



Onderwerp
Zomernota 2019

Gedeputeerde Staten stellen voor

1. Beslispunten
 1. De Zomernota 2019 vast te stellen;
 2. Het (netto) nadelig saldo van de Zomernota 2019 van € 2.749.000 te dekken ten laste van het oormerk IBP binnen de stelpost Nieuw Beleid;
 3. De met de Zomernota 2019 samenhangende 10^e wijziging van de Programmabegroting 2019 vast te stellen;
 4. Het bruto raamkrediet investeringen wegen te verhogen met € 1.146.000 tot € 34.540.000 en het bruto raamkrediet niet jaarlijks onderhoud wegen te verhogen met € 894.000 tot € 12.727.000;
 5. Gedeputeerde Staten mandateren om, zo nodig, technische begrotingswijzigingen in 2019 vast te stellen die noodzakelijk zijn als gevolg van de nadere (BBV)regelgeving met betrekking tot de verantwoording c.q. toerekening van subsidies over verschillende begrotingsjaren.
2. Doelstelling programmabegroting
Een degelijk en solide financieel beleid zodanig dat er jaarlijks een sluitende begroting wordt aangeboden en dat onze reserves op een verantwoord niveau blijven.
3. Eerdere behandeling
Uw Staten hebben in november 2018 de Programmabegroting 2019 vastgesteld. Via deze Zomernota 2019 rapporteren wij over de uitvoering van de Programmabegroting 2019. Conform de Financiële verordening 2018 is dit de enige integrale tussentijdse (afwijkingen)rapportage over de begrotingsuitvoering en wordt deze voor het zomerreces aan u ter besluitvorming voorgelegd.
4. Bevoegdheden PS en doel behandeling
De Zomernota maakt onderdeel uit van de reguliere P8tC cyclus en is een afwijkingenrapportage (inhoudelijk en financieel) met betrekking tot de uitvoering van de Programmabegroting 2019 met als peilmoment begin mei 2019. Er hebben zich echter eind mei een tweetal ontwikkelingen voorgedaan met een substantiële financiële impact. Het betreft hier de administratieve verhuizing van het autoleasebedrijf Athlon en het verschijnen van de meicirculaire 2019. Wij hebben ervoor gekozen deze effecten mee te nemen in deze Zomernota om een zo actueel mogelijk beeld te schetsen.
In de Zomernota worden zich voordoende afwijkingen gerapporteerd over onder meer de uit te voeren activiteiten en de daarbij in te zetten middelen. Het vaststellen van de hieruit voortvloeiende 10^e begrotingswijziging 2019 is een bevoegdheid van uw Staten. Dit geldt eveneens voor de beschikbaarstelling van kredieten, waarvoor deze Zomernota voorstellen bevat.
5. Verdere behandeling PS
n.v.t.

Provinciale Staten
10 juli 2019

Agendapunt

Lelystad
11 juni 2019

Registratienummer
2409345

Afdeling/Bureau
MO

Portefeuillehouder
Hofstra, H.J.

Routing

Integrale commissie:
19 juni 2019

6. Korte toelichting op voorstel

Beeld op hoofdlijnen

In deze Zomernota 2019 worden onder meer afwijkingen gerapporteerd met betrekking tot uit te voeren activiteiten en in te zetten middelen. Zo vroeg in het jaar is er slechts in beperkte mate sprake van voorzienbare achterblijvende uitvoering van beleidsvoornemens. Wel zijn we eind mei geconfronteerd met het (administratieve) vertrek van autoleasebedrijf Athlon uit onze provincie, wat nadelige financiële gevolgen heeft voor 2019 en volgende jaren. De verhuizing is vooral een administratieve verhuizing. De vloot van auto's en de daarbij behorende taken blijven in Almere. Deze verhuizing heeft een nadelige impact op de provinciale begroting, maar nauwelijks directe maatschappelijke gevolgen. De verhuizing van directie en een deel van de staf naar Schiphol heeft beperkte impact voor Flevoland. Het betreft grotendeels een groep werknemers die veelal buiten Flevoland wonen.

Daarnaast is op 31 mei jl. de meicirculaire Provinciefonds verschenen, die nadelige financiële effecten heeft voor de provinciale begroting.

