

Technische uitwerking flexibiliteit Begroting

In het Coalitieakkoord is de volgende opdracht opgenomen: "Om de slagvaardigheid en het vermogen om in te spelen op maatschappelijke opgaven van de provincie te vergroten geven wij aan het nieuwe college de opdracht om uiterlijk aan het eind van deze collegeperiode meer flexibiliteit te brengen in de structurele begroting van de provincie".

In de Perspectiefnota 2017 is besloten: *Voor het vergroten van de slagvaardigheid en het vermogen om in te spelen op maatschappelijke opgaven van de provincie is het van belang goed inzicht te hebben in de beïnvloedbare ruimte in de begroting. Wij zullen deze coalitieperiode in de begroting inzichtelijk maken welke posten vastliggen, welke ruimte beïnvloedbaar is en op welk moment er keuzemogelijkheden zijn om middelen anders in te zetten. Hiermee zal de flexibiliteit van de begroting worden vergroot, omdat duidelijk is welke ruimte nog beïnvloedbaar is in de begroting en tot wanneer een bepaalde beleidsperiode loopt. In 2016 gaan wij dit proces verder uitwerken. Wij streven er naar om deze nieuwe informatie op te nemen vanaf de begroting 2018."*

Op 1 februari is een technische informatiesessie gehouden voor de Statencommissie Financiën. In deze informatiesessie zijn de uitgangspunten en de voorbeelduitwerking aan de orde geweest.

Voor het in beeld brengen van welke posten vastliggen, welke ruimte beïnvloedbaar is en op welk moment er keuzemogelijkheden zijn om middelen anders in te zetten zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

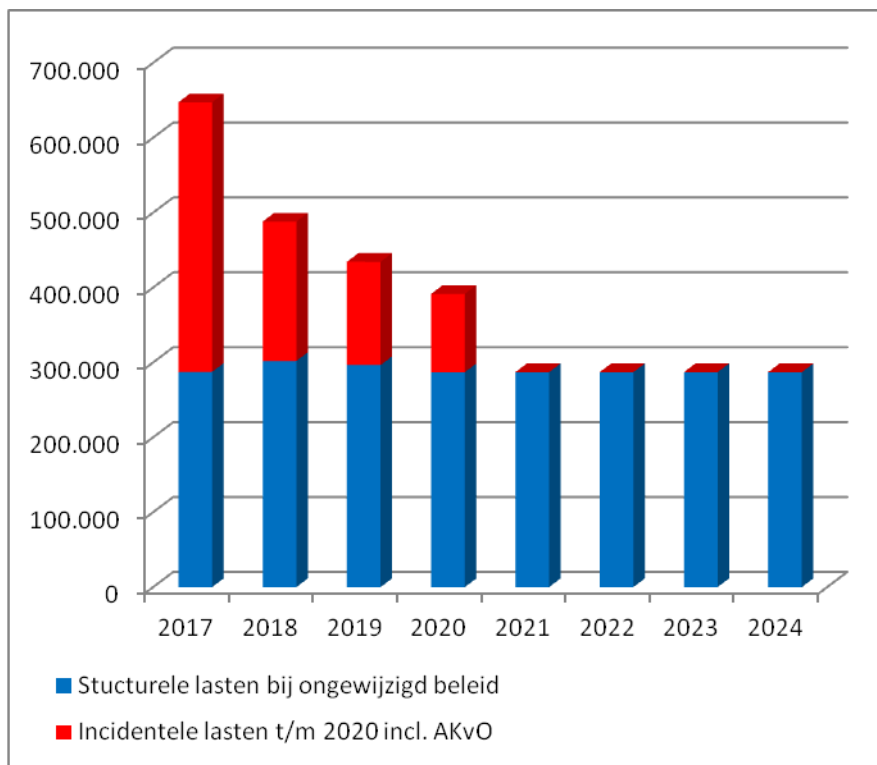
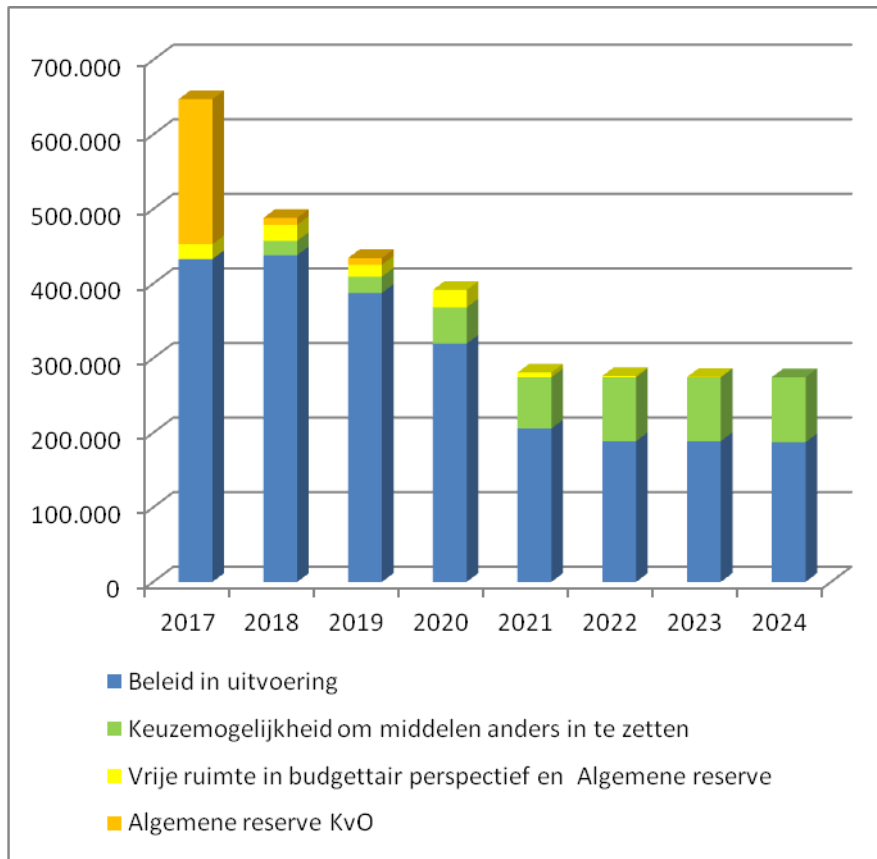
1. We gaan uit van de uitvoering van bestaand en vastgesteld beleid.
2. De uitwerking vindt plaats via een pragmatisch en technisch proces. De uitwerking kan jaarlijks op eenvoudige wijze geactualiseerd worden in de begroting.
3. De middelen worden als volgt gecategoriseerd:
 - Niet flexibele ruimte = "Beleid in uitvoering"
 - Flexibele ruimte = "Keuzemogelijkheid om middelen anders in te zetten".

