

Statenvoorstel 15/16 A

Voorgestelde behandeling

Procedurevergadering : 9 mei 2016

PS-vergadering : 20 mei 2016

Onderwerp

Jaarstukken 2015

Datum

12 april 2016

Documentnummer

GS : 3936597

PS: 3985356

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant

Samenvatting

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2015 aan. Hiermee leggen wij verantwoording af aan uw Staten over het in 2015 gevoerde beleid, de geleverde prestaties en de daarvoor ingezette middelen.

Het voorstel

1. De jaarstukken 2015 (bijlage 1) van de Provincie Noord-Brabant inclusief het daarbij horende bijlagenboek met de onderdelen 1 tot en met 15 (bijlage 2) vast te stellen;
2. In te stemmen met de extra toevoegingen en onttrekkingen aan reserves zoals aangegeven in bijlage 3 van het statenvoorstel;
3. In te stemmen met aangepaste regels voor mutaties in de algemene risicoreserve en de essent-reserve investeringsagenda;
4. In te stemmen met de overheveling van de budgetten 2015 naar 2016 en volgende jaren tot een totaalbedrag van € 30,7 miljoen zoals aangegeven in bijlage 4;
5. Kennis te nemen van het accountantsverslag en de bijbehorende controle verklaring (bijlage 5);
6. Kennis te nemen van de productenrealisatie (bijlage 6);
7. De voortgangsrapportage ontwikkelbedrijf (bijlage 7) vast te stellen;
8. Kennis te nemen van de verantwoording over de agenda Kennis en onderzoek (bijlage 8);
9. Kennis te nemen van het jaarverslag zorgplicht archieven (bijlage 9);
10. Kennis te nemen van het overzicht van incidentele subsidies (bijlage 10);
11. Kennis te nemen van de voortgang programma Beter Benutten (bijlage 11);
12. De 2e begrotingswijziging 2016 vast te stellen (bijlage 12).

1 Jaarstukken 2015

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag met daarin opgenomen de programmaverantwoording, de specifieke en verplichte paragrafen en de jaarrekening. De jaarstukken gaan vergezeld van een accountantsverslag met daarbij een controleverklaring.

De jaarstukken zijn samengesteld met inachtneming van het 'Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten' (BBV). Het referentiekader voor de jaarstukken is de begroting 2015 inclusief de zes daarbij horende begrotingswijzigingen die door PS zijn vastgesteld.

In de programma's zijn de doelen, prestaties en middelen uit de begroting 2015 opgenomen. Onder het kopje "hebben we daarvoor gedaan wat we wilden doen?" zijn per programma tabellen opgenomen met drie kolommen. In de eerste kolom is steeds de verwijzing naar de desbetreffende door PS vastgestelde beleidsnota is te vinden met in de tweede kolom de bijbehorende prestaties en indicatoren en tot slot is in de derde kolom de verantwoording over de geleverde prestaties vermeld.

In de paragrafen wordt het beleid op een aantal specifieke onderdelen uiteengezet. De paragrafen geven daarmee een dwarsdoorsnede van de programma's op deze onderdelen.

Op grond van het BBV is een zevental paragrafen voorgeschreven. Net als vorig jaar is het burgerjaarverslag als achtste paragraaf toegevoegd.

Verder vindt u in het bijlagenboek bij de Jaarstukken 2015 de specificaties met betrekking tot de balans.

Aan de jaarrekening hebben wij een algemeen inleidend hoofdstuk toegevoegd. In dit hoofdstuk geven wij in een beknopt bestek een samenvattend beeld van de hoofdlijnen van de jaarrekening. Diepgaandere en uitgebreidere informatie is vervolgens te vinden in de programma-verantwoording en de paragrafen.

2 Rekeningresultaat

De jaarstukken 2015 laten een netto besteedbaar resultaat zien van € 17,8 mln. Dit is het resultaat dat resteert na verwerking van een aantal correcties en voorstellen.

Het netto besteedbaar resultaat komt als volgt tot stand:

Van bruto naar netto	€
A Voordelig bruto rekeningresultaat 2015	86.104.223
B1 Extra toevoegingen aan reserves	-39.846.878
B2 Extra onttrekkingen aan reserves	2.185.740
C Overhevelingen	-30.692.120
Netto voorlopig resultaat 2015	17.750.966

Rekening houdend met een aantal hierna toe te lichten correcties en voorstellen resteert een besteedbaar resultaat van € 17,8 miljoen. Dit bedrag vloeit terug naar de algemene middelen

De bestemming van dit netto besteedbaar resultaat is in uw Staten aan de orde bij de volgende integrale afweging.

