

Aan Provinciale Staten

ONDERWERP	Slotwijziging 2022	TELEFOONNUMMER	+31618520074
DATUM	18-10-2022	E-MAILADRES	anass.outalab@provincie-utrecht.nl
DOCUMENTNUMMER	UTSP-467451590-35	DOMEIN/OPGAVE	BDV
VAN	Anass Outalab	TEAM	FN1
NUMMER PS	PS2022BEM127	PORTEFEUILLEHOUDER	Strijk
BIJLAGE	1. Slotwijziging 2022		

Gevraagde besluiten:

- de Slotwijziging 2022 vast te stellen met daarin opgenomen de begrotingswijzigingen die per saldo leiden tot een geprognosticeerd voordelig begrotingssaldo van € 22,070 miljoen. In de Zomernota was sprake van een geprognosticeerd voordelig begrotingssaldo van € 17,282 miljoen, derhalve een stijging van het saldo met € 4,788 miljoen;
- de begrotingswijzigingen vast te stellen van de negen beleidsprogramma's, het Overzicht Overhead en de algemene dekkingsmiddelen met daarin opgenomen:
 - € 20,113 miljoen aan verlaging van de lasten;
 - € 30,389 miljoen aan verhoging van de baten;
 - € 32,797 miljoen aan het verhogen van de storting in de diverse reserves;
 - € 12,917 miljoen aan het verlagen van de onttrekking aan de diverse reserves.
- vast te stellen dat de in de Slotwijziging opgenomen begrotingswijzigingen tot gevolg hebben dat:
 - de beschikbaarheidsvergoeding openbaar vervoer (BVOV) is vastgesteld op € 42,308 miljoen en dat dit leidt tot een verhoging van zowel de baten als de lasten van € 14,308 miljoen bovenop de reeds in de Zomernota 2022 opgenomen bijstelling van € 28 miljoen;
 - de in de Slotwijziging in paragraaf 2.1 opgenomen bijstellingen met een voordelig effect optellen tot € 14,419 miljoen en de bijstellingen met een nadelig effect optellen tot € 9,631 miljoen zodat het saldo van baten en lasten toeneemt met € 4,788 miljoen voordelig ten opzichte van de gepresenteerde stand bij de Zomernota 2022.
- vast te stellen dat begrotingswijzigingen die in deze Slotwijziging zijn opgenomen en een meerjarig financieel effect hebben, verwerkt worden als een eerste bijstelling op de primaire Begroting 2023 en de meerjarenraming 2024 tot en met 2026, zoals nader is toegelicht in de Slotwijziging in paragraaf 2.5 'Financiële bijstellingen Slotwijziging met een meerjarig effect';

5. kennis te nemen van de gewijzigde winstnemingsystematiek van het gebiedsontwikkelingsprogramma Hart van de Heuvelrug/Vliegbasis Soesterberg en de daaruit voortvloeiende begrotingswijziging die is opgenomen in beleidsdoel 1.2 in de Slotwijziging;
6. kennis te nemen van de bijstellingen op de begroting die vallen onder het mandaat van Gedeputeerde Staten en in deze Slotwijziging geassocieerd zijn als 'Administratieve bijstellingen GS';
7. de bestemmingsreserve Wonen-Binnenstedelijke ontwikkeling op te heffen per 31 december 2022 en eventuele niet-bestede middelen beschikbaar te houden via de bestemmingsreserve Meerjarige programma's en projecten (onderdeel: Versnelling woningbouw);
8. de in de Slotwijziging 2022 opgenomen bijlage 1 'Staat van begrotingssubsidies' vast te stellen, met de daarin opgenomen bijstellingen voor het jaar 2022 van € 10.319.000, die leiden tot een (voorlopige) totale omvang van € 32.230.000.

