

Statenvoorstel 82/15 A

Voorgestelde behandeling

Procedurevergadering : 7 december 2015

PS-vergadering :

Onderwerp

6° (slot-)wijziging 2015 en 1° begrotingswijziging 2016

Datum

23 november 2015

Documentnummer

GS: 3884786

PS: 3892145

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant

Samenvatting

De begroting 2015 is op vrijdag 14 november 2014 door Provinciale Staten vastgesteld.

Sinds het vaststellen van de begroting 2015 zijn nog 5 begrotingswijzigingen door PS vastgesteld te weten:

1° wijziging 2015 – Najaarsbrief 2014/2° burap 2014;

2° wijziging 2015 – Opdracht 2015 voor vergunningverlening, toezicht en handhaving aan de drie Brabantse omgevingsdiensten;

3° wijziging 2015 – Verlenging OV-reisproduct 16 en 17 jarigen;

4° wijziging 2015 – Verwerking besluitvorming PS over jaarstukken 2014;

5° wijziging 2015 – Effecten bestuursrapportage 2015.

De voorliggende 6° wijziging is tevens de slotwijziging van 2015 en is bedoeld om PS over de verdere voortgang van het begrotingsjaar te informeren en de ramingen in de begroting te actualiseren.

De beleidsarme effecten van deze slotwijziging van 2015 die hun doorwerking hebben naar 2016 zijn verwerkt in de thans tevens voorliggende 1° wijziging van de begroting 2016.

De voorliggende begrotingswijzigingen bevatten geen nieuw beleid.

Het voorstel

- 1 In te stemmen met de 6^e begrotingswijziging 2015 en de 1^e begrotingswijziging 2016;
- 2 In te stemmen met het overzicht van begrotingssubsidies 2015 en de daarin aangegeven subsidiebedragen vast te stellen;
- 3 In te stemmen met de verstrekte leningen aan de gemeenten Maastricht, Oldambt, Capelle aan den IJssel met een looptijd van 30 jaar in afwijking van de maximale termijn van 25 jaar zoals genoemd de treasuryverordening.

Datum

23 november 2015

Documentnummer

PS: 3884786

GS: 3892145

Aanleiding

In dit statenvoorstel lichten wij de beslispunten naar aanleiding van de 6^e begrotingswijziging 2015 en de 1^e begrotingswijziging 2016 toe.

Bevoegdheid

Het is de bevoegdheid van Provinciale Staten om begrotingswijzigingen vast te stellen. De laatste begrotingswijziging van het begrotingsjaar 2015 is de 6^e en laatste begrotingswijziging voor het jaar 2015, die volgt op de door PS op 14 november 2014 vastgestelde begroting 2015. De met deze wijziging samenhangende effecten voor 2016 zijn verwerkt in de voorliggende 1^e wijziging van de begroting 2016.

Doel

Het doel van deze begrotingswijziging is dat Gedeputeerde Staten, Provinciale Staten informeren over de voortgang van de lopende begroting 2015 en dat met de mutaties de begroting wordt geactualiseerd.

Argumenten

1. *Vaststellen van de 6^e begrotingswijziging 2015 en de 1^e begrotingswijziging 2016*

De bij deze begrotingswijzigingen voorgestelde bijstellingen van de ramingen van lasten en baten omvatten geen nieuw beleid. De voorstellen vallen uiteen in drie categorieën en betreffen wijzigingen:

- a. naar aanleiding van uitwerking eerdere PS-besluiten;
- b. van administratief technische aard die door PS dienen te worden geautoriseerd
- c. overige beleidsarme mutaties van lasten of baten binnen de productgroep die alleen betrekking hebben op 2015.

2. *In te stemmen met het overzicht van begrotingssubsidies 2015 en de daarin aangegeven subsidiebedragen vast te stellen*

In de bijlage 18 van de begroting 2015 zoals door PS op 14 november 2014 vastgesteld zijn de begrotingssubsidies opgenomen. Met deze bijlage worden de maximale subsidiebedragen aan instellingen vastgesteld door PS waarvoor geen door GS vastgestelde regeling bestaat.

Dit overzicht is bij burap aangevuld met een aantal begrotingssubsidies die eveneens door PS zijn vastgesteld (zie PS 62/15).

In deze slotwijziging van de begroting 2015 zijn de laatste aanvullingen op deze begrotingssubsidies ter vaststelling door PS opgenomen.

Datum

23 november 2015

Documentnummer

PS: 3884786

GS: 3892145

3. *In te stemmen met de verstrekte leningen aan de gemeenten Maastricht, Oldambt, Capelle aan den IJssel met een looptijd van 30 jaar in afwijking van de maximale termijn van 25 jaar zoals genoemd de treasuryverordening;*
De accountant merkt in de Boardletter over de tussentijdscontrole (oktober 2015) het volgende op:

"In een drietal gevallen is door GS een lening verstrekt aan Nederlandse gemeenten met een looptijd van 30 jaar. In formele zin heeft PS in haar treasuryverordening de looptijd gemaximeerd op 25 jaar om het renterisico te beperken. We constateren dan ook dat deze transacties vooralsnog als onrechtmatig dienen te worden aangemerkt."

Om onrechtmatigheid bij de jaarrekening tegen te gaan wordt aan PS voorgesteld om – in overeenstemming met het advies van de accountant - in te stemmen met de verstrekking van deze drie leningen aan Nederlandse gemeenten met een looptijd van 30 jaar.

NB Overigens gaat het bij deze drie leningen om lineaire leningen, waarop gedurende de looptijd jaarlijks een deel wordt afgelost. De drie leningen hebben daarmee een gunstiger risicoprofiel dan leningen die pas aan het einde van de looptijd worden afgelost.

Daarnaast zal bij de eerstvolgende aanpassing van de treasury-verordening worden voorgesteld om de looptijd van dergelijke leningen te maximeren op 30 jaar i.p.v. 25 jaar.

Bijlagen

- a 6^e en laatste begrotingswijziging 2015 (slotwijziging 2015)
- b 1^e begrotingswijziging 2016
- c toelichting op beide begrotingswijzigingen
- d totaaloverzicht begrotingssubsidies inclusief de bij deze slotwijziging door PS vast te stellen begrotingssubsidies

Datum

23 november 2015

Documentnummer

PS: 3884786

GS: 3892145

Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant,

de voorzitter

de secretaris

prof. dr. W.B.H.J. van de Donk

mw. ir. A.M. Burger

Opdrachtgever: mw. M.Buuron, mbuuron@brabant.nl,
Cluster Bedrijfsvoering en Afdeling Financiën, Planning en Control

Opdrachtnemer: J.Eppenhof, jeppenhof@brabant.nl,
Cluster Bedrijfsvoering en Afdeling Financiën, Planning en Control