



Aan
Provinciale Staten

Besluitvormingsronde Statendag
7 december 2011

Onderwerp
Cofinanciering Europese Programma's 1994-2013

Agendapunt

1. Beslispunten

Lelystad
4 oktober 2011

1. Het Europese Programma 1994-1999 definitief af te sluiten en de reserve cofinanciering Europese Programma's 1994-1999 op te heffen.
2. Het Europese Programma 2000-2006 voorlopig af te sluiten en de reserve cofinanciering Europese Programma's 2000-2006 te handhaven.
3. Het tekort op provinciale cofinanciering van het Europese Programma 2007-2013 te dekken uit de Algemene Reserve, gevoed uit vrijval van de balansposten van de afgesloten programma's.
4. De 15e wijziging van de begroting 2011 van de Provincie Flevoland vast te stellen.

Registratienummer
1212578

Inlichtingen
G.T.M. van Wijnbergen

Afdeling/Bureau
PME

2. Inleiding

In de afgelopen maanden is uitgebreid onderzoek verricht naar de correcte verantwoording van de Europese Programma's in de provinciale administratie. Uit dit onderzoek blijkt dat programmaperiode 1994-1999 definitief kan worden afgesloten. De afsluitingsdocumenten voor de programmaperiode 2000-2006 zijn ingediend bij de Europese Commissie waardoor deze periode voorlopig kan worden afgesloten. Ten slotte is een knelpunt gebleken in de meerjarenraming van de programmaperiode 2007-2013 waardoor te weinig cofinanciering voor deze periode aanwezig is.

Portefeuillehouder
Appelman, J.N.J.

Thema
Samenleving

Routing

Opinieronde Statendag
16 november 2011

3. Beoogd effect

Juiste, volledige en rechtmatige financiële verantwoording van de Europese Programma's en toereikende cofinanciering voor de periode 2007-2013.

4. Argumenten

1.1 De programmaperiode 1994-1999 kan definitief worden afgesloten.

Voor programmaperiode 1994-1999 werd rekening gehouden met het risico dat de Europese Commissie of één van de cofinancieringspartijen de door de provincie Flevoland gedeclareerde bijdragen lager zou vaststellen. In zo'n geval zou er extra provinciale cofinanciering moeten worden ingezet. Nu definitief is afgerekend (als laatste met het voormalige ministerie van Landbouw, Natuurbeheer en Visserij) en alle bijdragen ook correct zijn ontvangen en verantwoord kan dit dossier financieel worden afgesloten.

1.2 De bestemmingsreserve 1994-1999 kan worden opgeheven

De reserve cofinanciering Europese projecten 1994-1999 werd gebruikt om provinciale cofinanciering voor de diverse Europese Programma's veilig te stellen. De reserve is lang na afloop van de programmaperiode gehandhaafd in verband met onzekerheden omtrent afrekening door de Europese Commissie en cofinancieringspartijen. Nu de programmaperiode definitief is afgesloten kan deze reserve worden opgeheven. Het resterend saldo ad € 584.332 valt vrij. Samen met de vrijval van een tussenrekening ad € 211.587 worden deze middelen gestort in de Algemene Reserve, ter dekking van het tekort op cofinanciering voor het programma 2007-2013.



1.3 Het voorstel is conform het financiële beleid

Conform de Provinciewet en de BBV zijn Provinciale Staten bevoegd tot het onttrekken aan en storten in reserves. Ook het opheffen van een reserve is de bevoegdheid van Provinciale Staten.

2.1 De stand van zaken van de uitvoering van alle Europese programma's 2000-2006 is 'in beeld'.

Tot nu toe zijn uw Staten geïnformeerd over de afronding van afzonderlijke Europese programma's en over het provinciaal overcommitteringbudget voor het Enkelvoudig Programmering Document Flevoland (EPD). Nu - na onderzoek naar de correcte verantwoording van alle programma's (EPD, Leader+, Interreg III, Equal en Innovatieve acties) - het programma voorlopig wordt afgesloten, worden uw Staten geïnformeerd over de integrale stand van zaken van de programmeringsperiode 2000-2006. In totaal is voor een bedrag van € 757,6 miljoen aan investeringen in projecten gerealiseerd, waarvan de Provincie Flevoland € 25,7 miljoen voor haar rekening heeft genomen. Dit heeft bijgedragen aan de sociaal-economische ontwikkeling van de Provincie. Overcommittering door de Provincie Flevoland heeft geleid tot een maximale uitvoering van het programma.

2.2 De overlopende passiva 2000-2006 kan worden opgeheven

De overlopende passiva EPT werd gebruikt om de vooruitontvangen BTW compensatie te verrekenen. Nu de programmeringsperiode voorlopig wordt afgesloten kan deze balanspost worden opgeheven. Het resterend saldo ad € 1.058.392 valt vrij. Bij de Voorjaarsnota 2011 is al rekening gehouden met een vrijval van € 1.000.000 waardoor het positieve verschil € 58.392 bedraagt. Samen met correcties op lasten en baten van € 38.903 worden deze middelen gestort in de Algemene Reserve, ter dekking van het tekort op cofinanciering voor het programma 2007-2013.