Inleiding:

Voor u ligt de Slotwijziging 2022. De Slotwijziging is het laatste product in de planning- en controlcyclus dat de mogelijkheid biedt om nog bijstellingen door te voeren in de Begroting 2022. In de Zomernota 2022 lag de focus op de beleidsmatige voortgang van de beleidsdoelstellingen en eventueel daaruit voortvloeiende financiële bijstellingen. In de Slotwijziging wordt geen beleidsmatige voortgang gerapporteerd over de beleidsdoelen. Wel hebben we per beleidsdoel een toelichting opgenomen op de financiële stand van zaken. Ofwel, ligt de financiële realisatie in lijn met de begroting? En wat is de prognose voor de resterende maanden van het jaar? Daarbij hebben we, zoals ook nader is toegelicht in paragraaf 1.1.4 'Getalnotatie en stoplichtscores', de door u aangenomen [motie](#) 'Wet van Wijntjes' als leidraad gehanteerd.

De in deze Slotwijziging opgenomen bijstellingen dienen door uw Staten te worden vastgesteld en hebben tot doel om zoveel mogelijk aan te sluiten bij de verwachte omvang van baten en lasten zoals die straks in de jaarstukken 2022 aan u worden gepresenteerd.

Maatschappelijke ontwikkelingen met effect op de begroting

In het Statenvoorstel bij de Zomernota 2022, hebben wij aan u gemeld dat de krapte op de arbeidsmarkt ons en onze partners parten speelt. Sommige medewerkers vertrekken voor een nieuwe uitdaging en sommige vacatures kunnen moeilijk ingevuld worden. Ook de levertijden van bepaalde materialen geven onzekerheid bij planningen. Het kunnen bereiken van onze doelstellingen is niet alleen een kwestie van voldoende budget, maar is ook sterk afhankelijk van onze eigen uitvoeringskracht en de uitvoeringskracht van onze gemeenten, het Rijk en andere partners waarmee we samenwerken. In de toelichting bij de diverse bijstellingen die in deze Slotwijziging aan u worden voorgelegd vindt u deze maatschappelijke ontwikkelingen als verklaring terug om de nu opgenomen budgetten te verlagen en in veel gevallen door te schuiven naar 2023 of latere jaren. De lagere lasten leiden daardoor soms ook tot lagere onttrekkingen aan of juist stortingen in de reserves. De beleidsmatige doelstelling blijft namelijk wel overeind staan, alleen is voor de realisatie en uitvoering daarvan meer tijd benodigd dan vooraf was ingeschat.

Een andere ontwikkeling die we met name in het programma Bereikbaarheid terugzien is dat de stijging van de prijzen van diverse producten fors is dan eerder verwacht. In de grond-, weg- en waterbouwsector zien we momenteel prijsstijgingen van meer dan 10%. Dat noodzaakt ons om in deze Slotwijziging het benodigde budget voor beheer en onderhoud van (vaar)wegen met ruim € 5 miljoen op te hogen om de verwachte uitgaven voor dit jaar te kunnen dekken. In het Statenvoorstel bij de Begroting 2023 hebben we aangegeven welke aanvullende middelen benodigd zijn voor toekomstige jaren.

Subsidies

Als provincie faciliteren wij regelmatig partners via subsidiëring. Om deze financiering rechtmatig te doen hebben wij een solide subsidie proces.

Op dit moment hebben we nog bijna 300 aanvragen in behandeling. In deze hoeveelheid aanvragen zit ook een aantal aanvragen die vanwege onderzoek een langere tijd van afhandeling hebben. De werkvoorraad en werkdruk

is dermate groot dat volledige afhandeling voor het eind van het jaar een grote uitdaging wordt. Aangezien het moment van beschikken van de subsidie doorslaggevend is voor het moment van lastneming in de financiële cijfers heeft onze inschatting van de werkvoorraad ook geleid tot een aantal neerwaartse bijstellingen van de lasten.

Reserves

We zien bij de begrotingswijzigingen ook een flink aantal bijstellingen van reserves. Zoals we in het Statenvoorstel bij de Begroting 2023 hebben aangegeven zullen we in de Voorjaarsnota 2023 een duidelijker beeld hebben van het bestedingsritme van de reserves. Daarin zullen we de ervaring van de afgelopen jaren, inclusief de schaarste aan mensen en middelen ten aanzien van de uitvoerbaarheid, meenemen, zodat we een realistische inschatting kunnen maken.

