

Bijlage 3 Bestuursrapportage en financiële doorlichting 2014-I

1. Inleiding en leeswijzer

In de eerste Bestuursrapportage 2014 rapporteren wij over de uitvoering van de begroting 2014 zoals die in november 2013 door Provinciale Staten is vastgesteld. De eerste Bestuursrapportage heeft als peildatum 1 april 2014 en bevat wijzigingen van de in de begroting 2014 opgenomen planningen en ramingen als gevolg van:

- Consequenties van de realisatie 2013;
- Voortgang in de uitvoering gedurende de eerste drie maanden 2014;
- Overige ontwikkelingen die van invloed zijn op de planning.

De eerste Bestuursrapportage wordt als bijlage bij de VJN aangeboden aan Provinciale Staten.

De opbouw van deze bestuursrapportage ziet er als volgt uit:

1. Inleiding, leeswijzer en beslispunten (blz.2).
2. Samenvattend overzicht (blz. 4).
Behalve een samenvattend overzicht van de (financiële) consequenties voor de (meerjaren)begroting is hier tevens een samenvattend totaalbeeld verwoord.
3. Beslispunten (blz.6).
Uit de bestuursrapportage komen enkele beslispunten naar voren voortkomend uit het budgetrecht van de Staten. Deze beslispunten zijn opgenomen in paragraaf 3 van deze bestuursrapportage en worden via de Voorjaarsnota ter besluitvorming aan de Staten voorgelegd. Een aantal specifieke beslispunten wordt in deze paragraaf nader toegelicht.
4. Actualisering programmabegroting (blz. 10).
Conform de afspraken met uw Staten zijn in deze paragraaf alle mutaties op de begroting opgenomen en toegelicht. Deze mutaties zijn opgenomen in paragraaf 4 (de tabellen 2 t/m 6), de actualisering van de programmabegroting.
Naast de financieel-technische bijstellingen, zijn er ook bijstellingen in de prestaties te melden. Deze vindt u in tabel 1 van paragraaf 4 met steeds een korte toelichting.
5. Actualisering investeringschema (blz.62).
In paragraaf 5 is een overzicht van het geactualiseerde provinciale investeringschema opgenomen.
6. Stand van zaken aanbevelingen ZRK en accountant, moties en amendementen (blz.65).
In paragraaf 6 wordt u geïnformeerd over de stand van zaken rond de aanbevelingen van de Zuidelijke Rekenkamer, actiepunten boardletter van accountant en over de stand van zaken m.b.t. de door PS aangenomen moties en amendementen.

In deze bestuursrapportage leggen wij de volgende voorstellen ter besluitvorming aan u voor:

1. in te stemmen met verwerking van het financiële resultaat van de bestuursrapportage en de actualisering van de meerjarenbegroting in de Voorjaarsnota zoals opgenomen in de tabel in het samenvattend overzicht;
2. in te stemmen met de actualisering van de programmabegroting 2014 e.v. (tabellen 1, 2a t/m e, 3a en 3b), evenals met de bijstelling van de ramingen m.b.t. doeluitkeringen (tabel 5) en met de stortingen en onttrekkingen m.b.t. reserves (tabel 6), zoals opgenomen in paragraaf 4;
3. kennis te nemen van de wijzigingen van de productenraming (tabel 4a en b) zoals opgenomen in paragraaf 4;
4. kennis te nemen van de actualisering van het investeringschema (paragraaf 5) en de stand van zaken aanbevelingen ZRK en accountant, moties en amendementen (paragraaf 6).

5. instemmen met:
 - a. de voorgestelde aanpassingen van de begrotingsstructuur;
 - b. de voorgestelde aanvulling van het overzicht van begrotingssubsidies;
 - c. de voorstellen ten aanzien van reserves en voorzieningen;
 - d. de inzet van bestuursakkoordmiddelen subsidieregeling jonge boeren als cofinancieringsmiddelen POP3 (periode 2015-2020);
 - e. de voorstellen tot overheveling van prestaties en bijbehorende middelen die niet aan de criteria voldoen.

2. Samenvattend overzicht

De in deze bestuursrapportage gehanteerde indeling is conform de afspraken die daarover gemaakt zijn met Provinciale Staten en afgestemd op de verschillende autorisatieniveaus.

In tabel 1 is de bijstelling van in de begroting 2014 geplande beleidsprestaties opgenomen. De uitvoering is goed op stoom gekomen en spoort met de planning in de begroting 2014.

Ten opzichte van de beleidsprestaties in de begroting zijn een paar afwijkingen te melden:

- De streefwaarde voor de subsidieregeling ihkv het terugdringen van agrarische emissie (productgroep 03.02 Milieu) voor 2014 verlagen naar 0;
- De beleidsprestatie ‘herstel van 28 vennen door subsidieverlening voor realisatie door derden’ ihkv het Waterplan (productgroep 03.01 Water) in de 2^e helft van 2014 herformuleren;
- Naar beneden bijstellen van de streefwaarde voor één van de werkgelegenheidsimpulsen bij de Najaarsbrief 2013 ‘faciliteren van woningisolatie door energiecoöperaties’ (productgroep 03.02 Milieu) van 10.000 naar 2.000 woningen.

Het meerjarig resultaat van de actualisering/doorlichting van de begrotingsposten komt voor de jaren 2014-2019 uit op bijna € 29,0 mln, waarvan € 23,4 mln agv indexatie en bijstellen kapitaallasten. In onderstaand overzicht is aangegeven welke onderdelen van de bestuursrapportage in welke mate bijdragen aan dit resultaat.

L: Lastenmutatie		Begroting						meerjarig *
B: Batenmutatie		2014	2015	2016	2017	2018	2019	
Tabel 2a vrijval	L	-9.511.842	-4.023.594	-3.991.467	-4.510.245	-4.606.801	-3.533.576	-30.177.525 V
	B	-360.348	-363.453	-370.294	-377.267	-384.377	-391.626	-2.247.365 N
Tabel 2b bijstelling lasten	L	308.572	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	1.058.572 N
	B	0	0	0	0	0	0	0
Tabel 2c bijstelling baten	L	0	0	0	0	0	0	0
	B	1.001.698	695.661	598.649	521.056	271.656	43.031	3.131.751 V
Tabel 2d neutrale bijstelling van lasten en baten	L	1.713.297	310.000	310.000	310.000	310.000	310.000	3.263.297 V
	B	1.713.297	310.000	310.000	310.000	310.000	310.000	3.263.297 N
Tabel 2e bijstellingen tussen productgroepen	L	-630.000	105.000	105.000	105.000	105.000	210.000	0
	B	0	0	0	0	0	0	0
Tabel 3 Overhevelingen	L	9.564.557	-8.514.557	-1.050.000	0	0	0	0
	B	0	0	0	0	0	0	0
Tabel 5 bijstellingen irt doeluitkeringen rijk en EU	L	87.120.557	24.247.389	5.824.070	-3.839.105	-2.779.745	-2.634.745	107.938.421 N
	B	88.207.771	23.160.680	5.824.396	-3.839.105	-2.779.745	-2.634.745	107.939.252 V
Tabel 6 bijstellingen irt reserves	L	20.872.365	-6.117.131	4.398.201	-8.088.048	9.790.233	-9.010.083	11.845.537 N
	B	20.728.261	-7.793.534	5.922.097	-8.264.152	9.258.391	-9.009.783	10.841.280 V
Totaal van alle tabellen	L	109.437.506	6.157.107	5.745.804	-15.872.398	2.968.687	-14.508.404	93.928.302 V
	B	111.290.679	16.009.354	12.284.848	-11.649.468	6.675.925	-11.683.123	122.928.215 N
Resultaat doorlichting*		1.853.173	9.852.247	6.539.044	4.222.930	3.707.238	2.825.281	28.999.913 V
*waarvan agv indexatie en bijstelling kapitaallasten		5.647.160	3.637.289	3.592.444	3.798.258	3.881.426	2.794.552	23.351.129 V

De individuele regels in bovenstaand overzicht sluiten aan bij het saldo van de tabellen 2a t/m 6 uit de bestuursrapportage en geven voor de betreffende mutatie categorie het meerjarig effect op de algemene middelen weer.

Een belangrijk deel van het resultaat van de actualisering van de meerjarenbegroting (€ 23,4 mln) is het gevolg van de reguliere bijstelling van de indexatie agv teruglopende inflatie en de herberekening van kapitaalslasten. Daarnaast is een voor 2014 geraamde subsidie van € 2,9 mln reeds eind 2013 beschikt. Deze mutaties zijn opgenomen in tabel 2a.

In de regel die verwijst naar tabel 2b is het effect van een aantal op productgroepniveau niet budgettair neutrale bijstellingen van de lasten opgenomen. De toevoeging van € 100.000 voor uitvoering van wettelijke toezichtstaken omgevingsrecht is er hier één van.

Aan de batenkant leidt met name de raming van rente-inkomsten op verstrekte leningen (tabel 2c) tot een positief resultaat van € 2,9 mln.

Het effect van tabel 2d is nihil. Ramingen van lasten worden gecompenseerd door even grote ramingen van baten. Het betreft bijvoorbeeld een raming van € 600.000 voor secretariaatskosten voor de uitvoering van het secretariaat aandeelhouders Post Essent/Enexis, waar een even grote bijdrage van de voormalige aandeelhouders tegenover staat.

In tabel 3 wordt de (meerjarig) budgettair neutrale verschuiving van budgetten tussen begrotingsjaren gepresenteerd en toegelicht. Bijvoorbeeld van 2015 naar 2014 tbv de uitvoering van de Roode Vaart (€ 5,8 mln) en ihkv het podiumkunstplan (€ 4,8 mln).

Zoals uit bovenstaand overzicht blijkt vinden de grootste financiële verschuivingen plaats ten aanzien van bijstellingen in relatie tot doeluitkeringen (tabel 5) en in relatie tot reserves (tabel 6).

Deze bijstellingen zijn technisch van aard.

De tabellen 4a en 4b bevatten budgettair neutrale verschuivingen van lasten binnen productgroepen. Deze hebben geen effect op algemene middelen en zijn daarom niet in bovenstaande overzichtstabel opgenomen.

In de Voorjaarsnota is dit resultaat verwerkt. Alle mutaties (op productgroepniveau) worden in een formele begrotingswijziging aan uw Staten voorgelegd. Voor een nadere uitsplitsing van het resultaat wordt ook verwezen naar Tabel V Actualisering meerjarenbegroting in de notitie Financieel kader voorjaarsnota 2014.

Tevens leggen wij in deze bestuursrapportage een aantal specifieke beslispunten aan u voor met betrekking tot:

- aanpassing begrotingsstructuur;
- aanvulling van het in de begroting 2014 opgenomen overzicht van begrotingssubsidies;
- instellen,opheffen of wijzigen van reserves en voorzieningen;
- gewijzigde inzet van bestuursakkoordmiddelen en overhevelingen.

Deze beslispunten zijn in hoofdstuk 3 nader toegelicht.

3. Toelichting op beslispunten

In deze bestuursrapportage vragen wij uw Staten om:

1. in te stemmen met verwerking van het financiële resultaat van de bestuursrapportage en de actualisering van de meerjarenbegroting in de Voorjaarsnota zoals opgenomen in de tabel in het samenvattend overzicht;
2. in te stemmen met de actualisering van de programmabegroting 2014 e.v. (tabellen 1, 2a t/m e, 3a en 3b), evenals met de bijstelling van de ramingen m.b.t. doeluitkeringen (tabel 5) en met de stortingen en onttrekkingen m.b.t. reserves (tabel 6), zoals opgenomen in paragraaf 4;
3. kennis te nemen van de wijzigingen van de productenraming (tabel 4a en b) zoals opgenomen in paragraaf 4;
4. kennis te nemen van de actualisering van het investeringsschema (paragraaf 5) en de stand van zaken aanbevelingen ZRK en accountant, moties en amendementen (paragraaf 6).

Daarnaast leggen wij in de bestuursrapportage een aantal specifieke beslispunten aan u voor. Deze lichten wij in deze paragraaf nader toe.

Beslispunten in het kader van aanpassing begrotingsstructuur

- a. Instemmen met aanpassing begrotingsstructuur mbt N69.
De begrotingsposten horende bij het infrastructurele project N69 zijn verdeeld over 2 verschillende productgroepen (en zelfs programma's). Voor de verantwoording is het zuiverder om het hele project onder 1 product onder te brengen. Voorgesteld wordt om de met het project N69 samenhangende begrotingsposten (0001944 N-69, 1000566 Afkoopsom N69 en 000208 Rente doeluitkering N69) onder te brengen onder product 07.06.02 - N69 Verbinding Eindhoven-Valkenswaard-België. Het gaat om een budgetneutrale verschuiving van uitgaven en een inkomstpost.
- b. Instemmen met aanpassing begrotingsstructuur 2015 nav nieuwe OV-concessie.
Naar aanleiding van de nieuwe OV-concessie wordt voorgesteld de technische administratieve structuur voor de OV begroting 2015 en verder aan te passen. Door diverse wijzigingen in de nieuwe concessie, zoals bijvoorbeeld de opbrengstverantwoordelijkheid en marketing, wijzigen diverse begrotingsposten. De aanpassing zal budgetneutraal verlopen en uitgewerkt worden in de begroting 2015.

Beslispunten met betrekking tot begrotingssubsidies

In het kader van de Algemene Wet Bestuursrecht is in de begroting 2014 voor het eerst een overzicht met begrotingssubsidies opgenomen. Voorgesteld wordt de volgende subsidies aan het overzicht toe te voegen.

- c. Instemmen met éénmalige verhoging begrotingssubsidie SER
GS heeft op 15 april 2014 ingestemd met een verhoging van de begrotingssubsidie SER Brabant 2014 tot € 169.078. De extra subsidie wordt gefinancierd uit de bestaande middelen van Kennis & Onderzoek. Met de goedkeuring krijgt SER Brabant een aanvullende begrotingssubsidie van € 29.177 waarmee het per 1-1-2014 wegvallen van de middelen van de Kamer van Koophandel wordt gecompenseerd. Daardoor kan SER Brabant haar adviserende taken voor de Provincie in 2014 uitvoeren conform het eerder ingediende werkplan. Voor de jaren na 2014 wordt een oplossing gezocht als onderdeel van het traject vernieuwing adviesstelsel.

- d. Instemmen met het verlenen van begrotingssubsidie tbv exploitatie GOB
GS heeft 22 april het GroenOntwikkelfonds Brabant (GOB) opgericht. Het GOB zal een exploitatiesubsidie van de Provincie ontvangen. Een begrotingswijziging is nodig ter voorbereiding op deze nog te verstrekken exploitatiesubsidie van 1,1 miljoen euro voor 2014 (programma 07.07 GOB). Bij burap II zullen de bijbehorende beleidsprestaties m.b.t. EHS en EVZ worden herzien.
De dekking vindt budgetneutraal plaats: € 688.000 uit de totale € 5,0 mln dekking voor de uitvoeringskosten EHS / EVZ's GOB (onderdeel van 240 mln Essent-gelden), € 240.000 zijnde 0,01% van de Essent-gelden, en € 172.000 uit bestaande provinciale en DLG capaciteit via de verdeeldienst (begrotingspost 5000028).
- e. Instemmen met structurele ophoging subsidie Vrijetijdshuis.
Om de basistaak van het Vrijetijdshuis / VisitBrabant op orde te brengen is een structurele ophoging van de basissubsidie nodig. Daarnaast is in IPO-verband de hoogte afgesproken van de financiering van de landelijke routebureaus. De uitvoering van het routebureau wordt voorzien door het Vrijetijdshuis. Voorgesteld wordt om de subsidie structureel te verhogen met € 425.930 gefinancierd uit bestaande middelen.
- f. Instemmen met structurele verlening subsidie stichting Faunabeheereenheid.
Jaarlijks wordt er een subsidie verstrekt aan stichting Faunabeheereenheid Noord-Brabant voor de uitvoering van wettelijke taken op grond van de flora- en faunawet. Deze subsidie werd verleend als incidenteel op basis van de Algemene Subsidieverordening. Dit is vanaf 2014 niet langer mogelijk. Om de subsidie opnieuw te kunnen verlenen, wordt voorgesteld de subsidie (€ 198.650 structureel) aan te merken als begrotingssubsidie.

Beslispunten in relatie tot reserves en voorzieningen

- g. Instemmen met aanvullende voorwaarden reserve Cofinanciering Europese Programma's.
Het beslispunt behelst twee onderdelen:
1. Het opnemen van aanvullende voorwaarden programmaperiode 2014-2020 bij de bestaande reserve Cofinanciering Europese Programma's. Tgv de Cofinanciering Europese Programma's worden in tegenstelling tot voorheen geen middelen geclaimd, maar gehaald uit de bestaande (meerjarige) begroting. Om de toezeggingen van cofinanciering te kunnen borgen, worden de middelen gestort in een reserve. De focus is gericht op o.a. de projecten OP-Zuid, POP en Interreg. De tijdshorizon is 2014- 2020.
 2. Het bestendigen van de jaarlijkse dotatie van € 1 mln aan de reserve Cofinanciering Europese Programma's voor de jaren 2014-2020 (totaal € 6 mln) tlv toevoeging reserve Cofinanciering POProgramma (budgetneutraal).
- h. Instemmen met vrijval restant reserve Industrielawaai tgv Provinciale kosten bodemsanering.
In de reserve Industrielawaai zit een restsaldo van € 175.844 dat niet meer aangewend gaat worden voor het specifieke doel. Voorgesteld wordt om het volledige restsaldo niet vrij te laten vallen ten gunste van de algemene middelen, maar toe te voegen aan begrotingspost 0000486 Provinciale kosten bodemsanering. Hierop wordt voor 2014 een tekort verwacht.

- i. Instemmen met toevoegen saldo Reserve grondwaterheffing aan Voorziening grondwaterheffing.
Bij de afronding van het Waterhuishoudingsplan (WHP) is de vrijgevalle voorziening gestort in de Reserve grondwaterheffing. De reserve grondwaterheffing bedraagt nu nog € 1,7 mln. De middelen van het actuele waterplan zijn ondergebracht in een voorziening ipv een reserve zoals voorheen.
Voorgesteld wordt om het saldo van de Reserve grondwaterheffing toe te voegen aan de Voorziening grondwaterheffing. De middelen van de Reserve grondwaterheffing en de Voorziening grondwaterheffing kunnen uitsluitend voor dezelfde doeleinden worden ingezet. Middels het voorstel worden de voor het specifieke doel beschikbare middelen samengevoegd.
- j. Instemmen met aanpassing begrotingsstructuur tbv project De Pielis
Ten behoeve van het project De Pielis, onderdeel van gebiedsopgave De Levende Beerze, is het wenselijk om de over de begroting versnipperde budgetten te bundelen om deze unieke vorm van natuurbeheer tot uitvoering te brengen. GS heeft op 14 januari 2014 besloten dit voor te leggen bij de eerstvolgende bestuursrapportage.
Voorgesteld wordt een aanpassing van de begrotingsstructuur:
- € 250.000 onttrekking uit de reserve RLG (droge EVZ) en storting in de reserve Grondbank de Beerze.
 - € 147.785 onttrekking aan het budget Ruimtelijke Kwaliteit de Kleine Beerze en storting in de reserve Grondbank de Beerze.
 - € 72.215 onttrekking aan het budget Verwervings- en beheerskosten Grondbank de Beerze en storting in de reserve Grondbank de Beerze.
- Totaal wordt er (budgetneutraal) € 470.000 gestort in de reserve Grondbank de Beerze tbv het project De Pielis.
- k. Instemmen met verruimen bestemmingsdoeleinden Reserve Instandhouding onroerend erfgoed
Voor het langdurig in stand kunnen houden van de erfgoedcomplexen Kasteel Heeswijk en Nieuwe Hollandse Waterlinie zijn maatregelen nodig: opzetten bekostigingsmodel via meer bezoekers (€ 300.000 in 2014) respectievelijk plaatsing op de werelderfgoedlijst van Unesco (€ 200.000 structureel). Voorgesteld wordt om de maatregelen te bekostigen uit de Reserve Instandhouding onroerend erfgoed door het bestemmingdoeleind van de reserve te verruimen (meer dan ‘alleen stenen’). Financiering vindt plaats binnen bestaande middelen.

Overige beslispunten

- l. Instemmen met de inzet van bestuursakkoordmiddelen voor POP3
Voorgesteld wordt om de €1,2 miljoen bestuursakkoordmiddelen die voor subsidieregeling jonge boeren beschikbaar is gesteld als cofinancieringsmiddelen POP3 in te zetten (periode 2015-2020). Tot nu toe zijn deze middelen niet ingezet, omdat het rijk de regeling jonge boeren volledig gefinancierd heeft. In lijn hiermee wordt voorgesteld voor de bijbehorende beleidsprestatie de streefwaarden voor 2014 en verder op 0 te stellen en bij begroting 2015 te actualiseren o.b.v. het nieuwe POP3 programma.

m. Instemmen met de overhevelingen die niet aan de criteria voldoen.

Voor het overhevelen van prestaties en daaraan gekoppelde budgetten is door PS een aantal criteria vastgesteld. Overheveling is mogelijk als het gaat om:

- a) provinciale middelen die gematcht worden met gelden van derden;
- b) subsidieverplichting waarvoor in het volgende jaar geen begrote middelen beschikbaar zijn;
- c) meerjarige uitgavenkaders.

Deze criteria zijn met name ingesteld om bij overhevelingen aan het eind van het jaar de uitvoering in het volgende jaar niet onnodig te vertragen in afwachting van goedkeuring door PS van deze overhevelingsvoorstellen bij gelegenheid van de jaarrekening. Indien overhevelingsvoorstellen aan de criteria voldoen, mogen wij ervan uitgaan dat PS hiermee instemmen en kan tot uitvoering worden overgaan.

In tabel 3a van de burap zijn de overhevelingsvoorstellen opgenomen die aan de criteria voldoen. In tabel 3b zijn voorstellen opgenomen die niet aan de criteria voldoen, maar waarvan aan PS wordt voorgesteld om in te stemmen met overheveling naar volgende jaren omdat anders knelpunten in de toekomstige uitvoering ontstaan.

4. Actualisering programmabegroting

De actualisering van de programmabegroting is opgebouwd uit de volgende tabellen:

Tabel 1. Bijstelling beleidsprestaties (autorisatieniveau PS)

Bijstelling van de ramingen in de begroting:

Tabel 2a.	Aframingen/vrijval (autorisatieniveau PS)
Tabel 2b.	Bijstellingen lasten (autorisatieniveau PS)
Tabel 2c.	Bijstellingen baten (autorisatieniveau PS)
Tabel 2d.	Budgettair neutrale bijstellingen van lasten én baten (autorisatieniveau PS)
Tabel 2e.	Herschikking tussen productgroepen (autorisatieniveau PS)
Tabel 3a.	Overhevelingen binnen overhevelingscriteria (autorisatieniveau PS)
Tabel 3b.	Overige overhevelingsvoorstellen (autorisatieniveau PS)
Tabel 4a.	Herschikking budgettair neutraal binnen productgroep < € 100.000 (autorisatieniveau GS en ter informatie aan PS)
Tabel 4b.	Herschikking budgettair neutraal binnen productgroep > € 100.000 (autorisatieniveau GS en ter informatie aan PS)
Tabel 5.	Mutaties m.b.t. doeluitkeringen (autorisatieniveau PS)
Tabel 6.	Mutaties in reserves (autorisatieniveau PS)

Tabel 1. Bijstelling beleidsprestaties

Bij de vaststelling van de begroting 2014 zijn door PS ook de beleidsprestaties per productgroep vastgesteld. Op basis van de actuele ontwikkelingen worden de bijstellingen op deze beleidsprestaties opgenomen in de buraps.

