



Statenvoorstel

Aan Provinciale Staten

Onderwerp	Vaststelling slotwijziging 2025
Datum	04-11-2025
Documentnummer	UTSP-1672760601-1869
Van	Frans Stultiens / Rob Gabriël
E-mailadres	frans.stultiens@provincie-utrecht.nl / rob.gabriel@provincie-utrecht.nl
Domein/opgave	BIO
Team	PCA
Portefeuillehouder	Bakker
Bijlage	1. slotwijziging 2025 2. Instellingsbesluit Reserve Herbestemming subsidie regio Amersfoort

Gevraagde besluiten:

1. De slotwijziging 2025 vast te stellen met de daarin opgenomen begrotingswijzigingen die per saldo leiden tot een voordelig effect van baten en lasten in de begroting van 2025 ad € 58,5 miljoen na mutaties van de reserves;
2. Vast te stellen dat de in de slotwijziging opgenomen begrotingswijzigingen tot gevolg hebben dat er in totaal een bedrag van € 15,8 miljoen aan diverse bestemmingsreserves wordt toegevoegd en € 14,1 miljoen minder aan diverse bestemmingsreserves wordt onttrokken;
3. Vast te stellen dat in de slotwijziging budget wordt overgeheveld van 2025 naar 2026 van in totaal € 10,4 miljoen;
4. De in de slotwijziging opgenomen 'Staat van begrotingssubsidies' vast te stellen en daarmee de wettelijke grondslag te verlenen voor subsidies die worden verstrekt op grond van de Algemene subsidieverordening provincie Utrecht (AsvpU);
5. Een raamkrediet van € 5 miljoen toe te kennen voor de realisatie van het Natuur Netwerk Nederland (inclusief Natura 2000). Dit voor de aankoop van natuurgebied, agrarische bedrijven en landbouwpercelen;
6. Het gewijzigde instellingsbesluit van de Reserve Herbestemming subsidie regio Amersfoort vast te stellen, met een gewijzigde looptijd tot en met 31 december 2035.

Inleiding:

Voor u ligt de slotwijziging 2025 nieuwe stijl, in lijn met het door Provinciale Staten vastgestelde initiatiefvoorstel van de commissie Janssen waarin alleen noodzakelijke wijzigingen zijn opgenomen. De slotwijziging is het één na laatste product in de planning- en control cyclus 2025, in opmaat naar de Jaarrekening 2025. In de najaarsrapportage 2025 ligt de focus op de beleidsmatige voortgang van de beleidsdoelstellingen en eventueel daaruit voortvloeiende financiële bijstellingen. In de slotwijziging wordt geen voortgang gerapporteerd over de beleidsdoelen. De slotwijziging heeft daarmee een ander karakter dan vorig jaar. Toen was de slotwijziging ook bedoeld om een prognose af te geven voor de resterende maanden. Deze prognose is nu opgenomen in de najaarsrapportage 2025. Het saldo van de bijstellingen van de slotwijziging bedraagt (incl. reservemutaties) € 58,5 miljoen voordelig.

Dit wordt met name veroorzaakt door:

- (€ 39,6 miljoen) De vrijval als gevolg van het pauzeren van het project Noordelijke Randweg Utrecht
 - (€ 8,1 miljoen) In verband met de lagere vaststelling van de resterende subsidieverplichtingen ten behoeve van de westelijke ontsluiting Amersfoort voor de subsidie Randstandspoor. Deze vrijval hangt niet samen met de vrijgevallen subsidieverplichtingen bij de Jaarstukken 2024.
 - Het restant wordt veroorzaakt door bijstellingen van geringere omvang.
- Het totale begrotingssaldo bedraagt na de slotwijziging € 68,8 miljoen.

Juridische en andere relevante kaders:

In de financiële verordening (2024) van de provincie Utrecht wordt in artikel 3 lid 1 ingegaan op de slotwijziging als onderdeel van de planning- en controlcyclus. De verordening geeft aan dat deze tussentijdse rapportage door het college aan uw Staten wordt toegestuurd.