Inzicht in de bijstellingen

In deze Slotwijziging zijn in totaal ruim 65 bijstellingen opgenomen. Die hebben tot gevolg dat de omvang van het lastensaldo van de begroting ten opzichte van de stand in de Zomernota afneemt met ruim € 34 miljoen (exclusief de bijstelling voor de beschikbaarheidsvergoeding openbaar vervoer van € 14,308 miljoen die juist leidt tot hogere lasten). De baten nemen juist toe met ruim € 16 miljoen (eveneens exclusief de bijstelling voor de beschikbaarheidsvergoeding openbaar vervoer van € 14,308 miljoen die leidt tot hogere baten). Ook in de mutaties in de reserves zijn substantiële bijstellingen doorgevoerd. Zo verwachten we bijna € 33 miljoen extra in de diverse reserves te storten, omdat de eerder geraamde bestedingen niet verantwoord of gerealiseerd gaan worden in het jaar 2022 maar pas daarna. Dit geldt eveneens voor de geraamde onttrekkingen aan de reserves; die worden per saldo verlaagd met bijna € 13 miljoen.

Als we deze bijstellingen vergelijken met de Slotwijziging 2021 dan is direct zichtbaar dat er dit jaar veel meer bijstellingen worden voorgesteld, zowel in aantal als in omvang in euro's. Ter vergelijking: in de Slotwijziging 2021 werden ruim 40 bijstellingen doorgevoerd die het lastensaldo verlaagden met € 8,8 miljoen en de baten verhoogden met € 11,6 miljoen. In de reserves werd destijds € 13,6 miljoen extra gestort en € 5,9 miljoen minder onttrokken.

Deze toename in aantallen en in omvang van de begrotingswijzigingen ten opzichte van vorig jaar worden door ons verklaard vanuit twee belangrijke ontwikkelingen

- We hebben meer dan voorheen ruimte geboden om verschillende soorten bijstellingen op de begroting door te voeren. Dus niet alleen autonome of onvoorziene ontwikkelingen, maar juist ook bijstellingen op grond van voortschrijdend inzicht qua verwacht bestedingsritme. Inclusief eventuele verrekeningen met daarvoor ingestelde reserves of het doorschuiven van incidentele budgetten naar toekomstige jaren via het saldo van baten en lasten.
- We hebben scherper en meer in detail (kostencategorieën) gekeken naar de reeds gerealiseerde lasten ten opzichte van de bijgestelde begroting. En door per beleidsdoel die analyse te ondersteunen met een stoplichtscore in lijn met de motie Wet van Wijntjes hebben we meer inzicht gecreëerd die in veel gevallen ook heeft geleid tot aanvullende begrotingswijzigingen.

Mede door deze twee ontwikkelingen zijn we meer en meer in staat om proactief bij te sturen op de provinciale financiën. Een lerende organisatie dus.

Realisatie lastensaldo

Op totaalniveau zien we dat er eind augustus circa 60% aan lasten is gerealiseerd, terwijl dit op basis van acht van de twaalf maanden rond de 67% zou moeten zijn. Deze 60% is inclusief twee majeure bijstellingen op de realisatie, die in de Slotwijziging zijn toegelicht in paragraaf 2.2. Nu lijkt een verschil van 7% misschien niet veel, maar op een begrotingsomvang van ruim € 520 miljoen correspondeert dit met een bedrag van circa € 36 miljoen. Anderzijds voltrekken uitgaven zich niet lineair over de maanden.