02.03 Sterk stedelijk netwerk

Nr.	Beleidsprestaties	Indicator	2014 streefwaarde	Realisatie t/m maart	Prognose eind 2014	Oorzaak afwijking en consequenties	Voorstel
7.4	Oplossen van bestaande en voorkomen van nieuwe Nimby-situaties	'Toegekende subsidies in het kader van de 'Subsidieregeling ondersteuning gemeentelijke aanpak Nimby-situaties Noord-Brabant'	3	1	4	Betreft een doorgeschoven prestatie van 2013 naar 2014, omdat een subsidieverzoek van eind 2013 begin 2014 toegekend is (gemeente Heeze-Leende). Bij de jaarrekening 2013 zijn de middelen van 2013 overgeheveld naar 2014 (begrotingspost 0002206).	Streefwaarde ophogen met 1 (totaal 4)

03.01 Water

Nr.	Beleidsprestaties	Indicator	2014 streefwaarde	Realisatie t/m maart	Prognose eind 2014	Oorzaak afwijking en consequenties	Voorstel
2.1/3.2	Realisatie waterdoelen: Subsidie verlenen voor realiseren Water doelen Waterschappen	Voortgang van realisatie van: 63 Vispassages (overig)	70%	nb	85%	bijstelling van streefwaarde op basis van realisatie in 2013 en waterschapsprojecten in de pijplijn	Streefwaarde voor 2014 bijstellen naar 85%
		Voortgang van realisatie van: 1.889 ha waterberging	70%	nb	60%	bijstelling van de totaalprestatie van 1.889 ha naar 1.749 ha, omdat 140 hectare van de waterbergingsopgave niet meer via de BO2 gerealiseerd, maar via de Gebiedsontwikkeling Oostelijke Langstraat (GOL). De nieuwe prestatie is 1749 hectare. Daarnaast wordt de streefwaarde voor 2014 bijgesteld naar 60%. De uitvoering van waterberging is achtergebleven in 2013. De waterschappen hebben echter wel genoeg projecten in voorbereiding om de eindprestatie te halen. Een groot deel van de prestatie waterberging wordt geleverd via het project HOWABO, dat pas in 2015 gereed is.	Aanpassen indicator naar 1.749 ha door waterschappen, 140 ha door GOL. Streefwaarde voor 2014 bij te stellen naar 60%
2.2/3.3	Realisatie waterdoelen: Subsidie verlenen voor realisatie door derden	Voortgang herstel 28 vennen	75%			opgave wordt geherformuleerd in eerste helft 2014, daarna eventueel opnieuw bepalen streefwaarden.	Streefwaarden herformuleren en opnemen in Burap II

03.02 Milieu

Nr.	Beleidsprestaties	Indicator	2014 streefwaarde	Realisatie t/m maart	Prognose eind 2014	Oorzaak afwijking en consequenties	Voorstel
10.1	Landbouw en Agrofood, incl uitvoeringsagenda (UA4): Terugdringen agrarische emissies	Aantal jonge agrariërs, dat gebruik maakt van de stimuleringsregeling	12	0	0	Regeling is volledig door het Rijk gefinancierd en is zodoende geen beleidsprestatie van de Provincie meer.	Voorstel om €1,2 mln te reserveren voor POP3 periode en de streefwaarden daar op aan te passen. Is ook als besispunt opgenomen.
10.2	Landbouw en Agrofood, incl uitvoeringsagenda (UA4): Stimuleren vermindering fosfaat	Aantal ha's grond met gewassen voor uitmijnen fosfaat (PMP)	10	nb	20	In begroting 2014 zijn per abuis de streefwaarden verwisseld bij deze 2 indicatoren.	Streefwaarde verwisselen (ook meerjarig)
		Aantal bedrijven dat maatregelen treft voor het verminderen overdaad fosfaat (PMP)	20	nb	10		
10.3	Verplaatsen van intensieve veehouderijbedrijven(VIV) in extensiveringsgebieden	Aantal verplaatste intensieve veehouderijbedrijven (portefeuille De Boer)	8	3	13	Op basis van de meest recente informatie m.b.t. planning van verplaatsingstrajecten worden de streefwaarden bijgesteld.	Streefwaarde 2014 bijstellen naar 13 en 2015 blijft 8 en 2016 wordt 7 (ipv 8).
10.4	Stimuleren en versnellen agrofood	Fosfaataanpak verankeren in het Uitvoeringsprogramma agrarische reductie van emissies (B8), zie ook 10.2)	1		0	Er wordt aangesloten bij een aantal bestaande trajecten/projecten (waardoor een apart plan van aanpak niet nodig is) waar we nadrukkelijk het terugdringen van fosfaat inbrengen. Daarbij is aangesloten bij het Deltaplan agrarisch waterbeheer (DAW) van de ZLTO en de Waterschappen. De aanpak wordt in eerste instantie in een aantal pilots verkend en later uitgerold. In het kader van de Green Deal biodiversiteit Westelijke Langstraat – een gebied met een specifieke fosfaatproblematiek - wordt een 3-jarig experiment voor het uitmijnen van fosfaat gestart per 2014; het project Bodemontwikkeling voor Natuur Westelijke Langstraat.	Deze indicator laten vervallen, omdat geen apart Plan van Aanpak opgesteld wordt.

8.3	Terugbrengen tot een aanvaardbaar niveau van de risico's van cadmium- en zinkverontreiniging in de Kempen, samen met de provincie Limburg en de waterschappen.	Aantal gesaneerde particuliere erven	20	nb	60	Toename wordt veroorzaakt door extra financiële middelen (totaal €10 miljoen) die het project ABdK in 2012 en 2013 heeft ontvangen van het Rijk.	Beleidsprestatie naar boven bijstellen van 20 naar 60
		Km's gesaneerde open zinkaswegen	14	nb	15	Toename wordt veroorzaakt door extra financiële middelen (totaal €10 miljoen) die het project ABdK in 2012 en 2013 heeft ontvangen van het Rijk.	Beleidsprestatie naar boven bijstellen van 14 naar 15
nieuw	Werkgelegenheidsimpuls; faciliteren woningisolatie door energiecoöperaties	Aantal woningen geïsoleerd	10.000		2.000	Nieuwe beleidsprestatie n.a.v. besluitvorming van uw Staten over de begroting 2013. N.B.: In de Najaarsbrief 2013 hebben PS middelen beschikbaar gesteld voor maatregelen ten behoeve van werkgelegenheidsimpulsen. Één van deze maatregelen betrof het faciliteren van woningisolatie door energiecoöperaties. Hiervoor hebben de Staten € 1 mln uitgetrokken. Op v de destijds beschikbare informatie zou dit toereikend zijn voor de ondersteuning bij het isoleren van 10.000 woningen. Tijdens het uitwerken van de subsidieregeling kwam nieuwe informatie beschikbaar over de hoeveelheid tijd en inzet die nodig is om de isolatie van een woning te organiseren. Uit de nieuwe informatie blijkt dat een prestatie van 2.000 woningen wel haalbaar is. Deze wijziging wordt 6 juni 2014 aan de statencommissie Ecologie en Ruimte ter vaststelling aangeboden. De uitkomsten zullen worden verwerkt in de beleidsprestatie (BURAP II).	Beleidsprestatie toevoegen. Naar beneden bijstellen van streefwaarde pas bij Burap II nav commissie.

03.03 Natuur en landschap

Nr.	Beleidsprestaties	Indicator	2014 streefwaarde	Realisatie t/m maart	Prognose eind 2014	Oorzaak afwijking en consequenties	Voorstel
nieuw	Uitwerking Natuur en Samenleving (doel, strategie en resultaat)	Programma Natuur en Samenleving 2014-2022			1	De indicatoren onder 15.2 en 15.3 in de begroting 2014 over de Plannen van Aanpak worden samengevoegd uitgewerkt in 1 programmaplan.	Beleidsprestatie toevoegen
nieuw	Kennisontwikkeling groen ondernemerschap	Samenwerkingsovereenkomst HAS-provincie met jaarlijkse kennisagenda			1	In de jaarrekening 2013 hebben wij u op de hoogte gesteld van de samenwerking met de HAS den Bosch (pag. 73). Dit wordt nu uitgewerkt in een beleidsprestatie t.b.v. de verankering van natuur in de samenleving.	Beleidsprestatie toevoegen

04.02 Economisch programma Brabant

Nr.	Beleidsprestaties	Indicator	2014 streefwaarde	Realisatie t/m maart	Prognose eind 2014	Oorzaak afwijking en consequenties	Voorstel
1.3	Innovatie met topsectoren voor maatschappelijke opgaven: Logistiek	*Logistiek: -nieuwe bedrijven in de Kennis-DC community *Logistiek: -extra kennisvalorisatie workshops *Logistiek: -extra talent development programma's *Logistiek: -extra kennisintensieve start-ups Vervangen door: *Triple helix alliantie voor uitvoering Logistieke Agenda Brabant *Kennis-DC Logistiek Brabant/Zeland *Duurzaam business model voor Dinalog New Business Hub.	15 3 2 2 Bestuurlijke taskforce LAB ingericht. Samenwerkingsverband ingericht en uitrol projecten Opstellen en implementeren duurzaam business model voor huidige locatie met spin-off regionale economie		0 0 0 0	Genoemde (oude) indicatoren logistiek zijn geen indicatoren van de provincie, maar van de partners die wij inspireren en faciliteren.	Deze oude indicatoren daarom laten vervallen en vervangen door onderstaande nieuwe indicatoren.

06.01 Cultuur

Nr.	Beleidsprestaties	Indicator	2014 streefwaarde	Realisatie t/m maart	Prognose eind 2014	Oorzaak afwijking en consequenties	Voorstel
1.3	Uitvoeringsprogramma Erfgoed (UA36)	Aantal projecten kerken en molenregeling	4	nb	8	Naar verwachting worden er in 2014 6 molens en 2 kerken beschikt	Streefwaarde verhogen naar 8 in 2014

06.03 Samenleving

Nr.	Beleidsprestaties	Indicator	2014 streefwaarde	Realisatie t/m maart	Prognose eind 2014	Oorzaak afwijking en consequenties	Voorstel
5.1.3	Financiële participatie in projecten gericht op een innovatieve aanpak van leefbaarheid in de context van demografische ontwikkelingen en met aandacht voor kleinschalige economische innovatie (UA31)	Aantal gehonoreerde initiatieven beleidsregel L@B (cumulatief) (instrument "financiële participatie" uit de menukaart)	50	nb	60	De streefwaarde in de begroting is opgenomen op basis van twee tranches binnen de subsidieregeling L@B. Met het openstellen van de derde tranche zullen meer initiatieven worden gehonoreerd.	Streefwaarde verhogen naar 60 in 2014

07.01 Energietransitie

Nr.	Beleidsprestaties	Indicator	2014 streefwaarde	Realisatie t/m maart	Prognose eind 2014	Oorzaak afwijking en consequenties	Voorstel
1.5	Fonds Biobased Economy	Fonds BiobasedEconomy: aantal bedrijven financieel ondersteunen	10 bedrijven financieel ondersteunen	0	2 à 3	Veel initiatieven zitten in vroege fase van innovatie en matchen hierdoor niet met de voorwaarden van het fonds. Verwachting is dat er in 2014 2 à 3 nieuwe participaties financieel ondersteund worden.	Streefwaarde bijstellen van 10 naar 2 à 3. De prestatie moet voorlopig naar beneden worden bijgesteld. In ieder geval voor het jaar 2014. Over de totale looptijd kunnen we moeielijk prognoses stellen. Dit is afhankelijk van de marktontwikkeling.

Tabel 2a) Vrijval (aframing van lasten in de begroting) autorisatieniveau PS

Tabel 2a Bevat de aframingen van de lasten (L). Aframing van de lasten betekent vrijval ten gunste van de algemene middelen.

Product-groep	Begrotings-post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0101	B 1000346	Bijdr samenwerkingsverb Zuid. Rekenkamer	-360.348	Op basis Statenvoorstel PS 08/13A voert de Zuidelijke Rekenkamer
0101	L 0001727	Samenw.verband Zuidelijke Rekenkamer	-383.800	een op onderdelen verzelfstandigde bedrijfsvoering.
			-23.452	Gevolg is dat inkomsten en uitgaven van de Zuidelijke Rekenkamer alleen voor het deel van PNB via de begroting en jaarrekening van de provincie worden vastgelegd. Het aandeel van de provincie Limburg wordt voortaan zelfstandig door de Zuidelijke Rekenkamer vastgelegd. Op basis van Statenvoorstel 08/11 A en Besluit 08/11 E deelbesluit 1 bedraagt de jaarlijks vaste bijdrage per provincie € 300.000 (geen loon-en prijs-index) voor zes jaar voor de periode van 2011 tm 2016. In 2015 zal een eerste evaluatie plaatsvinden.
0402	L 0002275	Holst Centre	-2.884.000	De middelen t.b.v. Holst Center die (bij VJN 2013) beschikbaar zijn gesteld, zijn verdeeld over 2014 en 2015 (o.b.v. verwachte aanvragen). De geplande subsidiebeschikking voor 2014 (betrekking hebbende op cofinanciering projecten) ad € 2.884.000 is echter reeds aan het eind van 2013 afgegeven en heeft toen geleid tot een overschrijding
0501	L 0001942	Fiets in de versnelling	-531.616	De meerjarige projectsubsidie Ruimte voor de Fiets-II aan Pro-Rail is geheel ten laste van 2013 gekomen. Hierdoor werd het budget in 2013 overschreden. In 2014 was hiervoor budget gereserveerd. Dit budget kan vrijvallen.

Tabel 2a Bevat de aframingen van de lasten (L). Aframing van de lasten betekent vrijval ten gunste van de algemene middelen.

Product-groep	Begrotings-post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0503	L 0001998	Wegenoverdrachten, subsidies en prorail	-65.266	De afspraak met de Gemeente Steenberghe voor de overdracht van een stuk N257 is iets goedkoper uitgevallen dan aanvankelijk geraamd.
0503	L 0002208	Rente doeltuitkering N69	-1.506.950	In 2009 is van het Rijk een bijdrage ontvangen van € 70 mln voor de aanleg van de Nieuwe Verbinding (N69). Over dit bedrag wordt jaarlijks vanuit algemene middelen obv de 1-maands Euribor rente toegevoegd. Deze indexering vindt plaats omdat de uitgaven waarvoor de bijdrage bedoeld is in latere jaren (2014-2017) plaatsvinden. Op basis van de neerwaartse renteontwikkelingen van de Euribor en het verwacht beloop van de uitgaven (en dus lagere restant bijdrage) is de meerjarenraming van de rente bijgesteld.
0602	L 0001224	Rente Trans.Jeugdhulpverlening	-96.199	De provincie is verplicht jaarlijks rente toe te voegen aan de doeltuitkering jeugd. Deze rentetoerekening dient te worden berekend door de stand van de voorziening (egalisatiereserve) te nemen per 1.1.2014 en te vermenigvuldigen met de 1 maands euribor per de eerste handelsdag van het jaar. Dit leidt tot de volgende rekensom: saldo (Trans post 250430) €12.973.471,1 x 0,214% = €27.763. Dit leidt tot een vrijval van €96.199
nb	L nb	indexatie programmabudgetten	0	Betreft een neerwaartse bijstelling van de loon- en prijsindexatie van diverse programmabudgetten vanaf 2015 agv teruglopende inflatie. Structurele aframing bedraagt € 1.037.054

Tabel 2a Bevat de aframingen van de lasten (L). Aframing van de lasten betekent vrijval ten gunste van de algemene middelen.

Product- groep	Begrotings- post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
nb	L nb	Afschrijvingen en rente	-4.044.011	Betreft een neerwaartse bijstelling van de berekende kapitaalslasten agv het naar achteren verschuiven van enkele investeringen. In 2014 is daarnaast een éénmalige geraamde afschrijvingslast obv wetgeving alsnog geactiveerd en verdeeld over toekomstige jaren als last geraamd. Meerjarige aframings t/m 2018 bedraagt jaarlijks € 0,9 mln.
Totaal generaal vrijval			€ 9.151.494	voordelig

Meerjarig valt in totaal € 27,9 mln vrij, waarvan € 23,4 mln agv indexatie en kapitaallasten.

Tabel 2b) Bijstellingen lasten (autorisatieniveau PS)

PS autoriseren de ramingen in de begroting op het niveau van het totaal aan lasten en het totaal aan baten per productgroep.

Wijziging van de lasten binnen een productgroep, betekent dat ook het totaal van de lasten van die productgroep wijzigt.

Met onderstaande tabel worden deze wijzigingen afzonderlijk aan PS voorgelegd.

Tabel 2b bevat de benodigde bijstellingen van de lasten (L)

Product-groep	Begrotings-post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0101	L 0001875	Kabinetsaangelegenheden.	50.000	Structureel wordt € 50.000 per jaar beschikbaar gesteld tlv algemene middelen voor het oplossen knelpunt Bestuurlijke Maatregelen bij Kabinet. Het betreft kosten tbv crisesmaatregelen. De wijziging is niet budgetneutraal, het betreft structurele extra middelen tlv algemene middelen.
0103	L 0002274	Interbestuurlijk toezicht omgevingsrecht	100.000	Voor de uitvoering van wettelijke toezichtstaken die zijn overgekomen van de Inspectie Leefomgeving en Transport wordt via het provinciefonds structureel €100.000 beschikbaar gesteld (septembercirculaire 2013). Voorgesteld wordt voor dit doel € 100.000 toe te voegen aan post 0002274 Interbestuurlijk toezicht omgevingsrecht. De raming van de bijbehorende inkomsten heeft reeds bij Burap 2013-II plaatsgevonden via de inkomsten van het provinciefonds.
0201	L 0000704	Procesgelden ontwikkelmaatschappij incl. Brandevoort	4.000	Betreft geringe bijstelling (4.000) van budget aan reeds gerealiseerde uitgaven.
0201	L 0002207	Oostelijke Langstraat (aandeel PNB)	64.572	Voorgesteld wordt het restant budget voor Gebiedsopgave Oostelijke Langstraat van 2013 (van totaal € 300.000) over te hevelen naar 2014. Betreft meerjarig uitgavenkader Gebiedsontwikkeling.

Tabel 2b bevat de benodigde bijstellingen van de lasten (L)

Product-groep	Begrotings-post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0202	L 0001528	Streeknetwerken	75.000-	27 juni 2013 is de samenwerkingsovereenkomst Gebiedsopgave Waterpoort getekend. Hierin is afgesproken dat de gezamenlijke partners € 165.000 beschikbaar stellen voor procesgeld. De provincie draagt € 75.000 bij. De overige partners gezamenlijk € 90.000. De kosten gerelateerd aan deze samenwerkingsovereenkomst worden ten laste van begrotingspost '0002281 – Overeenkomst Waterpoort' gebracht. De bijdragen van de overige partners zijn reeds in 2013 ontvangen.
0301	L 0002281	Overeenkomst Waterpoort (Uitg)	165.000	
			<u>90.000</u>	
0302	L 0001956	Regionale uitvoeringsdiensten	1.723.000	Voor de provinciale overheadbijdrage aan de omgevingsdiensten is een werkbudget bedrijfsvoering ingesteld. De geraamde beragen voor 2014 en 2015 worden nu overgeheveld naar N&M begrotingspost 0001956. Het betreft een budgetneutrale wijziging voor 2014 en 2015. Daarnaast een budgetneutrale overboeking van de post organisatie-ontwikkeling en budgetruimte algemeen naar N&M/OMD.
9001	L 4000190	Programma organisatie-ontwikkeling	-328.000	
9001	L 4000197	Werkbudget	-645.000	
9010	L 4000009	Budgetruimte algemeen	-750.000	
			<u>0</u>	
Totaal generaal bijstelling lasten			€ 308.572	nadelig

De meerjarige bijstelling van lasten bedraagt € 1,1 mln.

Tabel 2c) Bijstellingen baten (autorisatieniveau PS)

PS autoriseren de ramingen in de begroting op het niveau van het totaal aan lasten en het totaal aan baten per productgroep.

Wijziging van de baten binnen een productgroep, betekent dat ook het totaal van de baten van die productgroep wijzigt.

Met onderstaande tabel worden deze wijzigingen afzonderlijk aan PS voorgelegd.

Tabel 2c bevat de benodigde bijstellingen van de baten (B)

Product-groep	Begrotings-post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0203	B 1000764	Rentevergoeding op startersleningen	250.000	De startersleningen worden later terugbetaald dan de verwacht. Aangezien na 3 jaar een marktconforme rente moet worden betaald leidt dit tot extra inkomsten. Raming betreft voorzichtige inschatting van te ontvangen rente de komende jaren. E.e.a sterk afhankelijk van wanneer leningen daadwerkelijk worden afgelost.
0301	B 1000123	Ontwikkeling integraal waterbeleid	27.000	Aanpassen raming obv uitputting tot medio april 2014.
0301	B 1000571	Inkomsten partners schoon water 07/09	65.000	Inkomstenraming van de bijdragen van de partners Schoon Water m.b.t. opdracht CLM 2014-2015 conform de vorderingen op deze post. De uitgaven waren reeds geraamd en zijn geboekt o.b.v. het Provinciaal Waterplan. Bijstelling 2014: € 65.000 en 2015 € 48.500
0302	B 1000140	MM 3e: Bijdr personeelslasten intern	-83.059	Aanpassing van financiële administratie ivm vorming omgevingsdiensten.
0302	B 1000141	MM 3e:Bijdr analysekosten intern	83.059	Het betreft een budgetneutrale wijziging voor 2014ev.
			0	
0401	B 1000716	Renteopbrengst Spinn off fonds	375.985	In het kader van maatregelenpakket is in 2009 een lening verstrekt aan BOM voor het Spin-off fonds. De aanpassing betreft de berekende rente 2014.

Tabel 2c bevat de benodigde bijstellingen van de baten (B)

Product-groep	Begrotings-post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0402	B 1000743	Ontvangen rente Go-cartridge	22.500	In het kader van de crisisaanpak arbeidsmarkt 2013-2014 is een incidentele subsidie verleend in de vorm van een geldlening met marktconforme rente. Bijstelling betreft de raming van de rente inkomsten
3102	B 1000007	Dividend aandelen Ned Waterschapsbank	-27.227	De Nederlandse Waterschapsbank moet voldoen aan de eisen van Basel III. Daarvoor moet het Eigen Vermogen omhoog. Er is nu besloten om - net als in 2012 en 2013 - ook in 2014 geen dividend uit te keren totdat men aan deze eisen voldoet. Het dividend wordt derhalve in 2014 afgeboekt.
3102	B 1000234	Dividend Eindhoven Airport NV	113.440	Recentelijk is de jaarrekening over 2013 van Eindhoven Airport aan de provincie gestuurd ten behoeve van de Algemene Vergadering van Aandeelhouders op woensdag 23 april 2014. In de jaarrekening is ook een passage opgenomen m.b.t. de resultaatsbestemming. De totale winstuitkering is gelijk aan vorig jaar en bedraagt in totaal € 458.410. Obv het provinciale aandeel ontvangt de Provincie ontvangt in 2014 over de winst 2013 een bedrag van € 113.444. Begroting wordt hiervoor aangepast.
3102	B 1000002	Rente van belegd kasgeld	175.000	De bijstelling betreft met name gerealiseerde rente-inkomsten uit 2013 die pas in 2014 zijn ontvangen. In 2014 worden er nagenoeg geen extra rente-inkomsten gerealiseerd als gevolg van overtollig belegd kasgeld.
Totaal generaal bijstelling baten			€ 1.001.698	voordelig

De meerjarige bijstelling van baten bedraagt € 3,1 mln.

Tabel 2d) Herschikkingen van lasten baten (autorisatieniveau PS)

PS autoriseren de begroting op het niveau van de lasten en de baten per productgroep.

In onderstaande tabel zijn budgettair neutrale wijzigingen binnen productgroepen opgenomen. Maar omdat zowel de lasten als de baten wijzigen, verandert ook het totaal van de lasten c.q. de baten van de productgroep en worden deze wijzigingen afzonderlijk aan PS voorgelegd.

Tabel 2d bevat de budgettair neutrale bijstellingen van lasten en baten in de begroting (L=Lasten /B=Baten)

Product-groep	Begrotings-post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0102	B 1000082	Bijdragen partners programma Brabantstad	78.570	Inkomsten partnerbijdrage tot max. € 65.000,- per partner per jaar.
0102	L 0000113	Programma Brabantstad	78.570	Raming wordt nu bijgesteld aan de hand van de realisatie.
0102	L 0000950	VND algemeen	120.000	In het kader van de internationale samenwerking Vlaams Nederlandse Delta
0102	B 1000316	Bijdrage derden in project VND	120.000	voert de Provincie ten behoeve van het secretariaat de financiële administratie. De aanpassing betreft ontvangen partnerbijdrage 2013 die niet tot besteding zijn gekomen. Deze middelen zijn beschikbaar voor de exploitatie 2014 (€ 36.667). Daarnaast is de partnerbijdrage 2014 Vlaams Nederlandse Delta (€ 120.000) geraamd. Het betreft een budgetneutrale wijziging.
0201	B 1000404	Inkomsten ruimtelijke ontw.projecten	71.891	Het IPO heeft besloten tot het uitvoeren van het landelijk project
0201	L 0001128	Uitv.Ruimtelijke ontwikkeling	71.891	zwemwaterregister&portaal. De provincie is penvoerder. D.w.z. dat de provincie de uitgaven doet. De provincie ontvangt 71.891 euro van de overige provincies om dit project mede te financieren. Zowel het budget van uitgaven post 0001128 - Uitvoering RO als inkomstenpost 1000404 worden hierbij met 71.891 opgehoogd. Per saldo budgetneutraal.

