



Aan Provinciale Staten

ONDERWERP	Zomernota 2022	TELEFOONNUMMER	+31624414334
DATUM	05-07-2022	E-MAILADRES	Katinka.stelder@provincie-utrecht.nl
DOCUMENTNUMMER	UTSP-829802456-24	DOMEIN/OPGAVE	BDV
VAN	Katinka Stelder	TEAM	FN1
NUMMER PS	PS2022PS16	PORTEFEUILLEHOUDER	Strijk
BIJLAGE	1. Zomernota 2022		

Gevraagde besluiten:

- de Zomernota 2022 vast te stellen met de daarin opgenomen begrotingswijzigingen die per saldo leiden tot een voordelig saldo van baten en lasten (begrotingssaldo) over 2022 van € 17,282 miljoen;
- vast te stellen dat de reeds aan de Staten toegezonden Statenvoorstellen met financiële consequenties in deze Zomernota zijn verwerkt als 'Bijstellingen tot Zomernota', bestaande uit:
 - het Statenvoorstel 'Jaarstukken 2021' betreffende de bestemmingsvoorstellen à € 23.401.000 welke wordt onttrokken aan de Saldireserve;
 - het Statenvoorstel 'Jaarstukken 2021' betreffende de (gedeeltelijke) vrijval van drie bestemmingsreserves à € 2.062.000 welke wordt gestort in de Saldireserve;
 - het Statenvoorstel 'Uitbreiding Steunpakket Cultuur & Erfgoed COVID-19' à € 2.000.000 welke wordt onttrokken aan de Saldireserve;
 - het Statenvoorstel 'Vroegefasefinanciering (VFF) innovatieve bedrijven' à € 750.000 welke wordt onttrokken aan de Saldireserve.
- vast te stellen dat de in de Zomernota opgenomen begrotingswijzigingen tot gevolg hebben dat:
 - de in 2022 te ontvangen compensatie voor derving van opcenten van elektrische auto's à € 13,554 miljoen wordt gestort in de bestemmingsreserve OV-concessie;
 - de bestemmingsreserve Kapitaallasten Uithoflijn à € 49,135 miljoen per 31 december 2022 vrijvalt en wordt gestort in de Saldireserve;
 - de globale inschatting van de te ontvangen beschikbaarheidsvergoeding openbaar vervoer (BVOV) tot gevolg heeft dat zowel het lastensaldo als het batensaldo met € 28 miljoen wordt opgehoogd;
 - de in de Zomernota in paragraaf 2.2.1 opgenomen bijstellingen met een voordelig effect optellen tot € 20,489 miljoen en de bijstellingen met een nadelig effect optellen tot € 3,207 miljoen zodat per saldo het saldo van baten en lasten uitkomt op € 17,282 miljoen voordelig.
- vast te stellen dat begrotingswijzigingen die in deze Zomernota zijn opgenomen en een meerjarig financieel effect hebben, verwerkt worden in de meerjarenraming 2023 tot en met 2026 van de Begroting 2023, zoals

nader is toegelicht in de Zomernota in paragraaf 2.2.5 'Financiële bijstellingen Zomernota met een meerjarig effect';