Voorts zien we de noodzaak om op een aantal onderdelen van het bestaande beleid extra inspanningen te leveren.

Bijzondere aandacht wordt gevraagd voor de stelpost IBP. In de Programmabegroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022 is binnen de stelpost Nieuw Beleid een afzonderlijk bedrag geoormerkt voor uitgaven die voortvloeien uit het Interbestuurlijk programma (IBP). Voor 2019 gaat het om een bedrag van € 4,9 mln. Op dit moment is daarvan nog geen gebruik gemaakt. Wij stellen voor om een deel van dit bedrag (€ 2,7 mln.) te benutten voor de dekking van het (netto) nadelig saldo van deze Zomernota en het resterende deel (€ 2,2 mln.) toe te voegen aan de reserve strategische projecten, met een tijdelijk oormerk IBP voor de rest van het jaar. Dit oormerk vervalt aan het einde van het jaar als er door uw Staten geen besluiten tot besteding van de middelen voor dit doel 2019 hebben plaatsgevonden en maakt dan onderdeel uit van de ongeoormerkte ruimte binnen de reserve strategische projecten.

In budgettaire zin leiden de voorstellen uit deze Zomernota tot € 0,5 mln. lagere lasten en € 1,6 mln. lagere baten. Daarbij wordt er per saldo voor circa € 1,5 mln. aan middelen toegevoegd aan reserves, zodat er netto sprake is van een nadelig saldo van € 2,6 mln., waarvoor dekking moet worden aangewezen.

Dit nadelige saldo wordt in belangrijke mate veroorzaakt door het nadelige financiële effect van het vertrek van het leasebedrijf en de lagere accressen uit de meicirculaire als gevolg van de nadelige nacalculatie van het accres over 2018. Voor de dekking van het nadelige saldo wordt voorgesteld een beroep te doen op het oormerk IBP binnen de stelpost Nieuw beleid. Het daarop geraamde bedrag voor 2019 bedraagt momenteel € 4,9 mln. Op dit bedrag is nog geen beroep gedaan. Het benutten van deze nog niet geprogrammeerde ruimte past bij het 'beleidloze' karakter van deze Zomernota. Daarbij wordt opgemerkt dat, als gevolg van reeds genomen Statenbesluiten, het huidige geraamde begrotingssaldo 2019 (in de vorm van het ongeoormerkte deel van de stelpost Nieuw Beleid) een tekort kent van circa € 0,1 mln. Dit betekent dat er per saldo een tekort is van € 2,7 mln. dat ten laste van de stelpost Nieuw Beleid, oormerk IBP wordt gebracht.

Hieronder wordt het totaal van de mutaties per programma aangegeven. Daarbij is aangegeven wat het effect is van de mutaties in de baten en lasten op de reserves en op het begrotingssaldo.

| Zomernota 2019 | Lasten 2019 | Baten 2019 | Saldo 2019 |
|---|----------------|---------------|---------------|
| 1 Ruimtelijke ontwikkeling en waterbeleid | 136 | 0 | 136 |
| 2 Landelijk gebied en natuur | 824 | 0 | 824 |
| 3 Economie | 0 | 0 | 0 |
| 4 Cultuur, samenleving en sport | 150 | 0 | 150 |
| 5 Energie, milieu en klimaat | 685 | 0 | 635 |
| 6 Mobiliteit | -462 | 0 | -462 |
| 7 Gebiedsontwikkeling | 46 | 0 | 46 |
| 8 Kwaliteit openbaar bestuur | -1.826 | 1.578 | -248 |
| Saldo lasten en baten (excl. R&V) | -447 | 1.578 | 1.131 |
| Mutatie Reserves | 2.705 | -1.194 | 1.511 |
| Saldo Zomernota 2019 | 2.258 | 384 | 2.642 |

Bedragen x € 1.000; - = voordeel

Doorwerking 2020 e.v. jaren

Deze Zomernota bevat een aantal voorstellen met begrotingseffecten voor de jaren 2020 e.v. Deze effecten zijn verwerkt in de Perspectiefnota 2020-2023.

7. Beoogd effect
Provinciale Staten te informeren over afwijkingen bij de uitvoering van de Programmabegroting 2019 en de begrotingsramingen voor 2019 aan te laten passen aan de actuele inzichten.
8. Argumenten
1.1 Provinciale Staten stellen de documenten uit de P&C cyclus vast
De Zomernota maakt onderdeel uit van de reguliere P&C cyclus en is een van de sturingsdocumenten van Provinciale Staten.

2.1 Voor het nadelige saldo van de Zomernota 2019 dient een dekking te worden aangewezen
De voorstellen uit deze Zomernota 2019 leiden tot een nadelig saldo van € 2,6 mln. Voor de dekking van het nadelige saldo wordt voorgesteld een beroep te doen op het oormerk IBP binnen de stelpost Nieuw beleid. Het daarop geraamde bedrag voor 2019 bedraagt momenteel € 4,9 mln. Op dit bedrag is nog geen beroep gedaan. Het benutten van deze nog niet geprogrammeerde ruimte past bij het 'beleidloze' karakter van deze Zomernota. Daarbij wordt opgemerkt dat, als gevolg van reeds genomen Statenbesluiten, het huidige geraamde begrotingssaldo 2019 (in de vorm van het ongeoormerkte deel van de stelpost Nieuw Beleid) een tekort kent van circa € 0,1 mln. Dit betekent dat er per saldo een tekort is van € 2,7 mln. dat aan het oormerk IBP dient te worden onttrokken.

3.1 Vaststelling van begrotingswijzigingen is een bevoegdheid van Provinciale Staten
In deze Zomernota 2019 worden voorstellen gedaan om ramingen in de Programmabegroting 2019 bij te stellen. Deze voorstellen zijn verwerkt in de bijgevoegde 10e wijziging van de begroting 2019, inclusief het voorstel om het nadelig saldo van de Zomernota te dekken ten laste van het oormerk IBP binnen de stelpost Nieuw Beleid.

4.1 Beschikbaarstelling van kredieten is een bevoegdheid van Provinciale Staten
In deze Zomernota zijn voorstellen opgenomen om enkele reeds voor 2019 beschikbaar gestelde kredieten op het gebied van infrastructuur te verhogen, onder meer in verband met bijdragen van derden.

5.1 Nadere BBV(regelgeving) ten aanzien van de verantwoording van subsidies maken mogelijk technische begrotingswijzigingen in 2019 noodzakelijk
Dit voorjaar heeft de Commissie BBV een nadere interpretatie gegeven ten aanzien van de wijze waarop verstrekte (meerjarige) subsidies dienen te worden toegerekend aan begrotingsjaren.

Kernpunt daarbij is dat bij de verantwoording over de jaren aangesloten dient te worden bij de feitelijke inzet van de middelen door de subsidieontvangers. Dit heeft administratieve gevolgen voor veel provincies, wanneer de subsidies deels in een ander jaar worden besteed dan waarvan in de beschikking is uitgegaan. Vragen en kanttekeningen hierbij vanuit het IPO hebben niet geleid tot een ander standpunt. Het verschil van inzicht zal nog worden voorgelegd aan de minister van Binnenlandse Zaken. De Commissie heeft uitgesproken dat de nadere interpretatie reeds over het begrotingsjaar 2019 dient te worden toegepast. Wij zijn momenteel aan het onderzoeken of er ook gevolgen voor Flevoland zijn. Als dit het geval is, verzoeken wij er mee in te stemmen dat de daaruit voortvloeiende technische begrotingswijzigingen door ons college als mandaatwijzigingen kunnen worden afgedaan. Zoals gebruikelijk wordt u van deze genomen mandaatbesluiten in kennis gesteld.

9. Kanttekeningen

De provincie voert een aantal meerjarige programma's en projecten uit, veelal in samenspraak of partnerschap met andere partijen (zoals de programma's Nieuwe Natuur, Noordelijk Flevoland, EU-programma's). In de praktijk blijkt het steeds weer lastig om een goede inschatting te maken van de verdeling van de daaraan verbonden uitgaven over de diverse jaren heen. Dit kan er toe leiden er aan het einde van het jaar nog middelen op sommige genoemde meerjarige programma's reteren (en zullen doorschuiven naar het volgende jaar).

10. Bijlagen

| Naam stuk: | eDocs nummer: | Bijgevoegd of periode ter inzage |
|--|---------------|----------------------------------|
| Zomernota 2019 (boekje) | 2408619 | Bijgevoegd |
| 10 ^e begrotingswijziging 2019 | n.v.t. | Bijgevoegd |
| | | |

Diensjaar: 2019

Begrotingswijzigingen exploitatie: PS19/10

6-jun-2019

Provinciale Staten van Flevoland besluiten de begroting als volgt te wijzigen:

| Programma onderdeel | Omschrijving | L/ B | Primitieve begroting | Vorige raming | Mutatie 2019 | Nieuwe raming | Meerjarige mutatie 2020 | Meerjarige mutatie 2021 | Meerjarige mutatie 2022 |
|---|---|---------|-------------------------|---------------|--------------|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 1.1 Ruimtelijke ontwikkeling | P111011 Actualisatie/uitwerken omgevingsplan | L | 3.049.520 | 3.387.020 | -230.000 | 3.157.020 | 0 | 0 | 0 |
| | P112013 Omgevingswet | L | 200.000 | 200.000 | 300.000 | 500.000 | 0 | 0 | 0 |
| 1.2 Water | P121011 Waterkwaliteit | L | 234.390 | 234.390 | 65.575 | 299.965 | 0 | 0 | 0 |
| 2.2 Natuur en landschap | P221015 Faunabeheereenheid Flevoland | L | 145.049 | 145.049 | 33.500 | 178.549 | 0 | 0 | 0 |
| | P221017 Natura 2000 | L | 1.500.000 | 1.500.000 | 300.000 | 1.800.000 | 0 | 0 | 0 |
| | P221025 Grote grazers | L | 500.000 | 500.000 | 490.000 | 990.000 | 0 | 0 | 0 |
| 4.1 Cultuur | P411012 Monumenten en archeologie | L | 106.120 | 106.120 | 150.000 | 256.120 | 0 | 0 | 0 |
| 5.1 Milieu incl. omgevingsdiensten | P511014 impuls Omgevingsveiligheid | L | 0 | 0 | 76.000 | 76.000 | 0 | 0 | 0 |
| | P512012 Omgevingsdienst | L | 3.713.583 | 3.713.583 | 174.338 | 3.887.921 | 0 | 0 | 0 |
| 5.2 Energie en klimaat | P522014 Duurzaamheid en energie | L | 915.520 | 944.520 | 660.000 | 1.604.520 | 0 | 0 | 0 |
| | P522015 Bodem | L | 1.264.772 | 1.264.772 | -225.000 | 1.039.772 | 0 | 0 | 0 |
| 6.3 Nieuwe infrastructuur | P631006 Kapitaalaasten nieuwe investeringen | L | 0 | 0 | -222.323 | -222.323 | 0 | 0 | 0 |
| 6.4 Bestaande infrastructuur | P641005 Kapitaalaasten roerende goederen | L | 569.193 | 569.193 | -239.548 | 329.645 | 0 | 0 | 0 |
| 7.2 Midden Flevoland | P723005 Kapitaalaasten | L | 390.271 | 390.271 | -204.073 | 186.198 | 0 | 0 | 0 |
| 7.4 Nieuwe Natuur | P741011 Procesgelden Nieuwe Natuur | L | 250.000 | 250.000 | 250.000 | 500.000 | 0 | 0 | 0 |
| 8.1 (Internationale samenwerking en bestuurlijke positionering | P811028 Verkiezingen | L | 135.000 | 135.000 | 100.000 | 235.000 | 0 | 0 | 0 |
| | P811098 Afwikkelingsverschillen | L | 0 | 0 | -165.000 | -165.000 | 0 | 0 | 0 |
| | P814012 Provinciale cofinanciering POP3 | L | 430.000 | 430.000 | 570.000 | 1.000.000 | 0 | 0 | 0 |

