

Gedeputeerde Staten van de provincie Utrecht
T.a.v. de heer R.C.L. Strijk, gedeputeerde
Postbus 80300,
3508 TH UTRECHT

Datum
24 september 2020

Behandeld door
drs. W. Veldhuis RA

Ons kenmerk
WV-Utrecht

Onderwerp
Stresstest

Uw kenmerk

Geachte heer Strijk,

Hierbij doen wij u toekomen de rapportage van de door ons uitgevoerde benchmark op een aantal belangrijke financiële indicatoren van uw provincie.

Wij hebben deze indicatoren vergeleken met andere provincies en observaties opgenomen inzake de uitkomsten van deze vergelijking. Verder hebben wij de ontwikkeling van de kengetallen van uw provincie op basis van de concept-begroting 2021 in beeld gebracht.

Wij hebben gebruikt gemaakt van openbare bronnen en van vastgestelde begrotingen en jaarrekeningen van uw provincie.

De benchmark is uitgevoerd op basis van de cijfers 2019, omdat over dat jaar van alle provincies de cijfers voldoende gedetailleerd beschikbaar zijn. De cijfers 2020, 2021 e.v. zijn vooral gebruikt om de ontwikkeling/ trend van de indicatoren van de provincie Utrecht als zodanig te presenteren.

Belangrijkste uitkomsten

De belangrijkste observatie is dat uw provincie de afgelopen jaren fors heeft geïnvesteerd en reserves heeft aangewend. Deze trend van het inzetten van de beschikbare middelen zet zich in de komende jaren door, uitgaande van de meerjarenbegroting "2021-2024". Hierdoor worden de schuldpositie (uitgedrukt in de debtratio en de netto schuldquote) en het eigen vermogen (uitgedrukt in de solvabiliteitsratio) behoorlijk minder gunstig.

De genoemde ratio's eind 2024 betekenen echter niet dat de financiële positie eind 2024 ongezond is. De financiële positie per eind 2014 blijft naar behoren. Naast de solvabiliteits- en schuldratio's blijkt dit ook uit de ratio van de weerstandscapaciteit die eind 2024 uitkomt op 1,9. Dit valt binnen de bandbreedte van 1,4 tot 2,0 die als "gezond" wordt geclassificeerd. De begrote reserve weerstandsvermogen blijft gelijk voor de jaren 2021-2024.

2

24 september 2020

Wel zijn wij van mening dat het belangrijk is om grenzen te stellen aan de combinatie van investeren en het inzetten van reserves. Wij begrijpen dat de ontwikkelingen in de afgelopen jaren en (gepland) tot en met 2024 het gevolg zijn van incidentele programma's en dat daarna stabilisatie plaatsvindt. We onderschrijven het belang daarvan.

Verder merken wij op dat de afgelopen twee jaar de werkelijke uitgaven behoorlijk achter bleven bij de begroting. Het is van belang om de komende jaren de realisatie van de begroting adequaat te blijven volgen.

U heeft aangegeven dat aanvullend behoefte bestaat aan een sensitiviteitsanalyse. Hieruit moet bijvoorbeeld blijken hoeveel investerings-, reserve, en exploitatie "ruimte" er is, voordat de onderwaarde van één of meerdere indicatoren bereikt wordt. De uitkomsten daarvan presenteren wij u zo spoedig mogelijk.

Graag zijn wij bereid een nadere toelichting te geven op de uitkomsten.

Hoogachtend,

Deloitte Accountants B.V.



drs. W. Veldhuis RA