5. kennis te nemen van de bijstellingen op de begroting die vallen onder het mandaat van Gedeputeerde Staten en in deze Zomernota geassocieerd zijn als 'administratieve wijzigingen';
6. de in de Zomernota 2022 opgenomen 'Staat van begrotingssubsidies' vast te stellen, met de daarin opgenomen bijstellingen voor het jaar 2022 die optellen tot € 16,7 miljoen, en per saldo daarmee leiden tot een (voorlopig) totaalbedrag aan begrotingssubsidies voor het jaar 2022 van € 21,9 miljoen;
7. in lijn met de recentelijk vastgestelde Nota Reserves en voorzieningen 2022 vast te stellen dat eventuele niet-bestede middelen van de hierna in alfabetische volgorde genoemde meerjarige programma's en projecten overgeheveld kunnen worden via de bestemmingsreserve (egalisatie) 'Meerjarige programma's en projecten':
 - a. Asbestdaken (programma 3. Bodem, water en milieu);
 - b. Human Capital Agenda (programma 8. Economie);
 - c. Klimaatadaptatie (programma 3. Bodem, water en milieu);
 - d. Mooie en veilige dijken (programma 3. Bodem, water en milieu);
 - e. Nieuwe Hollandse Waterlinies (programma 7. Cultuur en erfgoed);
 - f. Plattelandscoaches (programma 2 Landelijk gebied en 3 Bodem, water en milieu);
 - g. Versnelling Woningbouw (programma 1. Ruimtelijke ontwikkeling).
8. vast te stellen dat de gereserveerde middelen à € 9.000.000, als bijdrage om alle ongelijkvloerse kruisingen van de Noordelijke Randweg Utrecht verdiept aan te kunnen leggen, worden overgeheveld van de huidige bestemmingsreserve (egalisatie) 'Meerjarige programma's en projecten' naar de bestemmingsreserve (besteding) 'Mobiliteitsprogramma';
9. GS de opdracht te geven om in de Slotwijziging 2022 op het niveau van de beleidsdoelen een toelichting te geven op dan gerealiseerde lasten ten opzichte van de stand van de bijgestelde begroting en te onderbouwen op welke wijze de prognose voor het jaar 2022 tot stand komt, om op die wijze te werken aan het beperken van de onderbesteding op de lasten tot 2% van de begrotingsomvang zoals genoemd in de motie Wet van Wijntjes.

Inleiding:

Bijgaand treft u de Zomernota 2022 aan. De Zomernota betreft een beleidsinhoudelijke afwijkingenrapportage met een daarin opgenomen peildatum qua financiële realisatie van 31 mei 2022. De Zomernota geeft een beeld van de bijstellingen in het beleid zoals dat is opgenomen in de Programmabegroting 2022, die door uw Staten vorig jaar november is vastgesteld.

Op verzoek van uw Staten rapporteren we dit jaar de voortgang op het niveau van 155 Meerjarendoelen in plaats van op de 46 Beleidsdoelen. Dit heeft geleid tot een forse uitbreiding van het aantal pagina's tekst in de Zomernota; namelijk 131 pagina's in de Zomernota 2022 en 96 pagina's in de Zomernota 2021. Met name de toelichting in hoofdstuk 3 Programmaverantwoording is door toelichtende teksten per Meerjarendoel gegroeid met 45 pagina's tabellen en tekst. Wij zijn benieuwd of uw Staten dit een verbetering vindt t.o.v. de informatiewaarde van de Zomernota 2021?

De voortgang wordt gerapporteerd middels het kleurenpalet van groen (voortgang conform planning), oranje (bijsturing gewenst) en rood (bijsturing noodzakelijk) ten aanzien van drie vragen, namelijk:

1. Doen we wat we ons voorgenomen hadden?
Op basis van de huidige stand van zaken maken we de inschatting dat we bij 86% van deze Meerjarendoelen de activiteiten uitvoeren die we ons hadden voorgenomen. Bij 12% geldt dat bijsturing gewenst is, maar dat dit nog wel beheersbaar is. Bij vier van de 155 Meerjarendoelen is aangegeven dat bijsturing noodzakelijk is.
2. Blijven we binnen de planning?
Voor de mate waarin we binnen de planning blijven die we eerder voor ogen hadden geldt dat dit voor driekwart van de Meerjarendoelen het geval is. Voor de resterende Meerjarendoelen geldt dat bijsturing gewenst is (21%) en in zes gevallen geldt dat meer fundamentele bijsturing noodzakelijk is. Bij de kwalificatie 'oranje' schatten we in dat na bijsturing de uiteindelijke meerjarenplanning wordt behaald, hoewel sommige

voorgenomen activiteiten (en bijbehorend budget) mogelijk wel net na de jaargrens van 2022 worden uitgevoerd.

