering Erfgoed en ruimte ontvangen we € 180.000,-- van het Ministerie vanuit de beleidsnota Visie, Erfgoed en Ruimte (VER) voor het karakterbepalend project Koloniën van Weldadigheid. Dit budget is toegevoegd aan de beleidsopgave Cultuurhistorie.

<i>Eco.cat.</i>	-97.323	-421.000	-671.000	-876.000
Opcenten MRB				

MRB

In de Voorjaarsnota 2014 is de opbrengst van de opcenten op de motorrijtuigenbelasting geactualiseerd. De bijstelling wordt in deze wijziging verwerkt. Voor 2014 + € 97.323,--, 2015 + € 421.000,--, 2016 + € 671.000,-- en voor 2017 + € 876.000,--.

Product 10.2. Personeel en organisatie*Beleidsopgave*

De provincie als effectieve en efficiënte organisatie.

<i>Eco.cat.</i>	726.637	0	0	0
Adm.boeking				

Rentendoorberekening

Per saldo zijn minder rentelasten via de kapitaallasten aan verschillende programma's doorberekend dan begroot. Binnen die programma's heeft dit geleid tot voordelen. De te ontvangen doorberekende rente binnen Programma 10 is daardoor wel lager. Dit heeft een negatief effect van € 726.637,--.

Product 10.3. ICT en facilitaire zaken*Beleidsopgave*

De provincie is in staat zich te houden aan het eigen kwaliteitshandvest (onderdeel Diensten)

<i>Eco.cat.</i>	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
Ontv. bijdragen				

Extra inkomsten drukwerk

In de Voorjaarsnota 2014 is als resultaat van een interne doorlichting van de omvang van de budgetten een bedrag van € 500.000,-- geraamd. Voor € 50.000,-- wordt dit bedrag ingevuld door het structureel verhogen van de inkomsten van geleverd drukwerk.

Product 10.4. Reserve mutaties*Beleidsopgave*

Volledig overzicht van wat de afzonderlijke reserves en voorzieningen zijn.

<i>Eco.cat.</i>	-23.821.686	-2.757.463	-8.782.732	534.840
Onttrek. reserves				

Cofinancieringsreserve Europa, Inpassing decentralisatie natuur

In de brief aan provinciale staten van 8 mei 2014 (kenmerk 19/3.2/2014002885) hebben wij het financiële beeld verstrekt welke middelen beschikbaar zijn voor de verschillende natuuropgaven. In deze actualisatie wordt de financiële vertaling van de decentralisatie natuur in de provinciale begroting doorgevoerd. Tussen de benodigde en beschikbare middelen resteert nog een rekenkundig tekort van € 1,2 miljoen per jaar. Dit wordt in de jaren 2014 en 2015 opgelost door een onttrekking aan de restant-ruimte in de ILG reserve (uitfinanciering ILG). Indien nodig vindt voorfinanciering voor de cofinanciering van agrarisch natuurbeheer plaats uit de reserve cofinanciering Europa.

Reserve algemene doeleinden

Intensivering fietsveiligheid

Zoals in de Voorjaarsnota 2014 is beschreven is een bedrag van € 0,5 miljoen extra beschikbaar voor een intensivering t.b.v. de fietsveiligheid. In deze actualisatie verwerken wij dit voorstel: voor 2014 € 100.000,-- en voor de jaren 2015 en 2016 € 200.000,--. De dekking komt uit de inzet van het rekeningresultaat 2013.

Reserve Erica - Ter Apel/ ILG subsidie

De in deze actualisatie geraamde laatste termijn van € 922.130,-- inzake de ILG subsidie voor de vaarweg Erica – Ter Apel komt ten gunste van de reserve, waardoor de begrote bijdrage naar beneden kan worden bijgesteld.

Reserve Financieringsfonds Drenthe

MKB Fonds Drenthe

In 2014 een bedrag van € 13 miljoen uitbetaald t.b.v. het MKB Fonds Drenthe. Wij stellen voor dit bedrag nu in de begroting op te nemen en te dekken uit de reserve.

Reserve provinciaal aandeel ILG/Uitfinanciering, grondverkoop e.d.

De mutaties in de ramingen van de uitfinanciering, grondverkoop, bijdragen provincies (grond voor grond) worden ook gemuteerd in de reserve ILG. Het betreft minder bijdragen vanuit de reserve in de jaren 2014 (€ 4.706.262,--) en 2016 (€ 4.322.732,-) en hogere bijdragen voor de jaren 2015 (€ 3.876.091,--) en 2017 (3.815.840,--).