Technische uitwerking uitgangspunten flexibiliteit begroting

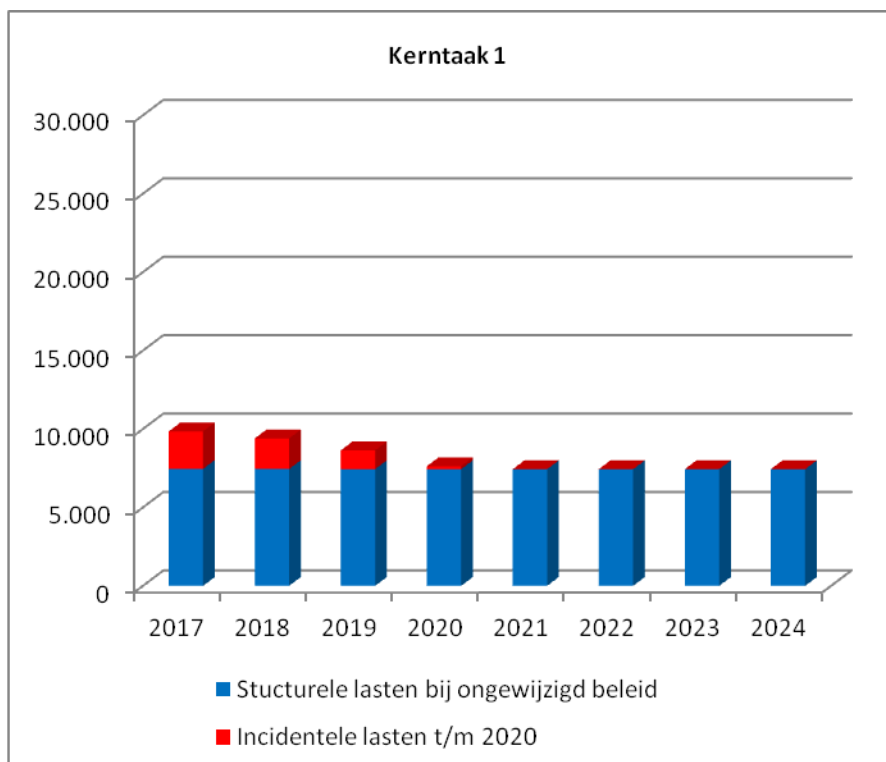
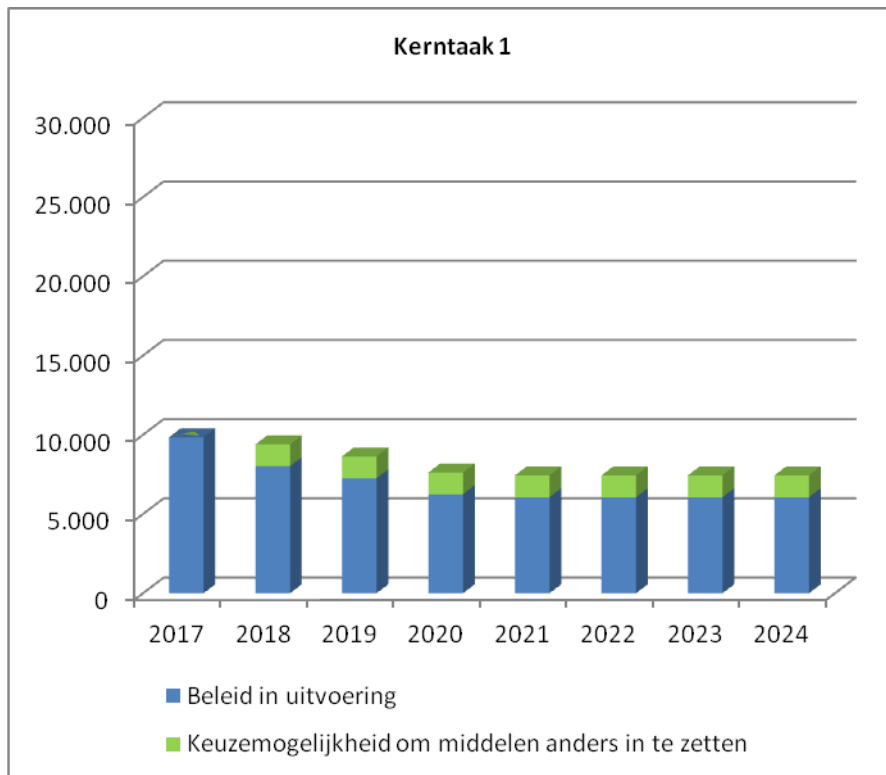
1. Niet flexibele ruimte = "Beleid in uitvoering" bestaat uit:
 - a) Alle incidentele lasten (vanuit bestemmingsreserves gedekte lasten, zoals bijvoorbeeld KvO en EHS)
 - b) Alle fondsen en deelnemingen (Bijvoorbeeld Energiefonds, HFO, etc.)
 - c) Structurele lasten gedurende de door PS/GS vastgestelde uitvoeringsperiode (bijvoorbeeld Beheerplan infrastructurele kapitaalgoederen en Cultuurnota).
 - d) Structurele lasten voor het (eerste) jaar dat de Begroting is vastgesteld. Voor het eerste begrotingsjaar zijn er mogelijk al juridische verplichtingen vastgelegd / prestaties uitgewerkt in Begroting, waardoor de flexibiliteit beperkt is.
 - e) Personeelsgebonden lasten en apparaatskosten.
2. Flexibele ruimte = "Keuzemogelijkheid om middelen anders in te zetten" bestaat uit:
 - a) Structurele en incidentele saldo in het budgettaire perspectief (budgettaire vrije ruimte in de begroting.)
 - b) Algemene reserve (vrije ruimte in de reserves.)
 - c) Algemene reserve KvO (er komt nog een investeringsbesluit.)
 - d) Structurele lasten: als er door PS/GS geen uitvoeringsperiode is vastgesteld (bijvoorbeeld jaarlijkse subsidies) of na afloop van de door PS/GS vastgestelde beleidsperiode. (Het eerste jaar zijn de structurele lasten niet flexibel; zie toelichting 1d.)