3. Ligt de besteding (in €) in lijn met wat we begroot hadden?

Allereerst merken we op dat we deze vraag op het niveau van de 46 beleidsdoelen hebben beantwoord en dus niet op het niveau van de Meerjarendoelen. De beleidsdoelen en de daarop toegekende budgetten is immers ook het niveau dat we in de primaire begroting 2022 aan uw Staten hebben gepresenteerd en waarop we verantwoording zullen afleggen in de jaarstukken. Op basis van de ons nu bekende inzichten is onze verwachting dat voor iets meer dan 70% van de beleidsdoelen zal gelden dat de realisatie per einde jaar in lijn ligt met de toegekende budgetten. Voor ruim een kwart geldt dat er in de loop van 2022 mogelijk een onder- of overbesteding zal optreden. Zoals we in het vervolg van dit Statenvoorstel zullen toelichten wordt op deze inschatting een extra inspanning geleverd in aanloop naar het laatste planning- en controlproduct van dit jaar, de Slotwijziging.

Het uitgangspunt is om bij de Meerjarendoelen waarbij de voortgang conform planning is (groen bolletje) géén toelichting te geven met betrekking tot de voortgang. Dit sluit aan op de door uw Staten gedane aanbevelingen bij de evaluatie van de Zomernota van 2020.

Het beeld uit de Zomernota 2022 op hoofdlijnen

De Zomernota 2022 heeft als peildatum 31 mei 2022. Op basis van de realisatie tot en met 31 mei verwachten wij dat het Saldo van baten en lasten over dit kalenderjaar uitkomt op een positief saldo van ongeveer € 17,3 miljoen. In paragraaf 2.2 lichten we dit uitgebreid toe. Er zijn ontwikkelingen met een voordelig financieel saldo van afgerond € 20,5 miljoen en ontwikkelingen met een negatief financieel saldo van € 3,2 miljoen. Gesaldeerd de prognose van € 17,3 miljoen.

De grootste post in de financieel voordelige ontwikkelingen komt voort uit de Meicirculaire en betreft het accres van het provinciefonds en de verwachte stijging van de opbrengst Motorrijtuigenbelasting. Dit levert samen € 12,6 miljoen meer op dan verwacht bij de Begroting 2022. Dit verklaart dus ruim 60% van het voordeel.

Op totaalniveau zien we dat er eind mei circa 34% aan lasten is gerealiseerd, terwijl dit op basis van vijf van de twaalf maanden rond de 42% zou moeten zijn. Nu lijkt een verschil van 8% misschien niet veel, maar op een begrotingsomvang van ruim € 500 miljoen correspondeert dit met een bedrag van ruim € 40 miljoen. Anderzijds voltrekken uitgaven zich niet lineair over de maanden. Onderhoud en beheer plannen we bijvoorbeeld minder in de wintermaanden. En subsidieaanvragen kennen een piek in het tweede kwartaal.

De Zomernota geeft die analyse en laat zien dat die onderbesteding zich met name voordoet in de programma's 3, 4, 5 en 6 en daar betrekking heeft op diverse beleidsdoelen. Op pagina 17 van de Zomernota (en natuurlijk uitgebreider 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 de overige budgetten nog dit jaar kunnen worden weggezet aan de voorgenomen activiteiten.

We merken op dit moment wel dat de krapte op de arbeidsmarkt ook onze partners en ons zelf parten speelt. Ook de levertijden van bepaalde materialen geeft onzekerheid bij planningen. Dit kan leiden tot vertraging en dit heeft dan ook financiële effecten bij de realisatiecijfers over 2022. Daar staat tegenover dat de prijzen van diverse producten fors zijn gestegen dan eerder verwacht en dit kan juist een opwaarts effect hebben op de realisatie. Het netto effect van deze twee ontwikkelingen is voor ons lastig voorspelbaar.

