

**College van Gedeputeerde Staten
statenbrief**

Aan Provinciale Staten
Financiële Audit commissie

DATUM	9-2-2021	NUMMER PS	2021AC013
DOMEIN	Bedrijfsvoering	COMMISSIE	FAC
STELLER	Eric Philips	TELEFOONNUMMER	0646994725
NUMMER	821FBE35	PORTEFEUILLEHOUDER	Strijk

Onderwerp Statenbrief:
Stresstest begroting 2021-2024 (deel 2)

Voorgestelde behandeling:
Ter informatie

Geachte dames en heren,

Essentie / samenvatting

Overeenkomstig motie 95 “Stresstest begroting” ontvangt u het tweede deel van de stresstest over de begroting 2021-2024. In deze stresstest worden via vier scenario’s de effecten van enkele omgevingsfactoren op de meerjarenbegroting in beeld gebracht. Die effecten brengen we tot uitdrukking in de ontwikkeling van de financiële kengetallen. Hiermee krijgt uw Staten inzicht in de robuustheid van de begroting in wisselende omstandigheden.

Inleiding

Bij de vaststelling van de Begroting 2020 op 30 oktober 2019, is motie “Stresstest begroting” (motie 95) aangenomen. Daarmee heeft u ons college opgedragen om met ingang van de begroting 2021 een stresstest uit te voeren op de begroting en deze test aan te bieden bij de begroting aan de Staten.

In het Statenvoorstel bij de begroting 2021 is aangegeven dat deze motie in twee delen wordt uitgevoerd. Voor het *eerste deel* is opdracht gegeven aan Deloitte voor een beoordeling van de financiële positie van de provincie Utrecht. Dit is vormgegeven in een financiële diagnose (benchmark), vergelijkbaar met de stresstest die in 2012 is uitgevoerd. De diagnose is uitgevoerd over de programmabegroting en de resultaten zijn als separate bijlagen bij de begrotingsbehandeling aan de Staten gestuurd (zie PS2020BEM16-03).

Het *tweede deel* van de stresstest is aanvullend en gaat over de omgevingsfactoren, die effecten kunnen hebben op de doorkijk van de meerjarenbegroting van de provincie Utrecht. Deze stresstest sluit ook aan op onder meer de mogelijke effecten en scenario’s van de corona-crisis op de meerjarenbegroting.

Een viertal “slecht weer scenario’s” is opgenomen die een negatief effect hebben op de financiële positie. De scenario’s zijn gebaseerd op een stijging van de rente, een stijging van de inflatie, een daling van de uitkering van het provinciefonds, en een combinatie van een stijgende rente en een dalende uitkering uit het provinciefonds. Om de nadelige effecten van een dergelijk scenario op te vangen, kan voor een periode van maximaal twee jaar de saldireserve worden ingezet. De mogelijkheden om de structurele financiële effecten op te vangen binnen de bestaande begroting zijn beperkt. Dat betekent dat, als een dergelijk scenario zich voordoet, een aanpassing van het bestaande beleid en de daarmee samenhangende (exploitatie)lasten of geprognosticeerde opbrengsten noodzakelijk is.

Om tot een dergelijk pakket van structurele maatregelen te komen, die op instemming van uw Staten kan rekenen, hebben we enige tijd beschikbaar gezien de omvang van de saldireserve (circa € 65 mln. per eind 2020). De saldireserve kan immers de eerste twee jaar ingezet worden om tegenvallers incidenteel op te vangen.

In de conclusie van de stresstest wordt een koppeling gemaakt met de uitvoering van amendement 40a, dat door uw Staten bij de begroting 2021 is vastgesteld. Daarin geeft u ons de opdracht om een langere termijnvisie te ontwikkelen om de begroting wendbaar en robuust te houden en/of te krijgen.

Vergelijkbare scenario's uit de stresstest kunnen we voortaan standaard bij de begroting doorrekenen en als bijlage opnemen bij het Statenvoorstel van de begroting. We gaan hierover graag in gesprek met de Financiële Audit Commissie.

Vervolgprocedure / voortgang

De stresstest begroting 2021-2024 bespreken in de vergadering van de Financiële Audit Commissie op 24 maart 2021.

Bijlagen

1. Stresstest begroting 2021-2024 (deel 2)

Gedeputeerde Staten van Utrecht,

Voorzitter,
mr. J.H. Oosters

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