Deze Slotwijziging bevat een analyse die laat zien dat die onderbesteding voor circa € 4 miljoen betrekking heeft op cao-effecten die pas in november worden uitbetaald en verwerkt. De resterende circa € 32 miljoen onderbesteding heeft met name betrekking op de besteding van de materiële middelen. In paragraaf 2.3 van de Slotwijziging (en natuurlijk uitgebreid in hoofdstuk 3) wordt verslag gedaan van de interne analyses van deze verschillen, de

verklaringen en de reden waarom wij op dit moment toch inschatten dat deze budgetten in de resterende maanden van dit jaar kunnen worden weggezet aan de voorgenomen activiteiten.

Verwacht saldo van baten en lasten

De Slotwijziging 2022 heeft als peildatum 31 augustus 2022. Op basis van de realisatie tot en met 31 augustus verwachten wij dat het saldo van baten en lasten over dit kalenderjaar uitkomt op een positief saldo van ongeveer € 22,07 miljoen. Dit is een toename van € 4,788 miljoen ten opzichte van de gepresenteerde stand bij de Zomernota 2022. In paragraaf 2.1 lichten we dit uitgebreid toe. Er zijn ontwikkelingen met een voordelig financieel saldo van € 14,419 miljoen en ontwikkelingen met een negatief financieel saldo van € 9,631 miljoen. Per saldo neemt de prognose daarmee toe met € 4,788 miljoen.

De grootste post in de financieel voordelige ontwikkelingen komt voort uit de Septembercirculaire die met Prinsjesdag bekend is geworden en betreft het accres van het provinciefonds. Dit levert € 4,224 miljoen meer op dan verwacht bij de Zomernota 2022.

Juridische en andere relevante kaders:

In de financiële verordening van de provincie Utrecht is in artikel 3, lid 1 opgenomen dat de Slotwijziging een onderdeel vormt van de planning- en controlcyclus. Daarnaast geeft de Slotwijziging ook invulling aan de actieve informatieplicht van het college richting uw Staten zoals dat is genoemd in artikel 167 van de Provinciewet.

Een ander relevant kader is het Normenkader 2022 dat parallel aan het opstellen van deze Slotwijziging aan uw Staten ter vaststelling wordt voorgelegd. Een in het Normenkader opgenomen criteria voor rechtmatigheid is het begrotingscriterium: passen de financiële handelingen binnen het kader van de geautoriseerde begroting? Met het oog op het terugdringen van de onderbesteding in de achterliggende jaren hebben we erop ingezet om zo scherp mogelijk te begroten. Dat heeft geleid tot een substantieel aantal bijstellingen in deze Slotwijziging, waarbij in diverse gevallen ook middelen zijn overgeheveld naar het jaar 2023 of later. Dit veelal op basis van de inschatting dat de lastneming dan pas zal plaatsvinden.

Het kan in de praktijk voorkomen dat bepaalde lasten, zoals bijvoorbeeld subsidiebeschikkingen, toch nog als last verantwoord gaan worden in boekjaar 2022. Terwijl we via deze Slotwijziging 2022 het budget dan alvast hebben overgeheveld naar een volgend boekjaar. In die gevallen kan er, als het totaal aan lastenbudget van een programma wordt overgeschreven, sprake zijn van begrotingsonrechtmatigheid. Indien deze situatie zich voordoet dan zullen wij daar, zoals gebruikelijk is, in het Statenvoorstel bij de vaststelling van de jaarstukken 2022 expliciet aandacht aan schenken via een apart beslispunt en een daarbij opgenomen toelichting.

Argumentatie:

In de financiële verordening (artikel 3) is opgenomen dat de planning- en controlcyclus onder andere bestaat uit een Slotwijziging. Dit vormt voor ons het uitgangspunt voor het nu voorliggende Statenvoorstel.