Voorbeelduitwerkingen flexibiliteit Begroting

Begroting 2017 (bedragen * € 1.000,--)

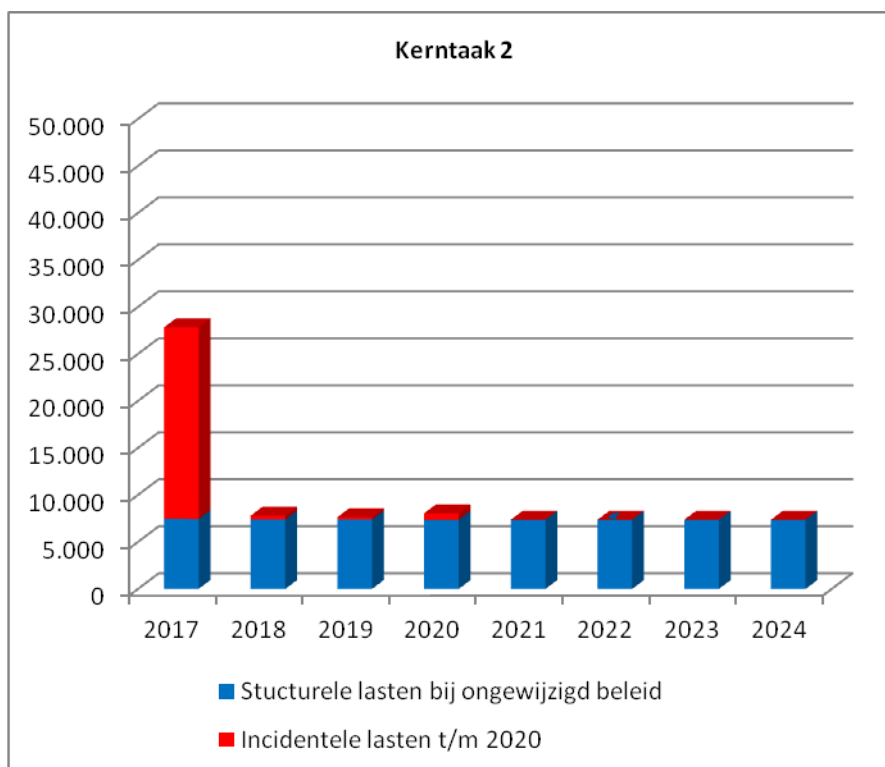
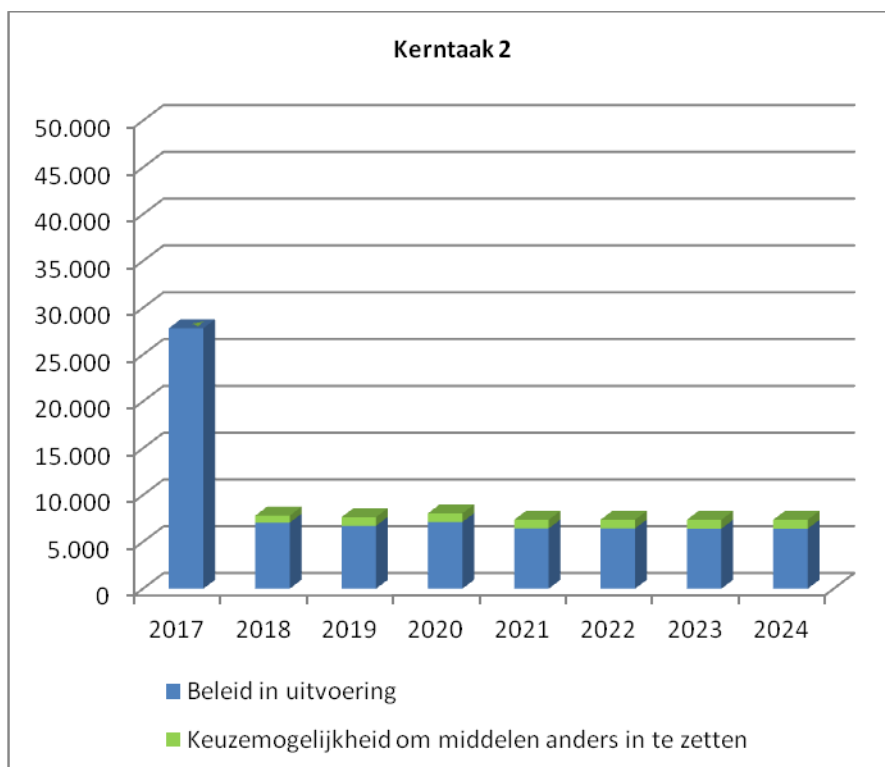


Kerntaak 1: Ruimtelijke ontwikkeling en waterbeheer (bedragen * € 1.000,--)



