

College van Gedeputeerde Staten
statenvoorstel

Datum	: 8 april 2008	Nummer PS	:
Afdeling	: FIN	Commissie	: alle
Registratienummer:	2008INT220718	Portefeuillehouder	: Raven

Titel : Jaarrekening 2007

Inhoudsopgave

Ontwerpbesluit	pag. 3
Toelichting	pag. 5
Bijlage(n):	5

Aan Provinciale Staten,

Inleiding

Hierbij treft u de concept jaarrekening 2007 aan ter besluitvorming.

Essentie / samenvatting

De jaarrekening 2007 sluit met een voordelig saldo van € 25,21 miljoen. In vergelijking met 2006 is het saldo € 6,1 miljoen hoger uitgevallen. In het algemeen verslag en de toelichting op de programmarekening wordt een gedetailleerde analyse gegeven van de samenstelling van het resultaat.

Het voordelig saldo van € 25,21 miljoen is niet vrij aanwendbaar vanwege eerdere PS-besluiten over de bestemming van het saldo. Het betreft de volgende posten:

- Amendement 7 bij uitvoeringsprogramma: stimulering ondernemerschap	€ 1,250 miljoen
- Amendement 12 bij uitvoeringsprogramma: bouwkundig advies	€ 0,093 miljoen
- ophoging van stelpost nog toe te wijzen middelen 2008	<u>€ 3,300 miljoen</u>
	€ 4,643 miljoen

In lijn met voorgaande jaren leggen wij u tevens voorstellen voor nadere aanwending van het saldo. Het betreft de volgende voorstellen.

- applicatie ten behoeve van FTLO	€ 0,025 miljoen
- inverdieneffect reorganisatie storten in reserve OiO	€ 0,950 miljoen
- reserve Westelijke corridor	€ 5,000 miljoen
- Amendement 8 (17 december 2007): Compartimentering	€ 0,400 miljoen
- verhoging post onvoorzien 2008	€ 0,900 miljoen
- Prisma	€ 0,058 miljoen
- Multicultureel centrum Agterberg	€ 0,213 miljoen
- LBU subsidie amendement 2006	<u>€ 0,045 miljoen</u>
	€ 7,591 miljoen



In de bijlage bij het besluit treft u de onderbouwing van bovengenoemde posten.

Per saldo resteert dan een vrij aanwendbaar bedrag van € 12,976 miljoen.

Tevens bieden wij u op grond van de Verordening interne zaken provincie Utrecht 2004 de productenrekening 2007 ter kennisname aan.

Meetbaar / beoogd beleidseffect

N.v.t.

Financiële consequenties

Bestuurlijke dilemma's / politieke gevoeligheid

Overwogen oplossingsrichtingen en alternatieven

Voorgesteld wordt de jaarrekening 2007 vast te stellen, kennis te nemen van de productenrekening 2007 en te besluiten over de aanwending van het (resterende saldo van het) rekeningresultaat.

Gedeputeerde Staten,

voorzitter, R.C. Robbertsen

secretaris, Drs. H.H. Sietsma



Ontwerp-besluit

Besluit van 23 juni 2008 tot het vaststellen van de jaarrekening 2007

Provinciale Staten van Utrecht;

Op het voorstel van Gedeputeerde Staten van 8 april 2008, afdeling FIN, nummer 2008INT220718;

Gelezen;

Overwegende;

Gelet op; Artikel 201 Provinciewet

Besluiten:

▪ ARTIKEL 1

1. De risico's zoals vermeld in de paragraaf weerstandsvermogen te bevestigen.
2. De jaarrekening 2007 vast te stellen
3. De productenrekening 2007 voor kennisgeving aan te nemen.
4. Het saldo van de rekening van € 25,21 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve.
5. Uit de algemene reserve een bedrag van € 4,643 miljoen te onttrekken vanwege eerdere PS-besluiten ten behoeve van de volgende onderwerpen:
 - a. Amendement 7 bij uitvoeringsprogramma: stimulering ondernemerschap € 1,250 miljoen
 - b. Amendement 12 bij uitvoeringsprogramma: bouwkundig advies € 0,093 miljoen
 - c. ophoging stelpost nog toe te wijzen middelen 2008 € 3,300 miljoen
6. Een bedrag van € 7,591 miljoen te onttrekken aan de algemene reserve voor de volgende onderwerpen:
 - a. applicatie ten behoeve van Financieel Toezicht € 0,025 miljoen
 - b. inverdieneffect reorganisatie storten in reserve OiO € 0,950 miljoen
 - c. nieuw in te stellen reserve Westelijke corridor € 5,000 miljoen
 - d. Amendement 8 (17 december 2007): Compartimentering € 0,400 miljoen
 - e. verhoging post onvoorzien 2008 € 0,900 miljoen
 - f. Prisma € 0,058 miljoen
 - g. Multicultureel centrum Agterberg € 0,213 miljoen
 - h. LBU subsidie amendement 2006 € 0,045 miljoen

voorzitter,

griffier,



provincie DE *Utrecht*



1. Wettelijke grondslag

Artikel 201 Provinciewet; Verordening interne zaken provincie Utrecht 2004.

