



Datum : 24 april 2007
Dienst/sector : CS
Registratienummer : 2007CGC000278i

Nummer PS : PS2007BEM26
Commissie : 2007BEM33
Portefeuillehouder : Raven

Titel : Jaarrekening 2006 en afrekenvoorstel 2006

Inhoudsopgave

Ontwerpbesluit	pag. 5
Toelichting	pag. 7
Bijlage(n):	Jaarrekening 2006 (reeds in uw bezit)

1. Saldo jaarrekening

Hierbij treft u de concept jaarrekening 2006 aan ter besluitvorming.

De jaarrekening 2006 sluit met een voordelig saldo (ná resultaatbestemming) van € 19.132.000 **bruto**. Dit is € 19,1 mln. meer dan begroot en ongeveer 4% van de totale lasten. In vergelijking tot 2005 is het resultaat € 7,9 mln. hoger.

Dit kan worden verklaard doordat:

	Begroot	Werkelijk	Vershil
• Het saldo van de baten en lasten op de programma's lager uitviel	233,2	179,9	53,3 W
• Er meer inkomsten uit algemene middelen waren	- 166,3	- 169,1	2,8 W
• Er minder uit de reserves is onttrokken	<u>- 66,9</u>	<u>- 29,9</u>	<u>- 37,0 V</u>
	0,0	19,1	19,1 W

In het algemeen verslag en de toelichting op de programmarekening wordt een gedetailleerde analyse gegeven van de samenstelling van het resultaat, maar als belangrijkste posten kunnen worden gemeld (in mln. Euro's):

Extra incidentele, niet begrote baten, als gevolg van dividenduitkeringen	5,4
Niet gebruiken van diverse stelposten	3,1
Wijziging van wetgeving op personele vlak (kinderopvang, werkgevers bijdrage IZR etc.) waardoor budgetten niet aangewend hoefden te worden	2,3
De extra opbrengst die is gerealiseerd bij de verkoop van provinciale eigendommen	1,9
Diverse overige posten	6,4

Verder is er veel beleid om uiteenlopende redenen niet of later gerealiseerd. De provincie heeft als een typische middenbestuurslaag vaak te maken met cofinanciering in haar projecten door bijvoorbeeld het Rijk, Europa etc. en is voor het realiseren van beleid afhankelijk van gemeenten en instellingen, die

wellicht andere plannen hebben of afwijkende ambitieniveaus. Ook kunnen er gerechtelijke procedures worden ingesteld tegen besluiten van de provincie, waardoor het realiseren van beleid kan vertragen. Tenslotte dienen er binnen de eigen organisatie adequate resources te worden gealloceerd c.q. extern verkregen om nieuw beleid succesvol te realiseren.

Hierdoor moest er ultimo 2006 niet bestede budgetten worden gestort in reserves voor nog te verrichten activiteiten (€ 5,4 mln.), projecten (€ 7,3 mln.) en reserves zoals het Structuurfonds (voor Agenda 2010) (€ 10,6 mln.) en de reserve Grote Wegenwerken (€ 3,8 mln. per saldo). Deze bedragen tezamen hebben ertoe geleid dat een groot deel het begrote bedrag dat onttrokken zou moeten worden aan de reserves om de begroting in dit voorlaatste jaar van de coalitie sluitend te krijgen (€ 66,9 mln.) uiteindelijk aanzienlijk lager is uitgevallen, namelijk 29,9 mln.

Ondanks het feit dat verschillen tussen begroting en werkelijk uiteindelijk per geval goed te verklaren zijn, is het bedrag wat er zit tussen deze grootheden desalniettemin erg groot.

Rekening houdend met hierna gestelde in paragraaf 2, bedraagt het **netto resultaat**, dat wil zeggen het resultaat waarover PS vrijelijk kan beschikken, **€ 10.724.908**.

2. Aanwending van het resterende saldo

Van het saldo van € 19,1 miljoen komt krachtens de vigerende budget- en afrekenregels € 2,7 miljoen toe aan de dienstreserves. Het resterende bedrag kan worden toegevoegd aan de algemene reserve. Daarbij stellen we voor om € 5.672.092 ten laste van het rekeningresultaat te brengen in verband met onderstaande zaken:

Rijksuitkering anti-discriminatiebeleid

De minister voor Vreemdelingenzaken en Integratie (V&I) heeft eind 2006 € 2,2 miljoen beschikbaar gesteld voor de provincies, waarvan € 192.092 aan de provincie Utrecht, voor onder andere het bevorderen van de totstandkoming van infrastructurele voorzieningen op het terrein van anti-discriminatie binnen het grondgebied van de provincie. Aangezien dit bedrag in 2006 niet meer besteed kon worden noch kon worden meegenomen met de overboekingsvoorstellen van incidentele budgetten, is het bedrag vrijgevallen in het saldo van de jaarrekening 2006. Aangezien het echter gaat om geormerkte middelen, dient in 2007 ten laste van het rekeningresultaat weer € 192.092 beschikbaar te worden gesteld.