Tabel 2d bevat de budgettaire neutrale bijstellingen van lasten en baten in de begroting (L=Lasten /B=Baten)

Product-groep	Begrotings-post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0401	B 1000659	Bijdr.aandeelhouders in secr.kstn.deeln.	600.000	In het kader van uitvoering secretariaat aandeelhouders Post Essent/Enexis worden de verwachte secretariaats- en advieskosten budgettair neutraal geraamd.
0401	L 0002072	Secretariaatskosten comm.deelnemingen	600.000	
0501	L 0000219	Stimulering Regionale verkeersveiligheid	155.919	Het SRE draagt bij aan het programma verkeersveiligheid (€ 100.000).
0501	B 1000104	Inkomsten verkeersveiligheid	155.919	Het budget wordt opgehoogd naar aanleiding van de uitgaven die de provincie hiervoor doet. Het project STARS wordt voor 25% gefinancierd door de provincie. De overige kosten worden ontvangen van Europa. De cofinanciering (€ 55.919) wordt hierbij begroot.
0503	B 1000094	Inkomsten gladheidsbestrijding	25.650	De onderhoudskosten van het gladheidmaterieel vallen naar verwachting wat hoger uit dan het krediet. Dat wordt binnen de productgroep opgevangen door de reeds gerealiseerde inkomsten gladheidsbestrijding op post 1000094 ad € 25.650 te ramen en hiervoor in te zetten.
0503	L 0002128	Gladheidsbestrijdingsmaterieel	25.650	
0503	B 1000572	Bijdragen derden PPS A59	190.000	Op verzoek van het Rijk worden enkele werkzaamheden binnen het contract aangepast. De extra worden conform afspraak doorberekend aan het Rijk.
0503	L 0000211	Projectkosten PPS-A59	190.000	
0601	B 1000297	Huuropbrengst Museumkwartier 's-H.Bosch	210.000	Jaarlijks krijgt de provincie nog een aantal kosten in rekening gebracht met betrekking tot het beheer van het Museumkwartier. Deze kosten worden in rekening gebracht door de Stichting Beheer Museumkwartier (SBMK), de gemeente en derden. De dekking voor deze kosten komt uit de huren die de provincie int bij de SBMK.
0601	L 0000824	Beheer en onderhoud Waterstraat 14-18	210.000	

Tabel 2d bevat de budgettaire neutrale bijstellingen van lasten en baten in de begroting (L=Lasten /B=Baten)

Product-groep	Begrotings-post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0701	L 0002112	Biobased Economy	24.600	In het werkplan Biobased economie 2014 wordt rekening gehouden met partner inkomsten. Het betreft dekking voor gezamenlijke kosten in de uitvoering.
0701	B 1000706	Inkomsten Biobased Economy	24.600	
3102	L 0001490	Treasurybeleid en onderzoek	200.000	In juni 2013 is besloten tot oprichting van de vier fondsen, waaronder het Groen Ontwikkelfonds Brabant BV (GOB). De provincie is 100% aandeelhouder van het GOB. De kosten voor oprichting (Zanders en Pels Rijcken) komen deels voor rekening van Treasury en ten laste van financieringsresultaat (éénmalig) begrotingspost 1000351
3102	B 1000351	Financieringsresultaat	200.000	

Tabel 2e) Herschikkingen tussen productgroepen (autorisatieniveau PS)

PS autoriseren de begroting op het niveau van de lasten en de baten per productgroep.

In onderstaande tabel zijn budgettair neutrale wijzigingen tussen productgroepen opgenomen.

Met deze verschuivingen verandert ook het totaal van de lasten c.q. de baten van de desbetreffende productgroepen en worden deze wijzigingen met deze tabel afzonderlijk aan PS voorgelegd.

Tabel 2 e bevat de verschuivingen tussen productgroepen. (L=Lasten /B=Baten)

Product-groep	Begrotings-post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0102	L 0000394	Provinciale bijdrage aan servicepunten	-130.669	Aanpassing van financiële administratie ivm vorming omgevingsdiensten.
0302	L 0002251	Uitbested vth omgevingsdienst collectief	<u>130.669</u>	Het betreft een budgetneutrale wijziging voor 2014 ev.
			0	
0301	L 0002035	PWPZwemwater	-141.359	Gehele budget PWP Zwemwater 2014 en 2015 voor publieksinformatie-
0302	L 0002252	Uitbesteding vth omgevingsdienst verzoek	<u>141.359</u>	borden etc. wordt overgeheveld naar de middelen voor de omgevingsdiensten.
			0	
0401	L 0002294	Laadinfrastructuur elektrisch rijden	105.000	Voor de financiering laadinfrastructuur elektrisch rijden fase A1 zijn
0701	L 0002115	Elektrisch rijden & slimme netwerken	<u>-735.000</u>	naast de investering middelen nodig voor de exploitatie van de eerste
			-630.000	100 laadpalen. De dekking voor deze exploitatie last wordt ten laste van de investeringsagenda gebracht. Budgettair neutraal 2014-2019.
0601	L 0000816	Erfgoed Brabant	88.374	De begroting 2014 wordt aangepast conform MvA 3490715 mtb
0604	L 0001227	Aanbesteden steunfunctietaken	<u>-88.374</u>	de vaststelling van de maximale subsidie voor Erfgoed Brabant.
			0	

Tabel 2 e bevat de verschuivingen tussen productgroepen. (L=Lasten /B=Baten)

Product- groep	Begrotings- post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0601	L	nieuw	500.000	Met een investering in oorlogsmuseum Overloon wordt de positie van het
0604	L	0001227	<u>-500.000</u>	museum als schakel naar het op te richten Nationale Vrijheidsmuseum in
			0	Nijmegen versterkt en wordt de internationale samenwerking met de
				Liberation Route Europe verbeterd. Door nu inhoudelijk en financieel
				commitment te tonen, is het VFonds bereid cofinanciering te leveren.
0601	L	0000791	0	In 2012 zijn besluiten genomen in het kader van de vierjarige kunstenplan
0604	L	0001227	<u>0</u>	2013-2016. Toen hebben Provinciale Staten zes instellingen, die met een
			0	positieve beoordeling door de provinciale adviescommissie Kunsten waren
				beoordeeld, maar die vanwege het bereiken van de subsidieplafonds toch niet
				voor subsidie in aanmerking kwamen, alsnog voor 2013 en 2014 subsidie
				ontvangen. Het betreft Mundial, Gipsy Festival, Circo Circolo, Storioni
				Festival, Hetpaardatvliegt en het Paul van Kemenade Quintet. Nu het eind
				van deze periode in zicht komt, reserveert het college middelen om voor
				2015 en 2016 de middelen toe te kennen, zodat de instellingen ook voor die
				periode hun rol kunnen spelen in de Brabantse Culturele Infrastructuur en
				de periode overbruggen naar de nieuwe kunstenplanperiode na 2016.
9010	L	4000009	0	Betreft de aanwending van de specifieke stelpost ten gunste van de
3103	L	0002154	<u>0</u>	budgettruimte algemeen voor het bijstellen van de ramingen van de
			0	personeelsbudgetten in 2015 (€ 1.518.152 budgetneutraal).
Totaal generaal			630.000	voordelig

Het meerjarig effect van de verschuivingen is budgettair neutraal.

Tabel 3 Overhevelingen (autorisatieniveau PS)

Voor het overhevelen van prestaties en daaraan gekoppelde budgetten naar volgende jaren is door uw Staten een aantal criteria vastgesteld:

- a) provinciale middelen die gematcht worden met gelden van derden;
- b) subsidieverplichtingen waarvoor in het volgende jaar geen begrote middelen beschikbaar zijn;
- c) meerjarige uitgavenkaders.

Deze criteria zijn met name ingesteld om bij overhevelingen aan het eind van het jaar de uitvoering in het volgende jaar niet onnodig te vertragen in afwachting van goedkeuring door uw Staten van deze overhevelingsvoorstellen bij gelegenheid van de jaarrekening.

Indien overhevelingsvoorstellen aan de criteria voldoen, mogen wij ervan uitgaan dat uw Staten hiermee instemmen en kunnen wij tot uitvoering overgaan.

Ook door het jaar heen, zo ook bij deze bestuursrapportage, doen wij voorstellen om prestaties en daaraan gekoppelde budgetten over te hevelen als blijkt dat de prestatie niet meer in het lopende begrotingsjaar gerealiseerd zal worden.

De overhevelingscriteria hebben geen betrekking op overhevelingen van budgetten uit volgende jaren naar eerdere jaren.

In tabel 3a hebben wij de overhevelingsvoorstellen opgenomen die aan de criteria voldoen. In tabel 3b hebben wij een aantal voorstellen opgenomen die niet aan de criteria voldoen, maar waarvan wij aan uw Staten voorstellen om in te stemmen met overheveling naar volgende jaren omdat anders knelpunten in de toekomstige uitvoering ontstaan en overhevelingen van budgetten uit volgende jaren naar eerdere jaren.

Tabel 3a bevat de overhevelingen en verschuivingen van budgetten tussen begrotingsjaren binnen de overhevelingscriteria

Product-groep	Begrotings-post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0201	L 0002189	Projecten Mijn Mooi Brabant	-500.000	Bijstelling raming Mijn Mooi Brabant ter dekking van werkzaamheden m.b.t. het realiseren van curricula voor het onderwijs in 2015.
0303	L 0002260	BrUG; uitwerking Natuur + Samenleving	-810.000	In het deelprogramma Natuur en Samenleving, als nadere uitwerking van het uitvoeringsprogramma BrUG, is een projectenbegroting opgenomen voor 2014 en 2015. Op basis van deze begroting worden de beschikbare middelen herverdeeld over de jaren. Geen directe gevolgen voor de realisatie van de beleidsprestaties. Budgetneutraal 2014-2015.

Tabel 3a bevat de overhevelingen en verschuivingen van budgetten tussen begrotingsjaren binnen de overhevelingscriteria

Product- groep	Begrotings- post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0402	L 0002171	UA23 Arbeidsmarkt voor de kenniseconomie	-100.000	Budgettair neutrale aanpassing over jaren heen. In het kader van de crisisaanpak arbeidsmarkt is een subsidie verleend waarvan een deel (€ 100.000,-) een prestatieafpraak betreft Hiervoor moeten de middelen naar 2016 worden overgebracht (aangepaste balanssystematiek).

Tabel 3b bevat de overige overhevelingen en verschuivingen van budgetten tussen begrotingsjaren

Product-groep	Begrotings-post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0202	L 0001671	PMJP:pl.groepen&initiatieven(od.pnb)	281.000	Raming van krediet 2014 tegenover aframing van krediet 2015. Bijstelling op basis van laatste beschikkingen POP regelingen.
0301	L 0002218	Roode Vaart	5.800.000	Het geraamde bedrag in 2015, zijnde € 5,8 mln. naar voren halen naar 2014 zodat de totale raming in 2014 gelijk is aan het in 2014 te beschikken totaalbedrag van € 6,3 miljoen. Budgetneutraal 2014-2015.
0401	L 0002176	hernieuwbare energie 321b (pop / pnb)	39.693	Overheveling van krediet 2015. Bijstelling op basis van laatste beschikkingen POP regelingen. Er volgen geen nieuwe beschikken meer. Lopende verplichtingen worden via balans afgewikkeld
0401	L 0000630	REAP's	191.364	Er is een fout geslopen in de toelichting van de aangepaste REAP regeling. Het totale formele plafond in de regeling bedraagt € 1.133.913 voor zowel 2014 als 2015 (dit is ook het beschikbare budget). In de toelichting met toedeling per regio is in totaal voor 2014 € 1.325.277 opgenomen (2 ton meer dan krediet 2014). Alle regio's hebben al een verzoek ingediend voor 2014 met het te hoge bedrag en is de indieningstermijn van de regeling voor 2014 gesloten. Bovendien is er voor één regio al beschikt. Deze ommissie wordt budgettaire neutraal gecorrigeerd door het krediet 2014 naar boven bij te stellen en het krediet 2015 naar beneden bij te stellen.

Tabel 3b bevat de overige overhevelingen en verschuivingen van budgetten tussen begrotingsjaren

Product-groep	Begrotings-post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0501	L 0001942	Fiets in de versnelling	1.112.500	GS hebben de subsidieregeling Fiets in de Versnelling vastgesteld. In 2014 worden de projectsubsidies grotendeels verleend. Hierop is de meerjarenraming aangepast.
0502	L 0002203	Reiskosten MBO	-1.250.000	De eindafrekening van het project reisproduct 16-17 jarigen vindt plaats in 2016. Budgetneutraal 2014-2016.
0601	L 0000791	Mjr.subsidies podiumkunsten	3.000.000	Bij de voorjaarsnota 2012 is het besluit genomen om € 6 miljoen extra
0601	L 0000798	BKKC (NBKS Verdeel)	1.800.000	voor de infrastructuur professionele kunsten voor de periode 2013-2016
			4.800.000	in te zetten; de zogenaamde impuls gelden. In haar vergadering van 1 februari 2013 heeft de Commissie Cultuur & Samenleving besloten om eerst de middelen voor 2013 in te zetten (€1,35 mln). Op 10 september 2013 is de Commissie CS, mede op basis van een evaluatieover de inzet van de impuls gelden in het eerste half jaar, geïnformeerd over de inzet van de middelen voor het impuls geldenprogramma 2014-2016 en uitvoering daarvan door bkcc. Dit vanuit de overtuiging dat dit één van de instrumenten is om het culturele systeem inderdaad te versterken. De middelen worden in 2014 beschikt aan bkcc en derhalve van 2015 en 2016 naar 2014 gehaald (budgetneutraal).

Tabel 4a Herschikkingen binnen productgroep (bedragen < € 100.000) Ter informatie

PS autoriseren de begroting op het niveau van de lasten en de baten per productgroep.

In onderstaande tabel zijn budgettaire neutrale wijzigingen binnen productgroepen opgenomen. Het totaal van de lasten per productgroepen wijzigt niet.

Op verzoek van PS wordt een onderscheid gemaakt in lasten-verschuivingen kleiner en groter dan € 100.000.

Deze verschuivingen behoeven niet de autorisatie van PS.

Tabel 4a bevat de verschuivingen van lasten (L) kleiner dan € 100.000 binnen productgroepen.

Product-groep	Begrotings-post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0302	L 0000404	Professionalisering van de handhaving	100.000	Aanpassing van financiële administratie ivm vorming omgevingsdiensten.
0302	L 0002250	Uitbesteding vth omgevingsdienst basis	-100.000	Het betreft een budgetneutrale wijziging voor 2014ev.
			<u>0</u>	
0601	L 0000804	Cultuurhistorische waardenkaarten	-35,484	In de begroting 2014 is vastgesteld dat de subsidie aan de Stichting
0601	L 0000812	Subs St Monumentenwacht Noord-Brabant	35,484	Monumentenwacht €1.016.403 bedraagt (post 0000812). De raming op
			<u>0</u>	deze begrotingspost bedraagt €980.919. Het verschil wordt aangevuld vanuit post 0000804 Cultuurhistorische waardenkaarten.
9001	L 4000205	Evenementen Techniek (uitg)	100.000	Budgetneutrale wijziging voor 2014. Betreft het toekennen van extra
9001	L 4000090	Print- & kopieerwerk	-50.000	voor digitaliserings- en automatiseringsslag.
9001	L 4000093	Postdistributie	-50.000	
			<u>0</u>	

Tabel 4b Herschikkingen binnen productgroep (bedragen > 100.000) Ter informatie

Tabel 4b bevat de verschuivingen van lasten (L) groter dan € 100.000 binnen productgroepen.

Product-groep	Begrotings-post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0302	L 0000385	Uitbesteding toezicht milieudiensten	-1.100.000	Aanpassing van financiële administratie ivm vorming omgevingsdiensten.
0302	L 0002250	Uitbesteding vth omgevingsdienst basis	1.100.000	Het betreft een budgetneutrale wijziging voor 2014ev.
			0	
0303	L 0000544	Groene wetten	-198.650	Jaarlijks wordt er een subsidie verstrekt aan stichting Faunabeheereenheid
0303	L 0002312	Subsidie FBE	198.650	Noord-Brabant voor de uitvoering van wettelijke taken op grond van de
			0	flora- en faunawet. Deze subsidie werd verleend als incidenteel op basis van de Algemene Subsidieverordening. Dit is voor 2014 niet langer mogelijk. Om de subsidie in 2014 opnieuw te kunnen verlenen, dient deze aangemerkt te worden als begrotingssubsidie (structureel).
0303	L 0000545	Regionale natuur- en landschapseenheden	-133.086	Enkele structurele budgetten die worden ingezet voor dekking van
0303	L 0000553	Beleidsontwikkeling en evaluatie	-148.750	diverse proceskosten en subsidies binnen programma Ecologie zijn op
0303	L 0000554	Agrarisch N&L beheer	-197.336	verschillende begrotingsposten opgenomen. Om een betere monitoring
0303	L 0002225	Werkbudget uitv.nota "uitnodigend groen"	479.172	en sturing van de uitputting van deze budgetten mogelijk te maken,
			0	worden deze samengevoegd tot één begrotingspost 'Werkbudget BrUG'.
0401	L 0000623	Algemeen economisch beleid	-425.930	Om de basistaak van Vrijetijdshuis / VisitBrabant op orde te brengen
0401	L 0000786	Vrije Tijdshuis	425.930	is een structurele ophoging van de basissubsidie nodig. Daarnaast is in
			0	Ipo verband de hoogte afgesproken van de financiering van de landelijke routebureaus. De uitvoering van Routebureau wordt voorzien door Vrijetijdshuis.

Tabel 4b bevat de verschuivingen van lasten (L) groter dan € 100.000 binnen productgroepen.

Product-groep	Begrotings-post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0401	L 0000595	Bijdrage aan Brab. Ontwikkelings Mij.	0	Budgetneutrale wijziging 2015-2019 binnen productgroep: obv
0401	L 0000623	Algemeen economisch beleid	0	meerjarenplan BOM. Waarbij de budgettering uit de post algemeen
			0	economisch beleid voor de jaren 2015 t/m 2018 elk jaar met -/- € 462.414 plaats vindt (totaal -/- € 1.849.656). De budgettering uit de post algemeen economisch beleid voor de jaren 2016 t/m 2020 elk jaar met -/- € 506.012 plaats vindt totaal -/- € 2.024.048) Deze mutatie in 2015 is tbv de meerjarige opdracht aan de BOM ter dekking van de reeds afgegeven meerjarige beschikking. De met de BOM gemaakte meerjarenafspraken in het kader van het meerjarenprogramma worden vertaald naar jaarlijkse activiteitenplannen, die worden gemonitord. Hiermee geeft de BOM uitvoering aan de speerpunten van het economisch programma en de energieagenda: 'arbeidsmarkt voor de kenniseconomie', 'ondernemen over de grens', 'topsectoren voor maatschappelijke opgaven' en 'ruimte voor bedrijvigheid'
0401	L 0000786	Vrije Tijdshuis	1.500.000	Op basis van kwartiermakersplan worden de beschikbaargestelde middelen
0402	L 0002205	Vrijetijdseconomie	-1.500.000	voor VTE toegevoegd aan de post begrotingssubsidie Vrijetijdshuis.
			0	
0501	L 0002261	Goederenvervoer	-250.000	Binnen het bestedingsplan BDU is budget gereserveerd voor
0501	L 0002313	Mobiliteitsmanagement	250.000	mobiliteitsmanagement en goederenvervoer. Vanuit inhoudelijk oogpunt is
			0	het wenselijk dit gezamenlijk budget administratief te scheiden.

Tabel 4b bevat de verschuivingen van lasten (L) groter dan € 100.000 binnen productgroepen.

Product-groep	Begrotings-post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
0503	L	0000171	-600.000	Voor het dagelijks onderhoud voor wegen en verkeersvoorzieningen en
0503	L	0002124	300.000	tactisch beheer worden extra uitgaven verwacht door voornamelijk de
0503	L	0002126	300.000	opstartkosten van FLOW-verkeersdataverzameling. Dit kan worden
			0	opgevangen door aanwending van de ruimte die binnen dezelfde productgroep op Gladheidsbestrijding is ontstaan.
0601	L	0000816	127.787	De begroting 2014 wordt aangepast conform MvA 3490715 mtb
0601	L	0000817	-127.787	de vaststelling van de maximale subsidie voor Erfgoed Brabant.
			0	
0601	L	0000798	-275.883	De begroting 2014 wordt aangepast conform MvA 3490715 mtb
0601	L	0001952	-131.249	de vaststelling van de maximale subsidie voor BKKC.
0601	L	0001853	407.132	
			0	
0602	L	0000876	542.880	De autonome middelen van Jeugd worden in 2014 voor twee doelen
0602	L	0000929	-1.087.428	aangewend. Ten eerste de subsidieregeling transformatiefonds jeugdzorg.
0602	L	0001608	544.548	Deze regeling wordt betaald uit de post Zorgvernieuwing Jeugdbeleid.
			0	Ten tweede heeft Jeugd middelen nodig om de kosten die samenhangen met de transitie te financieren. De middelen op de post Voorkoming Schooluitval welke niet meer nodig zijn, worden voor beide doelen ingezet.

Tabel 4b bevat de verschuivingen van lasten (L) groter dan € 100.000 binnen productgroepen.

Product- groep	Begrotings- post	Onderwerp / beleidsprestatie	Bijstelling 2014	Toelichting
9001	L	4000065	Media en pers	0 Budgetneutrale herschikking van middelen in 2015 t/m 2017
9001	L	4000099	Bibliotheek, informatie & kennis	0 ten behoeve van abonnement Rechtsorde voor juridische vraagstukken
9001	L	4000202	Werkbudget afdeling subsidies	0 (jaarlijks € 75.000) en tbv werkbudget Subsidies (jaarlijks € 75.000).
			<u>0</u>	
9010	L	4000018	Wachtgelden voormalig personeel	514.424 Betreft budgetneutrale herschikking van de personeelsbudgetten o.b.v.:
9010	L	4000029	Kstn werving & selectie en mobil.(centr.)	17.300 - nieuwe salarisbedragen per 1 januari;
9010	L	4000036	Personeelsactiviteiten (centraal)	64.857 - uitgangsinformatie per 1 januari.
9010	L	4000037	Personeelsverzekeringen, premie	15.229 De raming van Wachtgelden voormalig personeel dateert van 2011. De
9010	L	4000041	Kosten Arbo	10.180 raming is aangepast obv wettelijke regelingen en recente realisaties.
9010	L	4000034	Kosten kerstattenties actief personeel	5.725 In 2011 is ervoor gekozen om de vergaderkosten centraal te verantwoorden.
9010	L	4000009	Budgetruimte algemeen	-4.315.012 Het destijds ingeschatte bedrag op deze post wordt hier bijgesteld op basis
9010	L	4000007	Salariskosten actief personeel	3.127.299 recente realisaties.
9010	L	4000015	Stage vergoeding	6.998
9010	L	4000027	Verplaatsingskostenbesluit	6.522
9010	L	4000030	Ambtelijke representatie (decentraal)	6.064
9010	L	4000032	Representatie-uitgaven (centraal)	9.746
9010	L	4000035	Bindingsactiviteiten (decentraal)	10.662
9010	L	4000044	Opleiding, scholing en training (dec)	-651.575
9010	L	4000045	Opleiding, scholing en training (centrl)	808.965
9010	L	4000048	Kosten van werving & selectie (decentr)	78.272
9010	L	4000049	ARBO uitvoeringsmaatregelen	4.843
9010	L	4000051	Vervoerplan	71.943
9010	L	4000085	Vergaderkosten ambtelijk apparaat	207.558
			<u>0</u>	

Tabel 5 Mutaties m.b.t. doeluitkeringen (autorisatieniveau PS)

PS autoriseren de begroting op het niveau van de lasten en de baten per productgroep.