In aanloop naar de Slotwijziging, die door ons wordt afgerond begin oktober, is onze ervaring dat we een veel scherper zicht hebben op het te verwachte realiseren saldo aan lasten.

We hebben om die reden in deze Zomernota bewust de term 'prognose rekeningresultaat' vervangen door de term 'saldo van baten en lasten'. We geven daarmee aan dat het werkelijke rekeningresultaat over 2022 door ons op dit

moment nog onvoldoende ingeschat kan worden, maar dat we daar pas bij de Slotwijziging een realistisch beeld van kunnen geven.

Opzet en opmaak Zomernota

De opzet en opmaak van deze Zomernota wijkt af van wat we in voorgaande P&C-producten hebben getoond. Dit geldt met name voor hoofdstuk 3 waarin een toelichting op de voortgang van de Beleids- en Meerjarendoelen wordt gegeven. Deze afwijkingen zijn vooral zichtbaar in de diverse financiële tabellen die zijn opgenomen en wijze waarop de bijstellingen op de begroting zijn gepresenteerd. Dit wordt verklaard vanuit de stap die we hebben gezet om het opstellen van P&C-documenten en de daarin op te nemen financiële cijfers in één softwareapplicatie uit te voeren. We beogen hiermee de afhankelijkheid en kwetsbaarheid van handmatig bijgehouden Excel-tabellen te beperken. Echter, bij het werken met deze softwareapplicatie hebben we ook gemerkt dat de eerder door ons gehanteerde –en voor u bekende- wijze van presenteren van cijfers niet één op één overgenomen kan worden. Daardoor wordt in hoofdstuk 3 bijvoorbeeld het saldo van de bijstellingen op de begroting als een negatief bedrag gepresenteerd. Bij het opstellen van volgende P&C-producten zullen we hier extra aandacht aan schenken en een consistente lijn hanteren. Daar waar nodig wordt een aanvullende leeswijzer opgenomen om interpretatieverschillen te voorkomen.

Juridische en andere relevante kaders:

In de financiële verordening van de provincie Utrecht (2020) wordt in artikel 3 ingegaan op de Zomernota 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 Zomernota geeft daar mede invulling aan.

Argumentatie:

In de financiële verordening (artikel 3) is opgenomen dat de planning- en controlcyclus onder andere bestaat uit een Zomernota. 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 Zomernota bevat, naast een toelichting op de beleidsmatige afwijkingen, ook diverse 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 Zomernota, en de daarin opgenomen begrotingswijzigingen, vast te stellen zodat deze bijstellingen doorgevoerd kunnen worden in de Begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2026. De financiële bijstellingen leiden, met name door de voordelige effecten vanuit de Meicirculaire 2022, tot een voordelig saldo van baten en lasten in zowel het jaar 2022 als daarna. Dit voordelige saldo zal, na vaststelling van de jaarstukken 2022, worden gestort in de Saldireserve. Hierbij zij opgemerkt dat we in de Slotwijziging 2022 een geactualiseerd beeld van dit saldo van baten en lasten zullen verstrekken op basis van de ons dan bekende inzichten.

Beslispunt 2:

Deze Zomernota is een week na de behandeling van de Jaarstukken 2021 door uw Staten door ons college vastgesteld. In deze Zomernota hebben we gehandeld in lijn met de door ons gedane bestemmingsvoorstellen en vrijvallen van reserves in de Jaarstukken 2021. Mocht bij de behandeling van de Jaarstukken 2021 ten aanzien van deze punten een ander besluit zijn genomen door uw Staten, dan zullen wij dit in de Slotwijziging 2022 apart inzichtelijk maken.

