

Bestuursrapportage 2010-II

Bijlage 4

De bestuursrapportage 2010-II bestaat uit twee onderdelen:

- A. Afwijkingenrapportage, inclusief bijlage 4a overzicht van afwijkingen op beleidsprestaties;
- B. Voortgangsrapportages, inclusief bijlagen 4b Overzicht i-projecten I-agenda 2010 en 4c Investeringschema.

Samenvatting uitkomsten Burap-II en actualisering begrotingsuitvoering

tabel		2010-2015
I.	Financiële consequenties van beleidsvoorstellen Burap 2010-II (per saldo aframing)	-1.789
VIII.	Financieel administratieve aanpassingen (per saldo een aframing)	-729
	Indexering omroepbudget 2011 (verlaging)	-132
	Rentelasten € 1,5 mln investeringskrediet groundbank De Beerze (zie H5 onder e)	315
	Totaal uitkomsten: budgettair voordeel van € 2,3 mln (zie H5)	-2.335

A. Afwijkingenrapportage

De Bestuursrapportage is sinds 2009 voornamelijk een afwijkingenrapportage. Dat wil zeggen dat er minder over de inhoudelijke voortgang wordt gerapporteerd, maar daar waar afwijkingen (als gevolg van uitstel, vertraging of afstel) worden geconstateerd, informeren wij PS over de consequenties en de te nemen maatregelen.

In bijlage 4a wordt een overzicht gegeven van deze afwijkingen en consequenties met betrekking tot de beleidsprestaties uit de programmabegroting 2010. In onderstaande tabellen wordt een overzicht gegeven van de financiële impact van de afwijkingen:

I. Totaal financiële consequenties als gevolg van beleidsvoorstellen Bestuursrapportage

Bedragen x € 1.000	2010	2011	2012	2013	2014	2015	TOTAAL
II. Overhevelingen	-7.998	5.719	2.279				0
III. Uitgaven t.l.v. reserves	4.758	7.167	5.771	5.870	492	1.292	25.350
IIIa Onttrekking uit reserve	-4.758	-7.167	-5.771	-5.870	-492	-1.292	-25.350
IV. Extra inkomsten van derden	-6.018	-3.860		-3.050			-11.028
IVa Uitgaven t.l.v. ink. van derden	5.997	3.860		3.050			11.007
V. Verschuiven tussen productgr.	0	0	0	0			0
VI. Knelpunten en dekking	-429	324	45	55	5		0
VII. Overige financiële voorstellen	-1.125	-659	23	20	-13	-14	-1.768
Consequenties Burap 2010-II	-9.573	5.384	2.347	75	-8	-14	-1.789

Hieronder geven wij een verdere specificatie en toelichting op de bovengenoemde consequenties. Voor het overgrote deel betreffen het verschuivingen tussen jaren binnen de programma's met een budgettair neutraal karakter. De totale financiële consequentie over de jaren 2010–2015 bedraagt afgerond € 1,8 mln voordelig.

II. Overhevelingen

Bedragen x € 1.000		2010	2011	2012
a.	Overhevelingen van 2010 naar volgende jaren	-9.201	6.922	2.279
b.	Overhevelingen van 2011 naar 2010	1.203	-1.203	-
		-7.998	5.719	2.279

Overhevelingen zijn budgettaire verschuivingen tussen jaren en worden over het algemeen veroorzaakt door vertragingen in de uitvoering, waarvan de prestatie en de bijbehorende juridische verplichting naar latere jaren verschuiven (zie tabel Ia). In 2010 worden er ook prestaties eerder gerealiseerd dan verwacht. Hiertoe worden er middelen uit 2011 verschoven naar 2010 (zie tabel Ib). De voorgestelde overhevelingen passen binnen de spelregels die hiervoor zijn vastgesteld bij de najaarsbrief 2009.