Reserve RSP

Overeenkomst beëindiging samenwerking RSP Bereikbaarheid Assen

Op 16 april 2014 hebben uw Staten ingestemd met de overeenkomst beëindiging samenwerking RSP "Bereikbaarheid Assen". In de zogenaamde salderingsafspraken met de gemeente Assen worden de bijdragen van de gemeente Assen en de provincie met elkaar verrekend. Het betreft hier enerzijds de nog te betalen bijdragen van de gemeente Assen aan de provincie (deel Rijksbijdrage RSP ZO Drenthe, € 33,9 miljoen, en bijdrage N33, € 1 miljoen) en anderzijds de nog te betalen bijdragen van de provincie aan de gemeente Assen (provinciale RSP bijdrage art. 1.3, zijnde € 10,6 miljoen, art 2.1/2.2, zijnde € 13,5 miljoen, afdekking RSP risico's, zijnde € 6 miljoen, RSP REP, zijnde € 7 miljoen - zie REP). Conform dit besluit wordt in deze rapportage de meerjarenbegroting gewijzigd. De gevolgen voor de indexatie worden meegenomen in de 2e Bestuursrapportage.

Reserve Vitaal Platteland

Duurzame krimpregeling

In 2014 is voor een duurzame krimpregeling ad € 1.000.000,- beschikbaar. We gaan ervan uit dat in 2014 niet het volledige bedrag wordt ingezet, maar beperkt blijft tot een bedrag van € 200.000,-. € 800.000,- wordt daarom in de Reserve Vitaal Platteland teruggestort. Het resterende bedrag ad € 800.000,- willen we in 2015 inzetten en wordt dan weer aan de reserve onttrokken. Daarnaast hebben we in de voorjaarsnota 2014 aangegeven dat we € 400.000,- extra beschikbaar willen stellen voor de uitvoering van deze regeling. We nemen dit bedrag op in de begroting 2015. De totale bijdrage voor de uitvoering van deze regeling wordt gedekt uit de Reserve Vitaal Platteland.

Reserve Vitaal Platteland

I.v.m. de uitvoering breedband ad € 125.000,- (Statenstuk 2014-612) en de extra uitgaven dorpsinitiatieven ad € 100.000,- (brief 10 september 2013) wordt 225.000,- onttrokken aan de reserve vitaal platteland (zie ook product 7.2).

Reserve Vitaal Platteland

Voorts hebben we in de voorjaarsnota 2014 aangegeven dat we de twee tenders dorpsinitiatieven voor 2014 willen ophogen met € 150.000,- per tender; totaal € 300.000,-.

Reserve voor algemene doeleinden

Intensivering evenementen op het gebied van sport en cultuur

Zoals in de Voorjaarsnota 2014 is beschreven is een bedrag van € 500.000,- extra beschikbaar voor een intensivering t.b.v. evenementen op het gebied van sport en cultuur. Dit is verdeeld in € 250.000,- voor Sportevenementen en € 250.000,- voor Culturele evenementen. De dekking komt uit de inzet van het rekeningresultaat 2013. In deze actualisatie verwerken wij dit voorstel. Enkele grote culturele evenementen zijn in voorbereiding, waarbij de provincie als initiatiefnemer en/of als subsidiënt fungeert. Een voorbeeld is de Pauperopera. Het geld dat beschikbaar is gesteld in de Voorjaarsnota zal grotendeels (€ 220.000,-) ingezet worden in 2015. Alleen voor de opmaat naar de Pauperopera (concert NNO in Veenhuizen) is de uitvoering in 2014 voor € 30.000,-.

Reserve voor algemene doeleinden

Intensivering evenementen op het gebied van sport en cultuur.

Zoals in de Voorjaarsnota 2014 is beschreven is een bedrag van € 500.000,- extra beschikbaar voor een intensivering t.b.v. evenementen op het gebied van sport en cultuur. Dit is verdeeld in € 250.000,- voor Sportevenementen en € 250.000,- voor Culturele evenementen. In deze actualisatie verwerken wij dit voorstel. We zetten in op het genereren van meer economische en maatschappelijke spin-off met onze inzet op een aantal (top)sportevenementen. Onze inzet wordt geformuleerd in de provinciale (top)sportevenementenambitiekalender 2015-2020. Het geld dat beschikbaar is gesteld in de Voorjaarsnota zal volledig ingezet worden in 2015. De dekking komt uit de inzet van het rekeningresultaat 2013.