De andere genoemde Statenvoorstellen zijn al door uw Staten vastgesteld in uw vergadering van 23 maart en 11 mei, en hebben we om die reden direct verwerkt in deze Zomernota in de categorie 'Bijstellingen tot Zomernota'.

Beslispunt 3:

Enkele majeure financiële bijstellingen die in deze Zomernota 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 Zomernota zelf.

- a. In de Kadernota 2023-2026 hebben wij al voorgesteld om de van het Rijk te ontvangen compensatie voor de derving van de opcenten van elektrische auto's beschikbaar te houden voor de dekking van mogelijke tekorten die optreden in het openbaar vervoer. We stellen voor om de compensatie die we in 2022 ontvangen te storten in de bestemmingsreserve OV-concessie, zodat die middelen vanaf 2023 en later ingezet kunnen worden indien dat nodig blijkt te zijn.
- b. In de Kadernota 2023-2026 hebben wij al voorgesteld om de bestemmingsreserve Kapitaallasten Uithoflijn te laten vrijvallen onder gelijktijdige opname van de structurele kapitaallasten in de begroting. Hiermee handelen we in lijn met de recentelijk door uw Staten vastgestelde Nota Reserves en voorzieningen (2022) waarin we hebben aangegeven dat het de voorkeur verdient om kapitaallasten te dekken vanuit de structureel beschikbare middelen. Via deze Zomernota stellen wij voor om die reserve vrij te laten vallen en de middelen vervolgens te storten in de Saldireserve.
- c. De gesprekken met het Rijk over de precieze voorwaarden voor de beschikbaarheidsvergoeding openbaar vervoer (BVOV) lopen nog. In voorgaande jaren ontvingen we hier ook substantiële bedragen voor (2021: € 44 miljoen; 2020: € 37 miljoen). Voor nu is ingeschat dat we in het jaar 2022 een bedrag ontvangen van € 28 miljoen. Dit wordt in de begroting zowel aan de batenkant als aan de lastenkant opgenomen, omdat we die vergoeding weer doorstorten naar de concessiehouders. Via de Slotwijziging 2022 zullen we, indien bekend, de definitieve bedragen voor het jaar 2022 verwerken in de begroting. Dit kan dan net enkele miljoenen euro's meer of minder zijn dan de nu opgenomen post van € 28 miljoen.
- d. In deze Zomernota 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 Zomernota apart toegelicht in de genoemde paragraaf. We wijzen u daar nadrukkelijk op via dit beslispunt. De overige bijstellingen die zijn opgenomen in deze Zomernota 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 Zomernota bij de betreffende programma's.

Beslispunt 4:

Op 23 februari 2022 was in uw Financiële Audit Commissie het door ons toegestuurde memorandum '[Besluit meerjarige begrotingswijzigingen](#)' geagendeerd. Daarin hebben wij toegelicht dat we vanaf dit boekjaar 2022 ook bij tussentijdse rapportages, zoals de Zomernota, meerjarige begrotingswijzigingen aan uw Staten willen voorleggen. 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:

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 Zomernota gebruik gemaakt, resulterend in 8 begrotingswijzigingen die betrekking hebben op 18 beleidsdoelen. Die bijstellingen worden geclassificeerd als 'administratieve wijzigingen'. Dit betreft met name herallocatie van budgetten of dat een verwachte onderbesteding wordt ingezet ter invulling van de door ons ingeschatte vertragsfactor van 3%.

In de Zomernota is van dergelijke bijstellingen het financiële effect per beleidsdoel inzichtelijk gemaakt, maar hebben we geen nadere toelichting daarvan opgenomen.

Beslispunt 6:

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 Slotwijziging 2021 hebben wij voor het laatst aan u een overzicht gepresenteerd en door u laten vaststellen. In deze Zomernota zijn de bijstellingen en aanvullingen op de toen bekende stand opgenomen.

Beslispunt 7:

In uw vergadering van 11 mei heeft u de Nota Reserves en voorzieningen (2022) vastgesteld, inclusief het amendement 'Beukennotenwet: Geen geld zonder plan'. In die Nota is toegelicht dat budgetoverheveling tussen verschillende boekjaren plaatsvindt bij tussentijdse rapportages, zoals deze Zomernota. Maar ook dat voor meerjarige programma's en projecten, die incidenteel gefinancierd zijn en veelal een fluctuerend bestedingsritme hebben, eventuele niet-bestede middelen binnen de vastgestelde looptijd van dat programma of project overgeheveld kunnen worden via de bestemmingsreserve 'Meerjarige programma's en projecten'. Tot 2022 werd deze reserve aangeduid als 'Reserve Projecten'.

In het Statenvoorstel bij die Nota hebben wij toegezegd dat we bij deze Zomernota een voorstel doen welke programma's en projecten onder die betreffende bestemmingsreserve kunnen vallen. In dit Statenvoorstel stellen wij voor om, aanvullend op de reeds vijf opgenomen programma's en projecten, zeven andere meerjarige programma's en projecten op te nemen. Deze selectie is tot stand gekomen op basis van de looptijd, de aanwezigheid van een programma- of projectplan, en de omvang van de incidenteel in de begroting opgenomen middelen. We beogen hiermee zowel richting uw Staten als richting de ambtelijke organisatie meer zekerheid over en stabiliteit in de beschikbaarheid van de meerjarig benodigde middelen te creëren. En daarmee meer rust en samenhang tot stand te brengen.

De reeds vijf opgenomen programma's en projecten betreffen in alfabetische volgorde:

- Bodemdaling Veenweidegebied (programma 3. Bodem, water en milieu);
- Corona noodfonds Cultuur en Erfgoed (programma 7. Cultuur en erfgoed);
- Invoering Omgevingswet (programma 1. Ruimtelijke ontwikkeling);
- Persoonlijk Ontwikkelingsbudget (Overzicht Overhead);
- Verbeteren waterkwaliteit (programma 3. Bodem, water en milieu).

Beslispunt 8:

In de 'Reserve Meerjarige programma's en projecten', tot 2022 bekend als 'Reserve projecten', is al sinds 2018 de projectreserve Noordelijke Randweg Utrecht (NRU) opgenomen. In de jaarstukken geven we hier ook inzicht in. Deze projectreserve kent een omvang van € 9 miljoen en is ingesteld naar aanleiding van de door uw Staten aangenomen motie 57 bij de behandeling van de Begroting 2018 (zie [PS2017PS10](#)). Gezien het egaliserende karakter van de reserve Meerjarige programma's en projecten, vinden wij het toepasselijker om deze middelen beschikbaar te houden in de bestemmingsreserve Mobiliteitsprogramma. Daarom wordt in deze Zomernota voorgesteld om deze administratieve overheveling tussen de twee genoemde bestemmingsreserves door te voeren.

In lijn met de gemaakte afspraken in de Nota Reserves en voorzieningen (2022) zullen we zowel in de Begroting 2023 als de jaarstukken 2023 steeds inzicht blijven geven in de omvang, opbouw en verwacht bestedingsritme van de diverse bestemmingsreserves.

Beslispunt 9:

Via dit beslispunt willen we benadrukken dat we in aanloop naar het laatste planning- en controlproduct van 2022, de Slotwijziging, een extra inspanning verrichten om per beleidsdoel een gedegen analyse te doen op de gerealiseerde lasten en de prognose voor de dan resterende maanden van het jaar. In de achterliggende periode hebben we al regelmatig met u gesproken over de financiële realisatie- en prognosekracht van onze organisatie, zeker in het licht van de opgetreden onderbestedingen. U heeft daartoe ook de motie [Wet van Wijntjes](#) aangenomen bij de behandeling van de Begroting 2021, waarin u ons onder andere opdraagt om de onderbestedingen op de lasten tot 2% van de begrotingsomvang te beperken. Dit is een majeure opgave in het licht van de procentuele onderbesteding in de jaarrekeningen 2018 tot en met 2021 die varieerde tussen de 8% en 13%. De inzichten die we opdoen bij de Slotwijziging hebben niet alleen effect op het kalenderjaar 2022 zelf en de begrotingsrechtmatigheid, maar geven ons ook meer inzicht in de opbouw van begrotingsposten richting de Kadernota 2024 en verder. Het past daarmee echt in een cyclus van planning en controle en bijsturing.

Doelen en brede welvaart indicatoren:

De Zomernota 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.

Participatie:

De Zomernota 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 Zomernota 2022, komt uit op € 17,282 miljoen voordelig. Daarnaast volgen vanuit de meerjarige begrotingswijzigingen die in deze Zomernota 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 Meicirculaire provinciefonds, en daarnaast vanuit de actualisatie van het verwachte bestedingsritme van reeds opgenomen baten en lasten.

In de Zomernota is in paragraaf 2.2.2 inzichtelijk gemaakt welke saldo er aan bijstellingen qua lasten, baten en mutaties in reserves voor het jaar 2022 wordt voorgesteld.

In de Zomernota is in paragraaf 2.2.5 inzichtelijk gemaakt wat de meerjarige effecten voor de jaren 2022 tot en met 2026 zijn, zoals die voortvloeien vanuit de bijstellingen die in deze Zomernota zijn opgenomen.

Rechtmatigheid:

Eerder hebben wij aan uw Staten toegezegd om u actief te informeren over de voortgang van de invoering van de Rechtmatigheidsverantwoording. In de Zomernota in paragraaf 2.3 lichten we de stand van zaken hierover toe.

Vervolg:

Na besluitvorming door uw Staten zullen wij de in dit Statenvoorstel opgenomen financiële beslispunten verwerken in de Begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2026. Ook is de Zomernota 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

Besluit

Besluit op 21-09-2022 tot vaststelling van Zomernota 2022.

Provinciale Staten van Utrecht; In vergadering bijeen op 21-09-2022.

Op het voorstel van Gedeputeerde Staten van 05-07-2022 met nummer UTSP-829802456-24, van afdeling BDV, team FN1.

Overwegende dat:

- de Zomernota de mogelijkheid biedt om adaptief in te spelen op de actualiteit;
- de Begroting 2022 en de meerjarenraming 2023-2026 wordt geactualiseerd;
- de Staten met betrekking tot de financiële voortgang van de huidige begroting hun rollen als kadersteller, volksvertegenwoordiger en controleur eerder kunnen uitoefenen;

Besluiten:

1. de Zomernota 2022 vast te stellen met de daarin opgenomen begrotingswijzigingen die per saldo leiden tot een voordelig saldo van baten en lasten (begrotingssaldo) over 2022 van € 17,282 miljoen;
2. vast te stellen dat de reeds aan de Staten toegezonden Statenvoorstellen met financiële consequenties in deze Zomernota zijn verwerkt als 'Bijstellingen tot Zomernota', bestaande uit:
 - a. het Statenvoorstel 'Jaarstukken 2021' betreffende de bestemmingsvoorstellen à € 23.401.000 welke wordt onttrokken aan de Saldireserve;
 - b. het Statenvoorstel 'Jaarstukken 2021' betreffende de (gedeeltelijke) vrijval van drie bestemmingsreserves à € 2.062.000 welke wordt gestort in de Saldireserve;
 - c. het Statenvoorstel 'Uitbreiding Steunpakket Cultuur & Erfgoed COVID-19' à € 2.000.000 welke wordt onttrokken aan de Saldireserve;
 - d. het Statenvoorstel 'Vroege fasefinanciering (VFF) innovatieve bedrijven' à € 750.000 welke wordt onttrokken aan de Saldireserve.
3. vast te stellen dat de in de Zomernota opgenomen begrotingswijzigingen tot gevolg hebben dat:
 - a. de in 2022 te ontvangen compensatie voor derving van opcenten van elektrische auto's à € 13,554 miljoen wordt gestort in de bestemmingsreserve OV-concessie;
 - b. de bestemmingsreserve Kapitaallasten Uithoflijn à € 49,135 miljoen per 31 december 2022 vrijvalt en wordt gestort in de Saldireserve;
 - c. de globale inschatting van de te ontvangen beschikbaarheidsvergoeding openbaar vervoer (BVOV) tot gevolg heeft dat zowel het lastensaldo als het batensaldo met € 28 miljoen wordt opgehoogd;
 - d. de in de Zomernota in paragraaf 2.2.1 opgenomen bijstellingen met een voordelig effect optellen tot € 20,489 miljoen en de bijstellingen met een nadelig effect optellen tot € 3,207 miljoen zodat per saldo het saldo van baten en lasten uitkomt op € 17,282 miljoen voordelig.
4. vast te stellen dat begrotingswijzigingen die in deze Zomernota zijn opgenomen en een meerjarig financieel effect hebben, verwerkt worden in de meerjarenraming 2023 tot en met 2026 van de Begroting 2023, zoals nader is toegelicht in de Zomernota in paragraaf 2.2.5 'Financiële bijstellingen Zomernota met een meerjarig effect';
5. kennis te nemen van de bijstellingen op de begroting die vallen onder het mandaat van Gedeputeerde Staten en in deze Zomernota geclassificeerd zijn als 'administratieve wijzigingen';
6. de in de Zomernota 2022 opgenomen 'Staat van begrotingssubsidies' vast te stellen, met de daarin opgenomen bijstellingen voor het jaar 2022 die optellen tot € 16,7 miljoen, en per saldo daarmee leiden tot een (voorlopig) totaalbedrag aan begrotingssubsidies voor het jaar 2022 van € 21,9 miljoen;

7. in lijn met de recentelijk vastgestelde Nota Reserves en voorzieningen 2022 vast te stellen dat eventuele niet-bestede middelen van de hierna in alfabetische volgorde genoemde meerjarige programma's en projecten overgeheveld kunnen worden via de bestemmingsreserve (egalisatie) 'Meerjarige programma's en projecten':
 - a. Asbestdaken (programma 3. Bodem, water en milieu);
 - b. Human Capital Agenda (programma 8. Economie);
 - c. Klimaatadaptatie (programma 3. Bodem, water en milieu);
 - d. Mooie en veilige dijken (programma 3. Bodem, water en milieu);
 - e. Nieuwe Hollandse Waterlinies (programma 7. Cultuur en erfgoed);
 - f. Plattelandscoaches (programma 2 Landelijk gebied en 3 Bodem, water en milieu);
 - g. Versnelling Woningbouw (programma 1. Ruimtelijke ontwikkeling).
8. vast te stellen dat de gereserveerde middelen à € 9.000.000, als bijdrage om alle ongelijkvloerse kruisingen van de Noordelijke Randweg Utrecht verdiept aan te kunnen leggen, worden overgeheveld van de huidige bestemmingsreserve (egalisatie) 'Meerjarige programma's en projecten' naar de bestemmingsreserve (besteding) 'Mobiliteitsprogramma';
9. GS de opdracht te geven om in de Slotwijziging 2022 op het niveau van de beleidsdoelen een toelichting te geven op dan gerealiseerde lasten ten opzichte van de stand van de bijgestelde begroting en te onderbouwen op welke wijze de prognose voor het jaar 2022 tot stand komt, om op die wijze te werken aan het beperken van de onderbesteding op de lasten tot 2% van de begrotingsomvang zoals genoemd in de motie Wet van Wijntjes.

w.g.

Voorzitter,
mr. J.H. Oosters

Griffier,
mr. C.A. Peters