2.3 De bestemmingsreserve 2000-2006 kan nog niet worden opgeheven

Bij het uitvoeren van Europese programma's loopt de provincie altijd risico's. De Europese Commissie kan op veel onderdelen afwijken van de door de provincie gedeclareerde bijdragen uit de structuurfondsen, bijvoorbeeld door interpretatieverschillen over de ingewikkelde Europese regelgeving. Uit briefwisseling met de Europese Commissie blijkt dat een begin gemaakt is met het onderzoek naar de juistheid van de door de provincie Flevoland ingediende afsluitingsdocumenten voor de vier fondsen van het EPD-programma 2000-2006 (EFRO, EOGFL, ESF en FIOV). Er zijn signalen die er op wijzen dat de bijdragen wellicht lager worden vastgesteld dan aangenomen en gedeclareerd. Daarmee is het risico aanwezig dat een claim moet worden gedaan op de reserve cofinanciering Europese projecten 2000-2006. Dit is de reden om de reserve nog niet op te heffen.

3.1 Er is een administratieve boekingsfout gemaakt in de meerjarenraming 2011-2014

Bij de opstelling van de meerjarenbegroting 2011-2014 is in het product 1.3.1 Uitvoering Europese programma's een administratieve boekingsfout gemaakt. Door deze fout wordt jaarlijks een bedrag van € 279.350 méér onttrokken aan de reserve cofinanciering Europese projecten 2007-2013 waardoor de provincie zich niet kan houden aan de afspraken met de Europese Commissie. De hogere onttrekking valt momenteel vrij ten gunste van de algemene middelen en dekt daarmee het begrotingstekort van de Provincie Flevoland.

In het met de Statenwerkgroep Planning & Control besproken verbeterplan interne beheersing worden afspraken gemaakt en instrumenten ontwikkeld om dergelijke omissies in de toekomst te voorkomen.



3.2 De cofinanciering is reeds grotendeels uitgegeven/beschikt

De Provincie Flevoland heeft met de Europese Commissie overeenstemming bereikt dat voor de programmaperiode 2007-2013 een totaalbedrag van € 13,5 miljoen aan provinciale cofinanciering wordt bijgedragen. Deze bijdrage vindt zijn beslag in diverse programma's:

Programma	Bedrag (x € mln)	Status
EFRO D2 OP-West	10,5	Budget is grotendeels beschikt.
POP pMJP	1,4	Volledig verplicht binnen pMJP
ESF	0,65	Budget is overgedragen aan de afdeling EZ en de gelden zijn uitgegeven.
EFRO D3 Interreg	0,4	De gelden zijn voor 75% uitgegeven. Het restant is onderdeel van de ingediende nieuwe Interreg-aanvraag.
Europees Visserij Fonds	0,55	Gelden zijn volledig beschikt
Totaal	13,5	

In de meerjarenbegroting wordt door jaarlijkse storting van € 1,9 miljoen in de reserve cofinanciering Europese projecten 2007-2013 er voor gezorgd dat dit totaalbedrag aan het eind van de programmaperiode beschikbaar is. Door de gemaakte fout in de meerjarenbegroting 2011-2014 wordt echter een deel van de noodzakelijke provinciale cofinanciering (4 x € 279.350 = € 1.117.400) teveel onttrokken aan de bestemmingsreserve. Hierdoor zal de reserve cofinanciering Europese projecten 2007-2013 niet toereikend zijn om aan de aangegane contractuele verplichtingen door middel van provinciale cofinanciering in de Europese programma's 2007-2013 te kunnen voldoen.

3.3 Niet nakomen van cofinancieringsafspraken is contractbreuk

Het eenzijdig opzeggen van onze verplichtingen binnen de respectievelijke programma's moet als onmogelijk beschouwd worden. Het niet nakomen van ons aandeel in de programma's leidt tot een contractbreuk in de richting van de Europese Commissie, de partners binnen OP-West en de begunstigen/aanvragers van projecten binnen elk der programma's. Daarnaast heeft het niet invullen van onze rol als Leadpartner binnen de Interreg-projecten mogelijk financiële gevolgen in verband met verwachtingen die gewekt zijn richting de partners.

3.4 Dekking uit de Algemene Reserve is mogelijk

Ter dekking van de benodigde € 1.117.400 wordt de vrijval uit de twee voorgaande programma-periodes aangewend. Daarna resteert een bedrag van € 224.186. Voorgesteld wordt voor dit verschil een beroep te doen op de Reserve cofinanciering Europese projecten 2000-2006, berekend als volgt:

Benodigde cofinanciering 2007-2013	1.117.400
Vrijval reserve en tussenrekening 1994-1999	- 795.919
Vrijval overlopende passiva en baten 2000-2006	- 97.295
Voorgestelde onttrekking reserve 2000-2006	224.186

4.1 Het voorstel is conform het financiële beleid

Conform de Provinciewet en de BBV zijn Provinciale Staten bevoegd tot het onttrekken aan en het storten in reserves. Overeenkomstig de eisen van het Besluit Begroting en Verantwoording moeten de voorstellen als begrotingswijziging door Provinciale Staten worden vastgesteld voor verwerking in de provinciale begroting 2011.