Ia. Overhevelingen van 2010 naar 2011 en 2012

Bedragen x € 1.000		2010	2011	2012
1	01.01 Bestuur, CdK en Griffie	- 250	800	
2	02.90 Provinciaal verkeers - en vervoersplan	- 130	- 149	279
3	06.01 Beroepsbevolking met talent voor ondernemerschap	-500	500	
4	06.02 Brabant bruist	-2.000		2.000
5	06.03 Schone, slimme en concurrerende economie	-2.190	2.190	
6	07.01 Samenleving	- 650	750	
7	07.03 Cultuur en sport	-2.377	2.300	
8	90.04 Gemeenschappelijke diensten	- 1.050	500	
-	Overige	-54	31	
		- 9.201	6.922	2.279

1. In aanloop van het programma “Verbindend Brabant” was nog onvoldoende duidelijk wat de kosten in 2011 zouden zijn en er was derhalve een zeer beperkt bedrag geraamd. Inmiddels is het programmaplan Verbindend Brabant voor 2011 opgesteld waaruit een raming van € 870.000 volgt. Naast het reeds beschikbare budget in 2011 van € 70.000 is een overheveling nodig van € 250.000 uit 2010 en vanuit 90.04 een overheveling van € 550.000.
2. In het kader van “Anders betalen voor mobiliteit”-Spitsmijden zijn er juridische verplichtingen aangegaan ten laste van 2012, maar is er in dat jaar onvoldoende budget beschikbaar, zodat middelen uit 2010 en 2011 worden overgeheveld.
3. Voor ‘flexibele en goed opgeleide beroepsbevolking’ zal een bedrag van € 0,5 mln resteren aan het eind van 2010. Voor dit bedrag zijn in 2011 wel reeds verplichtingen aangegaan, die niet vanuit het beschikbare budget in 2011 kunnen worden gedekt.
4. Op basis van het design& construct contract voor de “Internationale School” zal de realisatie pas in 2012 vallen. De start van het project heeft al wel plaatsgevonden. Overheveling van middelen van 2010 naar 2012 is dus noodzakelijk.
5. Het resterende budget dit jaar voor ‘Schoon rijden’ bedraagt ongeveer € 1,8 mln. Dit is benodigd in 2011. Omdat de subsidieregeling pas medio 2010 is gestart, is de doorlooptijd van het project met een 1 jaar verlengd. Daarnaast is voor het project Vossenbergh Tilburg een bedrag van € 1,5 mln gereserveerd. Door vertraging in het project dient van de in 2010 gereserveerde middelen € 0,4 mln overgeheveld te worden naar 2011.

6. Om in 2011 aan de juridische verplichtingen te kunnen voldoen die verbonden zijn aan de subsidieregelingen 'leefbaarheid middelgrote gemeenten Noord-Brabant 2009-2010' en 'leefbaarheid wijkprojecten Noord-Brabant 2009-2010' moet budget 2010 worden overgeheveld naar 2011. Daarbij wordt rekening gehouden met benodigd werkbudget in 2011. Een bedrag van € 100.000 vanuit 07.03 en 07.04 wordt overgeheveld naar 07.01.
7. Op 20 november 2009 hebben Provinciale Staten de begroting 2010 vastgesteld. Op basis van de destijds ingediende amendementen hebben PS besloten voor de ontwikkeling en uitvoering van projecten zoals uit de Provinciale Bouwsteen "Cultuur schept ruimte", het college op te dragen € 3,4 mln te reserveren voor BCH 2018. Dit bedrag is vervolgens in zijn geheel in de Begroting 2010 opgenomen, terwijl dit over de jaren 2010 en 2011 verdeeld had moeten worden.
8. In 2010 wordt eerst een pilot van het project 'document managementsysteem (IDOC's)' uitgevoerd, die vervolgens moet leiden tot het breed uitrollen in de organisatie. Hierdoor valt een deel van de kosten in 2011.

