Provincie Noord-Brabant

Technische toelichting: Begroting 2027

Commissie Sturen & Verantwoorden 30 oktober 2026

Provincie Noord-Brabant

Inleiding

- Betreft een technische toelichting op de begroting 2027
- Er is een niet uitputtende selectie gemaakt over wat toegelicht wordt
- Voel de vrijheid om gedurende de presentatie vragen te stellen

Provincie Noord-Brabant

Inhoud

- Positionering in de S&V cyclus
- Beslispunten statenvoorstel ten laste van de vrije begrotingsruimte
- Septembercirculaire 2026
- Opzet begroting
- Financiële positie in één oogopslag
- Overhead

Provincie Noord-Brabant

Positionering in S&V-cyclus

Perspectiefnota (PPN)

- Bevat het meerjarig financieel perspectief, financiële ruimte en strategische/beleidsmatige koers

Begroting

- Vertaling van de PPN naar wat de provincie het volgende jaar wil bereiken, wat daarvoor gedaan wordt en welke middelen daarvoor ingezet worden

Burap-I

- In een Burap rapporteert de provincie over de voortgang van de uitvoering van de doelstellingen en prestaties met een toelichting op afwijkingen. Peildatum is o.b.v. ruim 2,5 maanden

Burap-II

- Idem. Peildatum is o.b.v. 7,5 maanden

Slotwijziging

- Bijstellen van de begroting aan het eind van het jaar om (met name) begrotingsonrechtmatigheden te beperken.

Jaarstukken

- Inhoudelijke- en financiële verantwoording van GS over het beleid dat het afgelopen jaar is gevoerd.

Begroting 2027 obv stand burap-II 2026. (data september 2026)

In maart 2027 is de informatie eigenlijk 6 maanden oud. Daarom tussentijds bijstellen op onderdelen noodzakelijk

Provincie Noord-Brabant

Beslispunten statenvoorstel t.l.v. vrije begrotingsruimte

- Twee expliciete voorstellen voor extra middelen t.l.v. vrije begrotingsruimte:
  - Powerport Moerdijk
    - € 5,5 mln. voor 2027 incidenteel
  - Onderhoud vaarwegen
    - Financiële consequenties (zie tabel hieronder: bedragen weergegeven in mln.)

Jaar	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	Structureel
Structureel	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4	1,4
Incidenteel	0,6	0,5	0,4	0,3	0,2	0,1	0	n.v.t.
Totaal	**2,0**	**1,9**	**1,8**	**1,7**	**1,6**	**1,5**	**1,4**	**1,4**

- Voorstellen nog niet verwerkt in de cijfers van het boekwerk van de begroting
- Impact op VBR wordt weergegeven in tabel 1 van het statenvoorstel begroting
- Verder een beleidsarme begroting

Provincie Noord-Brabant

Septembercirculaire provinciefonds 2026

- Verschenen op 15 september (tegelijk met de miljoenennota)
- Begroting 2027 is op dat moment financieel technisch rond
- De consequenties van het nieuwe verdeelmodel zijn onderdeel van septembercirculaire
- Consequenties septembercirculaire 2026 → Statenmededeling → verwerking in slotwijziging 2026
- Besluitvorming statenmededeling heeft op 27 oktober in GS plaatsgevonden → verzending richting PS voor begrotingsbehandeling.

Provincie Noord-Brabant

Opzet begroting

- Beleidsbegroting
  - Algemeen inleidend hoofdstuk
  - Programmaplan
  - Paragrafen
    - Acht verplichte paragrafen
    - Twee optionele paragrafen: Europese programma's en majeure opgaven
- Financiële begroting
  - Financiële positie
  - Geprognosticeerde balans
  - Kengetallen financiële positie
- Bijlagenbundel
  - Specificaties van de financiële positie

Provincie Noord-Brabant

Paragraaf majeure opgaven

- In Brabant zien we een aantal integrale, meerjarige opgaven die meerdere begrotingsprogramma's raken
- Vanwege het programma-overstijgende karakter wordt hierover niet binnen één programma, maar in een afzonderlijke paragraaf majeure opgaven gerapporteerd.
  - Paragraaf is nieuw in deze begroting. Vanaf jaarstukken 2027 vindt verantwoording plaats via deze paragraaf
- In paragraaf zijn de volgende drie opgaven uitgewerkt:
  - Aanpak landelijk gebied
  - Brainport / Beethoven
  - Powerport Moerdijk

Provincie Noord-Brabant

Financiële positie in één oogopslag

- Beknopt inzicht in financiële positie:
  - Begrotingsevenwicht
  - Reservepositie
  - Risicoprofiel
  - Voorspelbaarheid begroting
- Opgenomen als afsluitende passage van het algemeen inleidend hoofdstuk (pag. 10 t/m 12 boekwerk begroting)

Provincie Noord-Brabant

Overhead

- “Alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van medewerkers in het primaire proces”
- Bepalingen vanuit BBV hoe overhead verantwoord moet worden
- Geactualiseerde notitie vanuit de Commissie BBV → juiste interpretatie en verduidelijking
- Uitwerking van notitie in provinciaal beleid → addendum financieel statuut → dit omdat er vanuit het BBV ruimte voor invulling is gegeven:
  - Toerekenen overhead aan investeringen, grondexploitaties en onderhoudsvoorzieningen
- Technische uitwerking zonder financiële consequenties

Provincie Noord-Brabant

Afsluiting

- Heeft u nog vragen n.a.v. deze presentatie?
- Bedankt voor uw aandacht