In onderstaande tabel zijn wijzigingen opgenomen van lasten die gedekt worden uit doeluitkeringen. Het betreft dus zowel wijziging van de lasten als de baten.

Over de jaren heen zijn deze bijstellingen budgettair neutraal. Met deze wijzigingen verandert ook het totaal van de lasten c.q. de baten van de desbetreffende productgroepen en daarom worden deze wijzigingen met deze tabel afzonderlijk aan PS voorgelegd.

Tabel 5 bevat bijstellingen van de uitgaven (L) waar uitkeringen van het Rijk of EU (B) tegenover staan.

Prod.-groep	Doeluitkeringen	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0202	B PMJP:landbouwkundige structuur(ilg,pop)	-200.000	0	0	0	0	0	Voor het aflopende POP 2 programma zullen geen nieuwe
0202	L 2.1 POP-subs.verb.landbouwk.structuur	-200.000	0	0	0	0	0	verplichtingen meer aangegaan worden. Restant raming wordt afgeraamd.
0202	B POP-subsidie leader-groepen	-416.679	-113.000	0	0	0	0	Aframing van krediet. Bijstelling op basis van laatste
0202	L PMJP:pl.groepen&initiatieven (od,pop)	-416.679	-113.000	0	0	0	0	beschikkingen POP regelingen. Er volgen geen nieuwe beschikkingen meer. Lopende verplichtingen worden via balans afgewikkeld
0202	B Programma DuurzaamDoor (Ink)	150.000	0	0	0	0	0	Atualiseren raming voor 2014 t.l.v. doeluitkering Duurzaam
0202	L Programma DuurzaamDoor	150.000	0	0	0	0	0	Door. DuurzaamDoor: sociale innovatie voor een groene economie is een kennisprogramma voor de periode 2013-2016 en draagt bij aan Transitie Stad en Platteland. Het rijk stelt hiervoor middelen beschikbaar.
0203	B Bijdragen aan projectgemeenten ISV2	49.623	0	0	0	0	0	Mutatie doeluitkering ISV2 als gevolg van de subsidie-
0203	L Rijksbijdrage ISV 2	49.623	0	0	0	0	0	afrekening Geluidssanering 31 woningen te Gilze Rijen in 2014.

Tabel 5 bevat bijstellingen van de uitgaven (L) waar uitkeringen van het Rijk of EU (B) tegenover staan.

Prod.-groep	Doeluitkeringen	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0301	B POP subsidie verdrogingsbestrijding	-1.490.000	-411.000	0	0	0	0	Het POP2 programma loopt af, er zullen geen nieuwe verplichtingen worden aangegaan. Daarom vindt aframing plaats.
0301	L PMJP: verdrogingsbestrijding (ILG/POP)	-1.490.000	-411.000	0	0	0	0	
0302	B Decentralisatie-uitkering Ext.Veiligheid	150.000	404.701	0	0	0	0	Bijstelling aan de hand van de huidige stand van de uitgaven en verwachte verplichtingen, voor externe veiligheid.
0302	L Externe veiligheid 2011-2014 (R)	150.000	404.701	0	0	0	0	
0302	B 1.5b Rijksbijdr. Verplaatsing IV	1.086.709	0	0	0	0	0	Verplaatsing van een veehouderij heeft niet in 2013 plaatsgevonden, maar zal naar verwachting in 2014 plaatsvinden (betreft rijksbudget).
0302	L PMJP: V.I.V. (ilg, rijk)	0	1.086.709	0	0	0	0	
0302	B Subs. reg.Asbest eraf Zonnepanelen erop	-1.583.913	0	0	0	0	0	In 2013 zijn de volledige lasten voor de subsidieregeling genomen. Het deel wat voor 2014 geraamd stond kan daarom vervallen. GS (dossier nr.2118868) hebben de subsidieregeling Asbest eraf - Zonnepanelen erop Noord-Brabant vastgesteld. Tevens hebben zij besloten de subsidieregeling te laten uitvoeren door de stichting Meer Met Minder. De subsidieregeling is bedoeld als stimulans voor agrarische ondernemers om hun asbestdaken te vervangen en er zonnepanelen op te plaatsen in de periode 2012 - 2014 .Het budget is afkomstig van het Rijk (I&M) en eind vorig jaar in het Provinciefonds gestort. Dit budget ter grootte van € 3.568.000, is incl. de kosten voor de voorbereiding en de uitvoering (samen max. 7%).
0302	L DU-uitk. Green deal zonnepanelen-asbest	-1.583.913	0	0	0	0	0	

Tabel 5 bevat bijstellingen van de uitgaven (L) waar uitkeringen van het Rijk of EU (B) tegenover staan.

Prod.-groep	Doeluitkeringen	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0302	B POP subsidie duurz.prod. syst. landbouw	-110.000	-157.100	0	0	0	0	Het POP2 programma loopt af, er zullen geen nieuwe verplichtingen meer worden aangegaan. Daarom vindt aframing plaats.
0302	L PMJP: duurz.prod.syst.Landbouw (ilg/POP)	-110.000	-157.100	0	0	0	0	
0302	B Uitg. MJP-bodemsan. en IT proj. tlv DUB	-749.682	0	0	0	0	0	nieuwe verdeling middelen van Bodem
0302	B Inkomst.gemeenten/waterschapp. bodem (T)	8.469	0	0	0	0	0	
0302	B Inkomsten provincie N-Brabant bodem (T)	-50.000	0	0	0	0	0	
0302	L Inkomsten derden bodem (T)	-42.642	0	0	0	0	0	
0302	L Decentralisatie-uitkering Bodem	-665.509	0	0	0	0	0	
		-83.062	0	0	0	0	0	
0302	B Decentralisatie-uitkering Bodem	5.717.058	4.054.188	0	0	0	0	
0302	B Inkomst. gemeenten/waterschappen AbdK (T)	-91.431	100.000	0	0	0	0	
0302	B Inkomsten prov. Noord-Brabant AbdK (T)	98.790	52.623	0	0	0	0	
0302	B Inkomsten provincie Limburg AbdK (T)	49.395	26.312	0	0	0	0	
0302	B Inkomsten derden AbdK (T)	236.038	100.000	0	0	0	0	
0302	L Uitgaven WBB-programma AbdK (T)	6.009.850	4.333.123	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	

Tabel 5 bevat bijstellingen van de uitgaven (L) waar uitkeringen van het Rijk of EU (B) tegenover staan.

Prod.-groep	Doeluitkeringen	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0302	L Nat. samenwerkingsprog. luchtkwaliteit T	835.965	0	0	-835.965	0	0	In 2011 is in kader van 3e tranche van het verbeteren van de luchtkwaliteit subsidies verleent aan de B5-gemeenten, Waalre en Valkenswaard conform de afspraken uit het BSL-toekenning. De afrekening (5%) staat als raming in 2017 maar had in 2012 ivm de gewijzigde balanssystematiek (dat subsidie in één keer als last wordt genomen) meegenomen moeten worden. De begroting wordt hierop aangepast.
0302	B Programma luchtkwaliteit (T)	835.965	0	0	-835.965	0	0	
0303	B DU-Natuurbeheer EHS en PAS	12.800.000	0	0	0	0	0	In 2013 is het Natuurpact met het Rijk afgesloten. Hierin zijn o.a. afspraken gemaakt over de wijze en financiering van beheertaken. Via de decentralisatieuitkering Natuur wordt jaarlijks, met ingang van uitkeringsjaar 2014, € 11,7 mln van het Rijk (excl. verwachte aanvullingen vanuit de EU; zgn. POP-middelen) ontvangen voor natuurbeheer binnen en buiten de EHS. Deze middelen zijn bedoeld ter dekking van de beheerslasten van het voorafgaande jaar. Daarnaast hebben uw Staten bij vaststelling van de begroting 2014 besloten structureel € 9,5 mln beschikbaar te stellen. Over de financiering en inzet van middelen t.b.v. natuurbeheer zijn uw Staten in het voorjaar van 2013 reeds geïnformeerd. Voor 2014 geldt dat de verwachte uitgaven hoger zijn, wegens het bezuinigingseffect dat pas doorwerkt vanaf 2015 en de uitbreiding van het beheerareaal door toetreding van Staatsbosbeheer tot de SNL-regeling. In dekking hiervoor is reeds voorzien door de eerder genoemde besluitvorming over de begroting 2014 en door het restant van de rijksbijdrage over 2013.
0303	L SNL Beheer (rijksdeel)	12.800.000	0	0	0	0	0	

Tabel 5 bevat bijstellingen van de uitgaven (L) waar uitkeringen van het Rijk of EU (B) tegenover staan.

Prod.-groep	Doeluitkeringen	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0303	B Bijdrage schade-uitkeringen Faunafonds	800.000	0	0	0	0	0	Met ingang van 2014 zijn de provincies verantwoordelijk voor het vergoeden van schade door fauna. Hiervoor is het Faunafonds opgericht en de uitvoering hiervan is belegd bij de Gemeenschappelijke WerkOrganisatie (GWO) van het IPO. De jaarbegroting voor het Faunafonds bedraagt € 22 mln en bevat zowel de schade uitkeringen als overige kosten. Dekking hiervoor is volledig voorzien vanuit de decentralisatie-uitkering Natuur via het provinciefonds. Het aandeel van de provincie Noord-Brabant is € 0,8 mln. Hiervoor worden facturen ontvangen.
0303	L Bijdrage schade-uitkeringen Faunafonds	800.000	0	0	0	0	0	
0303	B 1.1 Rijksbijdr. verw. EHS/RV via Groenf.	121.176	0	0	0	0	0	Raming wordt aangepast o.b.v. een subsidie die verstrekt is aan een natuurbeheerder. Dit betreft afwikkeling van een oude ILG verplichting (rijksfinanciering). Bij Burap 2 wordt de raming i.v.m. oprichting Groenontwikkelfonds Brabant bijgesteld, omdat de realisatie van de EHS door het GOB gaat plaatsvinden.
0303	L PMJP: Verw. EHS: pnb-regeling (ilg,rijk)	121.176	0	0	0	0	0	
0303	B PMJP: rob.verbindingen ecoduct(ilg,rijk)	-3.000.000	0	0	0	0	0	Bij burap 2 2013 is een deel van het budget voor de realisatie van de natuurbrug A67 overgeheveld naar 2014 i.v.m. uitstel van het project. Achteraf blijkt het project alsnog in 2013 geheel te zijn gerealiseerd en afgerekend. Het budget voor 2014 is daardoor niet langer beschikbaar.
0303	L 1.6 Rijksbijdrage knelp. robuuste verb.	-3.000.000	0	0	0	0	0	

Tabel 5 bevat bijstellingen van de uitgaven (L) waar uitkeringen van het Rijk of EU (B) tegenover staan.

Prod.-groep	Doeluitkeringen	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0303	B DU-Natuurbeheer EHS en PAS	27.012.000	0	0	0	0	0	Voor de Programmatische Aanpak Stikstof (PAS) en Natura
0303	L Programmatische Aanpak Stikstof	27.012.000	0	0	0	0	0	2000 is vanuit het Rijk € 27,3 mln ontvangen via de decentralisatie-uitkering Natuur(decembercircularre 2012, meicircularre 2013 en decembercircularre 2013 betreffende uitkering Provinciefonds).
0303	B DU-rijks-EHS	0	0	0	-117.739	0	0	Raming wordt geactualiseerd o.b.v. huidige realisatie en
0303	L PMJP: Verw.& inr. EHS/RV (ilg,rijk)	0	0	0	-117.739	0	0	verplichting. Bij Burap 2 wordt de raming i.v.m. oprichting Groenontwikkelfonds Brabant bijgesteld, omdat de realisatie van de EHS door het GOB gaat plaatsvinden.
0303	B DU-rijks-EHS	17.000.000	4.998.550	0	0	0	0	Raming wordt geactualiseerd o.b.v. planning.
0303	L Lente-akkoord middelen (23 mln)	17.000.000	4.998.550	0	0	0	0	De lenteakkoordprojecten worden in voor eind 2015 gerealiseerd via subsidiering (SKNL) en opdrachtverlening. Hiervoor heeft het rijk 23 mln euro lenteakkoordmiddelen beschikbaar gesteld.
0303	B DU-rijks-EHS	300.000	0	0	0	0	0	Raming wordt geactualiseerd o.b.v. huidige realisatie en
0303	L PMJP: Verw.& inr. EHS/RV (ilg,rijk)	300.000	0	0	0	0	0	verplichting. Bij Burap 2 wordt de raming i.v.m. oprichting Groenontwikkelfonds Brabant bijgesteld, omdat de realisatie van de EHS door het GOB gaat plaatsvinden.
0401	B POP subsidie hernieuwbare energie 321b	-304.614	-18.802	0	0	0	0	Aframing van krediet. Bijstelling op basis van laatste
0401	L hernieuwbare energie 321b (pop)	-304.614	-18.802	0	0	0	0	beschikkingen POP regelingen. Er volgen geen nieuwe beschikkingen meer. Lopende verplichtingen worden via balans afgewikkeld

Tabel 5 bevat bijstellingen van de uitgaven (L) waar uitkeringen van het Rijk of EU (B) tegenover staan.

Prod.-groep	Doeluitkeringen	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0401	B POP subsidie hernieuwbare energie 311b	-84.045	-52.500	0	0	0	0	Aframing van krediet. Bijstelling op basis van laatste
0401	L hernieuwbare energie 311b (pop)	-84.045	-52.500	0	0	0	0	beschikkingen POP regelingen. Er volgen geen nieuwe beschikkingen meer. Lopende verplichtingen worden via balans afgewikkeld
0402	B Subsidieregeling PHP	2.939.514	0	0	0	0	0	Met de vaststelling van de tweede wijzigingsregeling
0402	L Decentralisatie-uitkering Bedr.terreinen	2.939.514	0	0	0	0	0	Subsidieregeling Economie en Innovatie Noord-Brabant (3502227) worden de beschikbare middelen uit de doeluitkering bedrijventerreinen geraamd.
0501	B Rijksbijdr.Beter Benutten regiopak Brab	3.600.000	3.450.000	2.769.790	0	0	0	In 2014 start het Beter Benutten project spookfiles A58.
0501	L Beter Benutten regiopakket Brabant	3.600.000	3.450.000	2.769.790	0	0	0	Hiervoor is door het Rijk via de Brede Doeluitkering budget beschikbaar gesteld. Met deze wijziging wordt dit budget op de begroting gezet.
								-
0501	B DVM tlv BDU	597.875	0	0	0	0	0	Voor het programma Beter Benutten voert het SRE en de
0501	L Rijksbijdrage BDU (DVM 02.90)	597.875	0	0	0	0	0	provincie projecten uit op het gebied van Intelligente Transport Systemen, zoals multimodale reisinformatie en regionale informatiediensten. Hiervoor is in 2014 nog ca € 600.000 benodigd.
0501	B Rijksbijdrage BDU (DVM 02.90)	510.000	430.000	274.173	0	0	0	In 2013 is het project spookfiles A58 succesvol aanbesteed.
0501	B Spookfiles A58 inkomsten derden	390.000	430.000	271.153	0	0	0	In 2014 start dit project. De wijziging van de begroting is
0501	L Spookfiles A58	900.000	860.000	545.000	0	0	0	budgettair neutraal. De overige budgetposten worden
		0	0	326	0	0	0	overeenkomstig bijgesteld.

Tabel 5 bevat bijstellingen van de uitgaven (L) waar uitkeringen van het Rijk of EU (B) tegenover staan.

Prod.-groep	Doeluitkeringen	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0501	B DVM tlv BDU	-941.270	-12.591	0	0	0	0	Een deel van het budget wordt ingezet voor het project
0501	L Rijksbijdrage BDU (DVM 02.90)	-940.961	-12.591	0	0	0	0	spookfiles A58. Het restant is binnen de BDU gereserveerd
		-309	0	0	0	0	0	voor het programma Beter Benutten ITS.
0501	B Rijksbijdrage BDU (gebiedsgericht 02.04)	939.796	0	0	0	0	0	GS hebben in 2014 de regeling Fiets in de Versnelling
0501	L Fiets in de versnelling tlv BDU	939.796	0	0	0	0	0	vastgesteld. Dit betreft het beschikbare budget voor de snelfietsroute uit de BDU.
0502	B Rijksbijdrage BDU (OVNB 02.07)	-2.495.482	0	0	0	0	0	In 2013 zijn er 3 subsidies verleend. Aangezien de last wordt
0502	L HOV-as Oosterhout Breda Etten-leur BDU	-2.495.482	0	0	0	0	0	genomen op het moment van verlenen heeft er een overschrijding in 2013 plaatsgevonden. In 2014 wordt de overschrijding van 2013 op het krediet verlaagd.
0502	B Rijksbijdrage BDU (OV 02.01)	-7.000.000	0	0	0	0	0	Vaststelling van in voorgaande jaren verleende subsidies leidt
0502	L Ontwikkefunctie exploitatie OV	-7.000.000	0	0	0	0	0	tot aanpassing van het geraamde budget.
0502	B Rijksbijdrage BDU (OV 02.01)	224.000	130.755	134.025	34.344	0	0	De subsidie voor de veerdienst Gorinchem is geraamd tot het
0502	L Meerkosten concessies OV	224.000	130.755	134.025	34.344	0	0	1e kw 2017 (einde subsidieperiode).
0502	B Monitoring en evaluatie OV.	190.000	0	0	0	0	0	De uitgaven op het monitoring van het openbaar vervoer in
0502	L Rijksbijdrage BDU (OV 02.01)	190.000	0	0	0	0	0	Brabant bedraagt in 2014 € 190.000.
0502	B Bedrijfsvervoer	50.000	220.000	140.000	0	0	0	De beëindiging van deze subsideregeling eind 2016 resulteert in
0502	L Rijksbijdrage BDU (OV 02.01)	50.000	220.000	140.000	0	0	0	deze herziene planning.

Tabel 5 bevat bijstellingen van de uitgaven (L) waar uitkeringen van het Rijk of EU (B) tegenover staan.

Prod.-groep	Doeluitkeringen	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0502	L Treintaxi	-50.000	128.000	0	0	0	0	De introductie van de Zonetaxi en het vervallen van de treintaxi heeft geleid tot een wijziging in de financiële afspraken. Tot eind 2015 wordt de startsubsidie verstrekt.
0502	L Rijksbijdrage BDU (OV 02.01)	-50.000	128.000	0	0	0	0	
0502	B Rijksbijdrage BDU (OV 02.01)	328.400	0	0	0	0	0	Motie N14 van 23 april 2010. De versterkingsritten zijn ingepland op basis van de raming van de vervoerders.
0502	L Werkbudget concessiebeheer	328.400	0	0	0	0	0	
0502	B Distributiekosten reizigersopbrengsten	0	950.000	0	0	0	0	Het vijfjarige contract voor het distributienetwerk OV-chipcard loopt tot 31 december 2015 en wordt niet verlengd.
0502	L Rijksbijdrage BDU (OV 02.01)	0	950.000	0	0	0	0	
0502	B Exploitatie concessies OV	5.777.000	0	0	0	0	0	De verwachte uitgaven voor het rijden van het Openbaar Busvervoer in Brabant is naar boven bijgesteld op basis van de verantwoording van de vervoerders.
0502	L Rijksbijdrage BDU (OV 02.01)	5.777.000	0	0	0	0	0	
0502	B Rijksbijdrage BDU (OV 02.01)	2.738.000	6.638.000	0	0	0	0	Op basis van de gemaakte afspraken met de Regiotaxi-vervoerders zijn voor de jaren 2014 en 2015 het budget conform de financiële verplichtingen verhoogd.
0502	L Regiotaxi	2.738.000	6.638.000	0	0	0	0	
0502	B Rijksbijdrage BDU (OV 02.01)	800.000	0	0	0	0	0	Met het vaststellen van het jaarplan 2014 van OV is bekend hoeveel budget benodigd is voor Marketing. Het budget is hierop aangepast.
0502	L Marketing en communicatie OV.	800.000	0	0	0	0	0	
0503	B Bijdrage in verkenning A58	-250.000	250.000	0	0	0	0	Het geraamde bedrag voor 2014 ad € 250.000 word doorgeschoven naar 2015 omdat het Rijk, die penvoerder is voor de verkenning A58, pas na afronding van de verkenning (voorzien in 2015) de eindafrekening zal sturen.
0503	L Rijksbijdrage BDU (prov.wegen 02.05)	-250.000	250.000	0	0	0	0	

Tabel 5 bevat bijstellingen van de uitgaven (L) waar uitkeringen van het Rijk of EU (B) tegenover staan.

Prod.-groep	Doeluitkeringen	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0503	B Projectkosten PPS-A59	-1.178.641	970.255	-1.644.745	-2.919.745	-2.779.745	-2.634.745	De meerjarenbegroting wordt geactualiseerd ivm de doorwerking van een lagere indexering. Bovendien zijn de kosten voor structureel onderhoud vanaf 2016 lager.
0503	L Beschikbaarheidsvergoeding Rijk	-1.178.641	970.255	-1.644.745	-2.919.745	-2.779.745	-2.634.745	
0503	B Uitgav.ten laste van risicofonds PPS-A59	200.000	0	0	0	0	0	In 2014 zullen meer externe fiscale advieskosten dan in voorgaande jaren worden ingezet om tot een mogelijke afronding van de BTW-discussie PPS-A59 te komen.
0503	L Beschikbaarheidsvergoeding Rijk	200.000	0	0	0	0	0	
0503	B Rijksbijdrage BDU (prov.wegen 02.05)	0	712.289	4.000.000	0	0	0	Betreft bijstelling obv actuele planning infraproject N261.
0503	L Overige kosten N261 tlv BDU	0	712.289	4.000.000	0	0	0	Uitgebreide toelichting op het project, zie daarvoor jaarverantwoording 2013, bijlage 14, Toelichting grote infrastructurele werken.
0503	B N279 tlv BDU	-865.000	-120.000	-120.000	0	0	0	Betreft bijstelling obv actuele raming infraproject N279.
0503	L Rijksbijdrage BDU (prov.wegen 02.05)	-865.000	-120.000	-120.000	0	0	0	Uitgebreide toelichting op het project, zie daarvoor jaarverantwoording 2013, bijlage 14, Toelichting grote infrastructurele werken en op de MLTA site (punt 43).
0602	B Uitkering wet jeugdzorg zorgaanbieders	23.326.880	0	0	0	0	0	Aanpassing van de ramingen van de doeluitkering jeugd met als uitgangspunt de subsidieplafond 2014. Tevens worden extra middelen ter beschikking gesteld aan BJZ en de zorgaanbieders om mobiliteit en transitiekosten te financieren die zich voordoen bij BJZ en de zorgaanbieders in het kader van de transitie jeugdzorg.
0602	L Pleegzorg	5.300.000	0	0	0	0	0	
0602	L Residentieel	4.700.000	0	0	0	0	0	
0602	L Daghulp	1.300.000	0	0	0	0	0	
0602	L Ambulant	13.394.559	0	0	0	0	0	
0602	L Overige uitgaven jeugd	-1.367.875	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	

Tabel 6 Mutaties m.b.t. reserves (autorisatieniveau PS)

PS autoriseren de begroting op het niveau van de lasten en de baten per productgroep.

In onderstaande tabel zijn wijzigingen opgenomen van lasten die gedekt worden uit reserves.

Het betreft dus zowel wijziging van lasten als baten.

Met deze wijzigingen verandert ook het totaal van de lasten c.q. de baten van de desbetreffende productgroepen en daarom worden deze wijzigingen met deze tabel afzonderlijk aan PS voorgelegd.