Professionalisering projectmatig werken

Op 5 februari 2007 hebben uw staten de overboekingsvoorstellen 2006-2007 vastgesteld. Onderdeel daarvan waren de projecten waarvan de restantbudgetten via de reserve projecten beschikbaar zouden kunnen blijven in 2007. Het project “professionalisering projectmatig werken” is ten onrechte buiten beschouwing gebleven. Het restantbudget van € 120.000 is nodig om in 2007 verder invulling te geven aan de ontwikkeling en implementatie van een monitoringsysteem en opleiding en training on the job van projectmedewerkers en projectleiders. Voorgesteld wordt om het bedrag van € 120.000, dat is vrijgevallen in het rekeningsaldo, voor 2007 opnieuw beschikbaar te stellen en ten laste van het rekeningresultaat te brengen.

Provinciaal programma luchtkwaliteit, onderdeel concessieverlening

Op 16 oktober 2006 hebben uw staten het Provinciaal programma luchtkwaliteit aangenomen. Onderdeel daarvan is het project “schoner openbaar vervoer via concessieverlening”. Het benodigde

bedrag hiervoor is geschat op € 3.360.000. In het besluit is opgenomen dat "... en daarmee € 3.360.000 ter beschikking te stellen voor de concessie voor openbaar vervoer als dekking voor de meerkosten. Deze kosten te dekken uit de algemene middelen op basis van een nader vast te stellen kasritme." Wij stellen voor om ten laste van het rekeningresultaat 2006 € 3.360.000 beschikbaar te stellen en te storten in een nieuwe reserve "concessieverlening EEV-norm".

Stelpost nog toe te wijzen middelen

In de loop van 2006 en 2007 hebben uw staten ingestemd met diverse voorstellen waarbij de stelpost nog toe te wijzen middelen als dekking werd gebruikt. Deze stelpost is nu echter vrijwel volledig uitgeput. Om de mogelijkheid te behouden gedurende het resterende deel van 2007 in te haken op nieuwe ontwikkelingen, stellen wij voor een bedrag € 2.000.000 ten laste van het rekeningresultaat beschikbaar te stellen ten gunste van de stelpost nog toe te wijzen middelen. Voor de daadwerkelijke aanwending van deze post zullen wij per geval uw besluit vragen.

3. Instellen van (nieuwe) reserves en vaststellen van kenmerken van deze reserves

In de loop van 2006 hebben uw staten diverse besluiten genomen over het instellen van nieuwe reserves. In de meeste gevallen stelt u daarbij dan ook de specifieke kenmerken van deze reserves vast zoals de maximale en minimale omvang van de reserve, de stortingen en onttrekkingen, eventuele rentebijbeschrijving etc. Voor een aantal reserves stellen wij voor deze kenmerken nu vast te stellen. Bovendien stellen wij voor een reserve in te stellen in verband met de verwerving van het Fort aan de Buursteeg waarin, overeenkomstig de besluitvorming rond de Halfjaarrapportage 2006, de beschikbaar gestelde middelen van € 1,4 miljoen worden gestort.

Ontwerp-besluit

Besluit van provinciale staten van Utrecht van 29 mei 2007 tot het vaststellen van de jaarrekening 2006 en tot het toevoegen van bedragen aan de dienstreserve (afrekenvoorstel).

Provinciale staten van Utrecht;

Op het voorstel van gedeputeerde staten van 24 april 2007, Concernstaf, nummer 2007CGC000278i;

Gezien de verklaring van 24 april 2007 van Deloitte Accountants B.V. inzake de jaarrekening 2006

Besluiten:

1. Van het resultaat een bedrag van € 2.735.000 toe te voegen resp. te onttrekken (-/-) aan de dienstreserves en wel als volgt:

a. Kabinet	€ 49.000
b. Bestuurs- en managementstaf	€ 69.000
c. Communicatie	€ 155.000 -/-
d. Concernstaf	€ 167.000 -/-
e. Provinciale Servicedienst	€ 840.000
f. Dienst Ruimte en Groen	€ 545.000
g. Dienst Water en Milieu	€ 998.000
h. Dienst Wegen, Verkeer en Vervoer	€ 89.000
i. Dienst Maatschappij, Economie en Cultuur	€ 467.000