Risicoreserve

Overeenkomst beëindiging samenwerking RSP Bereikbaarheid Assen

Op 16 april 2014 hebben uw Staten ingestemd met de overeenkomst beëindiging samenwerking RSP "Bereikbaarheid Assen" en ingestemd met het eenmalig beschikbaar stellen van € 6 miljoen aan de gemeente Assen uit de risicoreserve ter compensatie van de huidige projectrisico's, zoals BTW-afroaming en inwendigtaakstelling (Statenstuk 2014-615).

Baten restpost	Aantal (2014)	-25.199	0	0	0
	2				

Lasten na wijziging	66.860.823	51.664.660	59.876.891	54.618.389
Baten na wijziging	-225.272.242	-185.187.671	-200.249.729	-189.040.822
Saldo na wijziging	-158.411.419	-133.523.011	-140.372.838	-134.422.433

Bijlage 2, Afwijkingen met betrekking tot investeringen

6331102 Incidentmanagement op de N34, N381 en N372

Het investeringsproject incidentmanagement is gerealiseerd. Dit is goedkoper uitgevallen waardoor een krediet van € 86.000,- kan vrijvallen en de kapitaallasten in de Meerjarenbegroting 2015 bijgesteld kunnen worden.

6331104 Zoutloods

Tijdens de eerste fase van de bouw van de nieuwbouw wegensteunpunt bleek dat er fors meer verontreinigde grond moest worden verwijderd dan uit het vooronderzoek mocht worden verondersteld. Dit gold zowel voor het provinciale terrein als voor het terrein van Rijkswaterstaat. Voortvloeiend uit deze bodemsanering zijn bijkomende noodzakelijke werkzaamheden uitgevoerd en extra maatregelen getroffen ter voorkoming van toekomstige verontreinigingen. Doordat er maar twee deelnemers zijn i.p.v. de voorziene drie is de zoutloods kleiner geworden. De uiteindelijke meerkosten voor het provinciale deel betreffen € 116.000,-. De totale investering wordt begroot op € 4.621.000,- en de bijdrage van Rijkswaterstaat op € 2.505.000,-. Wij stellen daarom voor het Krediet af te ramen met € 1.879.000,- en in begrote inkomsten met € 1.995.000,- te verlagen. Wij stellen voor om deze extra last die afgeschreven gaat worden in 50 jaar op te vangen binnen programma 2 en te verwerken in de Meerjarenbegroting 2015.

6331107 Vervanging N371-40750 Pijlebrug draaibrug uit 1922

Dit project - vervanging van de Pijlebrug - hangt nauw samen met Investeringsproject 63071546 De N371 Reconstructie infra Pijlebrug. We verzoeken zowel de baten als de lasten op te hogen met € 240.000,-. Het betreft hier een BDU bijdrage die is toegekend wegens de aanleg van verkeersvoorzieningen. Het totale budget bedraagt hierdoor € 1.560.000,-, dit heeft verder geen financiële consequenties.

6331119 Vervanging VHV-49010 Hoolbrug draaibrug uit 1920

Deze werkzaamheden voor de vervanging van de brug starten in 2015. De kosten hiervoor worden geraamd op 250.000,-, daarom verzoeken wij u het budget bij te stellen tot dit bedrag en het krediet dat dan beschikbaar komt ad € 300.000,- in te zetten voor vervanging Brug Wapscherveensche Aa. In het kader van herbeoordeling van de kunstwerken zijn door de provincie Drenthe de (vaste) kunstwerken getoetst op hun constructieve veiligheid. Gezien de aangetroffen schadebeelden in de vorm van scheurvorming aan de onderzijde van het dek -doorlopend voorbij de wapening. Concluderen wij dat er sprake is van onaanvaardbare risico's. Gezien het bouwjaar van de brug 1954 stellen we voor de gehele brug te vervangen. De kosten ramen we op € 300.000,-.

6331302 Vervanging N382-0845 Brug De Heege

Oorspronkelijk was de vervanging van de Brug de Heege en Fietsbrug Andersche diep een gecombineerd project. Voor een goed inzicht stellen we voor 6331302 Brug de Heege weer apart in de administratie op te nemen. Wij stellen daarom voor € 42.500,- te verschuiven naar het krediet 6331301 Fietsbrug Andersche diep. Daarnaast stellen wij voor het krediet voor brug de Heege af te ramen met € 326.250,- en deze gelden beschikbaar te stellen voor de vervanging van de sluisdeuren Sluis De Punt deur vervangen NWK-16710 voor € 152.500 en sluisdeuren Vries voor een bedrag van € 152.000,-. Omdat het vaartraject Groningen-Assen wordt gereed gemaakt voor Bediening op afstand.