5. Kanttekeningen



Het risico bestaat dat de Europese Commissie het programma 2000-2006 lager vaststelt. Om dit risico af te dekken wordt de Reserve cofinanciering Europese Programma's in stand gehouden. Na mutaties resteert een saldo van circa € 1,5 mln, naar schatting is dit toereikend.

6. Vervolgproces

Vaststelling van het programma 2000-2006 door de Europese Commissie voor alle fondsen kan nog een aantal jaren duren. Ter vergelijking: het programma 1994-1999 is in 2011 definitief afgerekend.

7. Advies uit de Opinieronde

8. Ontwerp-besluit

Provinciale Staten van Flevoland,

gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van 4 oktober 2011, nummer 1212578.

BESLUITEN:

1. Het Europese Programma 1994-1999 definitief af te sluiten en de reserve cofinanciering Europese Programma's 1994-1999 op te heffen.
2. Het Europese Programma 2000-2006 voorlopig af te sluiten en de reserve cofinanciering Europese Programma's 2000-2006 te handhaven.
3. Het tekort op provinciale cofinanciering van het Europese Programma 2007-2013 te dekken uit de Algemene Reserve, gevoed uit vrijval van de balansposten van de afgesloten programma's.
4. De 15e wijziging van de begroting 2011 van de Provincie Flevoland vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van Provinciale Staten van 7 december 2011.

griffier,

voorzitter,

9. Bijlagen

10. Ter lezing gelegde stukken



Provinciale Staten van Flevoland,

gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van 4 oktober 2011, nummer 1212578.

BESLUITEN:

1. Het Europese Programma 1994-1999 definitief af te sluiten en de reserve cofinanciering Europese Programma's 1994-1999 op te heffen.
2. Het Europese Programma 2000-2006 voorlopig af te sluiten en de reserve cofinanciering Europese Programma's 2000-2006 te handhaven.
3. Het tekort op provinciale cofinanciering van het Europese Programma 2007-2013 te dekken uit de Algemene Reserve, gevoed uit vrijval van de balansposten van de afgesloten programma's.
4. De 15e wijziging van de begroting 2011 van de Provincie Flevoland vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van Provinciale Staten van 7 december 2011.

griffier,

voorzitter,

Statenvoorstel



Dienstjaar 2011 Begrotingswijzigingen exploitatie PS11/15

Provinciale Staten van Flevoland beschuiten de begroting als volgt te wijzigen:

Mutaties begrotingsthema's

Thema Onderdeel	Omschrijving	L = Lasten B = Baten		Prim. begroting	Vorige raming	Mutatie 2011	Nieuwe raming	Doorwerking t.o.v. 2011		
		L	B					2012	2013	2014
3 Economie en arbeidsmarkt										
101301040	Voorziening oninbare vorderingen	L				284.910	284.910			
101301043	EPT/Interreg 3	L		5.000	5.000	196.073	201.073			
101301044	EPT/Equal	L				3.950	3.950			
101301045	EPT/Innovatieve acties	L				72.011	72.011			
3.4 Europese programma's		L		7.122.466	9.212.382	556.944	9.769.326			
101301114	TB Interreg III EU	B				-251.388	-251.388			
101301141	EPT	B				-129.252	-129.252			
101301142	EPT/Leader +	B			-678.609	-58.392	-737.001			
101301143	EPT/Interreg 3	B		-77.474	-77.474	-51.405	-128.879			
101301198	Afwikkelingsverschillen	B				-211.586	-211.586			
3.4 Europese programma's		B		-2.740.142	-4.027.360	-702.023	-4.729.383			
Totaal 3 Economie en arbeidsmarkt					23.171.242	35.602.462	-145.079	35.457.383		
6 Bestuur en algemene dekkingsmiddelen										
111301011	Algemene reserve	L		450.000	6.994.078	1.117.400	8.111.478			
111301037	Technische bijstand Europa	L		18.373	18.373	148.744	167.117			
6.6 Reserves		L		19.368.200	31.635.516	1.266.144	32.901.660			
111301111	Algemene reserve	B		-794.000	-7.969.095	-279.350	-8.248.445	-279.350	-279.350	-279.350
111301124	Cofinanciering EU-projecten 94-99	B				-869.243	-869.243			
111301125	Cofinanciering EU-projecten 00-06	B			-321.391	-251.822	-573.213			
111301142	Cofinanciering EU-projecten 07-13	B		-2.582.810	-3.946.859	279.350	-3.667.509	279.350	279.350	279.350
6.6 Reserves		B		-23.102.518	-54.061.168	-1.121.065	-55.182.233			
Totaal 6 Bestuur en algemene dekkingsmiddelen					-97.064.922	-114.035.542	145.079	-113.890.463		
Saldo van lasten en baten										

Aldus besloten in de vergadering van PS d.d. 16 november 2011 (ov) / 7 december 2011

de griffier, de voorzitter

In enkelvoud ter kennis neming gezonden aan de
Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties