

Aan Provinciale Staten

ONDERWERP	Voorlopig resultaat 2022	TELEFOONNUMMER	+31646994725
DATUM	28-03-2022	E-MAILADRES	cok.van.veen@provincie-utrecht.nl
DOCUMENTNUMMER	UTSP-129800300-13748	DOMEIN/OPGAVE	BDV
VAN	Eric Philips/Cok van Veen	TEAM	Fin1
NUMMER PS	PS2022BEM	PORTEFEUILLEHOUDER	Strijk
COMMISSIE	Bestuur, Economie en Middelen		
BIJLAGEN	Geen		

Geachte dames en heren,

Essentie/ samenvatting:

Wij vinden het belangrijk u inzicht te geven in het voorlopig saldo van baten en lasten over 2022. De jaarrekening 2022 sluit naar verwachting met een positief resultaat van circa € 48 miljoen. Dit resultaat is ongeveer € 26 miljoen positiever dan in de bijgestelde begroting in de Slotwijziging 2022. Het resultaat kan wijzigen naar aanleiding van de bevindingen van de accountant die zijn controle nog niet heeft afgerond. Wij verwachten echter dat we inmiddels op hoofdlijnen een goed beeld hebben.

Ons college moet nog oordelen over de bestemmingsvoorstellen en een voorstel voor vrijval reserves. Mogelijk neemt de algemene reserve per 31 december 2022 na bestemming van het resultaat toe tot circa € 283 miljoen. Dit bedrag kan verder worden verhoogd door eventuele besluiten van uw staten om bestemmingsreserves te laten vrijvallen.

Het jaarresultaat heeft een veelheid aan verklaringen. Deze leest u in de Zomernota 2022, Slotwijziging 2022 en in mei in de definitieve Jaarrekening 2022. In deze brief geven wij u een beeld op hoofdlijnen waarover wij bij de definitieve jaarrekening graag in gesprek gaan.

Analyse voorlopig jaarresultaat over 2022

Wij vinden het in het belang voor de aankomende collegeonderhandelingen belangrijk u inzicht te geven in het voorlopig saldo van baten en lasten over 2022. De jaarrekening 2022 sluit naar verwachting met een positief saldo van € 48 miljoen. Aan dit jaarresultaat ligt een veelheid aan verklaringen ten grondslag. Deze las u in de Zomernota 2022, de Slotwijziging 2022 en kunt u straks in mei lezen in de definitieve Jaarrekening 2022.

In tegenstelling tot voorgaande jaren wordt het positieve saldo niet met name veroorzaakt door een onderbesteding op de lasten, maar voornamelijk door hogere baten. Zo is de uitkering uit het provinciefonds over 2022 uiteindelijk € 34,5 miljoen hoger dan de primaire begroting 2022. Daarnaast leveren de opcenten op de motorrijtuigenbelasting € 0,9 miljoen meer op dan we hadden voorzien. Deze toename van de uitkering en de opbrengst MRB zijn via de diverse circulaire van het Rijk pas gedurende het jaar 2022 zichtbaar geworden. Van de hogere uitkering uit het provinciefonds is € 20,6 miljoen toegevoegd aan het resultaat en is het restant, zoals toegelicht in

de Zomernota, gestort in de reserve OV-concessie. Specifieke doeluitkeringen voor stikstof, natuur en economie bedragen ruim € 10 miljoen en zijn in de laatste maanden van 2022 ontvangen.

Kortom: van het positief saldo van baten en lasten van € 48 miljoen over 2022 is ruim 65% (€ 31,5 miljoen) te verklaren uit hogere baten. Er is vanzelfsprekend veel meer te delen over de analyse van de verschillen tussen de begroting en de realisatie. Deze analyse ontvangt u bij de jaarstukken. Voor dit moment willen wij graag de hoofdlijnen met u delen.

Analyse voorlopig resultaat ten opzichte van de Slotwijziging 2022

Het verwachte positieve saldo van baten en lasten over 2022 van circa € 48 miljoen is ongeveer € 26 miljoen hoger dan we verwachtten bij de Slotwijziging 2022. Hieraan ligt een veelheid aan verklaringen ten grondslag, die u in mei leest in de Jaarrekening 2022. In deze brief geven we u inzicht in de belangrijkste redenen:

Hogere baten

Hogere baten (€ 19 miljoen) zijn ook hier de belangrijkste reden. Het gaat o.a. om specifieke uitkeringen zoals: Specifieke Uitkering Stikstof € 1,6 miljoen, Specifieke Uitkering Natuur (€ 7,5 miljoen) en Specifieke Uitkering Economie (€ 1 miljoen) en bijvoorbeeld een vrijval binnen de voorziening pensioenen GS (€ 2,5 miljoen).

Lagere lasten

Daarnaast is er een onderbesteding van de lasten van per saldo € 3 miljoen. De lasten zijn afgerond 1% lager ten opzichte van de bijgestelde begroting. Dat is minder dan voorgaande jaren waarin sprake was van een onderbesteding tussen de 8% en 14%. De onderbesteding zien we vooral op subsidies: het gaat hierbij veelal om subsidies die niet in 2022 zijn beschikbaar of waarbij de uitvoering start in 2023.

Mutatie reserves

De mutaties in de reserves liggen € 4 miljoen boven de bijgestelde begroting in de Slotwijziging 2022. Er is € 1 miljoen minder gedoteerd en € 3 miljoen meer onttrokken aan de reserves. Het voordelige saldo wordt vooral veroorzaakt door mutaties in egaliseringsreserves. Dit betreft ter illustratie bijvoorbeeld subsidies voor isolatievouchers die eind december zijn verstrekt. Bij de Slotwijziging 2022 gingen we er nog vanuit dat deze in 2023 werden beschikbaar. Dit heeft geleid tot een hogere onttrekking aan de reserve Energietransitie.

Ontwikkeling algemene reserve

Aangezien een deel van het positieve saldo van baten en lasten is ontstaan omdat uitgaven zijn vertraagd tot 2023, zal GS uw staten in mei dit jaar bij het toesturen van de jaarstukken ook voorstellen doen voor budgetoverheveling.

Ons college moet nog oordelen over de bestemmingsvoorstellen van € 12 miljoen. Indien wij het ambtelijke voorstel overnemen en u ons voorstel goedkeurt, dan neemt daardoor de algemene reserve (inclusief de Reserve Weerstandsvermogen van € 45 miljoen) toe tot € 283 miljoen per 31 december 2022. Dit bedrag kan verder toenemen door eventuele besluiten van uw staten om bestemmingsreserves te laten vrijvallen. Hierover neem u in juni van dit jaar een besluit bij het vaststellen van de jaarstukken 2022 en het bestemmingsvoorstel van de reserves.

Vervolprocedure/ voortgang:

Zoals afgesproken ontvangt u de jaarstukken op 17 mei dit jaar. Wij benadrukken dat de uiteindelijke jaarcijfers kunnen verschillen en uw Staten ook een ander besluit kunnen nemen over de vrijval van reserves of de budgetoverheveling. Bij de jaarrekening vindt u een uitgebreidere analyse en toelichting op de verschillen tussen de bijgestelde begroting en de jaarrekening. Graag gaan wij dan met u daarover in gesprek.

Gedeputeerde Staten van Utrecht

Voorzitter,
mr. J.H. Oosters

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