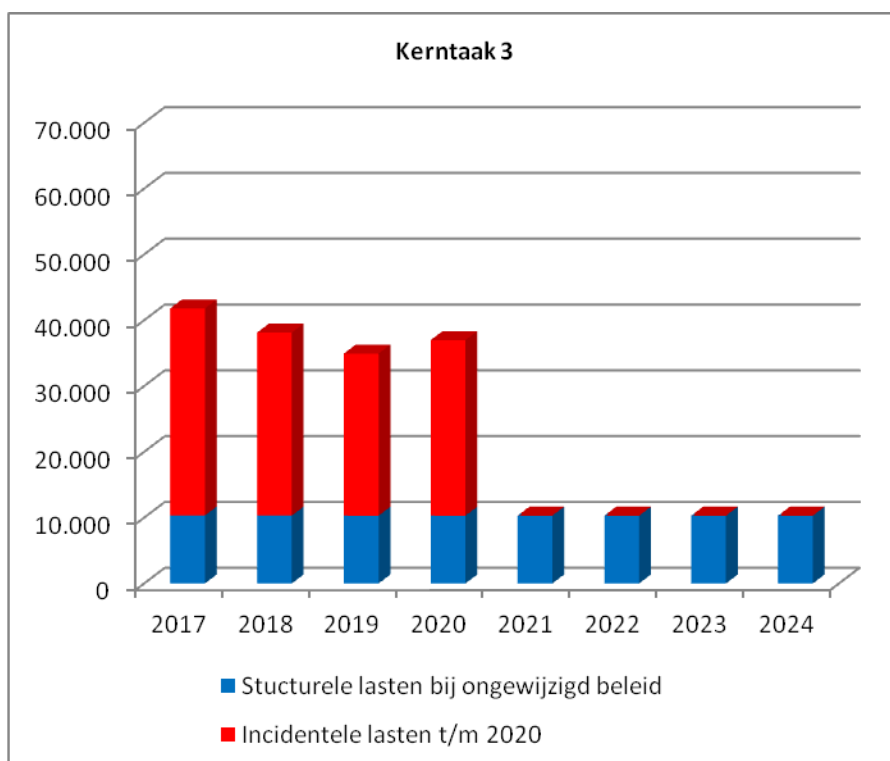
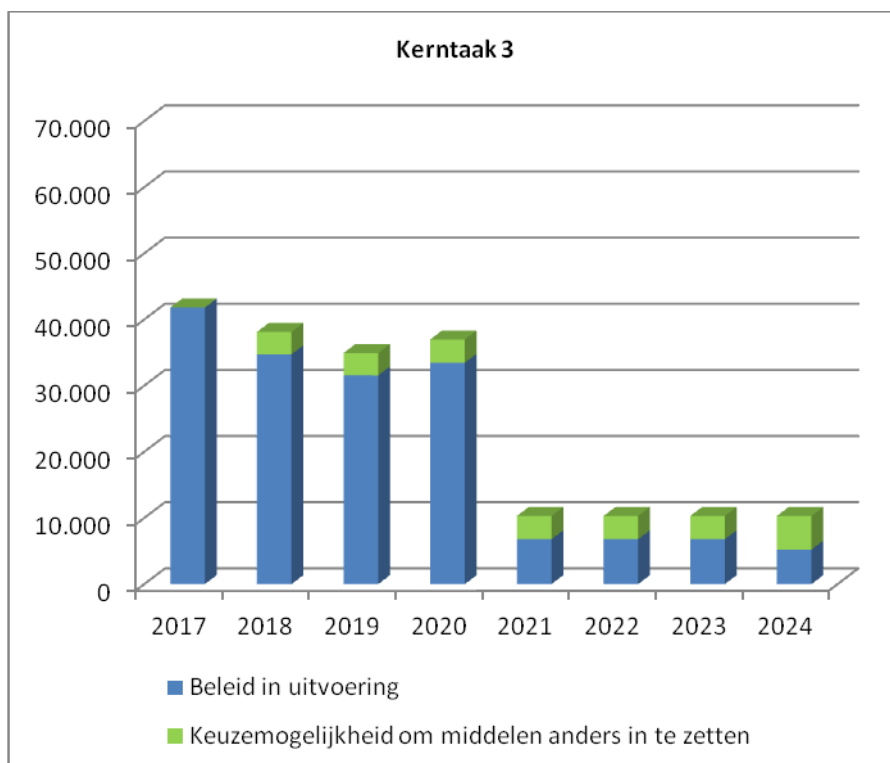
Kerntaak 2: Milieu en energie

(bedragen * € 1.000,--)

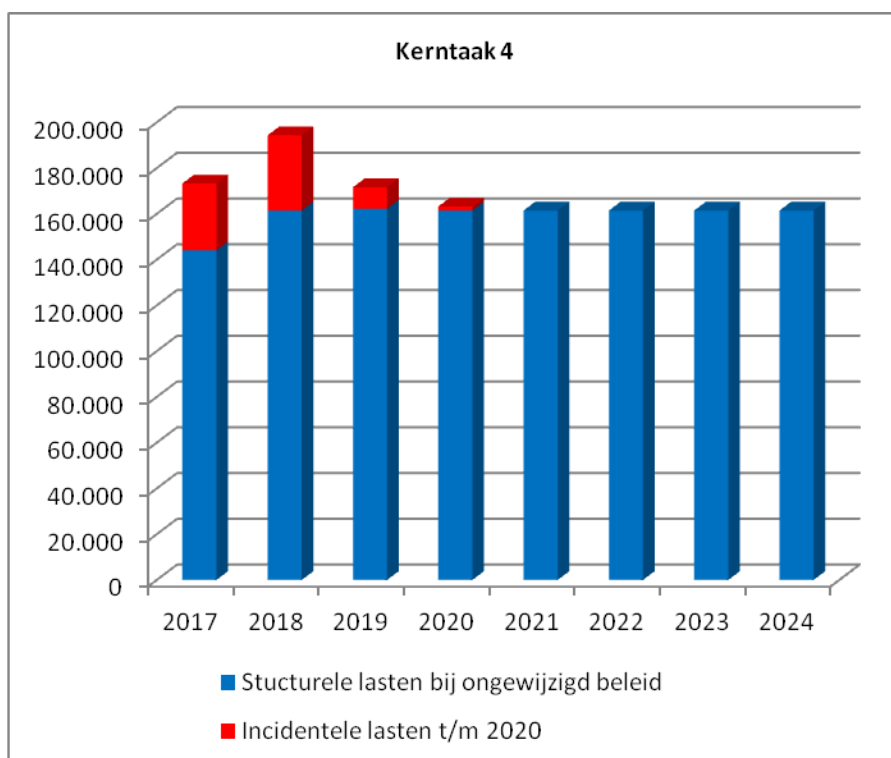
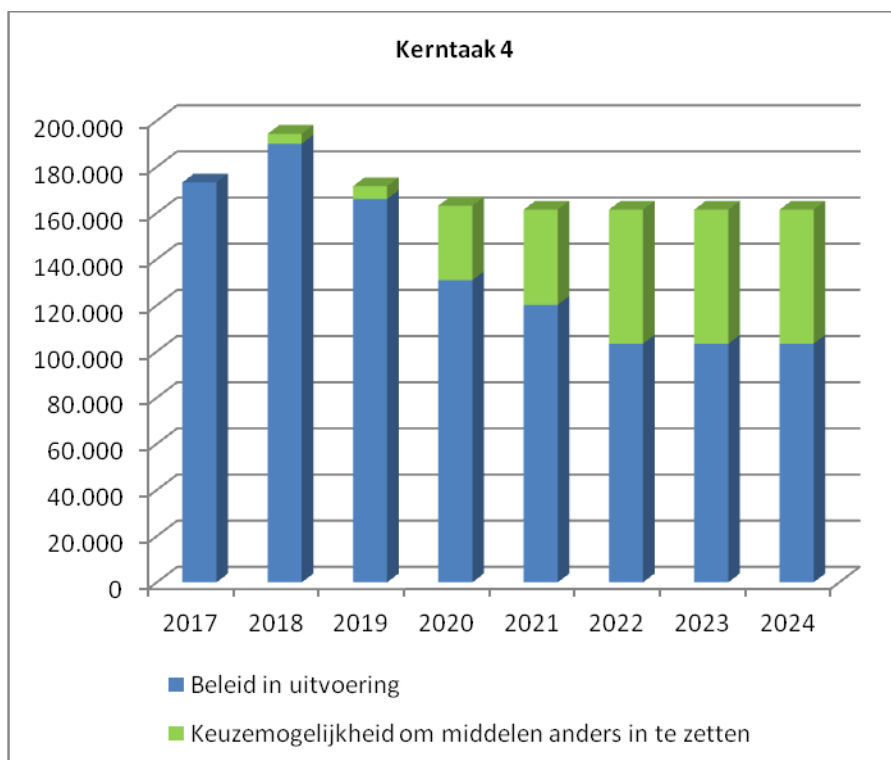


