

Bijlage B: overzicht huidige kaderstelling, afwegingen en uitgangspunten die de basis vormen voor voorgestelde aanpassing financiële verordening

In onderstaande tabel is weergegeven welke huidige kaderstelling er is en uit welk beleidsdocument dat afkomstig is. Voor Recreatiegebieden is geen actueel geldende NOK aanwezig. Om die reden is hierover geen nadere informatie opgenomen in deze bijlage. Voor de invulling van de kaderstelling voor dit onderdeel wordt aangesloten bij de beleidsuitgangspunten zoals die worden voorgesteld in Bijlage A.

Huidige kaderstelling	Toelichting	Voorstel voor financiële verordening
<p>Infrastructuur</p> <p>Kwaliteitsniveau sober en doelmatig</p> <p>(Bron: NOK Infrastructuur 2021-2024, pag. 13)</p>	<p>Het provinciale areaal wordt sober en doelmatig onderhouden. Beheer en onderhoud houden we boven het aansprakelijkheidsniveau en laten we zo efficiënt mogelijk plaatsvinden. We doen dit op een manier met zo min mogelijk kosten, uitstoot en overlast voor de vaarweg- en weggebruiker en omgeving. Kapitaalvernietiging door achterstallig onderhoud wordt voorkomen. Gedeputeerde Staten werken in de assetplannen dit uitgangspunt concreet uit en stellen indicatoren vast die inzicht geven in de ontwikkeling van het kwaliteitsniveau en de beschikbaarheid van het areaal. In de programmabegroting en jaarrekening, paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen, wordt hierover gerapporteerd.</p>	<p>4. Provinciale Staten besluiten in de Omgevingsvisie over de kaders die aan het kwaliteitsniveau voor beheer en onderhoud worden gesteld van de in lid 3 onderscheiden onderdelen</p> <p>5. Gedeputeerde Staten stellen een Uitvoeringsnota vast over de wijze waarop het in lid 4 genoemde kwaliteitsniveau per onderdeel wordt gerealiseerd. Tevens wordt daarin uitgewerkt op welke wijze de ontwikkeling van het kwaliteitsniveau wordt gemonitord en gerapporteerd.</p> <p><i>Toelichting: het gewenste kwaliteitsniveau is een beleidsrijke politieke afweging die ons inziens meer thuishoort in de Omgevingsvisie dan in de financiële verordening. Voor het beheer en onderhoud van provinciale infrastructuur zijn verschillende kwaliteitsniveaus mogelijk. Hiervoor worden normen gehanteerd als de NEN-2767 die een zespuntsschaal kent van uitstekend (1) tot zeer slecht (6). Voor wegen wordt CROW publicatie 147 ‘wegbeheer’ gehanteerd die een normering kent van A (planmatig onderhoud over minimaal 5 jaar) tot D (er bestaat een achterstand in onderhoud). In algemene zin geldt dat voor het kwaliteitsniveau ‘sober en doelmatig’ wordt aangesloten bij het uitvoeren van onderhoud als een onderdeel de status matig (4) heeft of als planmatig onderhoud binnen 2 jaar noodzakelijk is (C). In een GS brief van 16 maart 2023 is met PS de ‘Notitie toename kosten beheer en onderhoud provinciale infrastructuur’ gedeeld. In die brief is aangegeven dat het doorrekenen van verschillende onderhoudsscenario’s geen meerwaarde heeft, omdat dit niet leidt tot wezenlijke besparingen.</i></p>
<p>Normkosten en kostenmodel worden vierjaarlijks geactualiseerd</p>	<p>De normkosten worden eens in de vier jaar geactualiseerd. Het onderliggend kostenmodel wordt geanalyseerd en indien nodig aangepast.</p>	<p>8. Voor het bepalen van de meerjarig budgettaire behoefte wordt gebruik gemaakt van een kostenmodel met daarin opgenomen normkosten die minimaal eens per vijf jaar worden geactualiseerd.</p>