Daarnaast volgt uit artikel 167 van de Provinciewet dat aan uw Staten alle inlichtingen worden verstrekt die u nodig heeft voor de uitoefening van uw taak. Deze slotwijziging geeft daar mede invulling aan.

Argumentatie:

De argumentatie van de in dit Statenvoorstel opgenomen beslispunten is als volgt:

Besispunt 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. De bijstellingen kunnen dan worden doorgevoerd in de begroting 2025. De financiële bijstellingen leiden tot een verdere toename van het reeds bij de Najaarsrapportage 2025 gepresenteerde voordelige saldo van baten en lasten in het jaar 2025.

Besispunt 2:

Het is de bevoegdheid van uw Staten om te beslissen over mutaties in de reserves. In de slotwijziging worden er diverse voorstellen gedaan om bestemmingsreserves te muteren. Voorgesteld wordt om in totaal € 15,8 miljoen aan bestemmingsreserves toe te voegen en € 14,1 miljoen minder aan bestemmingsreserve te onttrekken.

Besispunt 3:

In de slotwijziging worden voorstellen gedaan om budget over te hevelen van 2025 naar 2026. Dit zijn voorstellen waarbij er budgetten uit het lopende jaar worden overgeheveld naar het volgende jaar omdat bepaalde (vertraagde) activiteiten alsnog moeten worden uitgevoerd en daar in de begroting van 2026 geen, of onvoldoende, budget voor is. Hierbij geldt dat er in 2025 incidentele middelen zijn gereserveerd voor de uitvoering van deze activiteiten. Door incidentele omstandigheden is de uitvoering daarvan vertraagd. In totaal wordt voorgesteld om een bedrag van € 10,3 miljoen over te hevelen van 2025 naar 2026. De overhevelingen lopen via bestemmingsreserves en hebben daarmee geen invloed op het saldo van de begroting.

Besispunt 4:

Begrotingssubsidies zijn subsidies waarbij de subsidieontvanger en het bedrag wat maximaal als subsidie kan worden verleend expliciet in de begroting van de Provincie Utrecht staan vermeld. Met het vaststellen van deze staat van begrotingssubsidies wordt de wettelijke grondslag verkregen voor subsidies die worden verstrekt op grond van de Algemene subsidieverordening provincie Utrecht (AsvpU).

In de begrotingsstaat stelt u de grondslag vast van te verstrekken begrotingssubsidies aan specifieke subsidieontvangers. Op 23 juli 2025 heeft de Afdeling Bestuursrecht van de Raad van State (ABRvS) uitspraak gedaan in een zaak van de gemeente Peel en Maas over het toekennen van een begrotingssubsidie. Een derde partij stelde dat deze ook in aanmerking had willen komen voor de subsidie. De ABRvS stelt dat begrotingssubsidies schaarse middelen zijn, en dat daarom (vooraf aan subsidieverlening) ruimte moet zijn voor

mededinging, tenzij vaststaat of redelijkerwijs mag worden aangenomen dat slechts één gegadigde in aanmerking komt voor de subsidie en moet specifiek worden gemotiveerd.

Verder is in de uitspraak bepaald dat het voornemen tot een begrotingssubsidie door overheden moet worden gepubliceerd om andere potentiële aanvragers in de gelegenheid te stellen om kenbaar te maken ook voor de begrotingssubsidie in aanmerking te willen komen.

Om uitvoering te geven aan bovengenoemde uitspraak zullen wij een beleidsregel voor begrotingssubsidies opstellen waarin de werkwijze bij begrotingssubsidies nader wordt bepaald en zullen wij u in het voorjaar van 2026 hierover informeren met een statenbrief. Tot het moment van inwerkingtreding van de beleidsregel worden in ieder geval al de specifieke motivaties voor begrotingssubsidies in de subsidiedossiers opgenomen.