De in dit Statenvoorstel opgenomen beslispunten en de daarvoor gehanteerde argumenten zijn als volgt:

Beslispunt 1:

De Slotwijziging bevat financiële bijstellingen die zowel de omvang van de baten en de lasten als de onttrekkingen aan en stortingen in de reserves raken. Voorgesteld wordt om deze Slotwijziging, en de daarin opgenomen begrotingswijzigingen, vast te stellen zodat deze bijstellingen doorgevoerd kunnen worden in de Begroting 2022 en als eerste bijstelling op de primaire Begroting 2023 en de daarin opgenomen meerjarenraming 2024-2026. De financiële bijstellingen leiden, met name door de voordelige effecten vanuit de Septembercirculaire 2022, tot een toename van het reeds bij de Zomernota 2022 gepresenteerde voordelige saldo van baten en lasten in zowel het jaar 2022 als daarna. Het definitieve saldo van baten en lasten (jaarrekeningresultaat) zal, na vaststelling van de jaarstukken 2022, worden gestort in de Saldireserve.

Beslispunt 2:

De in deze Slotwijziging opgenomen bijstellingen leiden tot een aanpassing van de totale begrote omvang van lasten, baten, stortingen in en onttrekkingen uit de diverse reserves. De opsomming maakt inzichtelijk dat dit om substantiële bijstellingen gaat, zeker als rekening wordt gehouden met de in de lasten en baten opgevoerde bijstelling van de beschikbaarheidsvergoeding openbaar vervoer. De lagere lasten van € 20,113 miljoen en hogere baten van € 30,389 miljoen hebben een positief effect op het Saldo van baten en lasten. Het saldo van mutaties

met de reserves heeft een negatief effect op het geprognosticeerde Saldo van baten en lasten. In combinatie met de hogere dotaties van € 32,797 miljoen en de lagere onttrekking van € 12,917 miljoen leidt dit een stijging van het geprognosticeerde Saldo van baten en lasten t.o.v. de Zomernota met € 4,788 miljoen.

Beslispunt 3:

Enkele majeure financiële bijstellingen die in deze Slotwijziging zijn opgenomen brengen we in dit Statenvoorstel via dit beslispunt onder uw aandacht. Een gedetailleerde toelichting op deze en andere bijstellingen is terug te vinden in de Slotwijziging zelf.

- a. Op basis van de met het Rijk gemaakte afspraken voor het jaar 2022 blijkt dat de door ons te ontvangen beschikbaarheidsvergoeding openbaar vervoer (BVOV) € 42,308 miljoen bedraagt. In de Zomernota was dit met de destijds beschikbare kennis ingeschat op € 28 miljoen. Het verschil bedraagt dus € 14,308 miljoen. Dit leidt tot een verhoging van de baten. Aangezien dit bedrag één op één wordt doorgestort naar de concessiehouders als een subsidie leidt dit tot een even grote toename van de lasten. In voorgaande jaren ontvingen we ook substantiële vergoedingen (2021: € 44 miljoen; 2020: € 37 miljoen).
- b. In deze Slotwijziging zijn diverse bijstellingen opgenomen die een voordelig of nadelig effect hebben op het saldo van baten en lasten (begrotingssaldo) van het jaar 2022. Die zijn in de Slotwijziging apart toegelicht in de genoemde paragraaf. We wijzen u daar nadrukkelijk op via dit beslispunt. De overige bijstellingen die zijn opgenomen in deze Slotwijziging en die vallen onder het mandaat van uw Staten hebben geen effect op het saldo van baten en lasten (begrotingssaldo). Dit betreft bijvoorbeeld verlagingen van lasten waarvan de middelen beschikbaar blijven in de daarvoor ingestelde bestemmingsreserves. Of overhevelingen van lastenbudgetten van het ene programma naar het andere programma. De toelichting op al die bijstellingen vindt u in hoofdstuk 3 van de Slotwijziging bij de betreffende programma's.

