

Uitleg bij de Jaarstukken 2019

Inleiding

In het Convenant Regio Groningen-Assen 2014 is vastgelegd dat de Stuurgroep jaarlijks een begroting en jaarrekening opstelt. De jaarstukken zijn op 8 maart in de Stuurgroep besproken. Na vaststelling worden ze, uiterlijk 15 maart, via de Colleges ter kennis aan raden en Staten gebracht. Om de financiële stukken in de regionale context te plaatsen is ook dit jaar op de website van Regio Groningen-Assen een pagina ingericht [www.regiogroningenassen.nl/jaarstukken2019].

De jaarstukken 2019 bestaat uit:

- Uitleg bij de Jaarstukken 2019
- Jaarrekening 2018
- Conceptbegroting 2020, inclusief begrotingswijzigingen 2019
- Uitvoeringsprogramma 2019

Deze stukken worden digitaal aan de deelnemende Colleges beschikbaar gesteld. Reacties kunnen tot 15 mei 2019 bij het Regiobureau worden ingediend. De stuurgroep betreft deze bij haar oordeel. Definitieve vaststelling van de stukken staat geagendeerd voor de vergadering van 7 juni 2018.

Jaarrekening 2018

In de jaarrekening 2018 presenteert Stuurgroep Regio Groningen-Assen de financiële ontwikkelingen van het afgelopen jaar en geeft inzicht in het inkomsten- en uitgavenpatroon van 2018. Bij het opstellen van de afrekening is het Convenant Regio Groningen-Assen 2014 als leidraad gehanteerd. De exploitatie laat bijna over de gehele linie een lichte tot matige overschrijding van de begrote kosten zien. De overschrijdingen worden voor een belangrijk deel veroorzaakt doordat:

- Deelnemers/subsidieontvangers de projectbijdrage niet of niet tijdig declareren bij het regiofonds. Deze verplichtingen schuiven automatisch door naar de volgende jaren.
- Het programma Regionale en Innovatieve Projecten loopt door maar het aantal loopt terug. In 2019 zullen we dit programma dan ook evalueren.

Per 31-12-2018 sluit het saldo regiofonds op circa € 9,2 miljoen.

Jaarlijks toetst de accountant de jaarrekening op getrouwheid en rechtmatigheid. Aangaande beide onderdelen heeft de accountant een positief oordeel gevormd.

De Jaarrekening 2018 is het uitgangspunt voor de gewijzigde begroting 2019 en de concept begroting 2020.

Begrotingswijziging(en) 2019

De begrotingswijzigingen 2019 zijn expliciet in de concept begroting 2020 benoemd. De begrote kosten met betrekking tot de uitvoeringsinstrumenten zijn € 5,3 miljoen hoger dan in de oorspronkelijke begroting. Voor het overgrote deel betreft dit doorgeschoven posten uit 2018. Concreet vertaald dit zich in.

- Voor projecten die gefinancierd worden met rijkssubsidies zijn diverse afrekeningen van Beter Benutten niet in 2018 gerealiseerd. Daarnaast zijn de subsidies voor Onderwijsaanpak en Slimme en Duurzame Mobiliteit niet, of deels opgevraagd. De realisatie van deze rijkssubsidies (in totaal ca. € 3,0 miljoen) schuift door naar 2019.
- Voor 2019 is een volgende fase van de onderwijsaanpak (€ 0,5 miljoen) en de werkgeversaanpak (€ 0,4 miljoen) opgenomen.

- De in 2018 niet opgevraagde regiofondsbijdragen voor het Basispakket (€ 1,1 miljoen) en Substantiële projecten (€ 0,2 miljoen) schuiven door naar 2019.

De belangrijkste wijziging van € 3,9 miljoen (algemene kosten) ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2019 aan de inkomstenkant zijn:

- De Algemene inkomsten hebben betrekking op te realiseren Rijkssubsidies. Hierboven is toegelicht dat voor ca. € 3,0 miljoen de rijksbijdragen niet zijn opgevraagd en derhalve is de subsidie voor hetzelfde bedrag niet gerealiseerd;
- Voor 2019 heeft het Rijk aanvullende subsidies beschikbaar gesteld voor de onderwijsaanpak (€ 0,5 miljoen) en de werkgeversaanpak (€ 0,4 miljoen).

Het betreft voornamelijk doorgeschoven posten.

