

Statenmededeling aan Provinciale Staten

Onderwerp

Eindejaarsbrief begroting 2013

Datum

10 december 2013

Documentnummer

3510132

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant

Kennisnemen van

Het einde van het begrotingsjaar 2013 is in zicht. Vooruitlopend op de jaarrekening 2013 is naar de stand van de financiële realisaties per begin december, een inschatting gemaakt van eventueel te verwachten begrotingsoverschrijdingen.

Aanleiding

PS hebben in november 2012 de begroting 2013 vastgesteld en daarbij het totaal van de lasten en het totaal van de baten op productgroepniveau in die begroting geautoriseerd. Op de vaststelling van de begroting 2013 zijn nog vier door PS vastgestelde begrotingswijzigingen gevolgd. Gelet op het proces van voorbereiding van commissie- en PS-vergaderingen is het niet mogelijk ná oktober nog begrotingswijzigingen voor het lopende begrotingsjaar aan PS ter besluitvorming voor te leggen.

Met het oog daarop heeft de accountant de provincie geadviseerd om jaarlijks PS in december te informeren over eventuele overschrijdingen van de lopende begroting en de mogelijke gevolgen daarvan voor de begrotingsrechtmatigheid. Dit advies van de accountant heeft geleid tot een dienovereenkomstige toezegging aan PS.

Kernboodschap

1. *Eén enkele begrotingsoverschrijding, geen gevolgen voor begrotingsrechtmatigheid*
PS autoriseren de begroting op het totaal van de lasten en van de baten per productgroep. Op basis van de financiële realisaties t/m begin december is een confrontatie gemaakt met de geraamde lasten op het productgroepniveau zoals opgenomen in de begroting 2013 inclusief de door PS vastgestelde vier begrotingswijzigingen.

Datum

10 december 2013

Documentnummer

3510132

Hoewel nog niet alle realisaties voor het jaar 2013 zijn geboekt, is tot dusver op het autorisatieniveau van PS bij één productgroep een overschrijding gebleken. Het betreft productgroep 04.03 Internationalisering en EU-subsidies.

De overschrijding van de lasten houdt verband met de consolidatieboeking van het programma OP-Zuid. Tegenover de hoger dan geraamde lasten van deze consolidatie ad € 7,3 miljoen staan eveneens hoger dan geraamde baten ad € 7,6 miljoen. De hogere lasten op deze productgroep worden dus volledig gecompenseerd door de daarmee samenhangende hogere baten. Daarmee zal op grond van de criteria die de commissie BBV heeft bepaald, de accountant deze overschrijding niet als onrechtmatig beoordelen.

Consequenties

Ad 1. Mogelijke begrotingsoverschrijdingen ten tijde van de jaarrekening.

Alle overschrijdingen van de lastenramingen op productgroepniveau worden in de bijlage begrotingsrechtmatigheid toegelicht. Deze bijlage vormt onderdeel van de jaarstukken 2013 die aan PS ter vaststelling worden voorgelegd. De accountant toetst deze overschrijdingen aan de criteria die de commissie BBV daarvoor heeft gegeven. Het is aan uw Staten om daarna te beoordelen of al dan niet sprake is van begrotingsrechtmatigheid.

Europese en internationale zaken

N.v.t.

Communicatie

De informatie in deze eindejaarsbrief is tot stand gekomen in overleg met alle clusters binnen de provinciale organisatie.

De eindejaarsbrief die in december aan PS wordt gestuurd, bevat voorlopige uitkomsten over het begrotingsjaar 2013. Met de jaarstukken 2013 - die in maart 2014 ter besluitvorming voorliggen in GS en in mei 2014 ter vaststelling in PS liggen - leggen GS verantwoording af over het begrotingsjaar 2013.

Datum

10 december 2013

Documentnummer

3510132

Bijlagen

n.v.t.

Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant,
de voorzitter

prof. dr. W.B.H.J. van de Donk drs. W.G.H.M. Rutten

Auteur: J.B.A.M. Eppenhof, JEppenhof@brabant.nl, toestel (073) 680 84 53
Middelen/Bureau Planning en Control