Beslispunt 4:

Op 23 februari 2022 was in uw Financiële Audit Commissie het door ons toegestuurd memorandum '[Besluit meerjarige begrotingswijzigingen](#)' geagendeerd. Daarin hebben wij toegelicht dat we vanaf dit boekjaar 2022 ook bij tussentijdse rapportages meerjarige begrotingswijzigingen aan uw Staten willen voorleggen. Bij de Zomernota hebben we dit voor het eerst toegepast en die lijn trekken we door in deze Slotwijziging. Daarmee beogen we uw Staten bij de besluitvorming over het P&C document integraal inzicht te geven in de financiële effecten van een begrotingswijziging in het lopende jaar en de jaren daarna. Hierdoor ontstaat rust en zekerheid met betrekking tot het financiële beeld van de begroting. Tevens hoeft een besluit van uw Staten niet nogmaals bij een volgend P&C document bekrachtigd en uitgelegd te worden, maar kan het direct in de meerjarenbegroting verwerkt worden.

Beslispunt 5:

In beleidsdoel 1.2 is een bijstelling op de begroting opgenomen genaamd 'Aanpassing winstneming HvdH/VBS'. Dit resulteert in € 5,823 miljoen hogere baten die gestort worden in de bestemmingsreserve (egalitatie) Hart van de Heuvelrug/Vliegbasis Soesterberg. Deze bijstelling is financieel-technisch van aard en volgt uit een gewijzigde *Percentage of Completion* (POC) berekening. Vanwege de lengte van de tekst van die toelichting en het financieel-technische karakter hebben we ervoor gekozen om dit toe te lichten in bijlage 2 van de Slotwijziging.

Beslispunt 6:

Via de financiële verordening (2021, artikel 6 lid 4) heeft uw Staten aan ons college de bevoegdheid gegeven om binnen een programma te schuiven met budget, indien dit de realisatie van de beleidsdoelen niet nadelig beïnvloedt en de wijziging maximaal 10% van de lasten per programma bedraagt en niet meer dan 1% van de lasten van de primaire begroting (exclusief mutatie in de reserves) bedraagt. Van deze bevoegdheid hebben wij in deze Slotwijziging gebruik gemaakt, resulterend in ruim 20 begrotingswijzigingen die betrekking hebben op meer dan 10 beleidsdoelen. Die bijstellingen worden geclassificeerd als 'Administratieve bijstellingen GS'. Dit betreft met name herallocatie van budgetten of dat een verwachte onderbesteding wordt ingezet ter invulling van de in de begroting vastgestelde verdragingsfactor van 3%.

In deze Slotwijziging is van dergelijke bijstellingen het financiële effect per beleidsdoel inzichtelijk gemaakt en is op uw verzoek bij de behandeling van de Zomernota ook een beknopte toelichting opgenomen.

Beslispunt 7:

In het Statenvoorstel bij de Zomernota 2022 heeft u ingestemd met het opnemen van 'Versnelling woningbouw' als een programma waarvan eventuele niet-bestede middelen overgeheveld kunnen worden via de bestemmingsreserve 'Meerjarige programma's en projecten'. De noodzaak om de bestemmingsreserve 'Wonen-Binnenstedelijke ontwikkeling' als aparte reserve beschikbaar te houden komt daarmee te vervallen. In paragraaf 2.4 geven wij inzicht in het verloop van de afzonderlijke programma's en projecten in het boekjaar 2022 die vallen onder de bestemmingsreserve 'Meerjarige programma's en projecten'.

Beslispunt 8:

Begrotingssubsidies zijn subsidies waarbij de subsidieontvanger en het bedrag wat maximaal als subsidie verleend kan worden expliciet in de begroting van de provincie Utrecht staan vermeld. Met het vaststellen van deze Staat van begrotingssubsidies wordt een grondslag verkregen voor subsidies die worden verstrekt op grond van de Algemene subsidieverordening provincie Utrecht (AsvpU). In de Zomernota 2022 hebben wij voor het laatst aan u een overzicht gepresenteerd en door u laten vaststellen. In deze Slotwijziging zijn de bijstellingen en aanvullingen op de toen bekende stand opgenomen.

Doelenboom:

De Slotwijziging 2022 draagt bij aan het meerjarendoel 10.2.1 'Tijdig starten en afronden P&C-producten; zijnde de Jaarrekening, de Zomernota, de Kadernota en de Begroting. Versterken rol PS bij totstandkoming en verbeteren communicatie rondom deze producten', dat onderdeel is van het beleidsdoel 10.2 'De provinciale organisatie is daadkrachtig, wendbaar en duurzaam'. Er zijn aan dit meerjarendoel geen indicatoren verbonden.