Extra toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Zoals uit bovenstaande optelling blijkt, dient er nog rekening te worden gehouden met de noodzakelijke toevoegingen aan reserves tot een bedrag van € 39.846.878 en onttrekkingen aan reserves tot een bedrag van € 2.185.740. Deze toevoegingen en onttrekkingen moeten op grond van eerdere besluitvorming nog plaatsvinden, maar konden niet meer in de ramingen van de begroting worden verwerkt. Ze konden daardoor formeel - vanwege regelgeving BBV - ook niet in de jaarstukken 2015 zelf worden geëffectueerd. Een nadere specificatie van de extra toevoegingen en onttrekkingen is opgenomen in bijlage 3.

Op grond van de BBV-regelgeving moet nu wel de financiële realisatie van ontwikkelingen in de leningen aan verbonden partijen en bijbehorende voorzieningen in jaar t worden verwerkt in de jaarrekening van jaar t, maar mogen daarmee samenhangende mutaties voor wat betreft de afdekking in de bijbehorende reserve niet in het jaar t zelf maar pas in een volgend boekjaar worden verwerkt als deze mutaties in de bijbehorende reserve de raming te boven gaan. Dit leidt tot een scheef beeld in de jaarrekening en in het rekeningresultaat.

In overleg met de accountant wordt daarom geadviseerd om te bepalen dat in het vervolg voor de algemene risicoreserve en voor de essent-reserve investeringsagenda een aanvulling op de BBV-regels van toepassing is, waarmee mutaties in de beide reserves in de jaarrekening van jaar t kunnen worden verwerkt voor zover die rechtstreeks verband houden met de financiële afdekking van ontwikkelingen bij deze verstrekte leningen.

Overhevelingen

Uw Staten hebben bij de Najaarsbrief 2011 het overhevelingenbeleid (zie bijlage 4) vastgesteld. Dit beleid biedt ons college de mogelijkheid om binnen de door uw Staten gestelde kaders geplande prestaties en daaraan gekoppelde middelen over te hevelen naar een volgend begrotingsjaar, zodat de uitvoering zonder verdere vertraging plaats kan vinden.

Zonder overhevelingsregels is het zo dat, indien er vertraging optreedt in de uitvoering van jaar 't' geplande prestaties, de voor die prestatie geraamde middelen via het rekeningresultaat zouden vrijvallen naar algemene middelen. Om extra vertraging in de realisatie van beleidsprestaties te voorkomen is door PS het overhevelingenbeleid vastgesteld. Als overhevelingsvoorstellen binnen de kaders van het overhevelingenbeleid vallen, dan kunnen GS de uitvoering hiervan voortzetten. De overhevelingen worden bij het Statenvoorstel tot vaststelling van de jaarrekening nog wel ter besluitvorming aan PS voorgelegd.

Binnen deze kaders stellen wij voor de onderstaande prestaties met daaraan gekoppelde bedragen over te hevelen van 2015 naar 2016 e.v..

Voorgestelde Overhevelingen		€
Economie		
1	Brabantse arbeidsmarktakkoord (BAA)	1.922.000
2	Mede-ontwikkelen prioritaire clusters in kader van ruimte voor bedrijvigheid	1.988.565
3	Uitvoering Provinciaal Herstructurerings-plan (bedrijventerreinen)	1.000.000
4	Mede-ontwikkelen prioritaire clusters zorg economie	285.000
Ruimte		
5	Uitvoeringsprogramma Brabantse Agrofood	1.398.704
6	Bijdragen aan het oplossen van concrete knelpunten in urgentiegebieden	3.000.000
7	Bevorderen ruimtelijke kwaliteit (mijn mooi Brabant)	203.634
8	Visie omgevingswet	98.665
9	Bevorderen ruimtelijke kwaliteit-Oostelijke Langstraat	3.142.818
10	Verbetering Ruimtelijke kwaliteit Brainport Oost	327.923
Natuur, water en milieu		
11	Bijdrage aan vervolg deltaprogramma (overeenkomst Waterpoort)	26.527
12	Vergunningverlening, toezicht en handhaving op het omgevingsrecht (via omgevingsdiensten) / voldoen aan kwaliteitscriteria 2.1	2.800.000
13	Bijenregeling (Brabant Uitnodigend Groen)	250.000
14	Plant-e (Brabant Uitnodigend Groen)	100.000
15	Nationale parken	243.500
16	Opvang inheemse diersoorten	215.000
17	Opruiming drugsafval	413.500
Cultuur en samenleving		
18	Leefbaarheid Kennisdeling proces leefbaarheid	282.134
19	Erfgoed	70.744
Mobiliteit		
20	Uitvoering OV busconcessie	1.000.000
21	Activiteitenbudget vernieuwing OV	150.000
22	Uitvoering geven aan Programma Beter Benutten	1.659.359