Tabel 6 bevat de bijstellingen van de lasten (L) die gedekt worden uit de reserves

Prod.- groep	Reserves	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0201	B Grondexpl. baten ontwikkelbedrijf	1.047.673	1.459.759	0	0	50.000	0	Aanpassing van de ramingen aan 1ste voortgangsrapportage 2014
0201	L Afwaardering aankopen ontwikkelbedrijf	6.074.707	-112.752	-130.017	-194.995	15.161.342	0	ontwikkelbedrijf. Tevens zijn een aantal administratieve mutaties
0203	L Voorber./uitv. kosten woningbouwprod.	66.406	93.141	-500.000	-143.929	-427.420	0	doorgevoerd om de lasten en de dekking van de lasten uit de
0203	L Gederfde renteinkomst. lening Woningbouw	3.164	0	0	0	1.016.424	0	bijbehorende reserves weer in evenwicht te brengen.
0203	L Afwaardering woningbouw kredietcr.	0	-2.738.006	2.917.050	-3.738.011	0	0	Dit betreft tezamen een eenmalig positief resultaat van 1,0 mln
3104	B Onttrekking Res Woningbouwstim. (grdbank	69.570	-2.644.865	2.417.050	-3.881.940	589.004	0	(meerjarig).
3104	B Onttrekking Res Ontwikkelbedr. (grdbank)	5.748.304	-439.155	-456.421	-521.399	14.579.200	0	
3104	L Toevoeging Res Ontwikkelbedrijf (grdbank	215.273	1.459.759	0	0	0	0	
		-505.997	326.403	326.404	326.404	532.142	0	

Tabel 6 bevat de bijstellingen van de lasten (L) die gedekt worden uit de reserves

Prod.-groep	Reserves	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
3104	B Onttrekking reserve PWP	204.140	2.971.782	0	0	0	0	De uitvoering van het project dynamisch beekdal kan naar voren
03.01	L PWPAanpak diffuse bronnen	0	-150.000	0	0	0	0	worden gehaald waardoor de kans wordt gecreëerd om dit project
03.01	L PWPBescherming waterkw.mens.cons.	0	-802.060	0	0	0	0	gelijktijdig ter hand te nemen met de verbreding van de N279 bij
03.01	L PWPWaterveiligheid rivierengebied	0	-930.000	0	0	0	0	Veghel. Hierbij wordt niet alleen werk met werk gemaakt, maar
03.01	L PWPProvinciale regierol	0	-793.862	0	0	0	0	ook de periode van overlast voor omliggende bewoners beperkt.
03.01	L PWPStrategie waterkwaliteitsbeleid	-79.140	-70.860	0	0	0	0	Het resultaat van het project is een Aa in een natuurlijk beekdal,
03.01	L PWPInrichting waterlopen ecolog. functie	0	-100.000	0	0	0	0	die het water langer vasthoudt en waar water meer ruimte krijgt.
03.01	L PWP Aanpak puntbronnen	-25.000	-25.000	0	0	0	0	Omdat niet kan worden gewacht met het beschikbaar stellen van
03.01	L PWP Ruimte voor watersysteemherstel	-50.000	0	0	0	0	0	financiële middelen in een nieuw Provinciaal Waterplan, is nu
03.01	L PWP Inrichting vaarwegen	-50.000	-100.000	0	0	0	0	dekking gevonden binnen de vrijval van het aflopende
		0	0	0	0	0	0	waterprogramma.
0301	L PWPAanpak diffuse bronnen	0	-27.663	0	0	0	0	Vanwege aanpassingen in de ramingen op de genoemde
0301	L PWPBescherming waterkw.mens.cons.	675.000	-675.000	0	0	0	0	PWP-posten dientengevolge aanpassing raming onttrekking
0301	L PWPToestandsmonitoring	0	-382	0	0	0	0	reserve PWP.
0301	L PWP Ontgroningen	-83.334	16.668	0	0	0	0	
0301	L PWP Wijst	0	-19.000	0	0	0	0	
0301	L PWPWaterveiligheid rivierengebied	16.100	-41.796	0	0	0	0	
0301	L PWPZwemwater	0	1.603	0	0	0	0	
3104	B Onttrekking reserve PWP	1.407.666	-1.545.570	0	0	0	0	
		-799.900	800.000	0	0	0	0	
0301	B Grondwaterheffing (T)	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000	Structurele aanpassing van de raming grondwaterheffing vanaf
0301	L Toevoeging voorziening grondwaterheffing	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000	-900.000	2014 obv (verwachte) werkelijke inkomsten vanaf 2013.

Tabel 6 bevat de bijstellingen van de lasten (L) die gedekt worden uit de reserves

Prod.-groep	Reserves	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0302	B Decentralisatie-uitkering Bodem	-1.650.000	550.000	550.000	550.000	0	0	In 2014 naar verwachting minder uitgaven van ca €3,3 mln dan eerder begroot. Oorzaak is een combinatie van factoren: het benutten van de ervaringen uit 2013 bij de werkzaamheden in 2014, en deels doorschuiven van een gedeelte van de sanering teneinde een beter uitvoeringsresultaat te krijgen in de volgende jaren. Gezien de omvang en risicovolle aard van het werk wordt ook de potentiële besparing in 2014 benut om tegenslagen in de toekomst het hoofd te bieden, dwz de volle € 3,3 mln wordt doorgeschoven naar volgende jaren.
0302	L Bodemsanering Chemie Pack	-3.300.000	1.100.000	1.100.000	1.100.000	0	0	
3104	B Onttrekking reserve Chemiepack	-1.650.000	550.000	550.000	550.000	0	0	
		0	0	0	0	0	0	
0302	L Oro Exploitatie grondwatermeetnet	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	Aanpassing van financiële administratie ivm vorming omgevingsdiensten. Het betreft een budgetneutrale wijziging voor voor 2014 ev. Beheer en exploitatie van het provinciale meetnet wordt uitgevoerd door de omgevingsdienst.
3102	B Onttrekking vrijval voorzieningen	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	400.000	
0302	L PMJP: V.I.V. (ilg, pnb) (via AR voorfin)	0	666.047	0	0	0	0	Verplaatsing van een veehouderij heeft niet in 2013 plaatsgevonden, maar zal naar verwachting in 2015 plaatsvinden. Dekking uit ILG reserve.
3104	B Onttrekking reserve ILG	0	666.047	0	0	0	0	

Tabel 6 bevat de bijstellingen van de lasten (L) die gedekt worden uit de reserves

Prod.-groep	Reserves	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0303	L Biodiversiteit (prov)	2.600.000	0	0	0	0	0	Voor 2014 is € 3,4 mln beschikbaar voor biodiversiteit/ leefgebiedenaanpak. In 2013 heeft GS de subsidieregeling vastgesteld. Hierbij is een subsidieplafond opengesteld. Verder zijn er toezeggingen gedaan voor bijdragen aan LIFE+-projecten en worden er middelen ingezet voor beleidsplannen en proceskosten (€ 0,2 mln). Tot slot is een deel van de voor 2014 beschikbare middelen reeds in 2013 besteed. De raming is hierdoor lager dan het oorspronkelijke beschikbaar bedrag.
3104	B Onttrekking reserve RLG; Biodiversiteit	2.600.000	0	0	0	0	0	
0303	L PMJP: Relatienotagebieden 1e fase	278.815	0	0	0	0	0	Raming wordt aangepast o.b.v. huidige verliesnemingen op diverse verkochte percelen uit de grondvoorraad. Bij Burap 2 wordt de raming i.v.m. oprichting Groenontwikkel-fonds Brabant bijgesteld, omdat de realisatie van de EHS door het GOB gaat plaatsvinden.
3104	B Onttr. AR Balansverkortings (0001994)	278.815	0	0	0	0	0	
0303	L PMJP: ontsnippering gem.wegen (od,pnb)	250.000	0	0	0	0	0	Voor ontsnipperingsprojecten is voor 2014 een subsidieplafond van € 250.000 opengesteld in twee tenders. De verwachting is dat het plafond overvraagd zal worden.
0303	L PMJP:kleine landschapselementen(od,pnb)	147.887	0	0	0	0	0	
3104	B Onttrek.res.Revital. Land. Geb; EVZ's	397.887	0	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	

Tabel 6 bevat de bijstellingen van de lasten (L) die gedekt worden uit de reserves

Prod.-groep	Reserves	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0303	B PMJP:ink.groen.-bl.dnsten.(res,od,pnb)	1.479.330	0	0	0	0	0	Er is jaarlijks voor het Groen/blauw stimuleringskader
0303	L PMJP: groen-blauwe diensten (res,od,pnb)	3.533.660	0	0	0	0	0	maximaal € 2,4 mln beschikbaar via de reserve RLG.
3104	B Onttr.res.Rev.land.geb; Gr-blauw dienst	2.054.330	0	0	0	0	0	Deze middelen worden ingezet voor het afsluiten van nieuwe gebiedscontracten, uitbreiden van bestaande gebiedscontracten en de uitvoeringskosten. Daarnaast kan er sprake zijn van voordeel uit aflopende contracten.
		0	0	0	0	0	0	De verplichtingen en eventuele voordelen vanuit de contracten komen voor 50% ten laste of gunste van de contractpartners (gemeenten en waterschappen). De uitvoeringskosten worden geheel gedragen door de provincie. Obv ramingen voor nieuwe, bestaande en en aflopende gebiedcontracten wordt per saldo ruim € 2,0 mln onttrokken uit de reserve.
0401	L Algemeen economisch beleid	0	-150.000	-150.000	-150.000	0	0	In het kader van de crisisaanpak arbeidsmarktbeleid is voor
3104	L Toevoeging risicoreserve	450.000	0	0	0	0	0	project Road2Work een garantstelling afgegeven (C2124648).
		450.000	-150.000	-150.000	-150.000	0	0	Nu wordt voorzien in de afdekking van deze garantstelling. Mocht de garantstelling niet ingeroepen worden dan vloeien de middelen terug naar het programma waar de dekking vandaan komt (0000623).

Tabel 6 bevat de bijstellingen van de lasten (L) die gedekt worden uit de reserves

Prod.-groep	Reserves	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0402	L UA24 Ruimte voor bedrijvigheid	1.112.500	0	0	0	0	0	0 Budgettair neutrale aanpassing zie 0002172
3104	B Onttrekking Risicoreserve	1.112.500	0	0	0	0	0	0 Bij de start van de uitvoering Economisch Programma zijn alle middelen voor de ontwikkeling van ruimte voor bedrijvigheid in de algemene risicoreserve gestort. Nu wordt voorzien dat een deel van deze middelen nodig zijn voor exploitatieuitgaven (162.500) en subsidie. Zie ook dossier Spark (200.000) en RedMedTech (750.000).
0403	L Uitvoeringskosten OP 2014-2020	-20.970	0	0	0	0	0	0 In het kader van de voorbereiding OP-Zuid programma
3104	B Onttrekking reserve EP: OP 2014-2020	-20.970	0	0	0	0	0	0 2014-2020 is een reserve ingesteld. Het betreft een administratieve correctie op het plafond van de reserve.
0403	L Co-financiering Interreg IV	315.000	0	0	0	0	0	0 In het kader van Subsidie Interreg IV wordt in 2014 de subsidie
3104	B Onttrekking reserve EP/Interreg IV	315.000	0	0	0	0	0	0 beschikking voor Vierde Bergboezem (zie EH-0042) afgewikkeld.
0501	L DVM Brabantstad	388.758	-342.758	0	0	0	0	0 De benodigde middelen voor DVM Brabantstad zijn aangepast
3104	B Ontr. AR Balansverkortung (02.03)	388.758	-342.758	0	0	0	0	0 doordat enkele regelscenario's eerder starten dan verwacht. Daarnaast is 46.000 uit het niet benutte budget van 2013 benodigd voor de betaling van een factuur aan SRE voor haalmeercuitdeweg. De meerjarenplanning is hierop aangepast.

Tabel 6 bevat de bijstellingen van de lasten (L) die gedekt worden uit de reserves

Prod.-groep	Reserves	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0501	L Stedelijke tangenten	-5.490.000	-1.830.000	0	0	0	0	Het budget beschikbaar voor de aanpak van het stedelijk tangent
3104	B Ontrr. Res. BMIT (stedelijke tangenten)	-5.490.000	-1.830.000	0	0	0	0	van Valkenswaard heeft een directe samenhang met de aanleg van het voorkeursalternatief (Westparallel) voor de N69. Dit budget zal niet in 2014 en 2015 tot besteding komen en blijft gereserveerd voor de aanpak komproblematiek van Valkenswaard (N69). Bij het vaststellen van Provinciaal Inpassingsplan (PIP) komend najaar zullen deze middelen opnieuw worden begroot.
05.01	L Beter Benutten regiopakket Brabant	1.880.000	0	0	0	0	0	Op 6 maart is een intentieverklaring met betrokken partners
31.04	B Ontrr. AR balansverkortng (02.02)	1.880.000	0	0	0	0	0	getekend voor het vervoliprogramma Beter Benutten. De kosten voor de regio worden geraamd op € 38 mln voor de regio (bedrijfsleven, provincie en B5-gemeenten). Voor de provincie komt dit neer op € 1,9 mln in 2014 en € 10 mln in 2015. De provinciale bijdrage voor 2014 kan nu worden gedekt uit vrijval binnen de € 400 mln investeringsimpuls voor mobiliteit, welke is gekoppeld aan de AR balansverkortng. De bijdrage in 2015 wordt eveneens uit deze impuls gedekt, hiervoor volgt bij de 2e burap 2014 een begrotingswijziging.
0502	L Beleidsontwikkeling en onderzoek OV	175.000	0	0	0	0	0	In 2014 wordt gestart met verkenning naar nieuw beleid zoals
3104	B Ontrr. res. vernieuwing openbaarvervoer	175.000	0	0	0	0	0	bijvoorbeeld de PHS Meteren- Boxtel. De raming is hierop aangepast.

Tabel 6 bevat de bijstellingen van de lasten (L) die gedekt worden uit de reserves

Prod.-groep	Reserves	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0502	L HOV DB-Uden-Veghel	2.190.000	1.015.000	0	0	0	0	De begrotingsposten van HOV NoordOost Brabant worden samengevoegd. Door de herziene planning van de uitgaven verschuiven ook de middelen van 2014 naar 2015.
0502	L HOV DB-Schijndel-St Oedenrode-Eindhoven	-2.190.000	0	0	0	0	0	
0502	L HOV Uden-Veghel-Eindhoven	-1.015.000	0	0	0	0	0	
3104	B Onttr. AR Balansverkortings (02.07)	-1.015.000	1.015.000	0	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	
0502	L Activiteitenbudget vernieuwing OV	-760.676	0	0	0	0	0	De aanbesteding van de nieuwe OV concessies vanaf 2014 is nog niet afgerond. Derhalve zal in 2014 het volledige activiteitenbudget vernieuwing OV niet nodig zijn. Middelen blijven beschikbaar in de reserve.
3104	B Onttr. res. vernieuwing openbaarvervoer	-760.676	0	0	0	0	0	
0502	B Bijdr.derd.in act-werkbudget vernieuw OV	139.000	0	0	0	0	0	Actualisatie planning met betrekking tot de geraamde bijdragen van gemeenten in het Nachtnet (NS).
3104	B Onttr. res. vernieuwing openbaarvervoer	-139.000	0	0	0	0	0	
0502	L HOV-2 Nuenen (Garantstelling)	750.000	0	0	0	0	0	Dit betreft de uitvoering van het besluit om middelen beschikbaar te stellen voor een garantstelling aan Nuenen met betrekking tot HOV.
3104	B Onttr. AR Balansverkortings (02.07)	750.000	0	0	0	0	0	
3104	B Onttr res. IDOP's/leefbaarheid@Brabant	5.334.372	0	0	0	0	0	In 2014 worden een deel van de beschikkingen van de 2 tranche L@B beschikt (€3.763.372,54). Tevens wordt de 3e tranche opengesteld voor een bedrag van €1.571.000.
0603	L PMJP:opst.&uitv IDOPS (od,pnb)	5.334.372	0	0	0	0	0	

Tabel 6 bevat de bijstellingen van de lasten (L) die gedekt worden uit de reserves

Prod.-groep	Reserves	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
06.04	L Aanbesteden steunfunctietaken	-800.000	-500.000	-1.700.000	0	0	0	Voorgesteld wordt om middelen te reserveren in het kader van een later te nemen besluit omtrent een te verstrekken lening tbv Vincent van Gogh Musical. De lening wordt 100% afgedekt in de algemene risicoreserve. Met deze wijziging wordt de storting in de risicoreserve geraamd. Na aflossing van de lening vloeien de middelen van de risicoreserve weer terug naar de post waar de dekking vandaan komt. Met een lening van € 3 miljoen ondersteunen wij de musical over Vincent van Gogh. De musical wordt gemaakt in het kader van het Van Goghjaar 2015 en zal minimaal een jaar in Brabant op een vaste locatie staan. Daarna gaat de musical internationaal op tournee. De lening versterkt en sluit aan op de investering die de provincie eerder deed in het kader van het Van Goghjaar.
31.04	L Toevoeging risicoreserve	1.800.000	1.200.000	0	0	0	0	
		1.000.000	700.000	-1.700.000				
0701	L Elektrisch rijden & slimme netwerken	735.000	0	0	0	0	0	Voor de financiering laadinfrastructuur elektrisch rijden fase
3104	B Ontr. AR Investeringsagenda; 1e tranche	735.000	0	0	0	0	0	A1 zijn naast de investering middelen nodig voor de exploitatie van de eerste 100 laadpalen. De dekking voor deze exploitatie last wordt ten laste van de investeringsagenda gebracht.
0701	L Elektrisch rijden & slimme netwerken	-100.000	0	0	0	0	0	In het kader van energietransitie is een subsidiebeschikking in de
3104	L Toevoeging risicoreserve	100.000	0	0	0	0	0	vorm van een garantstelling voor het project elektrische bussen afgegeven (zie C2144921). Dit betreft de risicoafdekking van deze garantstelling.

Tabel 6 bevat de bijstellingen van de lasten (L) die gedekt worden uit de reserves

Prod.-groep	Reserves	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
0701	L Elektrisch rijden & slimme netwerken	1.700.000	0	0	0	0	0	In het kader van de pilot Brabantse publieke laadinfrastructuur
3104	B Onttr. AR Investeringsagenda; 1e tranche	1.700.000	0	0	0	0	0	elektrisch rijden worden nu de kosten 2014 voor fase A2 geraamd
0702	L Organisatiekosten Landschappen v. Allure	78.379	0	0	0	0	0	Herverdeling van de proceskosten welke gedekt worden uit de
3104	B Onttr. AR Investeringsagenda; 1e tranche	78.379	0	0	0	0	0	Investeringsagenda.
0704	L Alg.proj/Sportnetwerken;sportservice-adv	-309.240	0	210.028	0	0	0	Op basis van de realisaties 2012 en 2013 over de diverse posten
0704	L Sportacc topwedstr of topsportevenem.	-1.514.696	0	1.514.696	0	0	0	van het Sportplan én de verwachte uitgaven in 2014, zijn de
0704	L Sportacc voor topsporttraining	-3.100.000	0	3.100.000	0	0	0	ramingen op de uitgaven posten aangepast.
0704	L Fieldlabs voor topsportonderzoek	-30.000	0	180.000	0	0	0	Het betreft hier een meerjarig uitgavenkader en dit is verdeeld
0704	L Topsportevenementen - Sponsoring	0	0	58.991	0	0	0	conform het actuele programmaplan.
0704	L Talentontwikkeling	-24.010	0	433.689	0	0	0	
0704	L Breedtesport/gehandicaptensportontw.	0	0	249.815	0	0	0	
3104	B Onttr. AR Investeringsagenda; 1e tranche	-4.977.946	0	5.747.219	0	0	0	
		0	0	0	0	0	0	
3104	B Onttr res. Basisinfrastr. en duurz prodm	200.000	0	0	0	0	0	Conform de goedgekeurde regeling in 2012 worden ook in 2014
9001	L Vergoedingen Bring your own Phone/Tablet	200.000	0	0	0	0	0	middelen vrijgemaakt voor de aanschaf van Bring your own Phone/Tablet. Financiering vindt plaats uit de daarvoor bestemde Reserve BasisInfrastructuur en duurzame productie middelen.

Tabel 6 bevat de bijstellingen van de lasten (L) die gedekt worden uit de reserves

Prod.-groep	Reserves	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
3104	B Onttrekking reserve ICT (concern proj.)	0	0	690.968	690.968	690.968	690.968	Administratief-technische correctie budgetneutraal.
3104	L Toevoeging Reserve ICT (concern proj.)	0	0	690.968	690.968	690.968	690.968	De ramingen van de storting en onttrekking zijn ten onrechte meerjarig niet in de begroting opgenomen. De bijhorende uitgavenpost is wel reeds als last geraamd. Met deze aanpassing worden de storting en onttrekking op een juiste manier in de meerjarige begroting geraamd.
3104	B Onttrekking reserve ILG	0	-9.572.098	0	0	0	0	Betreft een incidentele administratief-technische correctie
3104	B Onttr. uit AR (310401) Voorfinanciering	0	942.946	0	0	0	0	(budgettair-neutraal).
3104	B Onttr. AR Balansverkortings (0001997)	0	8.629.152	0	0	0	0	In de 1e Bestuursrapportage 2013 is de vrijval verwerkt verband houdende met Afrondingsovereenkomst Investeringsbudget Landelijk Gebied (Commissie ROW, 13 nov 2012, 3301013). Hiertoe is een onttrekking aan de reserve ILG verwerkt van € 9.7 mln. Echter hield € 8.629.152 verband met verwerving EHS/RV (gekoppeld aan de algemene reserve; balansverkortings) en hield € 942.946 verband met de Verplaatsing Intensieve Veehouderijen (gekoppeld aan de algemene reserve; voorfinanciering)
		0	0	0	0	0	0	

Tabel 6 bevat de bijstellingen van de lasten (L) die gedekt worden uit de reserves

Prod.-groep	Reserves	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
3104	L Toevoeging AR Investeringsagenda	607.562	-212.376	-1.348.376	-3.423.438	-4.422.438	-6.526.938	De rente-inkosmten met betrekking tot de belegging van de investeringsagenda worden geheel toegevoegd aan de investeringsagenda. In de oorspronkelijke berekeningen was er vanuit gegaan dat een deel van de rendementen in deposito's belegd zouden kunnen worden tegen een redelijk rendement. Nadat Verplicht schatkistbankieren in december 2013 een feit is geworden, moeten de rendementen naar beneden worden bijgesteld. De rendementen voor de obligatieporteficille bedragen: 2014 18.515.334 2015 17.695.396 2016 16.559.396 2017 14.784.334 2018 13.785.334 2019 11.680.834 2020 10.582.271 We gaan uit van ongeveer € 300.000 van overige rente-inkomsten
3102	B Renteopbr.obl.portefeuille, inv.agenda	607.562	-212.376	-1.348.376	-3.423.438	-4.422.438	-6.526.938	
3104	B Onttrekking AR	0	0	0	0	0	-830.229	Het jaar 2019 is een kopie van 2018. Echter de afschrijvingskosten van de agio lopen elk jaar terug. In 2019 zijn de werkelijke afschrijvingskosten € 13.403.942. De begroting is hiervoor aangepast.
3102	L Afschr. (dis)agio immunisatieport.	0	0	0	0	0	-830.229	

Tabel 6 bevat de bijstellingen van de lasten (L) die gedekt worden uit de reserves

Prod.-groep	Reserves	Jaar 2014	2015	2016	2017	2018	2019	Toelichting
3104	B Onttr. AR Investeringsagenda; 1e tranche	0	0	0	0	0	-115.241	Het jaar 2019 is een kopie van 2018. Echter de afschrijvingskosten van de agio lopen elk jaar terug. In 2019 zijn de werkelijke afschrijvingskosten € 1.071.927. De begroting is hiervoor aangepast.
3102	L Afschr. (dis)agio investeringsport.	0	0	0	0	0	-115.241	
3104	L Toevoeging AR Immunisatieportefeuille	1.522.084	180.508	0	0	0	0	In 2014 is het dividend Enexis over 2013 vastgesteld op € 36.839.674. Vanaf 2015 gaan we uit van een structureel dividend van € 30.800.000. De MJR is hierop aangepast binnen de structuur van € 122,5 miljoen (ivm compensatie voor het wegvallen van dividend Essent). In verband met verkoop Attero in 2014 vervalt het dividend in de meerjarenraming.
3104	L Toevoeging AR Indexatie	7.114.764	-1.728.342	-1.728.643	-1.728.643	-1.728.643	-1.728.643	
3102	B Dividend netwerkbedrijf Enexis	6.432.823	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000	7.800.000	
3102	B Dividend Essent Milieu (Attero)	-2.310.000	-3.200.000	-3.200.000	-3.200.000	-3.200.000	-3.200.000	
3102	B Renteopbr.obl.portefeuille, immunisatie	0	0	0	0	0	-8.347.250	
3102	B Rentevergoeding bruglening Enexis	0	0	0	0	0	-5.783.366	
3102	B Rendem. Herbel. Immunisatieportefeuille	-3.712.706	-14.374.564	-14.555.073	-14.555.073	-14.555.073	-424.457	
3102	B Rente dep. verplicht Schatkistbankieren	8.226.730	8.226.730	8.226.730	8.226.730	8.226.730	8.226.730	
		1	0	-300	-300	-300	-300	

5. Actualisering meerjarig investeringschema

In de doorlichting parallel aan de bestuursrapportage is het meerjarig investeringschema aangepast. In de bestuursrapportage wordt geïnformeerd over de wijzigingen agv de geactualiseerde investeringsplanning. Als gevolg van de bijstellingen van de investeringen wijzigen ook de kapitaallasten.