Brede welvaart indicatoren:

De Slotwijziging 2022 heeft geen directe relatie met één van de brede welvaart indicatoren, zoals die zijn opgenomen in de Paragraaf [Brede welvaart indicatoren](#) van de Begroting 2022. Uiteraard geldt wel dat de in de Slotwijziging opgenomen beleidsprogramma's en de daaraan gekoppelde beleids- en meerjarendoelen een bijdrage leveren aan één of meer van de brede welvaart indicatoren. Daarvoor verwijzen wij u graag naar de Begroting 2022.

Kijk ook door de Sociale bril:

De Slotwijziging 2022 is een planning- en controlproduct dat vooral financieel-administratief van aard is. We hebben ons ingespannen om dit Statenvoorstel en de Slotwijziging zelf zo toegankelijk en bruikbaar mogelijk te maken voor inwoners die kwetsbaar zijn. De in deze Slotwijziging opgenomen begrotingsbijstellingen hebben in sommige gevallen een al dan niet directe relatie met kwetsbare inwoners. Een voorbeeld hiervan betreft de pilot die is gestart met vouchers voor mensen met een laag inkomen om hun slecht geïsoleerde woning versneld te isoleren. Voor dergelijke voorbeelden geldt dat wij voorstellen dat niet-bestede middelen in het jaar 2022 beschikbaar blijven voor besteding in toekomstige jaren (via bijvoorbeeld reserves).

Participatie:

De Slotwijziging 2022 is opgesteld door de provinciale organisatie. Daar waar nodig zijn externe informatiebronnen betrokken. Er is verder geen actief participatieproces geweest.

Financiële consequenties:

Het saldo van baten en lasten (begrotingssaldo), op basis van deze Slotwijziging 2022, komt uit op € 22,07 miljoen voordelig. Het definitieve saldo van baten en lasten (jaarrekeningresultaat) zal, na vaststelling van de jaarstukken 2022, gestort worden in de Saldireserve.

Daarnaast volgen vanuit de meerjarige begrotingswijzigingen die in deze Slotwijziging zijn opgenomen ook bijstellingen op zowel de omvang van de baten en lasten als het saldo van baten en lasten voor de jaren 2023 en verder. Deze bijstellingen volgen met name vanuit de meerjarige effecten vanuit de Septembercirculaire provinciefonds, en daarnaast vanuit de actualisatie van het verwachte bestedingsritme van reeds opgenomen baten en lasten.

In de Slotwijziging is in paragraaf 2.2 inzichtelijk gemaakt welke saldo er aan bijstellingen qua lasten, baten en mutaties in reserves voor het jaar 2022 wordt voorgesteld.

In de Slotwijziging is in paragraaf 2.5 inzichtelijk gemaakt wat de meerjarige effecten voor de jaren 2022 tot en met 2026 zijn, zoals die voortvloeien vanuit de bijstellingen die in deze Slotwijziging zijn opgenomen.

Vervolg:

Na besluitvorming door uw Staten zullen wij de in dit Statenvoorstel opgenomen financiële beslispunten verwerken in de Begroting 2022, en als eerste bijstelling op de Begroting 2023 en de meerjarenraming 2024-2026. Ook is de Slotwijziging digitaal te raadplegen via de provinciale planning- en control portal.

Gedeputeerde Staten van Utrecht,

Voorzitter,
mr. J.H. Oosters

Secretaris,
mr. drs. A.G. Knol-van Leeuwen

Ontwerp-besluit

Besluit op 14-12-2022 tot vaststelling van Slotwijziging 2022.

Provinciale Staten van Utrecht; In vergadering bijeen op 14-12-2022.

Op het voorstel van Gedeputeerde Staten van 18-10-2022
met nummer UTSP-467451590-35,
van afdeling BDV, team FN1.