Nieuwe zaken op de begroting 2019 betreffen:

- Woningbehoefteonderzoek (+ € 50.000)
- Actualisatie (+ € 20.000)
- Formatiekosten (+ € 113.000)
- Netwerkanalyse (+ € 20.000)
- Onderwijsaanpak (+ € 0,5 miljoen)
- Werkgeversaanpak (+ € 0,4 miljoen)

De onderwijs- en werkgeversaanpak worden volledig gedekt uit een extra rijksbijdrage. De overige posten, in totaal circa € 0,2 miljoen, worden bekostigd deels uit goedkoper afgerekende projecten, vrijval en incidentele inkomsten uit voorgaande jaren. Een deel van de stijging in de formatiekosten wordt verklaard door de langere doorlooptijd van ITS (onderdeel VBB). Onderzocht wordt of een deel van deze kosten nog ten laste van VBB gebracht kan worden. Door deze nieuwe posten ontstaat in principe een tekort van € 0,1 miljoen. Zie voor een toelichting de volgende paragraaf.

Financieel kader 2020

Het Financieel kader is te beschouwen als een samenvatting van de meerjarenbegroting 2020. Deze opstelling geeft in hoofdlijnen weer op welke manier de beschikbare middelen zullen worden ingezet. Naast het inzicht in de geplande inkomsten en uitgaven beoogt het Financieel kader ook inzicht te geven in de mate waarin de beschikbare middelen daadwerkelijk zijn besteed. Doel van deze opzet is om inzicht te krijgen in de eventuele vrije ruimte.

Ontwikkeling in financieel kader

De Stuurgroep volgt de financiële ontwikkelingen van het Regiofonds met het Financieel Kader. Dit kader vindt zijn basis in het financieel meerjarenperspectief Regio Groningen-Assen, dat is vastgesteld in samenhang met de Regiovisie in 2014. Deze wordt in dien nodig aan de hand van het nieuwe uitvoeringsprogramma uit de actualisatie 2019 bijgesteld.

Het FK laat een tekort zien van € 0,10 miljoen. Hier tegenover staat een vrije ruimte van circa € 5,5 miljoen. In de bijlage van het financieel kader is dit verder toegelicht. Tijdens het opstellen van deze begroting is een projectafrekening ontvangen waarbij bijna € 80.000 zou vrijvallen. Omdat dit project (Facelift noordelijke stations) nog geen definitieve beschikking heeft ontvangen is deze vrijval niet in het FK verwerkt.

Conceptbegroting 2020

We hebben de evaluatie in 2018 afgerond en zijn in 2019 gestart met de actualisatie. Dit actualisatie kan wellicht leiden tot aanpassingen in de begroting voor 2020. Tot en met de vaststelling van een nieuw uitvoeringsprogramma gaan wij door met de projecten en programma's die we de afgelopen jaren met instemming van de Stuurgroep in gang hebben gezet. De huidige begroting is hierop gebaseerd.

De hoofddoelstelling van het samenwerkingsverband is: het benutten en uitbouwen van economische kansen en het behouden en versterken van gebiedskwaliteiten. De regio werkt vanuit deze hoofddoelstelling aan drie speerpunten: Economisch Kerngebied, Interne Samenhang/Bereikbaarheid en Kwaliteit Stad en Land. De speerpunten zijn zo omschreven dat zij ruimte bieden voor nieuwe ontwikkelingen, veranderende omstandigheden en bijsturen in de toekomst. De speerpunten omvatten daarmee ook acties die de regio niet zelf oppakt maar dat van anderen (deelnemers en/of stakeholders) verwacht: "RGA agendeert". Afhankelijk van het onderwerp kan RGA hierbij een coördinerende of stimulerende rol spelen. Omdat de regio tegelijkertijd focust op het behalen van resultaten zijn er uitvoeringsinstrumenten vastgesteld, als hulpmiddel om de doelen te bereiken en om aan te geven wat de regio zelf oppakt: "RGA doet". In de afgelopen jaren zijn de volgende uitvoeringsinstrumenten vastgesteld, waaraan nu nog gewerkt wordt:

- A. Economisch Platform
- B. Programma Bereikbaarheid
- C. Regionale en Innovatieve Projecten
- D. Monitoring
- E. Overige instrumenten

Aandachtspunt is de actualisatie van de Regiovisie. Deze kan leiden tot aanpassing van de inhoudelijke focus en de bijbehorende uitvoeringsinstrumenten.

Meerjarenbeeld uitvoeringsprojecten en uitvoeringsprogramma 2019

De stuurgroep stelt jaarlijks de uitvoeringsprogramma's voor het opvolgend jaar vast. Het meerjarenbeeld en uitvoeringsprogramma 2019, welke in de Stuurgroep van 14 december 2018 is vastgesteld, had als peildatum 1 november 2018. Deze konden de deelnemers als input hanteren bij opstellen van hun eigen (project)begrotingen. In de Stuurgroep is afgesproken om met de behandeling van de Jaarstukken 2019 een actueel uitvoeringsprogramma te presenteren, op basis van de jaarrekening 2018 [eindstand 31 december 2018]. Hierdoor is er een 1-op-1 aansluiting tussen de jaarrekening 2018, uitvoeringsprogramma 2019 en concept begroting 2020.