Voorgestelde Overhevelingen		€
23	Vlaams Nederlandse Delta	53.788
24	Alderstafel uitvoering	337.500
25	Wegenoverdrachten aan gemeenten	6.530.000
26	HOV-2 Garantstelling	750.000
27	Fiets in de versnelling	1.567.141
28	Onderhoudsimpuls infra	875.618
		<u>30.692.120</u>

Een toelichting op deze overhevelingen is opgenomen in bijlage 4.

U wordt gevraagd in te stemmen met deze overhevelingen.

3 Onderbesteding van de begroting

Per productgroep zijn in de jaarstukken de onderschrijdingen en de overschrijdingen toegelicht.

In totaal komen de gerealiseerde lasten uit op € 757 mln. In de begroting inclusief begrotingswijzigingen kwam de totale raming van de lasten uit op € 885,8 mln. Het verschil van de gerealiseerde lasten t.o.v. de geraamde lasten komt daarmee uit op een onderbesteding van € 128,6 mln, en komt t.o.v. de geraamde lasten ad € 885,8 mln uit op 14,5 %.

Een van de redenen voor de omvang van deze onderbesteding is de wens om na de verkiezingen de ambities van het nieuwe bestuursakkoord zo snel mogelijk in gang te zetten en te realiseren. Dit krijgt hoogste prioriteit. Via de uitwerking bestuursakkoord en de bestuursrapportage 2015 zijn op basis van eerste inschattingen de hiervoor benodigde middelen in de begroting 2015 opgenomen. Van nature zijn dit soort inschattingen aan de voorzichtige kant. In de jaarrekening wil je immers niet moeten toelichten dat je geld tekort komt. In de praktijk blijkt dan vervolgens dat het voorbereiden van nieuw beleid en het opstarten van nieuwe projecten in een aantal gevallen meer tijd vergt dan eerst gedacht en dat de prestatie en de daaraan gekoppelde middelen niet meer in 2015 gerealiseerd worden, maar in 2016.

De onderbesteding wordt deels veroorzaakt door twee bijzondere effecten.

- 1 financieel technische verschuivingen a.g.v. transitie DLG-projecten en a.g.v. verrekeningen Groenontwikkelfonds. In het kader van de transitie van Dienst Landelijk Gebied (DLG)-projecten heeft er een herziening van de inrichting van de administratie plaatsgevonden. De provincie is nu opdrachtnemer geworden. Hiermee zijn de subsidies aan DLG komen te vervallen. Daarnaast heeft een administratieve verrekening plaatsgevonden met het Groenontwikkelfonds. Dit leidt samen tot een onderbesteding op de lasten van € 27,5 mln.
- 2 Daarnaast is sprake van positieve herwaardering van deelnemingen en verliesvoorzieningen. Het betreft de positieve herwaardering deelneming BOM, Life science & health fund en het innovatiefonds. T.o.v. de raming in de begroting leidt dit tot een onderbesteding van € 16,9 mln

Als deze twee effecten buiten beschouwing worden gelaten resteert een onderbesteding van € 84,2 mln wat uitgedrukt in een percentage van de geraamde lasten ad € 885,8 mln neer komt op 9,5%.

Dit percentage ligt hoger dan de afgelopen twee jaren (2013: 1,9 % en 2014: 9,3%)

Een hoger percentage onderbesteding is in de eerste jaarrekening volgend op de verkiezingen niet ongebruikelijk. De jaarrekening 2011 (2011 voorlaatste verkiezingen provinciale staten) liet een onderbesteding zien van 16%. Aan het niet of lager realiseren van de geraamde lasten liggen op hoofdlijnen drie soorten van verklaringen ten grondslag.