Overwegende dat:

- de Slotwijziging de mogelijkheid biedt om adaptief in te spelen op de actualiteit;
- de begroting 2022 wordt geactualiseerd;
- de verantwoording in de jaarstukken zich richt op de resterende afwijkingen die nog niet eerder in beeld waren c.q. tussentijds zijn verwerkt;
- door het elimineren van de technische afwijkingen de kwaliteit van de toelichting in de jaarrekening wordt vergroot;
- de kans op afwijkingen wordt verminderd waardoor er meer nadruk komt op de relevante afwijkingen welke een effect kunnen hebben op het jaarrekening resultaat 2022;

Besluiten:

1. de Slotwijziging 2022 vast te stellen met daarin opgenomen de begrotingswijzigingen die per saldo leiden tot een geprognosticeerd voordelig begrotingssaldo van € 22,070 miljoen. In de Zomernota was sprake van een geprognosticeerd voordelig begrotingssaldo van € 17,282 miljoen, derhalve een stijging van het saldo met € 4,788 miljoen;
2. de begrotingswijzigingen vast te stellen van de negen beleidsprogramma's, het Overzicht Overhead en de algemene dekkingsmiddelen met daarin opgenomen:
 - e. € 20,113 miljoen aan verlaging van de lasten;
 - f. € 30,389 miljoen aan verhoging van de baten;
 - g. € 32,797 miljoen aan het verhogen van de storting in de diverse reserves;
 - h. € 12,917 miljoen aan het verlagen van de onttrekking aan de diverse reserves.
3. vast te stellen dat de in de Slotwijziging opgenomen begrotingswijzigingen tot gevolg hebben dat:
 - a. de beschikbaarheidsvergoeding openbaar vervoer (BVOV) is vastgesteld op € 42,308 miljoen en dat dit leidt tot een verhoging van zowel de baten als de lasten van € 14,308 miljoen bovenop de reeds in de Zomernota 2022 opgenomen bijstelling van € 28 miljoen;
 - b. de in de Slotwijziging in paragraaf 2.1 opgenomen bijstellingen met een voordelig effect optellen tot € 14,419 miljoen en de bijstellingen met een nadelig effect optellen tot € 9,631 miljoen zodat het saldo van baten en lasten toeneemt met € 4,788 miljoen voordelig ten opzichte van de gepresenteerde stand bij de Zomernota 2022.
4. vast te stellen dat begrotingswijzigingen die in deze Slotwijziging zijn opgenomen en een meerjarig financieel effect hebben verwerkt worden als een eerste bijstelling op de primaire Begroting 2023 en de meerjarenraming 2024 tot en met 2026, zoals nader is toegelicht in de Slotwijziging in paragraaf 2.5 'Financiële bijstellingen Slotwijziging met een meerjarig effect';
5. kennis te nemen van de gewijzigde winstnemingsystematiek van het gebiedsontwikkelingsprogramma Hart van de Heuvelrug/Vliegbasis Soesterberg en de daaruit voortvloeiende begrotingswijziging die is opgenomen in beleidsdoel 1.2 in de Slotwijziging;
6. kennis te nemen van de bijstellingen op de begroting die vallen onder het mandaat van Gedeputeerde Staten en in deze Slotwijziging geassocieerd zijn als 'Administratieve bijstellingen GS';

7. de bestemmingsreserve Wonen-Binnenstedelijke ontwikkeling op te heffen per 31 december 2022 en eventuele niet-bestede middelen beschikbaar te houden via de bestemmingsreserve Meerjarige programma's en projecten (onderdeel: Versnelling woningbouw);
8. de in de Slotwijziging 2022 opgenomen bijlage 1 'Staat van begrotingssubsidies' vast te stellen, met de daarin opgenomen bijstellingen voor het jaar 2022 € 10.319.000, die leiden tot een (voorlopige) totale omvang van € 32.230.000.

Voorzitter,
mr. J.H. Oosters

Griffier,
mr. C.A. Peters