Investeringschema 2014-2018

Mutaties investeringschema

Mutaties investeringsschema		Bedragen x €					toelichting
1.000							
totaal							
	2014	2015	2016	2017	2018	2014-2018	
Provinciale investeringen							
<u>Cluster Bedrijfsvoering</u>							
Provinciehuis (Incl gevelplaten)	6.161	534	0	0	0	6.695	Stimuleringsmaatregel werkgelegenheid irt buitenterrein provinciehuis (Najaarsbrief 2013)
Telefooncentrale	712	0	0	0	0	712	
<i>Subtotaal Bedrijfsvoering</i>	<i>6.873</i>	<i>534</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>7.407</i>	
<u>Cluster Mobiliteit en Infra</u>							
Verbeteren en bouwen	-4.100	1.062	1.127	0	0	-1.911	Zie toelichting vervangingsinvestering
N-261	-8.400	8.400	0	0	0	0	obv aanpaste planning N-261 (zie jaarverantwoording 2013)
Grondverwerving infrastructuur	-1.800	0	-300	0	0	-2.100	Zie toelichting vervangingsinvestering
Vervangingsinvestering	7.337	0	0	0	0	7.337	Samenhang met 'Verbeteren en bouwen' en 'Grondverwerving infrastructuur'. Aangepaste ramingen en verdeling obv programma Provinciale Wegen. Meerjarig binnen bedrag onderbesteding 2013 (3,8 mln).
Risicoreservering Infraprojecten	500	0	0	0	0	500	
<i>Subtotaal Mobiliteit en Infra</i>	<i>-6.463</i>	<i>9.462</i>	<i>827</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>3.826</i>	
Totaal provinciale investeringen	410	9.996	827	0	0	11.233	

Investeringsschema 2014-2018

Mutaties investeringsschema

Bedragen x €
1.000
totaal

toelichting

2014	2015	2016	2017	2018	2014-2018
------	------	------	------	------	-----------

Verstrekte Geldlening / Voorfinanciering / Deelneming

Lening BOM Spinn-off	-674	8.495	-2.024	-627	0	5.170	Naar aanleiding van evaluatiemoment met BOM zijn aflossing en rente-bijbeschrijving uit Scenario A als uitgangspunt verwerkt. Er is opdracht gegeven aan fondsbeheerder om met voorstel te komen hoe met het Spinn-off fonds om te gaan na 31-12-2015. De financiële effecten hiervan worden later verwerkt.
Crisisleningen Monumenten	0	-4.681	0	0	0	-4.681	Als onderdeel van het maatregelenpakket economische recessie (BM-0733) is bij de VJN 2009 (PS 41/09) een krediet van €8 mln gevoteerd om leningen aan te gaan ten behoeve van de restauratie van monumenten. Deze leningen moeten uiterlijk 2015 worden afgelost. Het saldo aan leningen dat op dit moment nog uitstaat is €3.319.000
Energieleningen part. Eigenaren	0	0	0	0	207	207	
Biobased economie subsidie/lening	-521	0	0	0	0	-521	In 2012 is een subsidiebeschikking verleend in de vorm van een lening van totaal 1,6 mln. Het betreft hier het restant leningcomponent dat nog niet is opgenomen.
Biobased investeringsfonds	0	0	0	0	10.000	10.000	Aflossing revolverend fonds doorgeschoven naar 2020 obv ramingen
Startersleningen	6.500	-2.500	-2.500	-2.500	-2.500	-3.500	Startersleningen worden later terugbetaald dan verwacht (zie ook raming rente-inkomsten)
Lening Bio-connection	0	0	0	-508	0	-508	Er zijn middelen revolverend ingezet voor Biotech Competence Centre (Bio-connection). Investmentmanager BOM verwacht exit in 2017.
Deelnemingen Ontwikkelbedrijf	2	0	0	0	-10.881	-10.879	Afstoten deelnemingen OLSP en Aviolanda
Lening aan deelnemingen Ontwikkelbedrijf	3.400	800	0	0	0	4.200	lening OLSP
Geldlening Kloppend Hart	0	90	135	0	0	225	

Investeringschema 2014-2018

Mutaties investeringschema

Mutaties investeringsschema	Bedragen x €						toelichting
	1.000						
	totaal						
	2014	2015	2016	2017	2018	2014-2018	
Agiostorting Cleantechfonds	3.000	4.000	3.000	2.000	0	12.000	De BOM start met het Cleantechfonds voor zonne-energie, slimme netten en elektrischrijden om veelbelovende productinnovatie financieel te ondersteunen. Middelen worden beschikbaar gesteld aan fonds obv te verstrekken leningen.
Geldlening Vincent van Gogh Musical	1.800	1.200	0	0	0	3.000	Te verstrekken lening tbv Vincent van Gogh musical (obv later te nemen besluit). De lening wordt 100% afgedekt in de risicoreserve.
Totaal Verstrekte Geldlening / Voorfinanciering / Deelneming	13.507	7.404	-1.389	-1.635	-3.174	14.713	
Totaal investeringsplanning	13.917	17.400	-562	-1.635	-3.174	25.946	

6. Rapportage voortgang in P&C-cyclus

6.1 a Toezeggingen/ aanbevelingen ZRK t.a.v. vervolgonderzoek Beleidsbeoordelingen provincie Noord-Brabant

Aanbeveling	Reactie GS	Afronding
Zie toe op een kwalitatief goede uitvoering van het onderzoeksbeleid. Investeer in professionaliteit, besteed daarbij aandacht aan het kritisch begeleiden van onderzoeken die in- en extern worden uitgevoerd en wees realistisch of onderzoeken binnen de gegeven randvoorwaarden (naar inhoud, beschikbare middelen en benodigde tijd) uitgevoerd kunnen worden. Op deze wijze zal de bruikbaarheid (verder) toenemen.	Door middel van de kennis- en onderzoeksagenda worden de meer strategische onderzoeken geïdentificeerd. Deze onderzoeken worden vanuit team K&O begeleid.	Team K&O, eind 2013
Presenteer in de onderzoeksplannen voor elk gepland onderzoek een raming/inschatting van de verwachte totale kosten en geef bij de verantwoording over de realisatie voor elk uitgevoerd onderzoek inzicht in de feitelijke kosten. Geef daarbij inzicht in zowel de externe als interne kosten.	In de K&O-agenda wordt hier met ingang van 2014 nadrukkelijk aandacht aan besteed.	Team K&O, eind 2013

6.1b Beheer en onderhoud kunstwerken provincie Noord-Brabant

Aanbeveling	Reactie GS	Afronding
Leg zo spoedig mogelijk een kaderstellende beleidsregel over de sturing van het beheer en onderhoud van kunstwerken voor aan PS.	Beleid over risico gestuurd onderhoud is in voorbereiding en wordt medio 2013 ter vaststelling aan GS voorgelegd.	Op 22 oktober 2013 hebben GS in Statenmededeling 3475496 gemeld, dat in september 2014 een beheerplan kunstwerken beschikbaar zal zijn. De hieraan ten grondslag liggende visie-notitie wordt 26 mei aan GS aangeboden ter behandeling in de commissie op 6 juni.
Stel vervolgens de aangekondigde delen 2 en 3 van de beleidsnota 'Provinciale wegzorg in uitvoering' vast en verwerk daarin (ook) de consequenties van de hierboven aanbevolen beleidsregel.	Deel 1 van het in 2008 vastgestelde onderhoudsbeleid is nog steeds geldig en actueel. Deel 2 zou aanvankelijk de onderhoudsorganisatie beschrijven. Dit is echter een ambtelijke en organisatorische aangelegenheid, die zich niet leent voor vaststelling in een beleidsnota. De voorgenomen inhoud van deel 3 heeft betrekking op de uitvoering en zal in uitvoeringsdocumenten, zoals beheerplannen, worden opgenomen. Daarin nemen wij per thema - ook voor kunstwerken - de onderhoudsnormen, -risico's, -planning en -kosten op. Dit bevordert een transparante organisatie en een consistente en éénduidige werkwijze.	Met het hiervoor bedoelde beheerplan kunstwerken wordt aan de toezegging voldaan.
Zie toe op een daadwerkelijke operationalisering van het in ontwikkeling zijnde monitoringssysteem per 1 januari 2013. Maak dit systeem, zoals aangekondigd, voor het publiek toegankelijk.	Het monitoringssysteem WIS is naar verwachting in juni 2013 operationeel en in september 2013 toegankelijk voor het publiek, zoals aangegeven door gedeputeerde Van Heugten op 1 februari 2013 in de Commissie Mobiliteit & Financiën.	Het systeem is sedert september 2013 operationeel en toegankelijk (zie M&I bij burap-2 2013).
Verzoek GS om met ingang van 2013 in de programmabegrotingen en Jaarstukken, met name in de paragraaf Onderhoud Kapitaalgoederen, specifiek te rapporteren over kunstwerken. Daarbij dient in ieder geval inzicht te worden gegeven in de aantallen, de kwaliteit, de risico's en de gevolgen	In de reactie op het advies van de ZRK hebben GS het advies van de ZRK hierover overgenomen. Zij zullen ééns per bestuursperiode inzicht geven in aantallen, kwaliteit, risico's en gevolgen hiervan voor de financiering van het onderhoud van kunstwerken in een meerjarig perspectief. O.a. beheerplannen bieden daarvoor de basis. Zoals de gedeputeerde tijdens de behandeling in de commissie MF op 1 februari	In genoemde Statenmededeling 3475496 hebben GS gemeld, dat gelijktijdig met het beheerplan kunstwerken een uitgebreide rapportage over kunstwerken inclusief de risico's wordt

Aanbeveling	Reactie GS	Afronding
hiervan voor de financiering van het onderhoud van de kunstwerken in meerjarig perspectief.	2013 heeft toegezegd, zal de commissie MF niet alleen nader worden geïnformeerd over de planning van de kaderstellende beleidsnota die in 2013 volgt, maar ook - via de begroting 2014 - een uitgebreid overzicht over de provinciale kunstwerken worden aangeboden.	aangeboden en dat de bedoelde gegevens in de begroting 2015 inzichtelijk zullen zijn.
	Beleid over risico gestuurd onderhoud is in voorbereiding en wordt medio 2013 ter vaststelling aan GS voorgelegd.	Zie vorengenoemde stand van zaken.

6.1c Jaarstukken 2013 provincie Noord-Brabant

Aanbeveling	Reactie GS	Afronding
De rekenkamer vraagt met klem opnieuw aandacht voor blijvende inspanningen om de kwaliteit van de Programmabegroting (als basis voor de Jaarstukken) verder te verbeteren en te zorgen voor een goede aansluiting daarvan op de Jaarstukken. De rekenkamer herhaalt in dat verband dat zowel de Programma's als de paragraaf Verbonden partijen in de Jaarstukken in ieder geval een toelichting dienen te bevatten op: · de mate waarin beoogde doelen/te bereiken maatschappelijke effecten en prestaties, zoals in de Programmabegroting gepresenteerd, zijn gerealiseerd; · de wijze waarop de geleverde prestaties hebben bijgedragen aan het bereiken van het bijbehorende doel/te bereiken maatschappelijk effect; · (indien van toepassing) de reden voor het niet bereiken van doelen/te bereiken maatschappelijke effecten en prestaties en de gevolgen daarvan voor het vigerende beleid; · de oorzaken en gevolgen van financiële afwijkingen. De rekenkamer roept PS en GS op om met het oog op de totstandkoming van de Programmabegroting 2014 een gezamenlijke inspanning te leveren om de kwaliteit van de begroting daadwerkelijk te	<u>Begroting 2014</u> Voor wat betreft begroting 2014 zijn wij (GS) op dit moment druk bezig met het opstellen van de begroting 2014. In dit traject is aan de organisatie als verbeteropdracht meegegeven om de aanbevelingen van de ZRK naar aanleiding van het rapport bij de jaarrekening (en voorzover die opgepakt kunnen en moeten worden bij het opstellen van de begroting) mee te nemen en te verwerken bij het opstellen van de begroting 2014. Het gaat hier vooral om de volgende verbeteringen: - scherper formuleren van maatschappelijke doelstellingen en effecten; - duidelijke relatie tussen beleidsprestatie en maatschappelijk effect/doelstelling - beleidsprestatie beschrijven vanuit de rol van de provincie en zodat duidelijk is welke taken/activiteiten we uitvoeren; - gebruik van indicatoren die daadwerkelijk iets zeggen over de prestatie; - zoveel mogelijk aansluiten bij de rol/verantwoordelijkheid/invloedsfeer van de provincie. In afwachting van de ontwikkeling van een nieuwe basisbegroting hebben we ervoor gekozen om geen fundamentele verbeter- of veranderslag in de begroting 2014 aan te brengen. <u>"Op weg naar een nieuwe begroting".</u> Dit is het traject dat op dit moment. Voorlopig resultaat ligt tijdens heidagen 2/3 september in GS voor. Afhankelijk van besluitvorming van GS is het daarna het moment om over de ontwikkeling naar een nieuwe basisbegroting ook met PS (d.w.z. RC of een aantal leden daaruit) in gesprek te gaan. Dan kunnen we met hen een proces in richting VJN en een nieuwe begroting 2015.	<u>Begroting 2014:</u> Verbetering meegenomen bij opstellen begroting 2014 (zie ook PS Voorstel) <u>Op weg naar een nieuwe begroting":</u> Opzet en vernieuwing van volgende begrotingen (2015 e.v.) wordt/ is in samenspraak met commissie/werkgroep uit PS opgepakt

Aanbeveling	Reactie GS	Afronding
verbeteren. De rekenkamer is zich bewust van het feit dat een dergelijke kwaliteitsslag geen eenmalige actie vergt, maar permanent onderhoud. In dat verband beveelt zij aan dat PS en GS hun inspanningen allereerst richten op een selectie van programma's/ productgroepen. De ervaring die zij hiermee opdoen kan dan later verbreed worden naar andere delen van de Programmabegroting en Jaarstukken.		

6.1d Risicomanagement

Aanbeveling	Reactie GS	Afronding
Provinciale Staten geven Gedeputeerde Staten de opdracht om uiterlijk in de vergadering van december 2013 een concreet plan van aanpak voor te leggen, waarmee de volgende aanbevelingen voor 1 januari 2015 zijn uitgevoerd: - Actualiseer zo spoedig mogelijk de beleidsnota Risicomanagement (aanbeveling 1). -Definieer bij aanvang van een project of programma de sleutelbegrippen (aanbeveling 2). -Zorg bij majeure projecten voor een vast team van medewerkers die met de uitvoering van deze projecten worden belast (aanbeveling 3). -Houd strikt vast aan richtlijnen voor externe inhuur (aanbeveling 4). -Een concreet Statenvoorstel over de afbakening van majeure projecten aan Provinciale Staten ter besluitvorming voor te leggen (aanbeveling 6). -Een concreet Statenvoorstel over de mogelijkheid tot de instelling van een regeling Grote Projecten aan Provinciale Staten ter besluitvorming voor te leggen (aanbeveling 7).		Risicomanagement is één van de wezenlijke inhoudelijke aspecten van projectmanagement. De komende periode wordt de implementatie van risicomanagement verder vormgegeven. Hiermee wordt geborgd dat risicomanagement een structureel onderdeel van werkwijze van de ambtelijke organisatie is. Dit betekent ook voor alle majeure projecten die vragen om een PS besluit in de statenmededelingen expliciet risicoparagrafen worden opgenomen.
Provinciale Staten nemen met ingang van heden de volgende maatregelen als uitgangspunt in acht: -Uitgaven worden alleen geautoriseerd indien daaraan een deugdelijk uitgewerkt plan ten grondslag ligt (aanbeveling 5). -Besluitvorming over majeure projecten vindt via afzonderlijke Statenvoorstellen plaats (aanbeveling 6; gekoppeld aan onderdeel 1.e. van dit besluit).		idem

6.1e Effectiviteit van subsidies

Aanbeveling	Reactie GS	Afronding
De aanbevelingen aan GS: -a.1. Zet met kracht de thans ingezette lijn door en breng de richtlijnen uit de notitie Evaluatiesystematiek Subsidies daadwerkelijk in de praktijk. -a.2. Geef daarbij aan de voorkant voor elke nieuwe subsidieregeling inzicht in nut en noodzaak en beoogde resultaten en deel deze informatie met PS. -Zet met kracht de thans ingezette lijn door en geef op het niveau van een subsidieregeling inzicht in de feitelijke resultaten ervan en deel deze informatie met PS.	In samenspraak met het team Kennis & Onderzoek wordt gewerkt aan een hanteerbare lijst van indicatoren ter vervanging van de TELOS-lijst. In het najaar is deze lijst operationeel en wordt dan opgenomen in de 'monitoringssysteematiek' van subsidies	Afronding najaar 2014
De aanbevelingen aan PS: -Zie toe op naleving door GS van de aanbevelingen om op het niveau van de subsidieregeling aan u te rapporteren over de beoogde en feitelijke resultaten. Geef voor de nieuwe subsidieregelingen aan over welke u in elk geval expliciet wil worden geïnformeerd over de feitelijke resultaten en formuleer daarbij scherp op welke punten inzicht wenselijk is. -Zie erop toe dat GS in 2015 de toepassing van de evaluatiesystematiek evalueren, zoals aangekondigd.	idem	idem

6.1f Fondsvorming

Aanbeveling	Reactie GS	Afronding
1 Maatschappelijke doelstelling fondsen - Zie erop toe dat de doelstellingen van de fondsen specifiek, meetbaar, acceptabel, realistisch, tijdgebonden en consistent zijn geformuleerd en vastgelegd. - Zorg dat afrekenbare prestatie-indicatoren worden geformuleerd die bij deze doelstellingen behoren. - Leg vast op welke doelgroepen de fondsen zich richten. - Geef aan welke sectoren eventueel uitgesloten dienen te worden.	De maatschappelijke doelen van alle fondsen zijn ontleend aan de beleidskaders die eerder door uw Staten per onderwerp zijn vastgesteld. (Bijv. Economisch Programma, Energie Agenda en Brabant Uitnodigend Groen- BrUG). Hieraan is bij de desbetreffende fondsvoorstellen ook gerefereerd. Bij het Breedbandfonds wordt op 21 juni gelijktijdig met het fondsvoorstel de kadernota Digitale Agenda vastgesteld. De doelen per fonds zijn steeds zo concreet en smart mogelijk gedefinieerd. Deze vindt u terug in de fondsvoorstellen van het Statenvoorstel. Voor het Breedband- en Groen Ontwikkelfonds zijn deze doelen concreet vertaald in te bereiken aantallen aansluitbare huizen en bedrijven en hectares EHS-natuur. Bij het Innovatiefonds zijn de beoogde effecten gekoppeld aan aantallen te financieren bedrijven, werkgelegenheid en patenten. Bij het Energiefonds zijn de doelen gekwantificeerd in de vermindering van CO2 emissies. Op deze manier zijn de doelen van de fondsen vertaald in relevante kernprestatie-indicatoren. . Over deze kernprestatie-indicatoren zal twee keer per jaar worden gerapporteerd via de P&C-cyclus. Dit is opgenomen in het statenvoorstel en voorts verder uitgewerkt in de betreffende business plannen, aandeelhoudersinstructie en bijlage 5 over Monitoring, rapportage en verantwoording. Doelgroepen en sectoren zijn waar nodig en relevant benoemd in de aandeelhoudersinstructies, investeringsreglementen en businessplannen. Bij Energie is nadrukkelijk aangegeven welke onderdelen niet voor financiering in aanmerking komen.	Aanbeveling is afgewerkt conform eerdere reactie van GS. Geen toevoeging noodzakelijk
2 Financiële kaders - Stel de financiële kaders vast waarbinnen de maatschappelijke doelstelling van de fondsen gerealiseerd moet worden. - Geef aan welke procedure bewandeld moet worden indien van deze kaders afgeweken wordt of wanneer de kaders, naar de mening van betrokken partijen, bijstelling behoeven.	Zowel in het statenvoorstel als in de aandeelhoudersinstructies en business plannen is uitgewerkt aan welke randvoorwaarden per fonds moet worden voldaan. De belangrijkste elementen hiervan zijn opgenomen in de paragraaf "voorwaarden voor de besteding van de fondsen" die in de betreffende fondsvoorstellen van het statenvoorstel zijn opgenomen. In de aandeelhoudersinstructies en investeringsreglementen is aangegeven of en via welke procedure hiervan eventueel kan worden afgeweken. Aanpassing van de financiële kaders is mogelijk bij de vierjaarlijkse evaluatie. Ook dit is opgenomen in het statenvoorstel. Hiernaast zijn er enkele praktische werkafspraken gemaakt, zoals over de overmaking van gelden, die ook tussentijds nog kunnen worden aangepast.	Aanbeveling is afgewerkt conform eerdere reactie van GS. Geen toevoeging noodzakelijk

Aanbeveling	Reactie GS	Afronding
3 Structuur fondsen - Stel vast dat de structuur van de fondsen voldoende transparant is. - Stel vast dat sprake is van een adequate beheersbaarheid van de fondsen. - Zorg ervoor dat rol en positie van alle betrokken partijen helder zijn. - Stel vast dat sprake is van voldoende garantie voor blijvende invloed en sturing door de provincie.	Door de keuze voor de BV-structuur is een helder wettelijk en statutair kader beschikbaar dat garant staat voor een transparante inrichting van de structuur en van de governance. Via de ontwerp-statuten, aandeelhoudersinstructies en investeringsreglementen hebben we hieraan uitwerking gegeven. In het statenvoorstel hebben we de kern van het geen hierin geregeld is nader toegelicht. We zijn van mening dat hiermee zowel de transparantie, beheersbaarheid als sturing en zeggenschap van de provincie adequaat geborgd zijn.	Aanbeveling is afgewerkt conform eerdere reactie van GS. Dit is uitgewerkt in de definitieve statuten, aandeelhoudersinstructies en bestuursbesluiten bij het oprichtingsbesluit van de betreffende BV's van GS van het Innovatiefonds en Energiefonds (resp. oktober en november 2013) Op eenzelfde wijze zal dit gebeuren bij de oprichtingsbesluiten van GOB en Breedbandfonds, die voorjaar 2014 zullen plaatsvinden.
4 Risicomanagement - Zorg ervoor dat voor elk fonds risicomanagement integraal onderdeel uitmaakt van het beleidsproces en dat daarbij de volledige cyclus wordt doorlopen: - uitvoeren integrale risicoanalyse; - vaststellen, implementeren en evalueren beheersmaatregelen; actualiseren risicoanalyse. - Zie toe op een deugdelijke verslaglegging en bespreking van de uitkomsten van deze analyses. - Bespreek, indien nodig, de consequenties hiervan voor het beleid.	We hebben aan dit aspect in de voorbereiding veel aandacht besteed. In de business plannen is steeds expliciet gekeken naar de mogelijke risico's en de beheersing ervan. Dit element zal ook in de verslaglegging en monitoring nadrukkelijk een rol krijgen. We hebben een integrale risicoanalyse door een extern bureau laten opstellen om te beoordelen of hieraan adequaat en voldoende aandacht is besteed. In bijlage 6 treft u hiervan de conclusies aan zowel wat betreft de integrale risico's per fonds als die voor de provincie. In par. 5.2 van het statenvoorstel hebben we hiervan de kern beknopt weergegeven.	Aanbeveling is afgewerkt conform eerdere reactie van GS. Geen toevoeging noodzakelijk
5 Benoeming en ontslag bestuurders/uitvoerders fondsen - Zorg dat er helderheid is over te volgen procedures - Zorg dat er scherpe afspraken zijn over mandatering en dat deze afspraken deugdelijk zijn vastgelegd. - Maak afspraken over wanneer, in welke gevallen en waarover door de fondsbeheerder teruggekoppeld dient te worden naar de provincie. - Geef kaders mee voor een te hanteren fee-structuur.	In de aandeelhoudersinstructies zijn hierover per fonds expliciete afspraken opgenomen. Uitgangspunt is dat de provincie als aandeelhouder betrokken is bij de benoeming van alle belangrijke bestuurders, zoals de directeur van een fonds, de leden van de Investeringscommissies, de inhoud van de betreffende reglementen etc. Ook over mandateringen zijn afspraken gemaakt. De afspraken over de fee-structuur zijn per fonds in de aandeelhoudersinstructie of investeringsreglement uitgewerkt.	Aanbeveling is afgewerkt conform eerdere reactie van GS. Dit is uitgewerkt in de definitieve statuten, aandeelhoudersinstructies en bestuursbesluiten bij het oprichtingsbesluit van de betreffende BV's van GS van het Innovatiefonds en Energiefonds (resp. okt en nov 2013) Op eenzelfde wijze zal dit gebeuren bij de oprichtingsbesluiten van GOB en Breedbandfonds, die voorjaar 2014 zullen plaatsvinden.