Goedkopere/efficiëntere uitvoering

Allereerst betreft het projecten waar wij de geplande prestaties op een goedkopere of efficiëntere wijze realiseren dan wij oorspronkelijk gedacht hadden. Dit wordt in sommige gevallen veroorzaakt door een slimmere en daardoor goedkopere uitvoering dan aan de voorkant voorzien; voor een groot deel is dit echter het gevolg van aanbestedingsvoordelen. Enkele voorbeelden hiervan zijn:

- Voordelige afwikkeling subsidies landbouw € 4 mln;
- De kosten van ecoducten Kempengrens en A67 zijn lager uitgevallen dan de aanneemsom € 1,8 mln;
- De aanpak van de verlengde stationslaan in Breda is goedkoper uitgevallen € 2,3 mln;
- Voordelige aanbestedingsresultaten voor de projecten P&R Ei van Drunen, HOV Parklaan Etten-Leur en de OV terminal Kennedylaan in Breda € 1,2 mln;

Afhankelijkheid van partners

Voor het bereiken van provinciale doelstellingen werken wij veel samen met partners. Deze partners, of het nu mede-overheden, bedrijven of maatschappelijke instellingen zijn, merken ook de gevolgen van de economische crisis.

(Co)financiering van gezamenlijke projecten wordt daardoor voor hen lastiger of in sommige gevallen zelfs onmogelijk. In het beste geval neemt de besluitvorming hierover meer tijd in beslag. Dit betekent dat ook het provinciale aandeel in deze projecten niet of later gerealiseerd wordt. Enkele voorbeelden hiervan zijn:

- In 2015 is het POP3 programma gestart, de uitvoering vindt deels plaats bij RVO (Rijksdienst voor Ondernemend Nederland). RVO heeft echter niet gefactureerd in 2015 waardoor onderbesteding optreedt tot een bedrag van € 1,3 mln
- Een aantal bodemsaneringsprojecten blijft langer in de huidige onderzoeks- of saneringsfase waardoor een aantal (eind) afrekeningen doorgeschoven wordt naar 2016. Daarnaast is, door een vertraging in de uitvoering van de bodemsanering Chemie Park, een aantal prestaties niet in 2015 geleverd en daardoor niet uitbetaald wat leidt tot een onderbesteding van € 1,2 mln.

- In 2015 is besloten de overdracht van wegen versneld te realiseren. Hierover is in oktober 2015 voorbereidend overleg gestart waarbij overeenstemming is bereikt over de overdrachtsvergoeding en het vervolgproces. Hierbij is door de vier gemeenten verzocht om aanvullend onderzoek. Dit onderzoek is pas in 2016 afgerond en leidt tot een onderbesteding van € 6,5 mln.

Vertraagde uitvoering

In een aantal gevallen is er ook sprake van een vertraagde uitvoering door de provincie zelf, doordat bijvoorbeeld voorbereidings- en besluitvormingsprocedures meer tijd vergen dan verwacht of hoeven bepaalde lasten vanwege veranderde inzichten toch niet genomen te worden. Enkele voorbeelden hiervan zijn:

- Lagere lasten omdat eindafrekening Oostelijke Langstraat en aankoop gronden in 2015 nog niet heeft plaatsgevonden. Onderbesteding € 3,1 mln.
- De Europese aanbesteding voor groot onderhoud van het grondwatermeetnet heeft in 2015 niet kunnen plaats vinden. Onderbesteding € 2,4 mln
- Arbeidsmarkt voor de kenniseconomie: voor de middelen uit het bestuursakkoord voor 2015 zijn (ultimo december) beschikkingen opgesteld die niet meer in de administratie verwerkt konden worden en pas begin 2016 zijn verwerkt € 2 mln
- Lagere lasten ruimte voor bedrijvigheid: Betreft middelen bestuursakkoord 2015 voor campusontwikkeling (o.s. Cuijck) die in 2015 niet meer tot besteding zijn gekomen. Onderbesteding € 2 mln.
- Co financiering OP Zuid: De aanvragen voor de call uit september / oktober 2015 zijn nog in een beoordelingsfase en nog niet beschikt. Co financiering Interreg: De aanvragen voor de call uit 2015 zijn nog in een beoordelingsfase en nog niet beschikt. Onderbesteding € 9 mln

Een uitgebreide toelichting op het rekeningresultaat 2015 is opgenomen in de jaarstukken op blz. 220-230.