IIb. Overhevelingen van 2011 naar 2010

Bedragen x € 1.000		2010	2011
1	07.01 Samenleving	212	- 212
2	07.03 Cultuur en sport	411	- 411
3	09.01 Zonering landelijk gebied	580	-580
		1.203	- 1.203

1. Met betrekking tot 'Slimme Zorg' is in 2009 de 1^e tranche en in 2010 de 2^e tranche verleend. Om aan de verplichtingen in 2010 te kunnen voldoen en daarnaast ook de beschikking te hebben over voldoende werkbudget in 2010 is een overheveling van 2011 naar 2010 noodzakelijk.
2. Het budget voor innovatie van gemeentelijke depots bodemvondsten (totaal € 500.000) dat bij Najaarsbrief 2008 beschikbaar is gesteld, is in 2011 begroot. In 2010 is echter al subsidie verleend en is de prestatie voor een bedrag van € 125.000 geleverd. Uitvoering in het kader van museumbeleid gaat sneller dan verwacht. Hiervoor dient € 286.000 worden overgeheveld van 2011 naar 2010.
3. Middelen voor de realisatie van Landbouwonwikkelingsgebieden (LOG's) waren bij Najaarsbrief 2009 doorgeschoven naar 2011. Nu blijkt dat we toch prestaties en uitgaven realiseren in 2010.

III. Mutaties t.l.v. reserves

Bedragen x € 1.000	2010	2011	2012	2013	2014	2015	TOTAAL
Extra uitgaven	14.891	15.217	5.771	5.903	525	1.325	43.633
Lagere uitgaven	-/-10.133	-/- 8.050		-/- 33	-/- 33	-/- 33	-/-18.283
Per saldo mutatie reserve	4.758	7.167	5.771	5.870	492	1.292	25.350

De mutaties ten laste van reserves zijn per definitie budgettair neutraal. Bij de Voorjaarsnota (eerste bestuursrapportage) vindt een uitgebreide doorlichting van alle reserves en voorzieningen plaats. Uitgaven die ten laste van de reserves plaatsvinden kenmerken zich bij uitstek als 'lastig te plannen'.

Ook bij de tweede bestuursrapportage vinden er aanpassingen plaats in de uitgaven, die gesplitst zijn in enerzijds lagere uitgaven en anderzijds hogere uitgaven. Per saldo gaat het om een toename van € 25,35 mln aan hogere uitgaven die gedekt worden door reserves. Hiervoor zijn twee oorzaken:

- In de periode 2010 – 2015 wordt € 22,3 mln geraamd voor 5 projecten in West-Brabant die gedekt worden door de Reserve regionale structuurversterking. In totaal is afgesproken dat de provincie aan maximaal 11 majeure projecten financieel zal bijdragen tot een maximum van € 50 mln. De projecten dienen uiterlijk in 2010 te zijn gestart ('de schop moet in de grond' voor 1 januari 2011), waarbij er uitgaven zijn gedaan die een directe relatie hebben met de voorbereiding van de daadwerkelijke uitvoering, zodanig dat de vooraf afgesproken en geplande prestaties binnen een bepaalde periode worden behaald.

Aan de volgende projecten in West Brabant is inmiddels een bijdrage toegekend:

Bedragen x € 1.000	2010 - 2015
World class maintenance	3.000
Agro-food cluster West – Brabant	3.900
Aanpak fysieke omgeving Bergen op Zoom en Roosendaal	7.000
Dinalog	8.000
Brabantse Wal	450
	22.350

Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij naar commissienotitie BM-0901 d.d. 20 juli 2010. Daarnaast is besloten om € 5 mln in te zetten voor 'leefbaarheid platteland' in West-Brabant

- De jaren 2009 en 2010 waren overgangsjaren voor de jeugdzorg in de financiering van provincies door het Rijk, want het landelijke prognosemodel was nog niet uitgekristalliseerd. Ten tijde van de begrotingsbehandeling 2010 was de prognose voor zorgvraag inmiddels bijgesteld naar € 189 mln. Hiervoor was een bedrag van € 174 mln beschikbaar. Daarnaast was er € 6 mln beschikbaar via 'vooruit ontvangen gelden van het Rijk'. Vervolgens hebben PS bij amendement € 3 mln beschikbaar gesteld aan de zorgaanbieders uit het budget opvoedondersteuning om de verlaging van het budget geleidelijker te laten lopen. Op dat moment resteerde er dus nog een tekort van € 6 mln. Inmiddels is het daadwerkelijke tekort becijferd op € 3 mln, dat onttrokken wordt uit de risicoreserve (afgedekt was € 4 mln).

IV. Inkomsten van derden

Bedragen x € 1.000	2010	2011	2012	2013	2014	2015	TOTAAL
Extra inkomsten	10.568	460					11.028
Minder inkomsten	- 4.550	1.500		3.050			-
Per saldo meer inkomsten	6.018	3.860		3.050			11.028

De provincie verantwoord in de periode 2010–2013 per saldo € 11 mln aan extra inkomsten van derden die verspreid over deze periode tevens tot extra uitgaven leiden, maar per saldo budgettair neutraal zijn voor de provincie.

De belangrijkste onderwerpen zijn:

- € 8 mln Uitkering Jeugdzorg in 2010 en
- € 1,6 mln ontvangen van derden als bijdrage voor de realisatie Station Maarheeze.

Voor het overige betreft het incidentele en éénmalige bijdragen van gemeenten of andere partijen.

V. Verschuiven tussen productgroepen

Bedragen x € 1.000	2010	2011	2012	2013	2014	2015	TOTAAL
06.01 Beroepsbevolking met talent en ondernemerschap		2.120					2.120
06.02 Brabant Bruist	-300	-2.120					-2.420
06.03 Schone, slimme en concurrerende economie	300						300
07.02 Jeugd	-542						-542
07.03 Cultuur en sport	1.828	-78	-80	-81	-82	-84	1.423
07.04 Sociale en culturele ontwikkeling	-1.286	78	80	81	82	84	-881
31.03 Stelposten	-196						-196
90.01 Concernbeleid, advies en control	196						196
Totaal verschuiven tussen productgroepen	0	0	0	0	0	0	0

Het betreft hier verschuivingen – over het algemeen – binnen een programma, maar tussen productgroepen die budgettair neutraal zijn binnen het betreffende begrotingsjaar. Hieronder wordt een korte toelichting gegeven:

- Van 06.02 naar 06.01: Binnen flexibele en goed opgeleide beroepsbevolking ontstaat in 2011 een tekort, als gevolg van bewuste overprogrammering. Voorstel is dit tekort op te vangen binnen het programma Dynamisch Brabant vanuit ‘investeren in optimale bedrijfsomgeving’.
- Van 06.02 naar 06.01: Als gevolg van een herprioritering in 2010 ontstaat er binnen het onderdeel ‘innovatievermogen’ een tekort, welke opgevangen kan worden vanuit het onderdeel ‘branden Brabant als internationaal sterk merk’. Voorstel is om het bedrag in te zetten voor innovatievermogen.
- Van 07.02 naar 07.03: Het innovatiefonds is een 2-jarige subsidieregeling die vanaf 2010 in gebruik is genomen met als doel gedurende langere tijd middelen beschikbaar te stellen ten behoeve van innovatieve projecten in de jeugdzorg. Bij de verdeelronde in 2010 is subsidie over de periode 2010-2011 toegekend. Het budget in 2011 is toereikend. Het resterende bedrag zal bij Cultuur worden ingezet.
- Van 07.04 naar 07.02: Kunstbalie ontvangt subsidie voor steunfunctietaken, dit wordt gedeeltelijk gedekt uit 07.04 aanbesteden steunfunctiestaken.
- Het budget (€ 0,2 mln) van de stelpost “kosten van onderzoeken” in 2010 wordt ingezet voor de extra kosten die dit jaar gemaakt worden voor diverse beleidsonderzoeken en audits in het kader van de bedrijfsvoering.

VI. Knelpunten

Bedragen x € 1.000	2010	2011	2012	2013	2014	TOTAAL
04.02 – 04.06 diversen		335	90	55	5	485
05.02 – ontsnippering	420	105				525
05.02 - soortenbescherming		151				151
	420	591	90	55	5	1.161

VIa. Dekking

Bedragen x € 1.000	2010	2011	2012	2013	2014	TOTAAL
04.01 – 04.06 diversen	-385	-50	-50			-485
03.05 t.b.v. ontsnippering	-55	-50	5			-100
04.01 – 04.06 t.b.v. ontsnippering	-252	-70				-322
05.01 / 05.03 t.b.v. ontsnippering	-103					-103
05.01 – 05.03 t.b.v. soortenbescherming	-54	-97				-151
	-849	-267	-45			-1.161

Via de afwijkingenrapportage worden – met name binnen programma's 03, 04 en 05 – knelpunten in de uitvoering 2010 en 2011 (ontsnippering, soortenbescherming en overige posten) budgettair neutraal (binnen de periode 2010 – 2014) opgelost door binnen deze programma's de huidige (2010) en toekomstige – verwachte - onderbesteding in te zetten.

VII. Overige financiële consequenties

Bedragen x € 1.000	2010	2011	2012	2013	2014	2015	TOTAAL
1. 01.01 Bestuur, Cdk en Griffie	-120						-120
2. 04.10 Handhaving		-115	-63				-178
3. 05.02 Natuur	-700	-300					-1.000
4. 06.03 Schone, slimme en concurrerende economie		-521					-521
5. 06.04 Economie, alg. en uitv.	-288						-288
6. 09.02 Creëren nieuwe landschappen	-170	27	23	20	-13	-14	-127
7. 90.01 Concernbeleid	-1.120	-350					-1.470
8. 90.04 Gemeenschappelijke diensten	-600	-250					-850
9. 90.10 Personeelskosten	1.873	850	63				2.786
	-1.125	-659	23	20	-13	-14	-1.768

In deze tabel zijn de daadwerkelijk per saldo budgettaire afwijkingen opgenomen die tijdens het opstellen van de bestuursrapportage zijn geconstateerd.

Toelichting:

1. In 2010 zijn meer pensioenrechten van nieuwe gedeputeerden ontvangen dan aan ex-gedeputeerden overgedragen (zie ook financiële begroting: verplichtingen inzake pensioenen van (voormalig) gedeputeerden).
2. Conform de eerdere besluitvorming zal het feitelijke toezicht worden uitgevoerd door toezichthouders, werkzaam bij de regionale milieudiensten. De uitbesteding hiervan zal plaatsvinden via de bestaande raamcontracten. Voor het optreden tegen overtredingen is tijdelijk provinciale capaciteit vereist van 1,6 fte in 2011 en 0,9 fte in 2012. Dit is inclusief de al bij de voorjaarsnota genoemde tijdelijke capaciteit welke technisch nog niet was verwerkt (te weten in 2010: 0,8 fte; in 2011: 0,7 fte).
3. Ten behoeve van het instellen van de “Grondbank De Beerze” worden bij bestuursakkoord beschikbaar gestelde middelen ingezet (verwerkt bij de actualisering van programmalasten tabel IV, regel 4).
4. Het betreft hier de rente-inkomsten van leningen die in het kader van kredietcrisismaatregelen zijn verstrekt aan MKB-bedrijven. In de loop van 2009 en 2010 is ruim € 8 mln aan leningen verstrekt. Een bedrag van € 16 mln is verplicht.
5. De provincie gaat een organisatie-eenheid in richten voor de ondersteuning aandeelhouders deelneming voormalig Essent. De kosten hiervan worden voor éénderde deel door de provincie gedragen en voor tweederde door de andere aandeelhouders. Één en ander leidt tot een uitbreiding van de tijdelijke formatie van 5,4 fte in 2010 en 4,6 fte in 2011 (zie ook onder 9).
6. Zie (3) wordt ook een budget van € 0,2 mln ingezet en daarnaast worden hier de structurele uitvoeringskosten en –inkomsten die daarmee gepaard gaan geraamd.
7. Interne compensatie van hogere personeelskosten als gevolg van o.a. specifieke leeftijdsopbouw (veel wettelijke uitloopschalen op basis van lange dienstverbanden).

VIII. Financieel administratief technische aanpassingen

Bedragen x € 1.000	2010	2011	2012	2013	2014	2015	TOTAAL
Totaal resultaat	- 3.491	- 4.323	6.732	307	118	- 72	- 729

Tijdens de 2^e doorlichting in 2010 van het administratieve bestand (als onderdeel van het opstellen van de bestuursrapportage) zijn kleine afwijkingen geconstateerd die leiden tot een per saldo voordelig begrotingsverschil van € 0,7 mln in de periode 2010–2015.

B. Voortgangsrapportages

ICT Projecten

Om structureel meer grip te krijgen op de selectie, sturing en uitvoering van i-projecten is in 2010 een nieuw proces voor project portfolio management ingericht. In de periode september 2009 tot en met januari 2010 is concernbreed het proces doorlopen om de I-agenda 2010 samen te stellen. In dit proces wordt de informatiebehoefte geformuleerd en geprioriteerd. Aan de hand van concernbrede criteria wordt uiteindelijk besloten over de lijst uit te voeren i-projecten.

Bij de realisatie van de I-agenda wordt een informatiebehoefte pas als project opgepakt wanneer deze tegemoet komt aan een relevante en legitieme informatievraag vanuit de organisatie. Deze vraag vertaalt zich in een business case en een plan van aanpak. Dit plan behandelt bijvoorbeeld (kwaliteit van) op te leveren resultaten, beheer, architectuur, planning, capaciteit en budget.

De nieuwe werkwijze heeft er toe geleid dat:

- De onderbouwing van i-projecten is verbeterd. De I-agenda sluit daardoor beter aan bij concernbrede (verander)opgaven.
- Het aantal i-projecten fors is afgenomen: van ruim 150 projecten per jaar naar ongeveer 50 projecten in 2010.
- Geen structurele overschrijding meer van het centrale projectenbudget.
- Projecten worden uitgevoerd met strakkere sturing op tijd, geld en kwaliteit.

In bijlage 4b staat een overzicht van de i-projecten die deel uitmaken van de I-agenda 2010.

Ontwikkelbedrijf en grondaankopen

Gelijktijdig met de Najaarsnota/bestuursrapportage 2010-II wordt er dit jaar voor het eerst en dan ieder jaar een uitgebreide voortgangsrapportage van het Ontwikkelbedrijf aan Provinciale Staten voorgelegd. Deze is als **bijlage II** toegevoegd.

Investeringsschema

In het investeringsschema (zie **bijlage Ic**) zijn de investeringsbijdrage aan derden geëlimineerd als gevolg van het PS-besluit bij de Voorjaarsnota tot balansverkorting. Hierdoor zijn de investeringen ruim € 285 mln lager dan bij de Voorjaarsnota 2010. Daarnaast zijn de investeringskredieten bijgesteld die verband houden met de ombuigingen in het kader van de Agenda van Brabant, wat per saldo resulteert in een verlaging van ruim € 33 mln in de periode 2010–2015.

De verlaging van ruim € 8,4 mln van het investeringskrediet met betrekking tot de verbouwing van het Noord-Brabants Museum wordt veroorzaakt door twee redenen:

- bijdrage van de gemeente Den Bosch van € 2,3 mln;
- technische aanpassing van een per abuis dubbel opgenomen krediet in 2009 van € 6,1 mln.