Aanbeveling	Reactie GS	Afronding
6 Meerjarenbeleidsplan - Stel een te hanteren format vast. - Geef aan welke onderwerpen in het plan in ieder geval aan de orde dienen te komen. - Geef aan welke partijen input (kunnen) leveren voor het plan. - Maak afspraken over een vaststellingsprocedure voor het plan.	Per fonds is in de aandeelhoudersinstructie afgesproken dat de fondsbeheerder een meerjarig investeringsbeleidsplan opstelt en ter goedkeuring voorlegt aan de provincie als aandeelhouder. Over format en invulling van dit plan zijn nu nog geen afspraken gemaakt, maar deze zullen tzt nader worden uitgewerkt.	In de aandeelhoudersinstructies en bestuursbesluiten is geregeld dat de provincie als aandeelhouder goedkeuring moet geven aan meerjarenbeleidsplannen. Per fonds kan de totstandkoming hiervan verschillen.
7 Bijzondere besluiten (link met investeringen, zie ook punt 8) - Geef aan welke bijzondere besluiten aparte goedkeuring van de provincie behoeven. - Leg vast welke besluiten buiten de vastgestelde kaders aparte goedkeuring van de provincie behoeven.	In de aandeelhoudersinstructies en investeringsreglementen is opgenomen welke besluiten een goedkeuring vereisen van de provincie als aandeelhouder. De belangrijkste punten hiervan zijn in de betreffende fondsvoorstellen in het statenvoorstel genoemd in de par. Voorwaarden voor de besteding van de middelen en in par. 4.2 en 4.3 over de inpassing van de fondsen in de BOM en de inrichting van het Groen Ontwikkelfonds. Bij de BOM zal sprake zijn van een lijst van bijzondere besluiten die goedkeuring vereisen van de provincie als aandeelhouder.	Bij de fondsen die bij de BOM zijn ondergebracht is voorzien in een lijst van bestuursbesluiten die goedkeuring vragen van de provincie als aandeelhouder van BOM Holding. Hieronder vallen onder meer de benoeming van de statutair directeur, de vaststelling van de jaarrekening en jaarverslag, de benoeming van leden van de investeringscommissie etc. Bijzondere besluiten bij het GOB: - strategische aankopen (wel grondaankopen, geen inrichting) - investeringen in de provinciale EHS in strijd met een evenwichtige businesscase. - besluiten met negatief advies van de investeringscommissie BOM: Zie verder lijst van bestuursbesluiten
8 Investeringsplan - Verzoek om een meerjarig investeringsplan en daarop gebaseerd jaarlijks uitvoeringsplan. - Stel vast welke partijen betrokken worden bij formulering en vaststelling van het investeringsplan. - De toets op het publieke belang van investeringsvoorstellen dient controleerbaar, ordelijk en deugdelijk te zijn uitgevoerd.	In de aandeelhoudersinstructie is per fonds bepaald dat er een jaarlijks investeringsplan wordt opgesteld dat voortbouwt op het meerjarig investeringsplan en de business plannen. Dit investeringsplan vereist goedkeuring van de provincie als aandeelhouder. Het opstellen van dit plan is de verantwoordelijkheid van de fondsbeheerder. De kennis en expertise van de fondsbeheerder is hierbij van essentieel belang. De provincie kan via haar aandeelhouderspositie toetsen of de relatie met de doelen en het maatschappelijke belang van het fonds voldoende in acht worden genomen. Ook	Dit moet nader worden uitgewerkt, mede op basis van de nog in ontwikkeling zijnde meerjareninvesteringsplannen.

Aanbeveling	Reactie GS	Afronding
- Er dient een checklist te zijn, aan de hand waarvan bepaald wordt of investeringen in lijn zijn met publiek belang en gevoerd beleid. - Er moet inzicht zijn in de geraamde financiële risico's en kosten van een investering. Duidelijk afgebakend is wie welke kosten opbrengt en wie eventuele tegenvallers opvangt. - Formuleer uitgangspunten voor investeringen, zoals: - verhouding tot andere financieringsbronnen; - investeringshorizon; - exitstrategie. - Maak afspraken over het maximaal bedrag aan investeringen waarvoor een mandaat aan de fondsbeheerder wordt afgegeven.	kunnen elementen als risicobeheersing etc betrokken worden.	
9 Revolverendheid - Zorg dat er duidelijkheid is over de te hanteren definitie van revolverendheid. - Stel vast welke termijnen in dat verband gehanteerd worden. - Leg per fonds vast op welke wijze en in welke mate de teruggevloeide middelen geherinvesteerd worden. - Maak afspraken over besluitvorming bij eventuele aanpassingen.	De revolverendheid is per fonds expliciet beschreven en in het statenvoorstel is dit element in par. 5.1. nader toegelicht. Bij de drie revolverende fondsen is uitgangspunt dat de middelen aan het eind van de looptijd nominaal naar de provincie terugkeren.	De revolverendheid is opgenomen in de aandeelhoudersinstructies en leningovereenkomsten, die zijn vastgesteld bij de oprichtingsbesluiten van de BV's . Hierin staat ook de besluitvorming uitgewerkt bij evt aanpassingen.
10 Projectenscope - Leg vast welke selectiecriteria voor projecten gelden. - Zorg dat trekkingsrechten zijn vastgelegd. - Formuleer kaders over randvoorwaarden, zoals: - co-financiering; - maatschappelijk verantwoord ondernemen van een ontvangende partij; - de wijze waarop omgegaan wordt met gelijktijdig gebruik van het instrument revolverende middelen en het instrument provinciale subsidies.	In de par. Voorwaarden voor de besteding van de middelen" zijn deze elementen bij de betreffende fondsvoorstellen in het statenvoorstel expliciet genoemd. Verder zijn deze elementen verder uitgewerkt in de aandeelhoudersinstructies en investeringsreglementen.	Aanbeveling is afgewerkt conform eerdere reactie van GS

Aanbeveling	Reactie GS	Afronding
- Formuleer eventuele andere randvoorwaarden waaraan moet worden voldaan.		
11 Inrichting- en beheerkosten fondsen - Zorg voor een afbakening van de inrichting- en beheerkosten van de fondsen. - Spreek uit hoe deze kosten zich dienen te verhouden tot de inkomsten van de fondsen. - Leg vast op welke wijze hierover verantwoording wordt afgelegd.	Dit is per fonds geregeld in de aandeelhoudersinstructies (zie ook reactie punt 5)	Aanbeveling is afgewerkt conform eerdere reactie van GS
12 Wijzigingen, verlenging of beëindiging fondsen - Stel vast wat de looptijd van de verschillende fondsen is. - Formuleer randvoorwaarden voor wijziging, verlenging of beëindiging van de looptijd van de fondsen. - Maak afspraken over besluitvorming terzake.	De looptijd is per fonds opgenomen in het betreffende fondsvoorstel in het statenvoorstel en verder in de aandeelhoudersinstructies en business plannen. Over eventuele beëindiging of wijziging van de fondsen is in het statenvoorstel expliciet aandacht besteed in par. 2.2 'sturing en zeggenschap tijdens de looptijd van de fondsen'. Hierin zijn ook de randvoorwaarden genoemd mbt de besluitvorming hierover.	Aanbeveling is afgewerkt conform eerdere reactie van GS
13 Governance - Zorg voor een goede vastlegging van governance, als aanduiding voor de wijze waarop de fondsen goed, efficiënt en verantwoord geleid moeten worden en voor de wijze waarop daarover verantwoording wordt afgelegd. - Maak afspraken over strategische documenten en acties waarvoor instemming van provincie nodig is. - Vraag een garantie dat in alle gevallen relevante wet- en regelgeving gerespecteerd wordt.	De inrichting en governance van de fondsen is in het statenvoorstel nader uitgewerkt in hoofdstuk 4. Hierin is ingegaan op de overwegingen om de revolverende fondsen onder te brengen binnen de BOM Holding en is een toelichting gegeven op de inrichtingsstructuur van het Groen Ontwikkelfonds. In de onderliggende statuten en aandeelhoudersinstructies is nadere uitwerking gegeven aan de afspraken die voor de fondsen van toepassing zijn. Hierbij is er voor gezorgd dat we als provincie in onze rol als aandeelhouder directe invloed hebben op de wezenlijke besluiten van de fondsen zonder dat we direct bij de uitvoering worden betrokken. We zijn van mening dat de gemaakte afspraken onze positie als provincie adequaat borgen. In de aandeelhoudersinstructies is verder voorzien dat relevante wet- en regelgeving zoals de staatssteunregels adequaat wordt nageleefd.	Aanbeveling is afgewerkt conform eerdere reactie van GS . Zie ook opmerkingen hierboven.
14 Monitoring - Vraag om periodiek inzicht in de realisatie van doelstellingen en daarop gebaseerde plannen. - Verlang dat deze realisatiegegevens afgezet worden tegen de oorspronkelijke en (eventueel) gewijzigde doelstellingen en plannen. - Verlang periodiek inzicht in efficiency en effectiviteit van de fondsen.	In het statenvoorstel is in hoofdstuk 2 toegelicht op welke wijze de voortgang en monitoring is voorzien en hoe PS hierover wordt geïnformeerd. In bijlage 5 is expliciet beschreven hoe de gehele inrichting van de monitoring, rapportage en verantwoording mbt de verschillende fondsen is geregeld. Hierin is ook uitgewerkt aan welke kernprestatie-indicatoren (zowel financieel als inhoudelijk) bij de rapportages moet worden voldaan. Ook zijn in de aandeelhoudersinstructies hierover afspraken opgenomen.	Dit wordt momenteel conform bijlage 5 uitgewerkt. Geen nadere toevoegingen.

Aanbeveling	Reactie GS	Afronding
- Vraag periodiek informatie over beoogde en gerealiseerde multiplier-effecten. - Leg vast op welke wijze de uitkomsten van monitoring besproken worden en hoe besluitvorming naar aanleiding daarvan verloopt.		
15 Evaluatieafspraken - Zie toe op het uitvoeren van kwalitatief goede evaluaties. - Zie toe op het uitvoeren van evaluaties in meerjarig perspectief. - Verlang tussenevaluaties. - Maak afspraken over de benutting van de uitkomsten van evaluaties.	In hoofdstuk 2 van het statenvoorstel is beschreven welke rol wordt toebedeeld aan de evaluaties. Uitgangspunt is dat er vierjaarlijkse evaluaties plaatsvinden die kunnen leiden tot bijstelling van de fondsen of eventueel tot beëindiging. De verantwoordelijkheid voor de uitvoering van de evaluaties ligt bij de provincie. Dit betekent dat we zelf in handen hebben op welke wijze we hieraan invulling geven. Er is niet voorzien in tussentijdse evaluaties naast de vierjaarlijkse, omdat er intensieve voortgangsverslaglegging plaatsvindt en omdat de investeringen een zodanige doorlooptijd hebben, dat hiervan geen extra bijdrage wordt verwacht.	Geen toevoeging noodzakelijk
16 Rapportageplicht - Leg vast op welke wijze gerapporteerd dient te worden over door PS nader aan te wijzen onderwerpen. - Geef aanwijzingen omtrent de inrichting van (voortgangs-)rapportages, door wie deze dienen te worden samengesteld en wat de periodiciteit van deze rapportages is. - Zorg dat opzet en inhoud van rapportages op voorhand zijn vastgesteld. - Vraag een bestendige rapportagelijijn. - Verlang een rapportering over het maatschappelijk rendement dat met de fondsen wordt gerealiseerd. - Zie toe op budgettaire inpassing in en aansluiting op reguliere planning & controlcyclus.	zie hiervoor onze reactie bij aandachtspunt 14 (monitoring)	Dit wordt momenteel conform bijlage 5 uitgewerkt. Geen nadere toevoegingen.
17 Aandeelhouderspositie - Maak afspraken over raadpleging van PS: - Wanneer; - Welke onderwerpen; - Vernemen zienswijze(n) PS. - Vraag aandacht voor het onderscheid tussen belangen van BOM en van de provincie.	Zie hiervoor onze reactie op actiepunt 13 inzake governance. In hoofdstuk 2 van het statenvoorstel zijn we nader ingegaan op de verhouding tussen de rol van GS en PS mbt de fondsen. Voor wat betreft de eventuele verschillen in de belangen van BOM en provincie zijn we van mening dat de wijze waarop de inrichting van de governance is geregeld voldoende waarborgen biedt voor de invulling van ieders verantwoordelijkheid in de relatie.	Idem

Aanbeveling	Reactie GS	Afronding
18 Raad van Commissarissen - Zie toe op een scherpe omschrijving van de taken van de Raad van Commissarissen. - Zie toe op een heldere benoeming- en ontslagprocedure.	De positie van de Raad van Commissarissen is bij de BOM Holding al geregeld bij de vorming van de BOM Holding per 1 januari 2013. Er wordt nu gewerkt aan de invulling en samenstelling van de nieuwe RvC van de BOM Holding. Bij het Groen Ontwikkelfonds is in de statuten opgenomen hoe de invulling en taken van de RvC dienen te worden geregeld. Hierbij is vooralsnog sprake van een facultatieve Raad van Commissarissen.	Idem
19 Raad van Advies (Investeringscommissie) - Zorg voor een goede vastlegging van taken van de Raad van Advies. - Maak afspraken over de benoemingsprocedure. - Stel vast welke expertise in de Raad wenselijk is. - Maak afspraken over raadpleging van PS.	Per fonds is voorzien in een aparte Investeringscommissie. In de aandeelhoudersinstructies zijn hierover nadere afspraken gemaakt. Ook is geregeld dat de provincie de voordracht van de leden van de Investeringscommissie goedkeurt en haar goedkeuring moet geven aan het reglement van de Investeringscommissie.	Er is een reglement van de Investeringscommissie door de provincie als aandeelhouder van de BOM Holding vastgesteld. In dit reglement wordt een koppeling gelegd met de afzonderlijke fonds BV's zodat de Investerings-commissie zo efficiënt mogelijk kan worden ingezet.
20 Inzet andere instrumenten waarover PS beschikt: - Geef aan op welke wijze verslaglegging in reguliere P&C-documenten dient plaats te vinden. - Overweeg de aanwijzing van bijzondere aandachtspunten voor het onderzoek door de externe accountant. - Verzoek in voorkomende gevallen om opname van specifieke onderzoeksvragen in het provinciaal onderzoeksplan. - Overweeg het formuleren van aanwijzingen betreffende de invulling van de actieve informatieplicht met betrekking tot de fondsen.	Deze aanbeveling heeft betrekking op de instrumenten die PS tot haar beschikking heeft in relatie tot haar controlerende taak. Het is uiteraard aan PS om te bezien of en hoe hiervan gebruik te maken.	Idem

6.2 Stand van zaken actiepunten Boardletter

Deze actielijst is opgesteld op basis van de aanbevelingen die de accountant in de boardletter 2013 heeft beschreven. De Directie is namens het bestuur opdrachtnemer van alle actiepunten en de concerncontroller monitort de opvolging van de overgenomen aanbevelingen. De actualiteit van de stand van zaken komt overeen met het beeld zoals opgenomen bij de jaarstukken 2013.

	Bevinding & Aanbeveling	Reactie PNB	Afronding actie
1	<u>Interne controle</u> De accountant geeft een aantal elementen mee ter verdere verbetering van de interne controle. <u>Meer zichtbare focus VIC op risicogebieden (§2.2)</u> De accountant adviseert om in de verbijzonderde interne controle (VIC) meer aandacht te leggen op risicovolle processen zoals projectbeheersing en beheer deelnemingen. <u>Automatisering en EDP-audits (§2.2)</u> Geadviseerd wordt om te analyseren op welke wijze gesteund kan worden op de automatisering bij de uitvoering van de interne controlewerkzaamheden. Verder adviseert de accountant om ook de generieke IT-beheersmaatregelen zoals versiebeheer, logische toegangsbeveiliging en back-up en recoveryprocedures nadrukkelijk te toetsen door middel van interne (EDP)-audits.	Zoals de accountant al aangeeft zijn de eerste stappen ten aanzien van het beoordelen van dergelijke processen reeds gezet. De uitwerking van de daadwerkelijk uitgevoerde controles in controleverslagen wordt in het 2^e half jaar opgepakt. De integratie van deze werkzaamheden in het interne controleplan wordt in het programma van 2014 opgenomen. In overleg met afdeling Concerncontrol & Auditing en ICT wordt gekeken wat in het programma van 2014 kan worden opgepakt. Voor een aantal zaken vinden er al onderzoeken/audits plaats. Zo is er voor informatiebeveiliging in september 2013 een quickscan uitgevoerd waarin werd onderzocht in hoeverre de provincie voldoet aan de baseline informatiebeveiliging zoals deze is vastgesteld door het CIBO (Centraal Informatiebeveiligingsoverleg). In november 2013 wordt er gestart met het opstellen van een meerjarig IT-auditplan voor het uitvoeren van audits en benchmarks t.a.v. het I-domein. Hierin zal er ook aandacht zijn voor de generieke IT-beheersmaatregelen.	Dec 2013 VIC gereed Mei 2014 loopt Mei 2014 loopt Nov 2013 loopt

	Bevinding & Aanbeveling	Reactie PNB	Afronding actie
2	<u>Financieel afsluit proces (§2.3)</u> De accountant adviseert prioriteit te geven aan het project rondom het tussentijds afsluiten van de financiële administratie en adviseert om de werkzaamheden ten aanzien van de SISA-bijlage daarin mee te nemen.	Deze aanbevelingen worden overgenomen.	Dec 2013 loopt
3	<u>Inkoop en aanbestedingsproces (§2.4)</u> <i><u>Inkoopproces nog niet in alle gevallen nageleefd</u></i> De accountant constateert dat nog niet voor alle inkopen de juiste procedure wordt nageleefd hetgeen tot rechtmatigheidsfouten leidt. <i><u>Monitoring naleving verplichte consultatie nog onvoldoende</u></i> Daarnaast constateert de accountant dat de verplichte consultatie van inkopen boven € 25.000,- niet voldoende kan worden gemonitord. Geadviseerd wordt om de rol van bureau Inkoop te verankeren in het ‘aanvraag tot bestelling’ (ATB) systeem. De verplichting tot het aanmaken van een ATB dient hiervoor wel strak te worden gemonitord. <i><u>Aanpassing inkoopbeleid aan nieuwe aanbestedingswet</u></i> De accountant constateert dat de het	De betrokkenheid van afdeling Inkoop bij aankopen boven € 25.000,- zal bij de accountgesprekken tussen inkoper en budgethouder nadrukkelijker worden gecommuniceerd. De naleving van de juiste procedure is in januari 2014 ingebed in het inkoopproces. Zie ook hierna. Conform de planning wordt per 1 januari 2014 wordt de aanvraag tot bestelling (ATB) gecentraliseerd bij de orderdesk van Inkoop. Alle bestellingen (behalve een aantal afgesproken uitzonderingen) worden dan centraal gecoördineerd. Samen met de Financiële Administratie wordt gezorgd voor een goede werking van het standaard proces. Indien het nodig is hiervan af te wijken, dan wordt de argumentatie daarvoor vastgelegd. Voor de monitoring van de ATB-aanmaak worden de overzichten uit SAP BW gebruikt. Zo ontstaat er ook een beeld ten aanzien van de consultatie en de volledigheid van het contractenregister. Een nieuw inkoopbeleid met inachtnaam van de nieuwe aanbestedingswet is	Jan 2014 nieuw beleid is vastgesteld, werking moet nog komen Jan 2014 gestart Gereed

	Bevinding & Aanbeveling	Reactie PNB	Afronding actie
	inkoopbeleid van de provincie nog niet formeel is aangepast op de nieuwe aanbestedingswet. Zij adviseren om op korte termijn het aanbestedingsbeleid van de provincie aan te passen op de aanbestedingswet 2012.	in concept gereed. Deze gaat oktober 2013 het besluitvormingsproces in. Doel is in werking treding per 1 januari 2014.	
4	<u>Subsidieproces (§2.5)</u> De accountant geeft aan dat vanuit de interne controle er een aantal verbeterpunten zijn geformuleerd ten aanzien van dossiervorming, uniformering, werkwijze begrotingssubsidies en kwetsbaarheid van de inhoudelijke beoordeling (afhankelijkheid beleidsmedewerker). <u>Aandacht voor de volledigheid lasten verstrekte subsidies (§2.5 en §4.1)</u> - De terugbetalingsverplichting is op balansdatum nog niet bekend. Hiervoor wordt een toelichting opgenomen in de jaarrekening. De accountant verwacht een gedegen analyse ten aanzien van mogelijke terugbetalingsverplichtingen. - De accountant geeft aan dat er aanvullende werkzaamheden in het kader van de interne controle moeten	Het eigenaarschap van het subsidieproces is sinds april belegd bij de afdeling Subsidies. Genoemde verbeterpunten zijn doorgesproken en worden opgepakt. De subsidie-verstreking wordt centraal vastgelegd en alle bijbehorende stukken worden met verwijzingen vastgelegd in Corsa. De werkwijze voor het afhandelen van begrotingssubsidies, die de regeling begrotingssubsidies volgt, wordt geüniformeerd. De afspraken die de afdeling Subsidies maakt met de (beleids)afdelingen dan wel een regelingseigenaar worden vastgelegd in een uitvoeringsprotocol, zodat deze minder medewerkerafhankelijk zijn. De beoordeling van de terugbetalingsverplichting en de juiste afgrenzing van de lasten zit in het reguliere subsidieproces. Door afdeling CC&A wordt per jaareinde extra gecontroleerd op de terugbetalingsverplichting en de juistheid van de afgrenzing van de subsidieelasten. Een toelichting op de terugbetalingsverplichting wordt opgenomen in de jaarrekening. Basis voor deze controle is het subsidievolgsysteem waarin alle aanvragen, brieven ed. zijn opgenomen. Zie hierboven.	Jan 2014 loopt Gereed

	Bevinding & Aanbeveling	Reactie PNB	Afronding actie
	worden verricht omtrent de juiste afgrenzing van de lasten uit hoofde van de verstrekte subsidies per jaareinde.		
5	<u>Treasury (§2.6)</u> De accountant adviseert om zo spoedig mogelijk te komen tot een inbedding van het verstrekken van leningen en garanties binnen het bestaande subsidieproces. Daarbij wordt met name aandacht gevraagd voor een goede verankering van de tussentijdse monitoring van de risico's ten aanzien van de verstrekte leningen dan wel garantie alsmede de vastlegging van deze analyse. Hierbij benadrukt de accountant dat de rol als participant en geldverstrekker een significant andere invulling vergt dan de rol als subsidieverstrekking. Hier hoort een andere beheersingsstructuur bij waarbij de accenten meer op risicobeheersing en sturing liggen.	De organisatie neemt deze aanbeveling over en zal zorgen voor een geleidelijke en zorgvuldige overdracht naar afdeling Subsidies. De bijbehorende beheersingsstructuur, met ook rollen van andere actoren, zoals de treasuryfunctie en de financiële administratie, wordt vastgelegd in een AO/IC.	Jul 2014 loopt
6	<u>Informatietechnologie (§ 2.7)</u> De accountant begrijpt de keuze om het subsidieproces in te richten in het reeds gebruik zijnde SAP systeem. Er wordt geadviseerd om het implementatietraject zorgvuldig uit te voeren met aandacht voor tests op de functionaliteit en	De punten die door de accountant worden genoemd krijgen bij alle ICT-projecten de nodige aandacht tijdens het implementatietraject. Desondanks wordt de aanbeveling van de accountant onder de aandacht gebracht bij de projectleider van het project Subsidie 3.0 en de teamleider van het SAP serviceteam. Bekend is dat de in te richten module nog geen brede toepassing kent in Nederland. Gezorgd wordt dan ook voor zeer voorzichtige en	Jan 2014 (en verder) later