Kerntaak 3: Vitaal platteland

(bedragen * € 1.000,--)

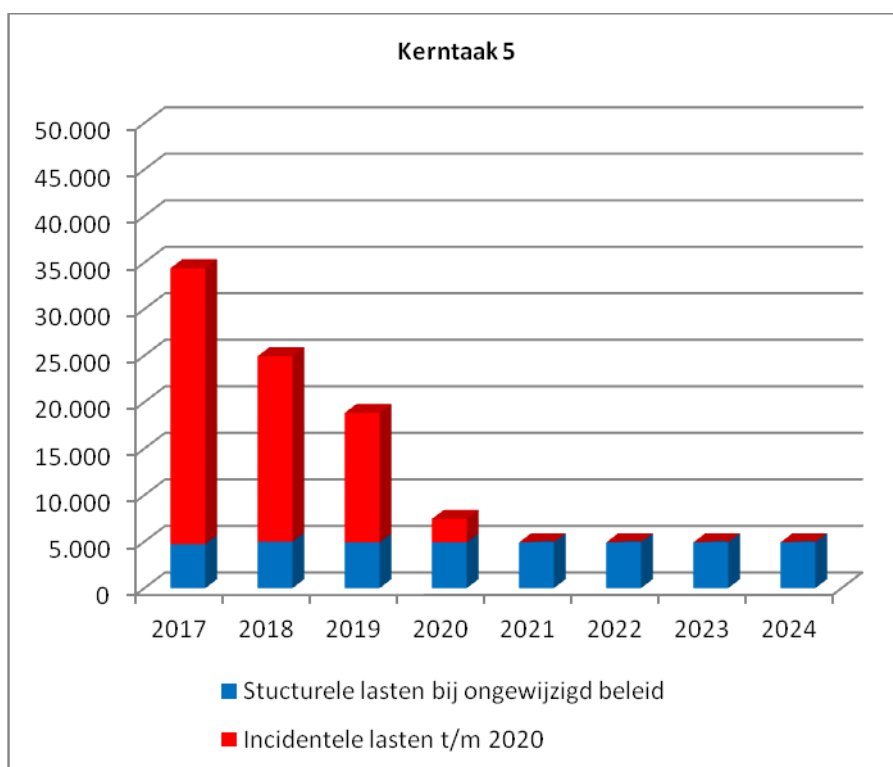
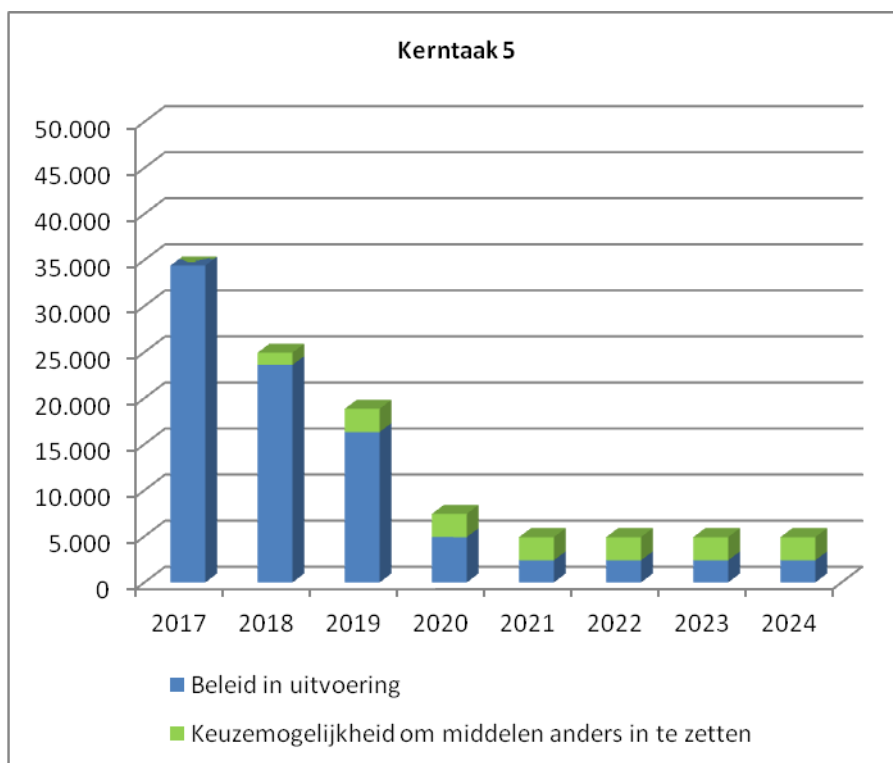


Kerntaak 4: Mobiliteit (bedragen * € 1.000,--)