2. Een bedrag van € 5.672.092 te bestemmen uit het saldo ten behoeve van:

a. rijksuitkering anti-discriminatiebeleid	€ 192.092
b. professionalisering projectmatig werken	€ 120.000
c. provinciaal programma luchtkwaliteit, onderdeel concessieverlening	€ 3.360.000
d. aanvulling stelpost nog toe te wijzen middelen	€ 2.000.000

3. Het resterende deel van het resultaat ad € 10,725 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve en bij de begroting 2008 concreet aan te wenden;

4. De volgende nieuwe reserves in te stellen en de kenmerken vast te stellen:
 - a. reserve concessieverlening EEV norm
 - b. reserve Aankoop fort aan de Buurtsteeg

5. De kenmerken van de eerder ingestelde reserves vast te stellen:
 - a. reserve ecoducten
 - b. reserve Investeringsbudget Landelijk Gebied (ILG)
 - c. reserve CHS (cultuurhistorische hoofdstructuur)
 - d. reserve investeringsfonds provinciaal erfgoed

6. De risico's zoals vermeld in de paragraaf weerstandsvermogen te bevestigen.

7. De jaarrekening 2006 vast te stellen.
8. De productenrekening 2006 voor kennisgeving aan te nemen.

voorzitter,

griffier,

Bijlage 1 – Kenmerken van de nieuwe reserves

Reserve concessieverlening EEV norm

Doelstelling:	Het verbeteren van de luchtkwaliteit door inzet van schonere bussen in de nieuwe concessie voor het openbaar vervoer.
Ingesteld:	Vaststelling Jaarrekening 2006, PS 2 juli 2007
Soort en naam:	Gelet op het karakter van de doelstelling en besteding wordt deze reserve als een bestemmingsreserve aangemerkt.
Plafond/streefbedrag:	€ 3.360.000
Minimumbedrag:	€ 0
Saldo per 31/12/06:	€ 0
Toevoegingen:	Geen
Onttrekkingen:	Vanaf 2008 € 420.000 per jaar (8 jaar lang)
Beschikkingsbevoegdheid:	PS
Rentebijdriving:	Nee
Inflatiecorrectie:	Niet van toepassing
Bijzonderheden:	Feitelijke onttrekkingen aan deze reserve zijn afhankelijk van de uitkomsten van de aanbesteding van de concessies.

Reserve Aankoop Fort aan de Buursteeg

Doelstelling:	Bedoeld voor de aankoop van de camping op het Fort aan de Buursteeg
Ingesteld:	Vaststelling Jaarrekening 2006 PS 2 juli 2007
Soort en naam:	Gelet op het karakter van de doelstelling en besteding wordt deze reserve als een bestemmingsreserve aangemerkt.
Plafond/streefbedrag:	Geen plafond / streefbedrag vastgesteld.
Minimumbedrag:	Deze reserve mag niet negatief staan.
Saldo per 31/12/06:	€ 1.400.000
Toevoegingen:	De nog te ontvangen bijdragen van Gelderland en Renswoude worden later in deze bestemmingsreserve gestort.
Onttrekkingen:	Bij aankoop van de camping.
Beschikkingsbevoegdheid:	GS. Uiteraard besluiten PS uiteindelijk formeel via begroting, begrotingswijzigingen en jaarrekening over de toevoegingen en beschikkingen.
Rentebijdriving:	Nee
Inflatiecorrectie:	Niet van toepassing
Bijzonderheden	geen

Reserve ecoducten

Doelstelling:	Financiering van het programma Prioriteiten Ecopassages bij provinciale wegen tot en met 2015 dat in mei 2005 is vastgesteld ter uitvoering van het Meerjarenprogramma Faunavoorzieningen.
Ingesteld:	Voorjaarsnota 2006
Soort en naam:	Gelet op het karakter zijn er redenen om deze reserve als reserve of voorziening aan te merken. Omdat het niet voor het hele saldo vastligt wanneer het bedrag zal worden besteed, wordt dit als een reserve aangemerkt.
Plafond/streefbedrag:	Niet van toepassing
Stand per 31/12/06:	€ 5.902.000
Minimumbedrag:	De reserve mag niet negatief staan.
Toevoegingen:	De bij begroting beschikbaar te stellen middelen.
Onttrekkingen:	De op basis van de daartoe strekkende besluiten voor diverse ecoducten betaalbaar gestelde middelen.
Beschikkingsbevoegdheid:	GS gehoord de commissie Ruimte en Groen. Uiteraard besluiten provinciale staten uiteindelijk formeel via begroting, begrotingswijzigingen en jaarrekening over toevoegingen en beschikkingen.
Rentebijdriving:	Nee
Bijzonderheden:	geen