	Bevinding & Aanbeveling	Reactie PNB	Afronding actie
	performance, conversiecontroles, inrichting van autorisaties en opleiding van gebruikers. Door de accountant wordt aan gegeven dat het wijzigingsbeheer verbeterd kan worden; wijzigingen worden niet altijd conform een generiek wijzigingsproces geïmplementeerd.	geleidelijke implementatie. Er vindt een herinrichting plaats van de processen voor wijzigingsbeheer en configuratiebeheer. Deze herinrichting komt voort uit de 'Kadernota ICT-beleid 2013-2015'. De planning is dat de inrichting van configuratiebeheer in november 2013 wordt afgerond en de inrichting van de inrichting van wijzigingsbeheer in december 2013.	Gereed
7	<u>Speerpunten van Provinciale Staten (§3.1)</u> <u>ICT (zie ook § 2.7)</u> De accountant adviseert om het provinciale beleid ten aanzien van ICT-beveiliging vanuit het informatiebeleidsplan verder uit te werken. <u>Staatssteun</u> De accountant adviseert om op korte termijn de coördinatoren op het gebied van staatsteun per cluster toe te wijzen. Daarnaast ziet de accountant nog mogelijkheden om de toets op staatsteun te automatiseren binnen Corsa waardoor afgedwongen kan worden dat de staatssteuntoets vooraf wordt gemaakt. <u>Mutaties in reserves</u> Geen aanbevelingen	Het beleid voor informatiebeveiliging is reeds opgesteld. Voor de zomer is het informatiebeveiligingsbeleidsplan goedgekeurd door de Directie. Momenteel wordt er gewerkt aan een uitvoeringsplan voor informatiebeveiliging. Dit plan wordt in oktober 2013 afgerond. De staatssteuncoördinator van afdeling IZ werkt aan de toewijzing van coördinatoren aan de nieuwe organisatiestructuur. Het is technisch nog niet mogelijk de staatssteuntoets te koppelen aan Corsa. Nut en noodzaak van het automatiseren worden nader onderzocht.	Gereed Jan 2014 loopt opnieuw Invoering is niet als zodanig voorzien

	Bevinding & Aanbeveling	Reactie PNB	Afronding actie
	<u>Fondsvorming</u> De indruk van de accountant is dat de veranderingen adequaat door de organisatie worden opgepakt. Wel vormt de continu veranderende omgeving een aandachtspunt voor de continuïteit van de reguliere procesgang. Daarbij merkt de accountant op dat er afdoende overkoepelende maatregelen (note: denk aan borging in het besluitvormingsproces) zijn die eventuele risico's afdekken. Geadviseerd wordt om deze ontwikkelingen en de voortgang hierin nauwgezet te blijven volgen.	De aanbevelingen en aandachtspunten worden herkend en zijn voorzien in de verdere uitwerking van de fondsen. Zo nodig zal over de invulling nog nader overleg met de accountant plaatshebben.	April 2014: loopt; De implementatie van de fondsen kent gestage voortgang. Het Innovatie- en Energiefonds zijn in december 2013 als aparte BV's bij de BOM ondergebracht. Het Breedbandfonds gaat per 1 mei 2014 met een pilotfase van start. Ook hiervoor wordt een aparte BV opgericht. In de governance van BOM Holding is via de statuten, aandeelhoudersinstructies en bestuursbesluiten voorzien dat de rol van de provincie bij essentiële besluiten is gewaarborgd. De inrichting en managementstructuur van de BOM is aangepast aan de

	Bevinding & Aanbeveling	Reactie PNB	Afronding actie
			nieuwe opgaven van de BOM. Voor het Groen Ontwikkelfonds Brabant (GOB) wordt de oprichting van een separate BV opgericht. Een en ander conform afspraken. Zowel de BOM als de BV GOB bereiden momenteel conform de eerdere afspraken een informatiesysteem voor gericht op het leveren van de gewenste monitoring- en verantwoordingsinformatie.
8	<u>Aandachtspunten voor de jaarrekeningcontrole (§4.1)</u> De accountant vraagt aandacht voor accenten en belangrijke aandachtspunten voor de jaarrekening: <u>Scheidslijn risicoreserve vs voorzieningen</u> De accountant acht het noodzakelijk dat bij de jaarrekening afdoende inzichtelijk wordt gemaakt welke risico's dusdanig concreet zijn dat hiervoor vanuit de risicoreserve een risicospecifieke	Maakt onderdeel uit van ons jaarrekeningproces.	Mrt 2014 loopt

	Bevinding & Aanbeveling	Reactie PNB	Afronding actie
	voorziening gevormd dient te worden. Concreet aandacht wordt gevraagd voor een actualisatie van de risico's die zich met hoge mate van zekerheid voor kunnen doen. <u>Waardering sloopvergoedingen</u> De accountant acht het noodzakelijk dat de risicoanalyse, conform planning, volledig is herijkt als onderbouwing voor de terugverdien capaciteit van de voorgefinancierde kosten. <u>Waardering deelnemingen</u> In het kader van de jaarrekeningcontrole dient beoordeeld te worden in hoeverre de huidige waardering van deelnemingen/ leningen en overige activa gehandhaafd kan blijven. Hiervoor dienen vanuit de deelnemingen tijdig de (concept) jaarstukken te worden ontvangen. <u>Waardering overige activa</u> Ook voor de overige vaste activa (met name voorraden-woningvoorraad en overige leningen) dient aangetoond te worden dat de huidige waardering gerechtvaardigd is. <u>Volledigheid van subsidies:</u>	Maakt onderdeel uit van ons jaarrekeningproces. Maakt onderdeel uit van ons jaarrekeningproces. Maakt onderdeel uit van ons jaarrekeningproces.	Mrt 2014 loopt Mrt 2014 loopt Mrt 2014 loopt

	Bevinding & Aanbeveling	Reactie PNB	Afronding actie
	zie punt 4 <u>Derivaten uitgebreider toelichten</u> De accountant acht het noodzakelijk dat de voorwaarden van de derivaten worden toegelicht onder de “niet uit de balansblijvende verplichtingen”. Tevens verwacht de accountant dat de marktwaarde van derivaten in de toelichtingen worden opgenomen.	Maakt onderdeel uit van ons jaarrekeningproces.	Gereed
9	<u>Actuele ontwikkelingen automatisering (§ 4.2)</u> De accountant adviseert te inventariseren welke kritieke gegevens de provincie opslaat en verwerkt binnen de organisatie en hier afdoende beveiligingsmaatregelen rondom in te richten. Ook geldt dat de huidige ontwikkelingen in de markt, zoals tablets en social media, resulteren in nieuwe risico's die de aandacht vragen om problemen ten aanzien van de beschikbaarheid van systemen maar ook ten aanzien van het imago van de provincie te voorkomen.	Voor de interne opslag en verwerking van gegevens zijn de beveiligingsmaatregelen geregeld. Voor externe media zoals Pleio, Dropbox, Projectplace, Hyves, Facebook, etc., is dit niet geregeld. De provincie heeft weinig grip op wat er op deze media geplaatst wordt. Informatiebeveiliging is in deze een organisatiebreed vraagstuk. De provincie heeft wel acties ondernomen om de medewerkers op de risico's te wijzen: • Binnen het programma Digitaal Werken wordt er bij de trainingen aandacht besteed aan de risico's van het gebruik van social media en tablets en smartphones . • Medewerkers die deelnemen aan één van de Bring Your Own (BYO) regelingen worden gewezen op de risico's van het gebruik van tablets en smartphones. Ook op BRAIN (Intranet) wordt aandacht besteed aan de risico's van het gebruik van social media en tablets en smartphones.	Gereed Ongoing
10	<u>Actuele ontwikkelingen VPB (§ 4.3)</u> De accountant adviseert om in het kader van de verwachte nieuwe wetgeving ten	De provincie heeft in het kader van de Wet Markt en Overheid al haar activiteiten geïnventariseerd. Zowel de activiteiten die de provincie zelf	Nvt

	Bevinding & Aanbeveling	Reactie PNB	Afronding actie
	aanzien van vennootschapsplicht overheidsbedrijven de belangrijkste activiteiten van de provincie te identificeren en te toetsen aan de eisen van fiscaal ondernemerschap. Deze analyse is tevens van belang in het kader van de Wet Markt en Overheid.	uitvoert (direct) als de activiteiten op afstand uitgevoerd in een rechtspersoon (indirect). Dat overzicht is door de provincie in samenwerking met het Ministerie van Financiën gebruikt om te beoordelen of de op handen zijnde wetgeving ten aanzien van de vennootschapsbelasting voor overheidslichamen gevolgen heeft voor de genoemde activiteiten. De belastingplicht voor overheidslichamen gaat per 2016 in. Zodra concreet wordt welke variant (de ondernemingsvariant of de indirecte ondernemingsvariant met verplichte afzondering van economische activiteiten) het is geworden dient aan de hand van het bestaande overzicht te worden beoordeeld of en welke werkzaamheden dienen plaats te vinden .	2014-2015

6.3 Stand van zaken Moties en amendementen

I. Aangenomen amendementen en moties

Nr.	Poho	Onderwerp	Samenvattend voorstel / besluit	Actie	Stand van zaken
M1	BvH	Urgente Culturele initiatieven	Op korte termijn ondersteunen van de volgende drie initiatieven: Circo Circolo (editie 2014), Van Gogh-jaar 2015 en Jheronimus Bosch 2016	C&S	Op 15 december 2013 heeft Statenvoorstel 86/13 voorgelegd
M4a	YdB	Uniforme toeslag producten primaire agrarische sector	Bij staatssecretaris Dijkzma pleiten voor een onderzoek naar een uniforme toeslag voor producten uit de primaire agrarische sector ter investering in een ecologisch, economisch en ethisch toekomstbestendige productie.	Ruimte	Zie Statenmededeling "Afhandeling moties en toezeggingen landbouwdossier voorjaar 2014".
M5	YdB	Wettelijk kader gebiedsbegrenzing veehouderij	Bij staatssecretaris Dijkzma aandringen op spoed bij ontwikkeling van een wettelijk kader gebiedsbegrenzing veehouderij op grond van volksgezondheid en onderzoek naar de normering voor dat kader.	Ruimte	Zie Statenmededeling "Afhandeling moties en toezeggingen landbouwdossier voorjaar 2014".
M6a	BvH	Subsidieregeling bevordering taalvaardigheid	Onderzoeken of de inspanningen van CUBISS m.b.t. bevordering van participatie aan 'bibliotheek op school' programma's voldoende effectief (kunnen) zijn en zo nodig met voorstellen komen ter bevordering hiervan.	C&S	Op 11 april 2014 heeft Staten mededeling 3556307 voorgelegd als onderdeel van Statenvoorstel 23/14
M15	RvH	Onderzoek verkeersmodellen en scenario's demografische en economische groei	Onderzoek laten uitvoeren naar de door de provincie in gebruik zijnde scenario's voor demografische en economische groei en verkeersmodellen	MOB i.o.m. K&O ¹	Toelichting over invulling onderzoeksopdracht en bemensing commissie tijdens beeldvormingsdag 28 februari 2014. Zie ook Statenmededeling nr. 3538774.
M17	RvH	Brabant op het juiste spoor	M.b.t. PHS en de Brabantroute onderzoeken welke mogelijkheden er zijn om de vereiste regiobijdrage bij elkaar te krijgen.	MOB	Toelichting op hoofdlijnen tijdens beeldvormingsdag 28 februari 2014 incl. schets varianten. Op 4 april is het

¹ Eenheid Kennis en Onderzoek

Nr.	Poho	Onderwerp	Samenvattend voorstel / besluit	Actie	Stand van zaken
					MKBA gepresenteerd aan de Commissie.
M18	BP	Meer duurzaamheid in werkgelegenheidsprojecten	Ervoor zorgdragen dat een aantal maatregelen uit het stimuleringspakket werkgelegenheid (onderhoud fietspaden, GOL, Biesbosch museum en herinrichting buitenruimte Prov. huis) duurzaam worden uitgevoerd	SRM	De projecten zijn momenteel in voorbereiding. Hierdoor is het nog niet concreet te benoemen op welke wijze precies invulling gegeven wordt aan duurzaamheid en innovatie. Wel hebben de projectleiders toegezegd aan te sluiten bij het provinciale inkoopbeleid dat voorschrijft dat deze onderwerpen meegenomen moeten worden bij aanbestedingen. De vier projecten zullen worden geëvalueerd.
M29	BP	Green deal inkoop	Haalbaarheid onderzoeken om op korte termijn te bezien of de provincie de Green Deal Inkoop van het Rijk mede wil ondertekenen.	SRM	Het contract Green deal is getekend.
M31a	BvH	Steun distributiecentrum voedselbanken	Onderzoeken hoe en waarmee de provincie het distributiecentrum voedselbanken Brabant te Tilburg kan ondersteunen	C&S	14 maart 2014 heeft Statenmededeling 3547876 voorgelegd als onderdeel van Statenvoorstel 18/14
M32	RvH	Randweg Boekel	Randweg Boekel voorlopig opschorten en alles in het werk stellen om te zorgen voor de uitvoering van de in de Statenmededeling genoemde kleinschalige maatregelen. Evaluatie hiervan in de Staten bespreken. In de begroting opgenomen middelen vooralsnog blijven reserveren.	MOB	Statenmededeling 'Kleinschalige maatregelen op provinciale weg N605 te Boekel', nr. 3538665, over de opstart van een planstudie naar kleinschalige maatregelen in de kom van Boekel.

Nr.	Poho	Onderwerp	Samenvattend voorstel / besluit	Actie	Stand van zaken
M34	JvdH	Onderzoek relatie geurbelasting en hinder	Bij de landelijke overheid aandringen op een snelle actualisatie van het huidige landelijke model dat ten grondslag ligt aan het bepalen van geurhinder in een gebied.	N&M	Op bestuurlijk en ambtelijk niveau is het belang van een evaluatie van de geurhindersystematiek op zowel individueel als gebiedsniveau in contacten met het Rijk aan de orde gesteld. Er zijn teveel signalen uit Brabant dat het systeem echt beter moet. GS zullen nog voor de zomer een dringend beroep doen op het Rijk om de geurhindersystematiek voor de veehouderij op al zijn facetten te evalueren en daarbij ook gebruik te maken van deskundigheid vanuit de humane sector (GGD en onderzoeksinstellingen zoals het IRAS.
M35	BvH	Bchoud kennisnetwerk zoönosen	Met lidorganisaties in beeld brengen wat nodig is voor adequate ondersteuning van het Brabant kennisnetwerk zoönosen en deze financieel en organisatorisch garanderen. <u>Toezegging</u> Inzet is de middelen te vinden binnen de begroting van de Provinciale Raad Gezondheid. Mocht dat niet lukken, dan wendt het College zich tot de Staten.	C&S	In de begroting van PRG is budget toegewezen voor het kennisnetwerk. De verbindingen zijn verstevigd. De PRG en de GGD participeren in het Brabantberaad. Leden van het BKZ participeren in landelijk kennisplatform. Motie is afgehandeld

II. Toezeggingen n.a.v. aangehouden, ingetrokken en verworpen amendementen en moties

Nr.	Poho	Onderwerp	Toezegging	Actie	Stand van zaken
A9a	RvH	Bandbreedte binnen de begroting (verworpen)	In de jaarrekening 2013 wordt teruggekomen op de oorzaken van onderbesteding.	BV ²	In de jaarrekening 2013 is nader ingegaan op de oorzaken van onderbesteding.
M2	BP	MKB Kredietunie (aangehouden)	Toegezegd de mogelijkheden te onderzoeken. De Staten worden geïnformeerd over de gesprekken die met Milk (kredietunie Utrecht) worden gevoerd.	E&I	Op 14 maart 2014 is een statenmededeling over Kredietunies met een aanvullende notitie naar PS gestuurd
M7	JvdH	Onderzoek taakverbreding veldpolitie (ingetrokken)	Toegezegd de problematiek te betrekken bij het project Samen Sterk in het Buitengebied (SSIB).	N&M	SSIB zit in de opstartfase, de motie heeft hierbij de aandacht. In Burap II of indien mogelijk eerder zal over de stand van zaken worden gerapporteerd.
M11	BvH	Ondersteuning oorlogsmuseum Overloon (ingetrokken)	PS worden geïnformeerd over de voortgang van de gesprekken die gedeputeerde Van Haften heeft inzake de Liberty Route.	C&S	Gedeputeerde is met diverse partijen in overleg. PS worden in een latere fase hierover geïnformeerd.
M21	BP	Grondfonds Noord-Brabant (aangehouden)	Toezeegging 1: Over de (on)mogelijkheden van een grondfonds wordt voor de Staten n.a.v. het voorbeeld van Overijssel een notitie voorbereid. Toezeegging 2: I.r.t. deze motie een korte notitie inzake de financiële condities bij gemeenten.	E&I IBT	Op 4 februari 2014 is een statenmededeling over het Grondfonds naar PS gestuurd.

² Cluster Bedrijfsvoering, domein FPC

III. Overige toezeggingen

Poho	Toezeggingen	Actie	Stand van zaken
YdB	N.a.v. de brief van de ZLTO komt er een gesprek van GS met de ZLTO.	Ruimte	Afgehandeld. Gesprek heeft plaatsgevonden op 19-11-2013
YvB	Er komt een grote inspanning van GS om de gebiedsprofielen samen met gemeenten in het kader van de Stuurgroep Dynamisch Platteland zo goed mogelijk zichtbaar te maken.	Ruimte	Zie Statenmededeling "Afhandeling moties en toezeggingen landbouwdossier voorjaar 2014".
YvB	Rond de zomer 2014 komt een notitie van GS over de retail, na eerst verslag gedaan te hebben van het gesprek van GS met de ministers en staatssecretaris.	Ruimte	Zie Statenmededeling "Afhandeling moties en toezeggingen landbouwdossier voorjaar 2014".
RvH	In de volgende begroting wordt de risicoparagraaf verrijkt met een risicoprofiel, een kansberekening en extra aandacht voor risicobeheersing. In dit verband wordt komend voorjaar de nota financieel beleid en beheer aan de Staten toegezonden met een aparte nota over risico-uitwerking n.a.v. het ZRK-rapport.	CC ³	Doorontwikkeling risicoparagraaf wordt vormgegeven bij het opstellen van de begroting 2015, Financiële verordening en de Nota risicobeleid en -management.
JvdH	Het eerder toegezegde overzicht van milieuvergunningen komt nog voor het einde van dit jaar beschikbaar.	N&M	Dit overzicht is opgenomen in het Burgerjaarverslag 2013.
JvdH	Het verbeterplan m.b.t. de Omgevingsdienst Zuidoost Brabant is nagenoeg gereed en komt zo snel mogelijk naar PS.	ORO	Stukken zijn in november 2013 aangeleverd bij Griffie.
JvdH	N.a.v. de discussie over staatssteun in relatie tot opdrachten aan onder meer de omgevingsdiensten is een notitie hierover aan PS toegezegd.	ORO	Notitie is gereed en in maart 2014 aangeleverd bij Griffie.
JvdH	N.a.v. de uitspraak van de Raad van State over de houdbaarheid van de Natuurbeschermingswet-vergunningen is een eerste beeld van de consequenties volgende week beschikbaar voor PS en een gedetailleerdere Statenmededeling volgt daarna.	N&M	Is afgehandeld middels Statenmededeling van 17 december 2013, doc.nr. 3505194.
BP	PS worden stelselmatig geïnformeerd over de voortgang van de effecten van de beleidsuitvoering op alle beleidsterreinen.	K&O	Vindt continu plaats.
BP	De ouderenbonden (VBOB) worden uitgenodigd voor een overleg in het kader van Pact om naar samenwerking te kijken.	E&I	Dit overleg heeft op 26 maart jl. plaats gevonden. In deze eerste verkenning is geconstateerd dat het geen zin heeft om in het inmiddels opgebouwde woud van generieke stimuleringsmaatregelen gericht op het aan het werk krijgen en houden

³ Concerncontroller

Poho	Toezeggingen	Actie	Stand van zaken
			van 55+-ers nog iets toe te voegen. Wel lijkt het nuttig te onderzoeken of op de lokale schaal (ons kent ons-niveau), gebruik-makend van het uitgebreide netwerk van de VBO/KBO (wat m.n. in het landelijk gebied sterk ontwikkeld is), nieuwe initiatieven ontwikkeld kunnen worden. Er is een vervolg afspraak gemaakt om dit idee verder uit te werken, waarbij PSW (tevens secretaris van Pact Brabant) als inhoudelijk adviseur is aangesloten.
BP	Over de relatie Europese Horizon 2020-Israël wordt de commissie schriftelijk geïnformeerd.	E&I	Informatie op 13 december 2013 via dagmail verzonden.

Update Kennis- en Onderzoeksagenda 2014 – wijzigingen en aanvullingen ten opzichte van de eerder vastgestelde versie (per kennisthema)

	Onderwerp / type onderzoek	Uitvoering	Status onder-zoek / advies	Eindproduct en evt. opmerkingen
Het concurrentievermogen van de Brabantse economie				
27	<i>Energieagenda (advies)</i>	<i>Extern (SER Brabant)</i>	<i>Planning tweede helft 2014.</i>	<i>Adviesrapport.</i>
Een wervend en aantrekkelijk leef- en vestigingsklimaat				
14	Transitie Stad en Platteland (evaluatief)	Intern	Gaat niet door in deze vorm (evaluatie).	Dialogoog en verbinding staan centraal. In 2014: - 18 juni IABR, thema ‘Urban by nature’ - 27 juni oriënterende bespreking in Cie TSP - Dialoogmoment na- jaar, bijv. op trenddag
15	Uitvoeringspro-gramma Erfgoed (evaluatief – 217a), incl. evaluatie Programma Grote Erfgoedcomplexen	Extern (n.t.b.)	Onderzoeksplan in ontwikkeling.	Evaluatierapport.
28	<i>Duurzaamheidbalans (signalerend/agenderend)</i>	<i>Extern (Telos)</i>	<i>Loopt.</i>	<i>Onderzoeksrapport.</i>
29	<i>Onderzoek verkeers-modellen – (evaluatief)</i>	<i>Extern (onafhankelijke onderzoekscom missie)</i>	<i>Loopt.</i>	<i>Onderzoeksrapport (motie M15 - PS d.d. 15 nov. 2013).</i>
30	<i>Facetbeleid gezondheid (evaluatief – 217a)</i>	<i>Extern (n.t.b.)</i>	<i>Net gestart.</i>	<i>Onderzoeksrapport.</i>
Energie in de Brabantse samenleving				
31	<i>Nut en noodzaak steunfuncties – vervolg op onderzoek in 2013 (beleidsvormend)</i>	<i>Extern (Panteia)</i>	<i>Loopt.</i>	<i>Onderzoeksrapport (op verzoek van Commissie CS d.d. 17 jan. 2014).</i>

De Kennis- en Onderzoeksagenda is een dynamisch instrument. Opgenomen in deze update zijn alleen de afwijkingen ten opzichte van de eerder vastgestelde versie van de Kennis- en Onderzoeksagenda 2014. De nieuwe onderzoeken of adviesvragen zijn cursief gedrukt (nr 27 t/m 31): in totaal gaat het om vijf onderzoeken of adviesvragen die zijn toegevoegd aan de Kennis- en Onderzoeksagenda voor 2014. Verder krijgt één onderzoek (evaluatie Transitie Stad en Platteland) een andere invulling en één onderzoek (evaluatie Uitvoeringsprogramma Erfgoed) wordt uitgebreid met een evaluatie van het programma Grote Erfgoedcomplexen.

In de Bestuursrapportage bij de Najaarsnota 2014 zullen wederom de afwijkingen ten opzichte van de huidige planning worden opgenomen. In de jaarrekening 2015 zal vervolgens verantwoording worden afgelegd over de Kennis- en Onderzoeksagenda 2014.