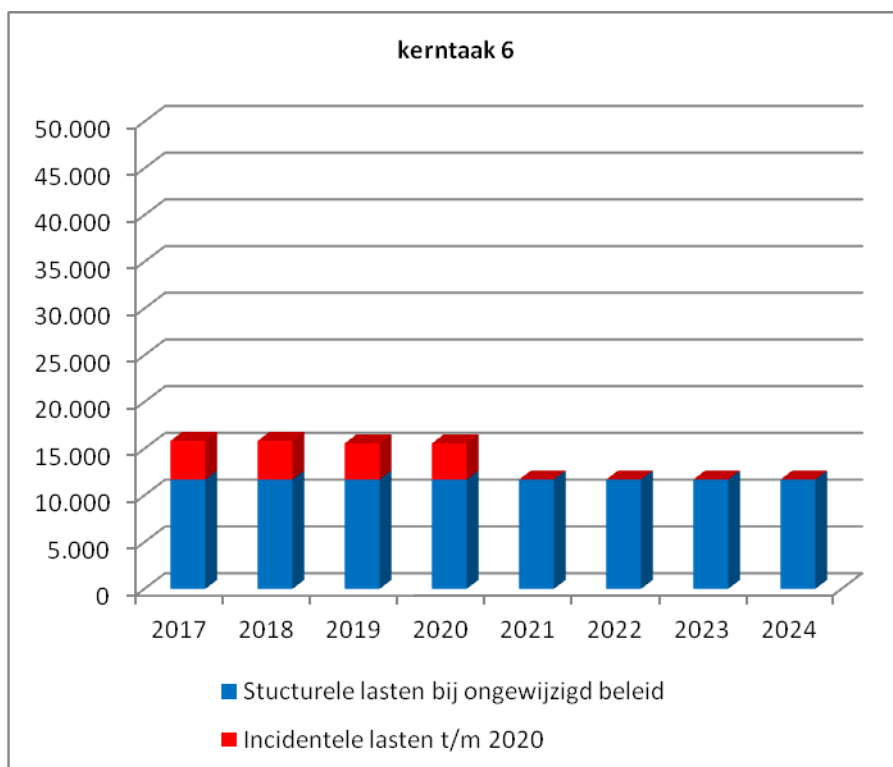
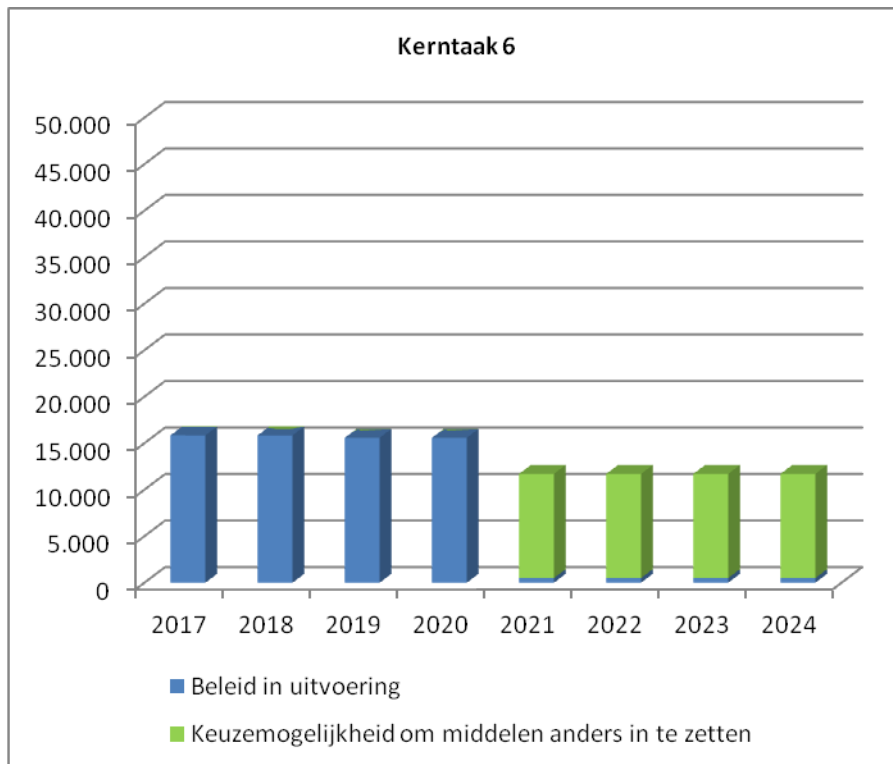


Kerntaak 5: Regionale economie

(bedragen * € 1.000,--)

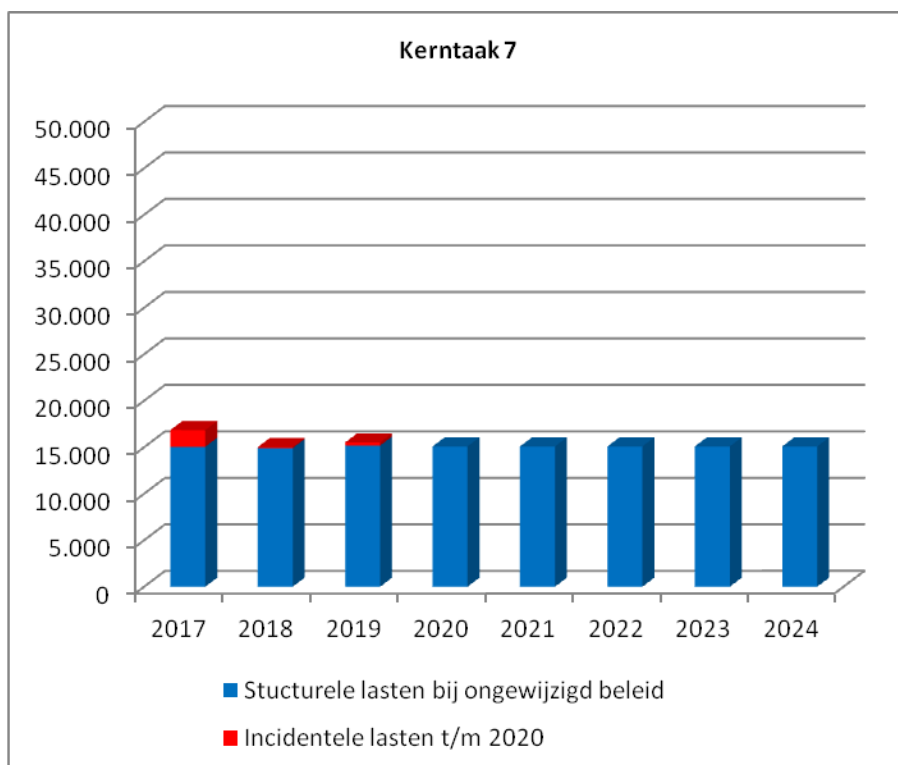
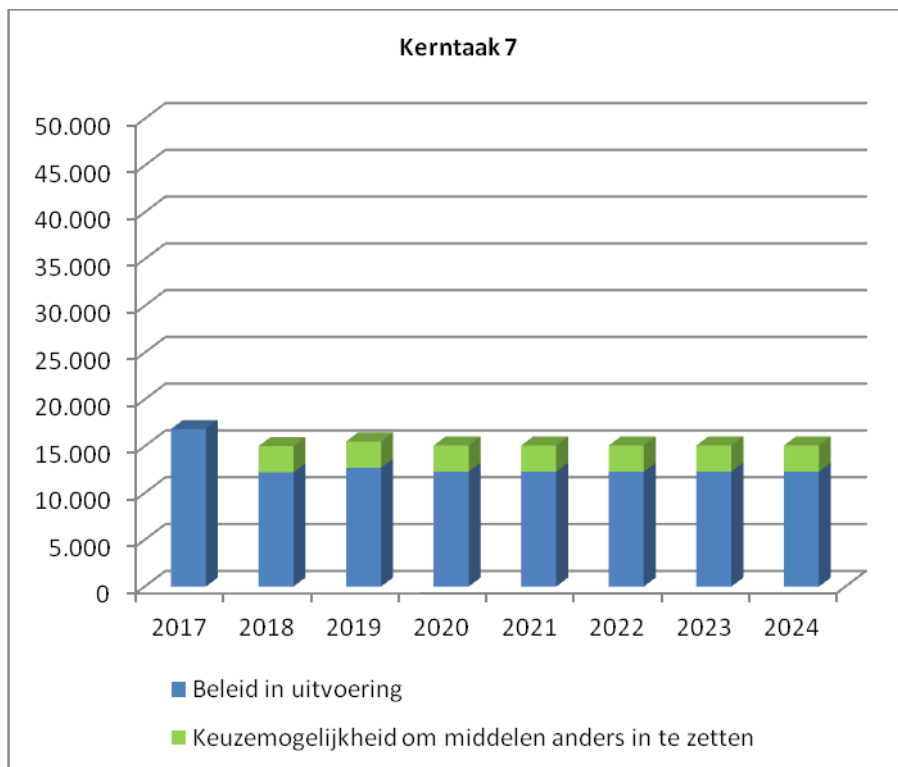


Kerntaak 6: Culturele infrastructuur en monumentenzorg (bedragen * € 1.000,--)



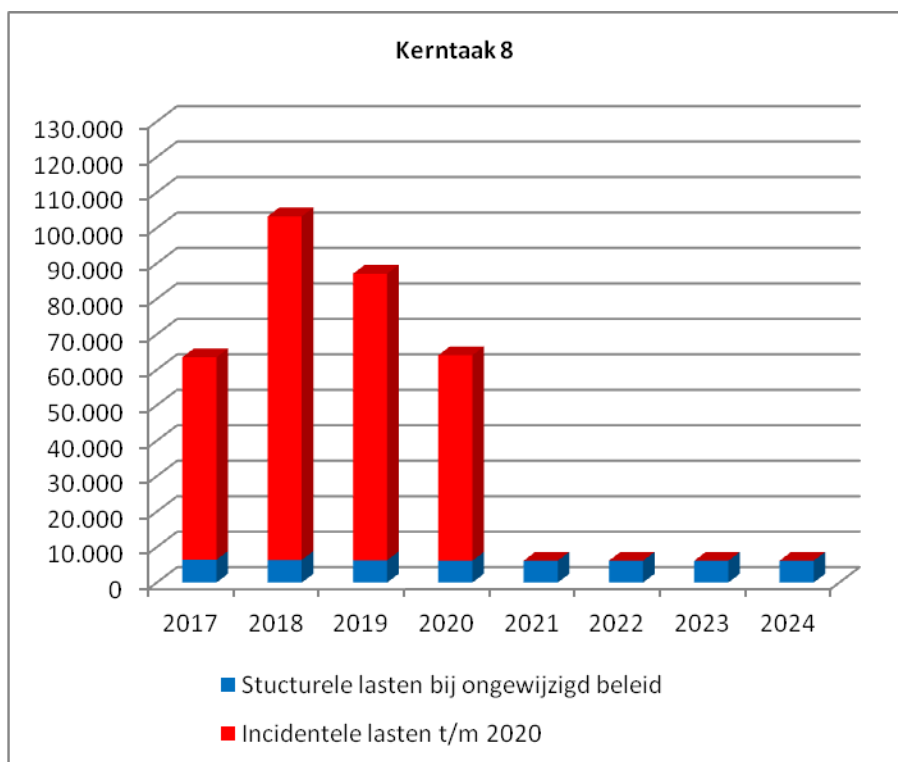
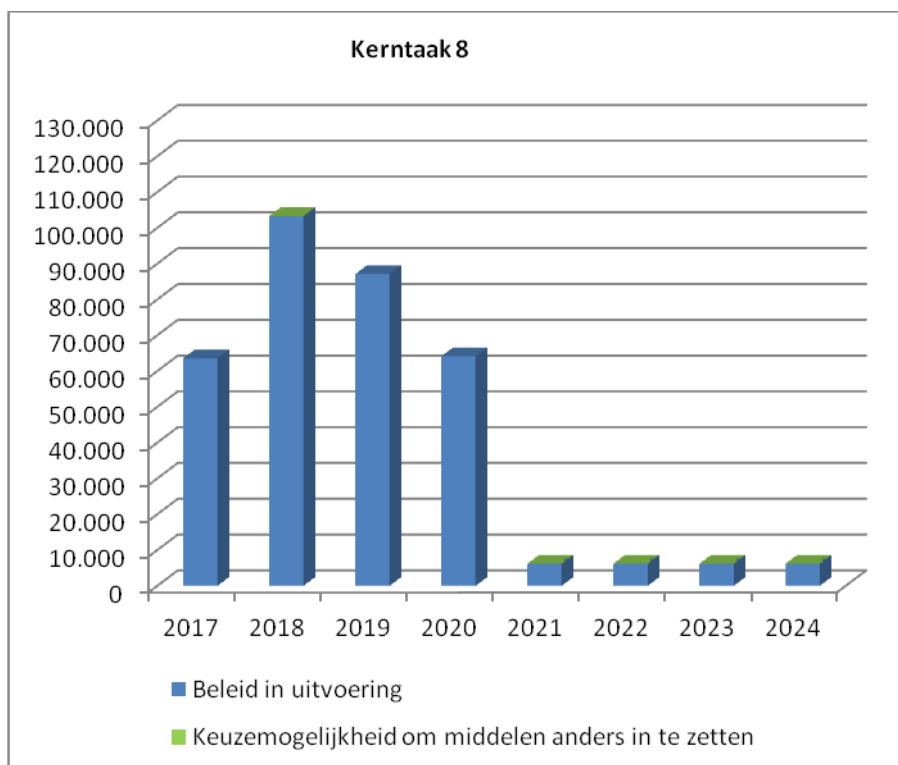
Kerntaak 7: Kwaliteit openbaar bestuur

(bedragen * € 1.000,--)



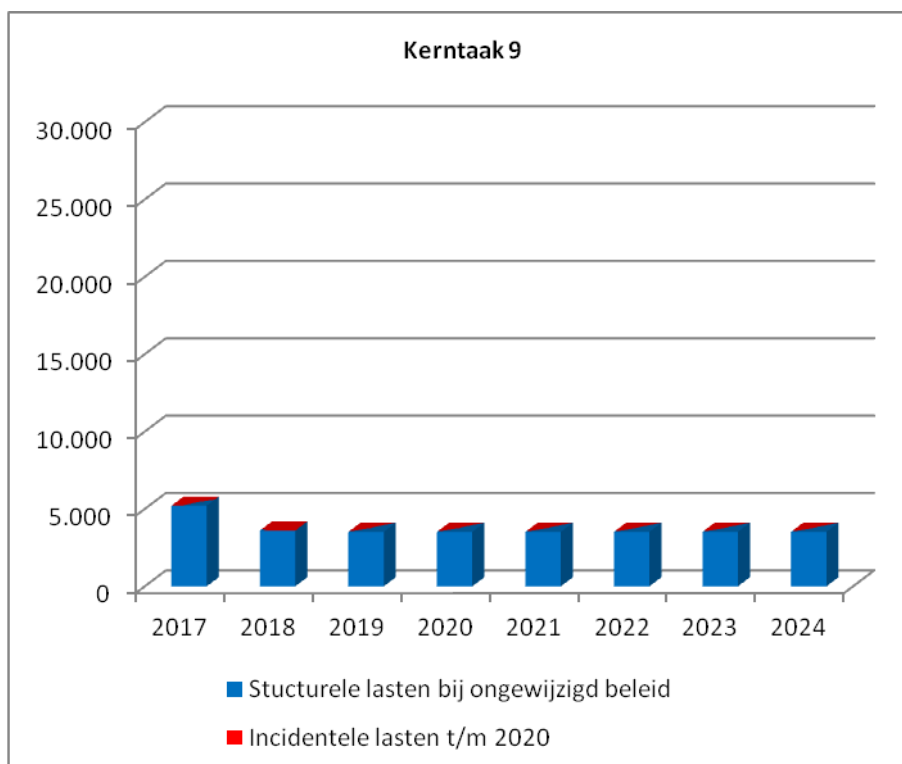
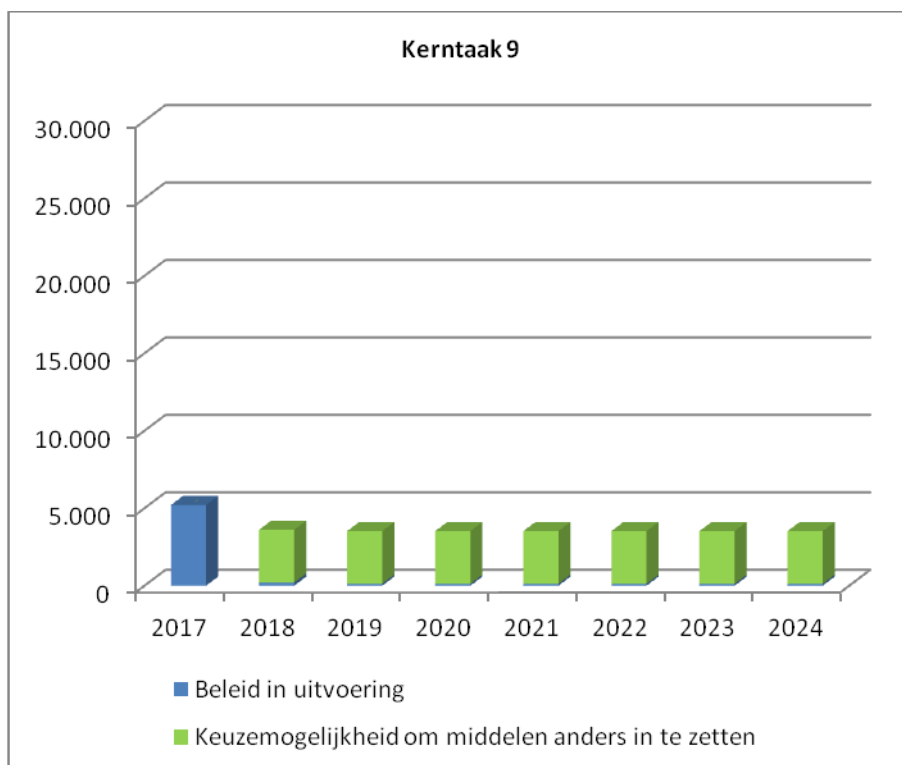
Kerntaak 8: Gebiedsontwikkelingen

(bedragen * € 1.000,--)



Kerntaak 9: Sociale kwaliteit

(bedragen * € 1.000,--)



Kerntaak 10: Bedrijfsvoering

(bedragen * € 1.000,--)