(Bron: NOK Infrastructuur 2021-2024, pag. 13)		<i>Toelichting: de termijn van vijf jaar sluit aan bij de richtlijn van het BBV met betrekking tot de termijn van beheerplannen die dienen ter onderbouwing van een eventuele voorziening voor groot onderhoud.</i>
Kosten beheer en onderhoud onderdeel van besluit areaalwijziging (Bron: NOK Infrastructuur 2021-2024, pag. 13)	De omvang van het budget voor beheer en onderhoud is direct gerelateerd aan areaalwijzigingen. Bij overwegingen en beslissingen over de aanleg van nieuwe infrastructuur dienen de toekomstige beheerlasten integraal meegenomen te worden. Bij de overdracht van areaal van derden worden de beheer- en onderhoudskosten gelijktijdig met de overdracht in meerdering gebracht. Bij de overdracht van areaal aan derden worden de beheer- en onderhoudskosten gelijktijdig met de overdracht in mindering gebracht. Dit sluit aan bij de afspraken in het Procedureel Kader Infrastructuur.	10. De kosten voor beheer en onderhoud maken integraal onderdeel uit van de besluitvorming over areaalwijzigingen en worden gelijktijdig verwerkt in de provinciale begroting. <i>Toelichting: areaalwijzigingen worden altijd door PS besloten. Dit gaat niet alleen over wijzigingen in de omvang van het areaal, maar ook over de samenstelling daarvan. Een voorbeeld van dit laatste betreft de vervanging van een beweegbare brug door een vaste brug. Bij dergelijke besluiten dient zowel de incidentele investering als het effect op de structurele beheer- en onderhoudskosten meegenomen te worden.</i>
Jaarlijks Meerjarenprogramma Beheer en Onderhoud (MJOP) (Bron: NOK Infrastructuur 2021-2024, pag. 13)	Provinciale Staten ontvangen jaarlijks het meerjarenprogramma Beheer en Onderhoud als onderdeel van het Programma Zuid-Hollandse Infrastructuur (PZI). De jaarlijkse kosten van het beheer en onderhoud variëren ten opzichte van de gemiddelde budgetbehoefte. Het MJOP heeft een planhorizon van 15 jaar.	6. Provinciale Staten beslissen jaarlijks over het meerjarig budget voor beheer en onderhoud op basis van een Meerjarenprogramma Beheer en Onderhoud. Daarbij wordt de volgende planhorizon gehanteerd: a. onderhoud infrastructuur: 15 jaar <i>Toelichting: in de begroting wordt jaarlijks aangegeven wat het verwachte bestedingspatroon is. Daaraan ligt een actualisatie van het meerjarenprogramma ten grondslag. Door meerjarig vooruit te kijken kan er waar nodig tijdig worden geanticipeerd op eventuele benodigde bijstellingen.</i>
Schommelingen in de budgetbehoefte worden geëgaliseerd (Bron: NOK Infrastructuur 2021-2024, pag. 13)	De uitvoering van het onderhoud kent pieken en dalen in de tijd. Schommelingen in de budgetbehoefte worden opgevangen in een egaliseringsreserve of voorziening voor beheer en onderhoud.	9. Schommelingen in de meerjarig budgettaire behoefte worden zoveel mogelijk geëgaliseerd via een egaliseringsreserve en/of voorziening voor groot onderhoud. <i>Toelichting: op grond van de verslaggevingsregels (het BBV) is het toegestaan om voor groot onderhoud een voorziening te vormen. Daaraan dient dan wel een actueel beheerplan van maximaal 5 jaar oud ten grondslag te liggen. Als onderdeel van het in het coalitieakkoord opgenomen voorstel om de gesloten systemen af te schaffen wordt gewerkt aan een voorstel om tot een voorziening voor groot onderhoud van infrastructuur over te gaan. Voor fluctuaties in dagelijks (klein) onderhoud zal mogelijk een beperkte egaliseringsreserve noodzakelijk zijn. Dit voorstel en de daarbij behorende (financiële) consequenties zal medio 2024 aan PS worden voorgelegd. Voor dagelijks (klein) onderhoud mag geen voorziening worden gevormd, maar kunnen in de praktijk wel fluctuaties optreden. In die gevallen kan een egaliseringsreserve beheer en onderhoud</i>

