

Technische vragen – Zomernota 2020

Partij	Algemene opmerking	Antwoord / reactie GS
CDA	Waarom is het begeleidende tekst volume zo groot, kan het niet een pondje minder ? De zomernota zou een nuchtere opstelling van goedgekeurde en gemotiveerde bijstellingen op programma en kredietnivo moeten zijn. Wij denken dat een dergelijke aanpak wel eens zo'n twintig pagina's aan tekst zou kunnen schelen.	Wij zullen samen met PS het proces en de inhoud van de zomernota evalueren. Op 9 september staat de evaluatie op de agenda van de FAC. Deze evaluatie wordt gebruikt om het proces en de inhoud in lijn te brengen met de wens vanuit PS.
CDA	Interessant is ook dat de waarde van de zomernota kan toenemen als ook de jaarrekeningen van het jaar voor het begrotingsjaar zijn gecontroleerd. Immers dat betekent dat de eindstanden van dat jaar zijn gecontroleerd en kunnen dienen als basis voor het lopende jaar veel mogelijke kwestie zijn dan al afgewikkeld immers daarvan is in de jaarrekening een verklaring voor gegeven.	Dit zou inderdaad de meeste ideale situatie zijn. Echter duurt de controle van de jaarrekening enkele maanden en ontvangen wij in de praktijk de controleverklaring in juni. Dit betekent dat het eerste voortgangsrapportage pas opgesteld kan worden na deze tijd, waardoor bijsturing in een later stadium dient te gebeuren. Wij vragen ons af of dat de wens van PS is.
CDA	In de zomernota zijn verwerkt de gegevens van de administratie tot en met 31 mei, en een bijstelling van het jaarlijks begrotingscijfer indien dat moet. Heeft er op 31 mei een harde cutoff procedure plaats gevonden en zo neen zouden we dit bijvoorbeeld in 2021 wel kunnen(moeten) doen?	Er heeft geen harde cutoff plaatsgevonden. Dit betreft een onderdeel van het Verbetertraject Financiële Functie. Wij hopen dit voor de P&C producten 2021 te implementeren.
CDA	De zomernota lijkt een beetje meer op een lantenota die in de herfst wordt behandeld, zou het niet te overwegen zijn als beleidsuitgangspunt te hanteren dat deze nota gelijk met jaarrekening en kadernota wordt behandeld? Dat zou heel veel winst kunnen opleveren in het maken van deze producten (zie ook punt 2)	Wij zullen samen met PS het proces en de inhoud van de zomernota evalueren. Op 9 september staat de evaluatie op de agenda van de FAC. Deze evaluatie wordt gebruikt om het proces en de inhoud in lijn te brengen met de wens vanuit PS.

Partij	Blz:	Vraag / opmerking PS	Antwoord / reactie GS
CDA	6	Pag.6 als notatie wordt gehanteerd: bijstelling lasten, min is toename van de lasten en plus een afname. Is het niet veel logischer dit om te draaien? Bij ons werkte dit nogal verwarrend. Dus zou het niet beter zijn een plus te hanteren voor zowel naar boven bij te stellen lasten als bij te stellen lasten en een min te hanteren voor het zowel het bijstellen van de lasten en baten naar beneden?	Er is hierin een keuze gemaakt omdat bij de Zomernota de begroting als uitgangspunt genomen is. Een negatief bedrag bij de lasten (als bijstelling) betekent een negatief effect op de begroting. Deze manier van presenteren zullen wij evalueren
CDA	6	<p>Pag.6 in de programma's is sprake van een nadeel van per saldo ongeveer 30 mio op jaarbasis, is het niet een beetje gek om vervolgens te spreken over een voordelig begrotingssaldo van 5,6 mio ten opzichte van de oorspronkelijke begroting</p> <p>Pag.6 Ruim 23 mio (per saldo) van het tekort van 30 mio wordt gedekt uit de reserves. Kan aangegeven worden hoe de relatie tussen deze post is en die 30 mio?</p> <p>Overigens hoe kan het voorkomen dat de 2 mio voor de restauratie van de domtoren nu vrijvalt omdat de last al in 2019 is verantwoord, is dit ontdek naar aanleiding van de rekening 2019?</p>	<p>Het begrotingssaldo van EUR 5,6 mio betreft een boekhoudkundig saldo. Er is inderdaad een bedrag van EUR 30 mio meer geprognotiseerd aan lasten dan de initiële begroting. Echter worden deze lasten gedekt uit de reserves en heeft dit geen direct effect op het begrotingssaldo.</p> <p>Deze relatie is per programma weergegeven in de inleidende tabel. Daar zijn alle bijstellingen opgenomen en is het effect op de reserves opgenomen.</p> <p>Klopt. Deze lasten zijn reeds verantwoord in de jaarrekening 2019 en zijn per abuis in de begroting 2020 terecht gekomen. Gezien deze lasten niet gelden voor 2020 zijn deze teruggeboekt naar de algemene middelen.</p>
CDA	10	Pag. 10. Benieuwd zijn we naar de uitkomst van de omvorming van onderhoudsreserves naar onderhoudsvoorzieningen?	Voor het creëren van onderhoudsvoorzieningen moeten er goede onderhoudsplannen ten grondslag liggen aan de voorzieningen. Die plannen worden opgesteld. Door de grote druk op de afdeling financiën in de afgelopen maanden is dit proces nog bezig. Het college vindt het wel belangrijk deze slag te maken. Naar verwachting kunnen we dit bij de jaarrekening 2021 invoeren.
CDA	10	Pag. 10de samenvatting van het beeld van het begrotingssaldo is inzichtelijk complimenten daar voor!	Dank. Wij proberen ten alle tijden het juiste inzicht te geven door een zo eenvoudige mogelijk overzicht.
CDA	20	Kan aangegeven worden wat de actuele stand is van de omvang van de uitkering van het provinciefonds n.a.v. van de onderste alinea van pagina 20 of zijn de afspraken inmiddels definitief pag.16?	<p>De actuele stand van het provinciefonds is zoals op pagina 16 is weergegeven. De komt voort uit het volgende:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Aanpassing van het accres in met name de septembercirculaire 2019 in jaarschijf 2020 - Aanpassing van de maatstaven in decembercirculaire 2019 in

			jaarschijf 2020 De toename van uitkering uit het provinciefonds vanwege fusiegemeente Vijfheerenlanden was al verwerkt in de Begroting 2020
CDA	11	Pag. 11 essentie hoort thuis in kadernota.	Dit was initieel ook de bedoeling, echter is de kadernota een kaderbrief geworden. Wij hebben er dus voor gekozen om deze informatie mee te nemen in de zomernota.
CDA	12	Pag.12 idem	Dit was initieel ook de bedoeling, echter is de kadernota een kaderbrief geworden. Wij hebben er dus voor gekozen om deze informatie mee te nemen in de zomernota.
CDA	13	Pag. 13 idem pagina 14 exclusief organisatorische ontwikkelingen i.v.m. actualiteit.	Dit was initieel ook de bedoeling, echter is de kadernota een kaderbrief geworden. Wij hebben er dus voor gekozen om deze informatie mee te nemen in de zomernota.
CDA	16	Pag. 16. De aanpassing van de post motorrijtuigenbelasting is wat ons betreft akkoord.	Ter kennisname aangenomen.
CDA	16	Idem, waarom is de deal met Zuid-Holland over de herindeling van de gemeente Vijf Heerenlanden nog niet afgerond. Wat zijn de resterende knelpunten.	Er is nog geen akkoord bereikt met Zuid Holland. Nu wordt de stap gezet richting BKZ om tot een oplossing te komen. Er is nog onduidelijkheid over de verdeling van de lasten. Zie hierover ook Statenbrief BEM2020119
CDA	18	Pag.18 stand van de saldireserve, tekst geeft aan dat koppeling met gegevens jaarrekening zeer wenselijk is (kon nog niet gelet op alle perikelen) scheelt overigens een slok op een borrel en dat is krap uitgedrukt.	Terecht punt. Het was door de controles van de jaarrekeningen 2018 en 2019 een bijzonder jaar.
CDA	19	Pag.19 ook meer iets voor de kadernota	Dit was initieel ook de bedoeling, echter is de kadernota een kaderbrief geworden. Wij hebben er dus voor gekozen om deze informatie mee te nemen in de zomernota.
CDA		Idem financieringsinstrument is punt van aandacht, kan aangegeven worden wanneer wij de financieringsmogelijkheden van de assets van het trambedrijf kunnen bespreken?	Na navraag begrepen wij dat u vraagt naar de financieringsmethodiek. Gegeven de investeringen in het OV die de laatste jaren zijn geaccordeerd dient de provincie te lenen. Bij de komende aanpassing van het treasury statuut gaan wij hier verder op in.
CDA	25	Pag.25, is mooi voorbeeld van de mogelijkheden aan tekst reductie te doen voorbeeld 4.1.2.1 IORB-kader bijstellingen is voldoende rest van de tekst hoort in hoge mate in andere documenten thuis. Deze redenering geldt ook voor de rest van het document.	Wij zullen samen met PS het proces en de inhoud van de zomernota evalueren. Op 9 september staat de evaluatie op de agenda van de FAC. Deze evaluatie wordt gebruikt om het proces en de inhoud in lijn te brengen met de wens vanuit PS.
CDA	26	Pag.26 Onder de bijstellingen komt als een duveltje uit een doosje een wijziging van het kasritme als oorzaak. Dat is raar want we hebben het hier over	In de Begroting 2020 is voor de regiodeals een kasritme van 4 x € 1mln. over de jaren 2020-2023 opgenomen. Nu de plannen concreter zijn, blijkt de financieringsbehoefte in de jaren 2020 en

		lasten en niet over uitgaven! Kan hiervoor een verklaring gegeven worden.	2021 te liggen. Om de uitgaven rechtmatig te kunnen doen, wordt de verdeling van de begrote last hierop aangepast in 2 x € 2mln.
CDA	30	Pagina 30 en 31, idem punt 18. 1. Pag. 38 en 39 zie 18. Wij zullen het verder niet benoemen omdat wel duidelijk zal zijn wat wij bedoelen.	Ter kennisname aangenomen
CDA	45	Pag.45; Uitvoeringsprogramma fiets, ook hier springt bij de bijstellingen het kasritme eruit, zie ook punt 19.	Ter kennisname aangenomen
CDA	47	Pag. 47: verschuiven proef voor gratis OV is goed idee.	Ter kennisname aangenomen.
CDA	47	Idem bijdrage ruvv, akkoord met voorstel.	Ter kennisname aangenomen.
CDA	47	Idem Vijfheerenlanden OV.	Ter kennisname aangenomen.
CDA	47	Idem verrekening niet ontvangen huur Bus stalling met vrijval kaplasten.	Ter kennisname aangenomen.
CDA	48	Pag.48 waarop is verandering afschrijvingstermijn van 20 naar 15 jaar gebaseerd? Moeten we niet eerst de nota investeren wijzigen en daarna over dit voorstel besluiten vanwaar de haast?	De aanpassing van 15 jaar is alleen van toepassing bij de installaties van de nieuwe tramremise. De nota Investeren geeft de ruimte om bij kortere verwachte levensduur de afschrijvingstermijn aan te passen. De aanpassing in dit geval is gebaseerd op ervaringscijfers van de assetbeheerder.
CDA		Bedrijfsvoering: Is van groot belang maar er is wel heel veel tekst (7 pagina's!) Om de nodige bijstellingen te verklaren.	Wij zullen samen met PS het proces en de inhoud van de zomernota evalueren. Op 9 september staat de evaluatie op de agenda van de FAC. Deze evaluatie wordt gebruikt om het proces en de inhoud in lijn te brengen met de wens vanuit PS.
CDA		2. Overzicht Kredieten: 1. Is het niet verstandig het begrip lasten hierop niet van toepassing te verklaren maar de begrippen uitgaven en inkomsten te hanteren? 2. Inzage in de gerealiseerde inkomsten ontbreekt en dat is heel relevant zie o.a. de tram. 3. De bedragen in kolom Tm 2019 zouden moeten aansluiten met de overeenkomstige kredieten in de jaarrekening 2019 (technisch veelal	1. Eens 2. Wij zullen in de volgende P&C producten de gerealiseerde inkomsten mee nemen in het overzicht. 3. Het toegekende krediet uit de jaarrekening 2019 moet aansluiten met de kolom Krediet (bruto) uit de zomernota. De kolom Tm 2019 bevat de uitgaven tot en met 2019, deze moet aansluiten met de kolom Realisatie totaal uit de jaarrekening 2019. 4. De kolom oorspronkelijk begroot 2020 geeft de verwachte uitgaven weer zoals deze is opgenomen in oorspronkelijke programmabegroting. De kolom prognose 2020 geeft de geactualiseerde uitgaven weer.

		<p>opgenomen onder de materiele vaste activa), is dat zo ?</p> <ol style="list-style-type: none"> 4. De kolom oorspronkelijk begroot 2020 geeft dat de verwachte kasstroom over 2020 weer? 5. Moet de eindstand van de begroting ook niet de begrote inkomsten bevatten (zie project Maarsbergen) de verwachte bijdrage van derden speelt geen rol in de verwachte eindstand (restant krediet) op 31/12 ? 6. Maarsbergen is een categorie A krediet (de bijstelling heeft te maken met een ander kas ritme. Het oorspronkelijke krediet verandert niet. Klopt dan de aanname van de eindstand per 31/12 ad 45055? Als je de hoofdsom neemt en je trekt daar de uitgaven vanaf dan kom je op een ander restant. Kan dit uitgelegd worden? 7. Waarom lopen de begrote inkomsten niet mee in de verloopstaat? 8. Betekent het werkwoord bijstellen in dit geval dat bekeken is wat de kosten per heden zijn en wat er aan kosten nog verwacht wordt? 9. Is hierop interne en zo nodig (intern verbijzonderde) controle uitgeoefend? 	<ol style="list-style-type: none"> 5. In de P&C producten wordt apart gerapporteerd over de uitgaven en de inkomsten. Hoewel relevant is er in dit overzicht er voor gekozen om de inkomsten niet op te nemen. 6. De € 45.055 betreft niet de eindstand maar het restant krediet wat nog besteed kan worden in de jaren na 2020. Deze kolom komt als volgt tot stand: Toegekend krediet (bruto) -/- uitgaven t/m 2019 -/- prognose 2020. € 51.600 -/- € 4.045 -/- € 2.500 = € 45.055 7. Dit is een keuze geweest vanwege de leesbaarheid van de tabel. 8. De bijstelling is het verschil tussen de oorspronkelijke begroting 2020 en de Prognose 2020. De prognose is tot stand gekomen door te bekijken welke uitgaven er geweest zijn en welke uitgaven er in 2020 nog verwacht worden. 9. Nee
CDA		Een Verschuivingen in kasritme leiden als zodanig niet tot begrotingswijziging , is dat ook de interpretatie die intern wordt gevolgd ?	Het college kiest er voor om zo min mogelijk bestemmingsreserves te vormen. Financiële voor- en nadelen lopen via de algemene reserve om een zo goed mogelijk inzicht te geven. Deze methode ligt in lijn met hetgeen opgenomen in het coalitieakkoord.
CDA		Waarom is een staat van begrotingssubsidies noodzakelijk?	Wij achten hiermee inzicht te geven in de nieuwe subsidies die initieel niet zijn opgenomen in de programmabegroting. De vraag of dit noodzakelijk is ligt bij PS.
CDA		Bijlage 5 zou verbeterd kunnen worden door echt te focussen op de verandering, nu wordt zo'n beetje de totale geschiedenis van het project getoond en dat is inmiddels wel bekend, eens?	Wij zoeken naar de juiste manier om PS inzicht te geven in het verloop van (redelijk) complexe projecten. Wij trachten dit te doen middels de betreffende P&C producten. Wij gaan graag met u in gesprek welke informatie u terug wil zien omtrent deze projecten.

CDA	<p>Tot slot, de begrotingswijzigingen geven een gedetailleerd beeld goed is dat deze aan de Staten tussentijds worden voorgelegd is het verstandig om vanaf de datum van de zomernota (30/5) als daarna optredende bijstellingen door de staten te laten vaststellen ?</p> <p>Het CDA opteert voor het voortzetten van dit instrument maar dan in een eenvoudiger vorm en bij voorkeur gelijk behandeld met jaarrekening voorgaand begrotingsjaar en kadernota ! Het CDA bedankt overigens iedereen (GS en Ambtelijke apparaat) die aan dit stuk hebben meegewerkt, het is een eerste proeve en het viel niet tegen, het was wel een beetje een dik document.</p>	<p>De volgende begrotingswijzigingen worden uitgevoerd ten tijden van de slotwijziging. Wij zullen er voor zorgen dat in de slotwijziging een vergelijkbaar overzicht opgenomen wordt.</p> <p>Wij zullen samen met PS het proces en de inhoud van de zomernota evalueren. Op 9 september staat de evaluatie op de agenda van de FAC. Deze evaluatie wordt gebruikt om het proces en de inhoud in lijn te brengen met de wens vanuit PS.</p>
-----	--	---