Beslipunt 5:

Voor de realisatie van het Natuur Netwerk Nederland (inclusief Natura 2000) in het kader van Uitvoering Landelijk gebied moeten agrarische percelen en objecten worden aangekocht. Daarvoor is kredietruimte noodzakelijk. De kredietruimte die dit jaar beschikbaar was gesteld is niet voldoende om alle aankopen onder het raamkrediet te kunnen laten vallen. Met de verhoging kunnen wij dit jaar nog een aantal aankopen doen.

Beslipunt 6:

De regeling voor de bijdrage van het Rijk aan de Amersfoortse projecten vereist realisatie uiterlijk 31-12-2035. Daar moeten we als provincie qua reserve op aansluiten. De looptijd van de reserve moet daarom worden verlengd tot 31 december 2035. Het instellingsbesluit is aangepast met een gewijzigde looptijd en opgenomen in bijlage 2 bij dit statenvoorstel.

Doelenboom:

De slotwijziging 2025 draagt bij aan het meerjarendoel 10.1 (De financiële keten is robuust, betrouwbaar en goed verankerd in de organisatie).

Brede welvaart indicatoren:

N.v.t.

Kijk ook door de Sociale bril:

N.v.t.

Participatie:

N.v.t.

Financiële consequenties:

Het saldo van baten en lasten (begrotingssaldo), op basis van de mutaties (ad. € 58,5 miljoen) in de slotwijziging 2025, komt uit op € 68,8 miljoen voordelig. In de Jaarrekening 2025 zal het definitieve saldo van baten en lasten (jaarrekeningresultaat) blijken. In de Jaarstukken 2025 doen we tevens een voorstel voor de verwerking van het jaarrekeningresultaat. Hieronder valt ook de verwerking van de vrijval van de Noordelijke Randweg Utrecht.

Vervolgprocedure / voortgang:

Na besluitvorming door uw Staten zullen we de in dit Statenvoorstel opgenomen financiële beslispunten verwerken in de begroting van 2025 en de meerjarige effecten meenemen in de meerjarenraming 2026-2028. 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 17-12-2025 tot vaststelling van Vaststelling slotwijziging 2025.

Provinciale Staten van Utrecht; In vergadering bijeen op 17-12-2025.

Op het voorstel van Gedeputeerde Staten van 04-11-2025
met nummer UTSP-1672760601-1869,
van afdeling BIO, team PCA.

Overwegende dat:

- de begroting 2025 wordt geactualiseerd;
- 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 jaarrekeningresultaat 2025;
- de aanbevelingen vanuit de Commissie Janssen voor het verbeteren van de P&C-cyclus zijn in deze slotwijziging uitgewerkt.

Besluiten:

1. De slotwijziging 2025 vast te stellen met de daarin opgenomen begrotingswijzigingen die per saldo leiden tot een voordelig effect van baten en lasten in de begroting van 2025 ad € 58,5 miljoen na mutaties van de reserves;
2. Vast te stellen dat de in de slotwijziging opgenomen begrotingswijzigingen tot gevolg hebben dat er in totaal een bedrag van € 15,8 miljoen aan diverse bestemmingsreserves wordt toegevoegd en € 14,1 miljoen minder aan diverse bestemmingsreserves wordt onttrokken;
3. Vast te stellen dat in de slotwijziging budget wordt overgeheveld van 2025 naar 2026 van in totaal € 10,4 miljoen;
4. De in de slotwijziging opgenomen 'Staat van begrotingssubsidies' vast te stellen en daarmee de wettelijke grondslag te verlenen voor subsidies die worden verstrekt op grond van de Algemene subsidieverordening provincie Utrecht (AsvpU);
5. Een raamkrediet van € 5 miljoen toe te kennen voor de realisatie van het Natuur Netwerk Nederland (inclusief Natura 2000). Dit voor de aankoop van natuurgebied, agrarische bedrijven en landbouwpercelen;
6. Het gewijzigde instellingsbesluit van de Reserve Herbestemming subsidie regio Amersfoort vast te stellen, met een gewijzigde looptijd tot en met 31 december 2035.

Voorzitter,
mr. J.H. Oosters

Griffier,
mr. C.A. Peters