

Behandelingsvoorstel voor de commissie Bestuur en Middelen
Kopie ter kennisneming aan de commissie Water en Milieu

Onderwerp: Saldo dienst WEM in de Jaarrekening 2001

Cie-datum : 08-07-2002/voorbepreking in de subcie op 04-07-2002.

Cie-nummer:
2002BEM61

Procedure: in GS (na Cie. Vergadering) op: eerdere behandeling in subcie voor de jaarrekening in PS: ja	inspraak: nee op: 12-06-2002 en 24-06-2002 op: 09-09-2002
--	---

Behandelend ambtenaar: B. Mommers
D. v.d. Staaij

toestel: 030 - 2583652
b.g.g.: 030 - 2583671

Algemeen

Bij brief van 04-06-2002, nr. CGC000i hebben wij de jaarrekening 2001 aangeboden aan de leden van provinciale staten. Deze jaarrekening sluit met een positief saldo van € 54.155.000. Onderdeel van dit saldo wordt gevormd door het tekort van de dienst Water & Milieu (WEM) ad € 1.365.000. Dit tekort dient door WEM te worden afgedekt ten laste van de eigen dienstreserve die daarmee negatief komt te staan. In genoemde brief hebben wij reeds aangegeven, dat wij in het statenvoorstel tot vaststelling van de jaarrekening zouden ingaan op onze (voor)genomen maatregelen met betrekking tot de financiën bij WEM. Dat is inmiddels ook gebeurd (PS2002BEM15). Zoals wij in het statenvoorstel hebben geschreven, hebben wij de directeur van de dienst opdracht gegeven binnen drie maanden een plan te overleggen teneinde de dienstreserve weer aan te vullen tot het vastgestelde minimum. Deze opdracht staat uiteraard los van de verplichting van de directeur de inrichting van de eigen administratie te verbeteren.

Behandeling in de commissie Water en Milieu

Op 24-06-2002 is de jaarrekening behandeld in de commissie Water en Milieu. Daarbij is de indruk ontstaan, dat het rekeningssaldo van de dienst WEM – en daarmee dat van de jaarrekening van de provincie – nog zou moeten worden aangepast. In onze brief van 25-06-2002 aan de commissie Bestuur en Middelen (c.c. overige leden PS) hebben wij reeds aangegeven, dat dit niet juist is. De jaarrekening 2001 blijft gehandhaafd.

De gegevens die tijdens de commissievergadering zijn gehanteerd blijken betrekking te hebben op het eerdergenoemde plan van de dienst om tot aanvulling van de dienstreserve te komen. In onze brief van 25-06-2002 hebben wij toegezegd u voorafgaand aan de vergadering van uw commissie d.d. 08-07-2002 nadere informatie te verstrekken.

Nadere informatie

Na het gereedkomen van de jaarrekening is de dienst Water en Milieu gestart met activiteiten om te komen tot voorstellen voor het aanvullen van de dienstreserve. Daarbij is uiteraard ook met meer dan normale scherpthe gekeken naar de balansposten per 31-12-2001. Daarbij zijn met de kennis van dit moment de volgende bevindingen naar voren gekomen.

1. Op de balans staat een post voor nog te betalen bedragen. Het gaat hierbij om bedragen waarvan de verplichting tot betaling nog niet als schuld (crediteuren) in de boeken is verwerkt. Veelal moet daarbij nog aan een (veelal administratieve) voorwaarde worden voldaan. Bij het toetsen van alle bedragen is gebleken, dat naar verwachting hierop een bedrag van € 173.000 positief kan worden gecorrigeerd.
2. De gemeenten Amersfoort en Leusden dragen bij in de kosten van onderhoud van de Eem. Jaarlijks worden achteraf de van jaar tot jaar sterk wisselende kosten daarvan in rekening gebracht. Bij het opstellen van de jaarrekening bestond geen inzicht in de hoogte van de kosten. Daarom is nog geen bijdrage opgenomen in de jaarrekening. Nader onderzoek heeft geleerd, dat over 2001 een zeer hoog bedrag, en wel van € 272.000, in rekening kan worden gebracht.
3. Op blz. 124 van de jaarrekening 2001 is al aangegeven, dat de onttrekking aan de reserve Exploitatieverschillen grondwaterbeheer mogelijk in 2002 moet worden gecorrigeerd. Uit een nadere toetsing van de gemaakte kosten is naar voren gekomen, dat een bedrag van € 200.000 extra ten laste van deze reserve moet worden gebracht.

Buiten deze zaken die een relatie hebben met de jaarrekening 2001 is gekeken naar de begroting 2002 van de dienst. Daarbij is gebleken, dat in die begroting ten onrechte een te lage rijksbijdrage voor de kosten van gebiedsgerichte projecten is geraamd. Dit bedrag tezamen met vacaturruimte die niet zal worden ingevuld, levert voornog ongeveer € 350.000 op. Daarmee is het totaalbedrag van € 1 mln. verklaard waarover in de commissie Water en Milieu werd gesproken.

Ten slotte

In de vergadering van 24-06-2002 van de commissie Water en Milieu is ook gesproken over de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves en voorzieningen. Kortheidshalve willen wij terzake verwijzen naar het statenvoorstel Bestuur & Middelen-17/2001 (evaluatie reserves en voorzieningen). Daarbij is opnieuw aangegeven hoe met elk van de reserves en voorzieningen kan worden omgegaan, welke bedragen daarin maximaal mogen zitten enz. Uit de toelichting op de jaarrekening (bijlagen A4 en A4a, blz. 208 tot en met 217) blijkt welke bedragen feitelijk zijn toegevoegd en onttrokken.

Wordt geagendeerd:

- X** voor korte bespreking (er kunnen enkele kleine opmerkingen worden gemaakt) en vervolgens ter kennisneming.
-