

Statenvoorstel 87/20 A

Voorgestelde behandeling

Agendavergadering :

PS-vergadering : *Wordt ingevuld door de griffie*

Onderwerp

4e (slot) begrotingswijziging 2020 en 1e begrotingswijziging 2021

Datum

16 november 2020

Documentnummer

GS: 4786750

PS: 4793236

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant

Samenvatting

De begroting 2020 is op 8 november 2019 door Provinciale Staten vastgesteld. Sinds het vaststellen van de begroting 2020 zijn door PS drie begrotingswijzigingen vastgesteld, te weten:

- 1e wijziging 2020 - Slotwijziging 2019/1e wijziging 2020 (PS 63/19);
- 2e wijziging 2020 - Bestuursrapportage I-2020 (PS 48/20);
- 3e wijziging 2020 - Bestuursrapportage II-2020 (PS 72/20).

De voorliggende 4e wijziging van de begroting 2020 is tevens de slotwijziging van 2020 en is bedoeld om PS over de laatste ontwikkelingen van het begrotingsjaar te informeren en de ramingen in de begroting te actualiseren.

Centrale doelstelling van de slotwijziging is het voorkomen van onrechtmatigheden in de jaarrekening. De financiële mutaties die in de slotwijziging zijn verwerkt bevatten geen nieuw beleid. Een deel van de in de slotwijziging verwerkte wijzigingen is reeds in de bestuursrapportage aangekondigd. Naast mutaties die betrekking hebben op het voorkomen van de onrechtmatigheden in de jaarrekening zijn in de slotwijziging effecten van eerdere besluitvorming van PS verwerkt. Mutaties die voortvloeien uit de vaststelling van Begroting 2021 zijn als een afzonderlijke categorie gepresenteerd in deze Slotwijziging.

De categorieën van de in de voorliggende slotwijziging verwerkte wijzigingen zijn verder in dit statenvoorstel opgesomd en toegelicht.

De effecten van deze slotwijziging van 2020 die hun doorwerking hebben naar 2021 zijn verwerkt in de tevens voorliggende 1e wijziging van de begroting 2021. De voorliggende begrotingswijzigingen bevatten geen nieuw beleid.

Datum

16 november 2020

Documentnummer

GS : 4786750

PS : 4793236

Het voorstel

1. vast te stellen de 4e begrotingswijziging 2020 en de 1e begrotingswijziging 2021;
2. vast te stellen het totaaloverzicht van begrotingssubsidies 2020 en de daarin aangegeven subsidiebedragen;
3. in te stellen egalisatiereserve Ontwikkeling bedrijfsvoering.

Aanleiding

In dit statenvoorstel lichten wij de beslispunten naar aanleiding van de 4e begrotingswijziging 2020 en de 1e begrotingswijziging 2021 toe.

Bevoegdheid

Het is de bevoegdheid van Provinciale Staten om begrotingswijzigingen vast te stellen.

Doel

Het centrale doel van de slotwijziging is het voorkomen van de onrechtmatigheden in de jaarrekening. De slotwijziging is de laatste mogelijkheid om de begroting 2020 aan te passen op basis van de actuele realisaties en ontwikkelingen die zich in de tweede helft van het begrotingsjaar hebben voorgedaan. De begrotingswijzigingen die in de slotwijziging zijn verwerkt zijn beleidsarm en vloeien grotendeels voort uit de reeds bij de bestuursrapportages 2020 aangekondigde onzekerheden en eerdere besluitvorming van PS.

Argumenten*1. De 4e begrotingswijziging 2020 en de 1e begrotingswijziging 2021 vaststellen*

De bijgevoegde 4e begrotingswijziging voor het jaar 2020 is de laatste begrotingswijziging voor het lopende begrotingsjaar, die volgt op de door PS op 8 november 2019 vastgestelde begroting 2020. Met deze wijziging samenhangende effecten voor begrotingsjaar 2021 en verder zijn verwerkt in de voorliggende 1e wijziging van de begroting 2021.

De bij deze begrotingswijzigingen voorgestelde bijstellingen van de ramingen van lasten en baten omvatten geen nieuw beleid. De voorstellen vallen uiteen in vijf categorieën en zijn per categorie verder uitgewerkt in de toelichting van de 4e wijziging 2020/1e wijziging 2021.

Deze categorieën betreffen:

- a. Verwerking effecten PS besluit Vaststelling Begroting 2021 (PS 76/20);
- b. Bijstellingen om begrotingsonrechtmatigheden a.g.v. overschrijdingen bij jaarrekening te voorkomen;

- c. Ontwikkelingen/risico's die in de bestuursrapportage waren gemeld en nu aanleiding zijn tot het bijstellen van de begroting;
- d. Bijstellingen n.a.v. eerdere besluitvorming PS m.u.v. vaststelling Begroting 2021
- e. Administratief technische bijstellingen.

Datum
16 november 2020

Documentnummer
GS : 4786750
PS : 4793236

Ad a) Verwerking effecten PS besluit Vaststelling Begroting 2021 (PS 76/20)

In de [Begroting 2021](#) hebben we een aantal knelpunten en kansen geïnventariseerd, waarvoor we aan uw Staten voorstellen hebben voorgelegd om er extra budgetten beschikbaar voor te stellen. Deze voorstellen zijn in de onderstaande tabel opgenomen:

Onderwerp	Bedrag t.l.v. knelpuntenbuffer (2020-2023)	Bedrag t.l.v. structurele vrije begrotingsruimte vanaf 2024
Opwerken investeringsbenadering Corona samen met B5 en M7 (2021)	Max. € 1,00 mln	-
Overbrugging transitie BOM (2021)	Max. € 1,00 mln	-
Capaciteit en programmabudget stikstof (2021)	Max. € 5,70 mln	-
Capaciteit Landbouw en Voedsel (2021)	€ 1,46 mln	-
Capaciteit Energie (2021)	€ 2,24 mln	-
Provinciale bijdrage nationaal designmuseum/futurelab	€ 1,00 mln	-
Oplossen knelpunten organisatie: basis op orde (2021-2023)	Max. € 8,00 mln	€ 2,37 mln
Totaal	€ 20,4 mln	€ 2,37 mln
Onderwerp	Bedrag t.l.v. gereserveerde BA-middelen Economie	
Capaciteit Circulaire economie	€ 0,56 mln	

De financiële effecten van deze voorstellen zijn verwerkt in de voorliggende begrotingswijzigingen.

Ad b). Bijstellingen om begrotingsonrechtmatigheden a.g.v. overschrijdingen bij jaarrekening te voorkomen

Deze mutaties zijn bedoeld om overschrijding van lasten in de jaarrekening te voorkomen. Belangrijke maatstaf voor het opnemen van deze bijstellingen is het beleidsarme karakter van deze mutaties. De overschrijdingen hebben betrekking op de uitgaven die voorzien waren binnen de door uw Staten vastgestelde begroting en bevatten geen nieuw beleid.

De bijstellingen die binnen deze categorie zijn gemaakt hebben betrekking op:

1. Uitgaven omgevingsdiensten (€ 0,9 mln) t.l.v. reserve VTH
2. Schade-uitkeringen Faunafonds (€ 0,2 mln) t.l.v. reserve N&O;
Faunabeheer/Natuurwet
3. Middelen amendement Hoogland (€ 0,4 mln) t.l.v. reserve Verkeer en Vervoer
4. Hogere bestedingen RUP (€ 0,75 mln) t.l.v. reserve Verkeer & Vervoer
5. Begrotingssubsidie MCA (€ 0,55 mln) t.l.v. reserve Verkeer & Vervoer

Datum

16 november 2020

Documentnummer

GS : 4786750

PS : 4793236

Ad c) Ontwikkelingen/risico's die in de bestuursrapportage waren gemeld en nu aanleiding zijn tot het bijstellen van de begroting

In de bestuursrapportage zijn ontwikkelingen en onzekerheden geschetst die tot afwijkende uitvoering kunnen leiden. In verband hiermee worden de volgende bijstellingen nog aan u voorgelegd:

1. Actualisatie raming Brabantstad (€ 0,03 mln)
2. Aanpassing raming RO en Werklocaties (€ - 1,5 mln)
3. Actualisatie NNB (€ 3,1 mln lasten en € 1,9 mln batens)
4. 1ste wijziging regeling Uitvoering Stimuleringskader Landschap (€ 0,3 mln)
5. Projecten Innovatie (€ - 0,8 mln)
6. Doorschuiven middelen Energie (€ - 2,8 mln)
7. Coronasteun Cultuur (€ - 1,3 mln)
8. Uitgaven Erfgoed (€ - 1,3 mln)
9. Uitgaven Sport (€ - 0,7 mln)
10. Uitgaven Water en Bodem t.l.v. reserve Deltaprogramma (€ - 0,6 mln)

Ad d) Bijstellingen n.a.v. eerdere besluitvorming PS m.u.v. vaststelling Begroting 2021

Binnen deze categorie worden financiële effecten van eerdere besluitvorming PS verwerkt in de begroting. Het gaat hier zowel om mutaties naar aanleiding van de eerdere besluitvorming PS, als bijstellingen n.a.v. aan uw Staten voorgelegde statenmededelingen.

Binnen deze categorie zijn de volgende mutaties verwerkt:

1. Kind & Democratie (€ 0,04 mln)
2. Bijdrage Zeeland (€ 1,4 mln in begrotingsjaren 2021 en 2022)
3. PS budgetten (€ 0,3 mln)
4. Agrofood High Tech. Slimmer Telen/Autonome Akker (€ 0,6 mln)
5. Verwerking Statenmededeling inzet Landbouw 2021 (€ 2,4 mln)
6. Inzet Samenleving 2022 (€ 2,85 mln)
7. Reserve Beleidskader Economie 2030 (€ 69 mln)
8. Bestuursakkoordmiddelen Mobiliteit (€ 27,5 mln)

Ad e) Administratief technische bijstellingen

Bijstellingen binnen deze categorie zijn in te delen in de volgende groepen:

- Verwerking van Septembercirculaire
- Verwerking bijdragen van derden
- Omzetting DU-uitkeringen in SPUKS (zie toelichting hieronder)
- Lagere vaststelling subsidies
- Administratieve correcties.

In 2020 is door het Rijk een traject in gang gezet om diverse rijksuitkeringen om te zetten naar specifieke uitkeringen die volgens een door het rijk voorgeschreven bijlage en expliciet gecontroleerd door de accountant bij de jaarrekening moeten worden verantwoord, de zogenaamde Single information Single audit verantwoording. Het gaat daarbij zowel om omzetting van decentralisatie-uitkeringen via het provinciefonds naar specifieke uitkeringen, als om omzetting van incidentele rijksuitkeringen naar specifieke uitkeringen.

Voor specifieke uitkeringen geldt dat de raming in de begroting anders verloopt dan bij incidentele of decentralisatie-uitkeringen. De hieruit voortvloeiende bijstellingen van de begroting hebben geen budgettair effect. Het betreft of verschuivingen over de jaarschijven dan wel budgettair neutrale aanpassing zowel aan de lasten als aan de baten kant.

In deze slotwijziging is al zo goed mogelijk rekening gehouden met die gewijzigde ramingen als gevolg van de omzetting door het rijk. Echter het proces van omzetting naar nieuwe specifieke uitkeringen is nog niet afgerond en loopt ook in november nog door bij het rijk.

Wij houden er rekening mee dat de daadwerkelijke bedragen die in de begroting c.q. jaarrekening moeten worden opgenomen nog tot bijstellingen kunnen leiden.

In deze slotwijziging zijn tevens mutaties verwerkt n.a.v. lagere vaststelling van subsidies. In de voorliggende slotwijziging zijn nog niet alle afwikkelingsverschillen verwerkt. In de laatste weken van 2020 lager vastgestelde subsidies worden in de jaarrekening 2020 verwerkt.

2. Het totaaloverzicht van begrotingssubsidies 2020 en de daarin aangegeven subsidiebedragen vaststellen

In het kader van de Algemene Wet Bestuursrecht wordt aan PS een lijst met begrotingssubsidies ter vaststelling voorgelegd. Gedurende het jaar worden begrotingssubsidies verleend. Bij de bestuursrapportage 2020 (PS 72/20) is voor het laatst aan PS een vast te stellen lijst met begrotingssubsidies voorgelegd. Deze lijst wordt nu bij gelegenheid van de slotwijziging aangevuld en geactualiseerd.

3. Egalisatiereserve Ontwikkeling bedrijfsvoering instellen

We stellen voor een reserve Ontwikkeling bedrijfsvoering in de stellen. Deze reserve heeft de functie van een egalisatiereserve en is bedoeld om bestedingen in het kader van de ontwikkeling van de bedrijfsvoering, organisatieontwikkeling, ICT-systemen en processen, tijd- en plaatsbewust werken en Huis voor Brabant af te dekken. Inzet is gericht op de toekomstbestendige bedrijfsvoering. Instelling en inzet van deze reserve is nader toegelicht in de [statenmededeling Toekomstbestendige organisatie](#).

Financiën

Financiële effecten van de bijstellingen zijn weergegeven in de voorliggende 4^e begrotingswijziging 2020 en 1^e begrotingswijziging 2021.

Datum

16 november 2020

Documentnummer

GS : 4786750

PS : 4793236

Naar aanleiding van mutaties in deze begrotingswijziging wordt de begroting 2020 met € 76 mln. en begroting 2021 met €63 mln. opgehoogd. In de tabel hieronder is het effect van de bijstellingen per categorie weergegeven op de begroting 2020 en 2021.

Datum

16 november 2020

Documentnummer

GS : 4786750

PS : 4793236

Categorie bijstellingen	Effect op begroting 2020	Effect op begroting 2021
Verwerking effecten PS besluit Vaststelling Begroting 2021 (PS 76/20)	€ 7,9 mln	€ 5,6 mln
Bijstellingen om begrotingsonrechtmatigheden a.g.v. overschrijdingen bij jaarrekening te voorkomen	€ 2,8 mln	€ - 0,5 mln
Ontwikkelingen/risico's die in de bestuursrapportage waren gemeld en nu aanleiding zijn tot het bijstellen van de begroting	€ - 13,3 mln	€ 19,3 mln
Bijstellingen n.a.v. eerdere besluitvorming PS m.u.v. vaststelling Begroting 2021	€ 58 mln	
Administratief technische bijstellingen	€ 20,3 mln	€ 38,8 mln

Klimaat

n.v.t.

Europese en internationale zaken

n.v.t.

Bijlagen

1. 4 e (slot)wijziging begroting 2020
2. 1e begrotingswijziging 2021
3. Toelichting op de 4e (slot) begrotingswijziging 2020 en de 1e begrotingswijziging 2021 (de beide begrotingswijzigingen zijn opgenomen als bijlagen 1 en 2 bij het ontwerpbesluit).
4. Totaaloverzicht begrotingssubsidies 2020
5. Instellingsbesluit Reserve Ontwikkeling bedrijfsvoering

Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant,

de voorzitter,

de secretaris,

Datum

16 november 2020

Documentnummer

GS : 4786750

PS : 4793236

mr. I.R. Adema

drs. M.J.A. van Bijnen MBA

Programmamanager: de heer W. Fijnvandraat, (06) 51 24 52 50,
wfijnvandraat@brabant.nl.

Opdrachtnemer: de heer S.F.P. van den Bighelaar, 0620253040,
sbighelaar@brabant.nl.