Reserve Investeringsbudget Landelijk Gebied (ILG)

Doelstelling:	Het doel van deze reserve is het ten behoeve van de noodzakelijke cofinanciering beschikbaar stellen van middelen ter realisatie van de activiteiten in het kader van de Bestuursovereenkomst ILG van 11 december 2006
Ingesteld:	Bij PS-besluit 16 oktober 2006 van PS2006REG18
Soort en naam:	Het betreft een reserve die valt onder de omschrijving als opgenomen in het BBV onder artikel 43, lid 1c
Plafond/streefbedrag:	Niet van toepassing
Minimumbedrag:	De reserve mag niet negatief staan
Saldo per 31/12/2006	€ 26.100.000
Toevoegingen:	€ 26.100.000, waarvan € 23.500.000 bij besluit PS2006REG18 en € 2.600.000 bij besluit PS2006REG21
Onttrekkingen	Onttrekkingen vinden plaats t.b.v. cofinanciering van activiteiten vallend binnen de kaders van de Bestuursovereenkomst ILG
Beschikkingsbevoegdheid:	GS. Uiteraard besluiten Provinciale Staten uiteindelijk formeel via begroting, begrotingswijzigingen en jaarrekening over toevoegingen en onttrekkingen.
Rentebijbeschrijving:	Nee
Bijzonderheden:	De Bestuursovereenkomst ILG loopt van 2007 tot en met 2013

Reserve CHS (cultuurhistorische hoofdstructuur)

Doelstelling:	Bedoeld voor het gericht investeren in gebiedsprojecten en in verkenningen in het kader van het uitvoeringsprogramma CHS.
Ingesteld:	Ingesteld bij besluit van 15 mei 2006, nr. PS2006ZCW.
Soort en naam:	Gelet op het karakter van de doelstelling en besteding wordt deze reserve als een bestemmingsreserve aangemerkt.
Plafond/streefbedrag:	Geen plafond / streefbedrag vastgesteld.
Minimumbedrag:	Deze reserve mag niet negatief staan.
Saldo per 31/12/06:	€ 322.000
Toevoegingen:	Afhankelijk van de besteding van de jaarlijkse beschikbare budgetten voor het uitvoeringsprogramma CHS worden de niet bestede middelen in het begrotingsjaar toegevoegd aan deze reserve.
Onttrekkingen:	De op basis van aangegane verplichtingen uitgekeerde bedragen.
Beschikkingsbevoegdheid:	GS, de commissie Zorg, Cultuur en Welzijn gehoord. Uiteraard besluiten PS uiteindelijk formeel via begroting, begrotingswijzigingen en jaarrekening over de toevoegingen en beschikkingen.
Rentebijbeschrijving:	Ja, inflatiecorrectie.
Inflatiecorrectie:	Verwachte prijsstijging in jaar t volgens CEP jaar t-1.

Reserve investeringsfonds provinciaal erfgoed

Doelstelling:	Bedoeld voor het instandhouden van bijzonder provinciaal erfgoed, de 'provinciale parels'. Dit zijn objecten en complexen die als meest kenmerkend voorbeeld voor een bepaalde ontwikkeling, functie, type of stijl worden beschouwd.
Ingesteld:	Naar aanleiding van de motie van 5 november 2005, waarin PS extra inzet willen plegen voor het instandhouden van bijzonder provinciaal erfgoed. Ingesteld bij besluit van 15 mei 2006, nr. PS2006ZCW06
Soort en naam:	Gelet op het karakter zijn er redenen om deze reserve als reserve of als voorziening aan te merken. Omdat niet voor het gehele saldo vastligt waaraan dat bedrag zal worden besteed, wordt dit als een reserve aangemerkt.
Plafond/streefbedrag:	Geen plafond / streefbedrag vastgesteld.
Minimumbedrag:	Deze reserve mag niet negatief staan.
Saldo per 31/12/06:	€ 5.786.000

Toevoegingen:	Dit investeringsfonds wordt gevoed met de middelen uit de bestemmingsreserve Monumenten en met de aflossingen van nog uitstaande provinciale middelen voor voorfinanciering van restauraties van rijksmonumenten.
Onttrekkingen:	De op basis van aangegane verplichtingen uitgekeerde bedragen.
Beschikkingsbevoegdheid:	GS, de commissie Zorg, Cultuur en Welzijn gehoord. Uiteraard besluiten PS uiteindelijk formeel via begroting, begrotingswijzigingen en jaarrekening over de toevoegingen en beschikkingen.
Rentebijdrage:	Ja, inflatiecorrectie.
Inflatiecorrectie:	Verwachte prijsstijging in jaar t volgens CEP jaar t-1.