4 Controleverklaring en accountantsverslag (bijlage 5)

Ernst & Young, aangewezen als deskundige bedoeld in artikel 217 van de Provinciewet, heeft de provinciale jaarrekening 2015 gecontroleerd. Het accountantsverslag en de controleverklaring zijn bij het statenvoorstel opgenomen in bijlage 5.

Wij hebben met genoeg kennis genomen van de goedkeurende verklaring van de accountant over zowel rechtmatigheid als de getrouwheid van de jaarrekening en onderschrijven de in het accountantsverslag opgenomen adviezen.

Op een aantal punten uit het accountantsverslag wordt onderstaand nader ingegaan. De schuingedrukt passages betreffen de verwijzingen naar het accountantsverslag.

Waardering deelnemingen en samenhangende financiële belangen (blz. 8, 14, 36)

De accountant adviseert Gedeputeerde Staten om met haar significante deelnemingen (BOM, TOM, ORR, OLSP) goede afspraken te maken over de timing van de aan te leveren jaarcijfers en toe te zien op de naleving van de gemaakte afspraken.

De accountant merkt - net als vorig jaar - op dat het financieel belang en de financiële risico's ten aanzien van verbonden partijen toenemen. De accountant benadrukt het belang van de handhaving van de gemaakte afspraken om op tijd de voor de provinciale jaarstukken benodigde analyse van de risico's te kunnen afronden. De accountant adviseert voor komende jaren toe te zien op de naleving van de afspraken ten aanzien van de tijdige aanlevering.

GS zijn zich bewust van het toegenomen belang van de verbonden partijen en daarmee samenhangende financiële belangen en risico's. De afspraken met verbonden partijen over aanlevering van informatie worden al nauwkeurig in de gaten gehouden.

Waardering is slechts één aspect van het verhaal. Gedurende het jaar wordt gemonitord op risico's, beleidsdoelstellingen en bedrijfsvoering. Voor wat betreft de deelnemingen BOM, TOM, ORR en OLSP zal op basis van de evaluatie van de jaarrekening 2015 worden gezien hoe hier verder praktische verbeterlagen kunnen worden gemaakt waarbij in onderling overleg met deze partijen zal worden aangedrongen op eerdere aanlevering van de jaarcijfers.

Kwaliteit van resultaat (blz 10)

De accountant adviseert om de grip op de begroting te versterken. Enerzijds door tussentijds strakker te sturen op de oorzaken van begrotingsafwijkingen. Anderzijds wordt geadviseerd gezien de aard van de afwijkingen om de Provinciale Staten ook op hoofdlijnen mee te nemen in de belangrijkste afwijkingen.

Een steviger grip op de begroting wordt vooral mogelijk met de in het nieuwe bestuursakkoord afgesproken beleidslijn "eerst beleid en dan geld". De regel "eerst beleid en dan geld" vormt de basis voor de sturing van onze begroting waarbij de stand van zaken van de uitvoering van het beleid mede bepalend is voor financiële bijtellingen van de ramingen in de begroting.

In de jaarstukken worden op productgroepniveau de afwijkingen t.o.v. de begroting inclusief de daarop volgende door PS vastgestelde begrotingswijzigingen toegelicht.

In dit statenvoorstel tot vaststelling van de jaarstukken zijn de voornaamste afwijkingen van de begroting voor wat betreft de onderbesteding gecategoriseerd naar oorzaken als vertragingen, afhankelijkheid van derden, technische oorzaken etc., conform het advies van de accountant.

Financiële kengetallen (blz 11)

Op 15 mei 2015 is het besluit tot wijziging van het BBV vastgesteld waarmee de provincie verplicht is een zestel voorgeschreven kengetallen over de financiële positie in de jaarstukken en de begroting op te nemen.

De accountant adviseert deze kengetallen over de financiële positie te normeren.

Onder andere met het oog op die normering is in de bijlage 15 van de jaarstukken de benchmark opgenomen waarin naast de kengetallen van Noord-Brabant ook de kengetallen van de overige elf provincies zijn opgenomen.

Risicobeheersing (blz 12/13)

De accountant adviseert om het inzicht in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing te vergroten door een financieel verloop van de risico's, incl. toelichting op te nemen. Daarnaast wordt geadviseerd om de details zoals opgenomen in het bijlagenboek beter te laten aansluiten op de paragraaf.

Bewust is er voor gekozen om in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing de hoofdlijnen van het risicobeleid en de top-tien van de risico's op te nemen. Daarbij zijn ook de belangrijkste ontwikkelingen in de risico's beknopt toegelicht.

In de uitwerking van de paragraaf weerstandsvermogen is in bijlage 14 een totaal-overzicht van alle restrisico's opgenomen. In de paragraaf zelf is de aansluiting met de bijlage 14 aangegeven.

Brabantse Ontwikkelings Maatschappij (blz. 16)

De accountant adviseert om op het moment van aangaan van nieuwe contracten ook de boekhoudkundige consequenties duidelijk in overweging te nemen.

De allonges zijn met het oog op de boekhoudkundige consequenties in het najaar 2014 - voor ze zijn afgesloten - ter beoordeling aan de accountant voorgelegd.

Wijzigingen verslaggevingsregels (blz 19)

In 2016 wijzigen de verslaggevingsregels binnen de BBV. Enerzijds heeft dit effect op de inrichting van de begroting 2017 en verder. Anderzijds heeft dit effect op de waardering en de presentatie van de post voorraden in de jaarrekening 2016. Voor de provincie Noord-Brabant kunnen deze wijzigingen met name effect hebben op de rubricering binnen de balans en in beperkte mate op de waardering van de projecten waarvoor nu een verliesvoorziening is getroffen. Geadviseerd wordt tijdig de mogelijke effecten te inventariseren en hier tijdig rekening mee te houden.

De wijzigingen in het BBV zijn eind maart en begin april gepubliceerd.

De gevolgen van deze wijzigingen voor administratie, begroting en jaarstukken worden op de rij gezet. Voor zover deze wijzigingen effect hebben op de begroting c.q. jaarstukken worden deze tijdig verwerkt en ter besluitvorming aan u voor gelegd.

Rekenrente voorziening APPA (blz 20)

De accountant adviseert om voor de rekenrente van de voorziening APPA het door het Ministerie van BZK aanbevolen percentage te gebruiken.

Loyalys hanteert de rekenrente van het ABP. Naar het zich laat aanzien zullen in de nabije toekomst de APPA-pensioenen ook bij het ABP worden ondergebracht. En dan loopt de voorziening in de pas met het over te dragen kapitaal. Loyalys geeft aan dat het Ministerie van BZK ook het rekenrentepercentage van het ABP heeft goedgekeurd.

De rekenrente is slechts een hulpmiddel om de waarde van de toekomstige verplichtingen te bepalen. Uiteraard wordt bij een daadwerkelijke waardeoverdracht de voorziening APPA op het juiste niveau bepaald.

Onrechtmatige aanbestedingen (blz. 22)

De accountant constateert een verbetering in de beheersing van inkoop en aanbesteding t.o.v. 2014 maar adviseert niettemin de provincie om stringent toe te blijven zien op de naleving van haar inkoopbeleid en daarbij ook rekening te houden met de aanstaande wijzigingen in de aanbestedingswetgeving.

Vorig jaar zijn maatregelen in gang gezet om de beheersing van het proces van inkoop en aanbesteding te verbeteren die vooral waren gericht op de aanscherping van de naleving van wet- en regelgeving. Die maatregelen beginnen nu vrucht af te werpen, we zijn op goede weg, maar toezien op stringente naleving van de regels voor het gehele scala van inkooptrajecten blijft noodzakelijk.

Door wetwijziging die betrekking heeft op de in het accountantsverslag genoemde B2-diensten, wijzigt voor een deel van het inhuur-proces de regelgeving waardoor m.i.v. 18 april 2016 zwaardere eisen worden gesteld. In dat kader wordt gezien hoe het inhuurproces verder verbeterd moet worden.

5 Productenrealisatie 2015 (bijlage 6)

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat naast de jaarstukken die ter vaststelling aan PS worden voorgelegd, de productenrealisatie ter kennisneming van PS wordt gebracht.

In bijlage 6 treft u de productenrealisatie aan. In deze productenrealisatie die u ter kennisneming ontvangt, hebben wij de specificatie van de jaarrekening op begrotingspostniveau opgenomen.

6 Voortgangsrapportage ontwikkelbedrijf (bijlage 7)

Provinciale Staten hebben op 23 april 2010 het Beheersstatuut Ontwikkelbedrijf provincie Noord- Brabant vastgesteld, hierna te noemen het Beheersstatuut Ontwikkelbedrijf (Besluit 14/10 E). Volgens dit statuut (regel 3.6.1) verschaffen Gedeputeerde Staten aan Provinciale Staten twee maal per jaar, tegelijk met de

begroting en de jaarstukken, een rapportage waarin de stand van zaken is opgenomen van elk door het Ontwikkelbedrijf in exploitatie genomen project en van de anticiperende en strategische grondverwerving door het Ontwikkelbedrijf. Het rapport wordt als bijlage 7 bij de provinciale jaarstukken 2015 ter vaststelling aangeboden aan Provinciale Staten.

7 Verantwoording agenda Kennis en onderzoek (bijlage 8)

Zoals met uw Staten is afgesproken, verantwoorden wij ons jaarlijks bij de jaarrekening over de uitvoering van de agenda Kennis en onderzoek. Deze verantwoording is als bijlage 8 bij de jaarstukken 2015 opgenomen.

8 Zorgplicht archieven (bijlage 9)

In november 2013 (GS nr. 3457443) is de Archiefverordening van de provincie Noord-Brabant 1996 gewijzigd. Conform artikel 8 brengen Gedeputeerde Staten eenmaal per jaar verslag uit aan Provinciale Staten over wat zij hebben verricht ter uitvoering van de zorg van de archiefbescheiden van de provinciale organen, voor zover deze niet zijn overgebracht naar een archiefbewaarplaats. Het verslag over 2015 is als bijlage 9 ter kennisneming bij dit Statenvoorstel opgenomen.

9 Overzicht incidentele subsidies (bijlage 10)

Volgens artikel 4:23 lid 4 van de Awb dient de provincie jaarlijks verslag te doen van de verleende incidentele subsidies. Bijlage 10 bij dit statenvoorstel geeft hier invulling aan.

10 Voortgang programma beter benutten (bijlage 11)

Naar aanleiding van de behandeling in PS op 18 september 2015 van de rapportage van de Zuidelijke Rekenkamer over het programma Beter Benutten is aan PS een nadere toelichting op de voortgang van het programma beter benutten toegezegd. Deze nadere toelichting is als bijlage 11 bij dit statenvoorstel opgenomen.

11 Begrotingswijziging 2016 (bijlage 12)

De financiële gevolgen van de extra toevoegingen en onttrekkingen aan reserves en de effecten van de overhevelingen worden via bijgaande 2^e begrotingswijziging 2016 aan u ter besluitvorming voorgelegd.

Bevoegdheid

Het is de bevoegdheid van Provinciale Staten om de jaarstukken vast te stellen.

Planning

De behandeling van de Jaarstukken is gepland voor:

28 april	Uiterlijke termijn indienen (resterende) schriftelijke technische vragen
11 mei	Verzending beantwoording schriftelijke technische vragen aan PS
13 mei	Behandeling jaarstukken in platform P&C
20 mei	Statenbehandeling

Bijlagen

Bijgevoegd treft u de volgende bijlagen aan:

1. Jaarstukken 2015
2. Jaarstukken 2015 – bijlagen
3. Extra toevoegingen en onttrekkingen aan reserves
4. Overhevelingen
5. Accountantsverslag en Controleverklaring
6. Productenrealisatie 2015(ter kennisneming)
7. Voortgangsrapportage ontwikkelbedrijf (vast te stellen)
8. Verantwoording agenda Kennis en Onderzoek (ter kennisneming)
9. Verantwoording zorgplicht archieven (ter kennisneming)
10. Overzicht incidentele subsidies (ter kennisneming)
11. Voortgang programma Beter Benutten (ter kennisneming)
12. 2^e Begrotingswijziging 2016 (effecten extra mutaties in reserves en effecten overhevelingen)

Gedeputeerde Staten van Noord Brabant,

de voorzitter,

de secretaris,

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

mw. ir. A.M. Burger

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

Opdrachtnemer: J.B.A.M. Eppenhof, , Jeppenhof@brabant.nl,
Cluster Bedrijfsvoering en Afdeling Financiën, Planning en Control