Statenvoorstel

Dienstjaar: 2019

Begrotingswijzigingen exploitatie: PS 19/10

6-jun-2019

Provinciale Staten van Flevoland besluiten de begroting als volgt te wijzigen:

| Programma onderdeel | Omschrijving | L/ B | Primitieve begroting | Vorige raming | Mutatie 2019 | Nieuwe raming | Meerjarige mutatie 2020 | Meerjarige mutatie 2021 | Meerjarige mutatie 2022 |
|-------------------------------|--|---------|-------------------------|---------------|--------------|------------------|----------------------------|----------------------------|----------------------------|
| 8.3 Algemene dekkingsmiddelen | P831012 Provinciefondsuitkering | B | -91.300.000 | -91.300.000 | -6.803.000 | -98.103.000 | 0 | 0 | 0 |
| | P831013 Begrotingssaldo | L | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | P831014 Opcenten motorrijtuigenbelasting | B | -73.700.000 | -73.700.000 | 8.745.000 | -64.955.000 | 0 | 0 | 0 |
| | P831020 Afvalzorg Holding NV | B | -125.000 | -125.000 | -300.000 | -425.000 | 0 | 0 | 0 |
| | P831021 Dividend BNG | B | -150.000 | -150.000 | -64.000 | -214.000 | 0 | 0 | 0 |
| 8.4 Onvoorzien en steiposten | P841012 Loon- en prijsontwikkeling | L | 1.450.000 | 1.450.000 | -1.450.000 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | P841013 Steipost nieuw beleid | L | 10.812.566 | 6.877.566 | -5.402.566 | 1.275.000 | 0 | 0 | 0 |
| 8.5 Bedrijfsvoering | P851011 Salarissen | L | 33.726.100 | 35.778.300 | 1.744.000 | 37.522.300 | 0 | 0 | 0 |
| | P851012 Toelagen | L | 405.500 | 411.500 | 6.000 | 417.500 | 0 | 0 | 0 |
| | P856005 Kapitaallasten | L | 1.225.148 | 1.225.148 | -402.146 | 823.002 | 0 | 0 | 0 |
| | P856012 Exploitatiekosten automatisering | L | 1.995.160 | 1.995.160 | 130.000 | 2.125.160 | 0 | 0 | 0 |
| | P856014 IenA plan | L | 227.538 | 227.538 | 402.146 | 629.684 | 0 | 0 | 0 |
| | P861011 Algemene reserve | L | 356.400 | 356.400 | 65.000 | 421.400 | 0 | 0 | 0 |
| 8.6 Reserves | P861014 Monumentenzorg | L | 146.641 | 146.641 | 10.000 | 156.641 | 0 | 0 | 0 |
| | P861015 Strategische projecten | L | 4.560.568 | 5.722.312 | 2.390.451 | 8.112.763 | 0 | 0 | 0 |
| | P861022 p-MJP/POP | B | -1.606.374 | -1.606.374 | -570.000 | -2.176.374 | 0 | 0 | 0 |
| | P861023 Bodem | B | -815.000 | -815.000 | 225.000 | -590.000 | 0 | 0 | 0 |
| | P861025 Egal. res. activ. vervangingsinv. | L | 180.283 | 180.283 | 239.548 | 419.831 | 0 | 0 | 0 |
| | P861026 Nieuwe Natuur | B | -2.353.409 | -2.353.409 | -250.000 | -2.603.409 | 0 | 0 | 0 |
| | P861027 Flevokust Haven | B | -88.775 | -88.775 | 88.775 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | P861029 Beheer en ontwikkeling Natuur | B | -898.587 | -898.587 | -300.000 | -1.198.587 | 0 | 0 | 0 |
| | P861037 Dekking afschrijvingslasten | B | -1.234.717 | -1.234.717 | 222.323 | -1.012.394 | 0 | 0 | 0 |
| | P861041 Milieu, duurzaamheid en energie | B | 0 | -2.469.000 | -610.000 | -3.079.000 | 0 | 0 | 0 |
| Totaal mutaties | | | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

Dienstjaar: 2019

Begrotingswijzigingen exploitatie: PS 19/10

29-mei-2019

Provinciale Staten van Flevoland besluiten de begroting als volgt te wijzigen:

Aldus besloten in de vergadering van 19-jun-2019

de griffier,

de voorzitter,

in enkelvoud ter kennisgeving gezonden aan de
Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

Statenvoorstel

Registratie

2409345

Bladnummer

6