

*Onderwerp*

Invulling toezegging Veegronden 2013

*Registratienummer*

1575517

*Datum*

20 januari 2014

*Auteur*

J. Kuiper/C. de Keijzer

*Afdeling/Bureau*

FIN

*Openbaarheid*

Passief openbaar

*Portefeuillehouder*

Witteveen, M.J.D.

*Ter kennisname aan PS en*

burgerleden

*Doel van deze mededeling:*

Invulling geven aan de gedane toezegging aan uw Staten met betrekking tot de Veegronden 2013, d.d. 18 december 2013.

*Toezegging/motie/amendement:*

Bij de behandeling van de laatste begrotingswijziging 2013 ('Veegronden') zijn er vanuit uw Staten vragen gesteld bij de effectiviteit van het instrument 'veegronden'. Voorts is gevraagd inzicht te geven in eventuele effecten van de aframingen in de 'Veegronden 2013' op de huidige ramingen in de begroting 2014 (structurele effecten). Hieronder wordt nader op deze punten ingegaan.'

*Inleiding:*

Enkele jaren geleden was er sprake van omvangrijke verschillen tussen de ramingen in de begroting na (laatste) wijziging en de werkelijke uitkomsten in de jaarrekening. Ook de accountant heeft hierop gewezen en geoordeeld dat het voorspellend vermogen van de organisatie verbetering behoeft. Om hieraan invulling te geven, zijn -met ingang van 2012- onder andere twee momenten in de P&C cyclus opgenomen om de begrotingsramingen tussentijds in de loop van het jaar kritisch te beoordelen op de actualiteitswaarde (klopt de raming nog met de huidige verwachtingen rondom de lasten en baten): de Zomernota en de laatste begrotingswijziging (de zogenoemde 'Veegronden'). De Zomernota heeft de functie van (bij)sturingsinstrument en is zowel beleidsmatig als financieel van aard. De Veegronden heeft met name als doel om het voorlopig rekeningresultaat in een vroegtijdige stadium in beeld te brengen, waarbij de focus vooral financieel van aard is.

*Mededeling:*

Hieronder wordt ingegaan op de twee aspecten die op 18 december 2013 aan de orde waren bij de behandeling van de 'Veegronden 2013'.

**Voldoet de Veegronden nog aan haar doel**

De afgelopen twee jaar is de Veegronden, omdat het de laatste begrotingswijziging van het jaar betrof, in de laatste Statenvergadering van het jaar besproken en vastgesteld. Om de informatie zo actueel mogelijk te maken is er daarbij voor gekozen om de Opiniëronde en de Besluitvormingsronde op dezelfde dag te houden. Dit wordt door uw Staten als ongewenst ervaren, omdat het dan in formele zin niet mogelijk is het stuk als bespreekstuk te agenderen. Dit zou namelijk inhouden dat het stuk door zou schuiven naar de volgende vergadering (in januari). Echter, op grond van artikel 196 van de Provinciewet kunnen besluiten tot wijziging van de begroting tot uiterlijk het eind van het desbetreffende begrotingsjaar door uw Staten genomen worden.

Door het werken met een Veegronden is het aspect voorspellend vermogen meer gaan leven in de organisatie en daardoor verder verbeterd in de afgelopen 2 jaar. De rekeningresultaten liggen inmiddels dichterbij de begroting na laatste wijziging. De opgave is nu om eerder in het jaar tot een scherper inzicht te komen in de verwachte budgetuitputting, zodat afwijkingen voor het overgrote deel reeds in de Zomernota kunnen worden verwerkt. Daarbij zou het aanbeveling verdienen om het peilmoment van de Zomernota, met ingang van 2014, te verschuiven van 1 juli naar 1 september. Op dat moment moet het mogelijk zijn, met de nu

## Mededeling

*Bladnummer*

2

*Documentnummer*

1575517

opgedane ervaringen bij de Veegronde, grotere afwijkingen te rapporteren. Indien daarbij wordt gekozen voor een efficiënte en compacte afwijkingenrapportage, is behandeling in uw Staten eind oktober (conform het PS vergaderschema 2014) haalbaar.

Op grond van bovenstaande overwegingen zijn wij van mening dat het instrument Veegronde, met ingang van 2014 kan komen te vervallen.

### **Structurele doorwerking 'veegronde 2013'**

De Veegronde bevatte een groot aantal budgetverlagingen voor 2013 tot een totaalbedrag van circa € 17,0 mln. Voor een deel ging het hierbij om incidentele posten die alleen voor 2013 speelden. Daarnaast had een deel van de aframingen betrekking op uitgaven die worden gedekt door bijdragen van derden (zoals BDU) of vastgelegde middelen naar derden (zoals IFA).

Er van uitgaande dat het primair gaat om eventuele begrotingsruimte in 2014 e.v. te vinden, stellen wij voor de analyse te beperken tot uitgaven die worden gedekt uit reserves (zoals reserve Omgevingsplan, Infrafonds) en jaarlijkse exploitatie-uitgaven (zoals bedrijfsvoering en onderzoek- en advieskosten). Daarmee was een bedrag gemoeid van circa € 7,5 mln.

Aan de budgethouders zal worden verzocht om na te gaan of er daarbinnen inderdaad in bepaalde gevallen sprake is van effecten voor 2014 en eventuele latere jaren. De uitkomst hiervan zal worden verwerkt in de Perspectiefnota 2014-2018.

Het vervolg

Vanaf het begrotingsjaar 2014 wordt de peildatum voor de Zomernota verschoven van 1 juli naar 1 september en wordt geen 'Veegronde' meer uitgevoerd.

Ter inzage in de leeskamer

n.v.t.

Verdere informatie

n.v.t.