		<i>behulpzaam zijn om de middelen beschikbaar te houden voor de uit te voeren werkzaamheden die soms over boekjaren heen verlopen.</i>
Budgetten voor beheer en onderhoud worden jaarlijks geïndexeerd, tenzij PS anders besluiten (Bron: NOK Infrastructuur 2021-2024, pag. 13)	Met de vaststelling van het Procedureel Kader is besloten om de budgetten voor beheer en onderhoud jaarlijks te indexeren. Hiertoe is besloten om forse schokken in de budgetbehoefte bij de vierjaarlijkse actualisatie van de normkosten te vermijden. Hiermee wordt het door PS vastgestelde indexatiebeleid (zie artikel 4.43 financiële verordening) gevolgd.	11. Op de budgetten voor beheer en onderhoud wordt het provinciale indexatiebeleid toegepast. <i>Toelichting: in december 2022 is door PS de geactualiseerde financiële verordening vastgesteld met daarin een specifiek artikel over indexatiebeleid. De wijze waarop daaraan invulling wordt gegeven door GS is vastgelegd in een Uitvoeringsnota indexatiebeleid die eerder met PS is gedeeld.</i>
De provinciale infrastructuur kan bijdragen aan meerdere ambities (Voorstel voor nieuwe kaderstelling)	De provinciale infrastructuur kan naast haar primaire doel bereikbaarheid bijdragen aan meerdere ambities, zoals duurzaamheid, klimaatadaptatie en omgevingskwaliteit. De koppeling wordt daar waar mogelijk gemaakt en geïntegreerd in de onderhoudsstrategieën. Indien bij de realisatie van deze ambities extra middelen nodig zijn, is hiervoor een besluit nodig om deze vanuit de middelen voor de betreffende ambitie beschikbaar te stellen.	2. Provinciale kapitaalgoederen kunnen, naast hun primaire doel, bijdragen aan meerdere ambities zoals duurzaamheid, klimaatadaptatie en omgevingskwaliteit. Waar mogelijk wordt dit geïntegreerd in het beheer en onderhoud. Eventuele hieruit voortvloeiende extra benodigde middelen worden ter integrale afweging via de planning & control cyclus aan Provinciale Staten voorgelegd.
Gebouwen		
Kwaliteitsniveau gebouwen (Bron: NOK Gebouwen 2020-2023, pag. 6)	Het kwaliteitsniveau van de provinciale gebouwen is sober en doelmatig en voldoet aan de NEN 2767 waarbij de ondergrens van het kwaliteitsniveau wordt bepaald door wet- en regelgeving. Voor de komende 4 jaar staan de volgende kwaliteitsaspecten centraal: functionaliteit, veiligheid en representatie.	4. Provinciale Staten besluiten in de Omgevingsvisie over de kaders die aan het kwaliteitsniveau voor beheer en onderhoud worden gesteld van de in lid 3 onderscheiden onderdelen. 5. Gedeputeerde Staten stellen een Uitvoeringsnota vast over de wijze waarop het in lid 4 genoemde kwaliteitsniveau per onderdeel wordt gerealiseerd. Tevens wordt daarin uitgewerkt op welke wijze de ontwikkeling van het kwaliteitsniveau wordt gemonitord en gerapporteerd. <i>Toelichting: het gewenste kwaliteitsniveau is een beleidsrijke politieke afweging die ons inziens meer thuishoort in de Omgevingsvisie dan in de financiële verordening.</i>
Duurzaamheid (Bron: NOK Gebouwen 2020-2023, pag. 6-7)	Op de nationale en Europese aanbestedingen in het kader van het beheer en onderhoud van de gebouwen past de provincie het 'Inkoop- en aanbestedingsbeleid provincie Zuid-Holland 2021' toe. In dit beleid zijn de volgende uitgangspunten ten aanzien van duurzaamheid opgenomen: <ul style="list-style-type: none"> • Het verder verduurzamen van, en het toepassen van eerlijke arbeidsvoorwaarden in, al haar inkopen en aanbestedingen. • Het in de eisen en/of wensen bij aanbestedingen nadrukkelijk meenemen van 	2. Provinciale kapitaalgoederen kunnen, naast hun primaire doel, bijdragen aan meerdere ambities zoals duurzaamheid, klimaatadaptatie en omgevingskwaliteit. Waar mogelijk wordt dit geïntegreerd in het beheer en onderhoud. Eventuele hieruit voortvloeiende extra benodigde middelen worden ter integrale afweging via de planning & control cyclus aan Provinciale Staten voorgelegd.

	<p>criteria rond duurzaamheid, circulariteit, innovatie en sociale aspecten. Waar mogelijk maakt de provincie gebruik van circulaire producten en van innovatieve materialen en constructies die kunnen bijdragen aan gebruikscomfort en kostenbewustzijn. Dit alles binnen de bestaande dekking vanuit het MJOP of via ad hoc financiering.</p>	
<p>Actualisatie Beheerplan Gebouwen (Bron: NOK Gebouwen 2020-2023, pag. 7)</p>	<p>Het Beheerplan Gebouwen wordt vierjaarlijks ter vaststelling aangeboden aan GS en daarna ter kennisname aangeboden aan PS.</p>	<p>5. Gedeputeerde Staten stellen een Uitvoeringsnota vast over de wijze waarop het in lid 4 genoemde kwaliteitsniveau per onderdeel wordt gerealiseerd. Tevens wordt daarin uitgewerkt op welke wijze de ontwikkeling van het kwaliteitsniveau wordt gemonitord en gerapporteerd.</p> <p><i>Toelichting: voorgesteld wordt om de frequentie van beheerplannen niet expliciet op te nemen in de financiële verordening. De invulling wordt overgelaten aan GS via een Uitvoeringsnota. Daarnaast wordt via de jaarlijkse Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen gerapporteerd aan PS. Dat bevordert de integraliteit van deze informatie.</i></p>