2. Beoogd effect

N.v.t.

3. Argumenten

N.v.t.

4. Kanttekeningen

N.v.t.

5. Financiën

N.v.t.

6. Realisatie

N.v.t.

7. Juridisch

N.v.t.

8. Europa

N.v.t.

9. Communicatie

N.v.t.

10. Bijlagen

Bijlage 1 – onderbouwing voorstellen voor aanwending van het rekeningresultaat 2007

Bijlage 2 – Kenmerken van de nieuwe reserve

Bijlage 3 - Begrotingswijzigingen naar aanleiding van voorstellen voor aanwending van het rekeningresultaat 2007

Jaarrekening 2007

Productenrekening 2007



provincie DE
RE *Utrecht*



Bijlage 1 – onderbouwing voorstellen voor aanwending van het rekeningresultaat 2007

Het betreft de volgende voorstellen.

a. applicatie ten behoeve van Financieel Toezicht	€ 0,025 miljoen
b. inverdieneffect reorganisatie storten in reserve OiO	€ 0,950 miljoen
c. reserve Westelijke corridor	€ 5,000 miljoen
d. Amendement 8 (17 december 2007): Compartimentering	€ 0,400 miljoen
e. verhoging post onvoorzien 2008	€ 0,900 miljoen
f. Prisma	€ 0,058 miljoen
g. Multicultureel centrum Agterberg	€ 0,213 miljoen
h. LBU subsidie amendement 2006	€ 0,045 miljoen
	€ 7,591 miljoen

ad a.) applicatie ten behoeve van FTLO € 25.000

Op 17 december 2007 hebben Provinciale Staten het besluit overboekingen 2007-2008 vastgesteld. Het budget voor applicaties bij Financieel Toezicht is ten onrechte buiten beschouwing gebleven. Het restantbudget uit 2007 van € 25.000 is nodig om in 2008 verder invulling te kunnen geven aan de implementatie van de applicatie waardoor de financiële positie van gemeenten gemakkelijker met elkaar vergeleken kan worden. Voorgesteld wordt om het bedrag van € 25.000, dat is vrijgevallen in het rekeningsaldo, voor 2008 opnieuw beschikbaar te stellen ten laste van de algemene reserve.

ad b.) inverdieneffect reorganisatie storten in reserve OiO € 950.000

Het inverdieneffect van de gekantelde organisatie per 1 juli 2007 is voor 2007 uitgekomen op € 950.000. Dit bedrag maakt onderdeel uit van het rekeningresultaat en dient conform eerdere besluiten te worden gestort in de Reserve organisatie in ontwikkeling.

ad c.) reserve Westelijke corridor € 5.000.000

Zie bijlage 2 voor de belangrijkste kenmerken van deze reserve.

ad d.) Amendement 8 (17 december 2007): Compartimentering € 400.000

Op grond van amendement 8 is onder andere een reservering van € 400.000 noodzakelijk voor de uitvoering van de compartimentering. De financiële gevolgen van het aangenomen amendement hebben wij niet meer in de jaarrekening 2007 kunnen verwerken. Wij stellen u voor het bedrag van € 400.000 beschikbaar te stellen ten laste van de algemene reserve.

ad e.) verhoging post onvoorzien 2008 € 900.000

In de primitieve begroting 2008 is een bedrag opgenomen van € 100.000 voor onvoorziene uitgaven. Dit bedrag is te laag om echte onvoorziene, onvermijdbare en onuitstelbare tegenvallers op te kunnen vangen. Een bedrag van € 1.000.000 past beter bij de begrotingsomvang van de provincie Utrecht. Wij stellen u voor de hiervoor noodzakelijke verhoging van het budget met € 900.000 te dekken ten laste van het rekeningresultaat en feitelijk te onttrekken aan de algemene reserve.

ad f.) Prisma € 58.000

De ontwikkeling van de projectadministratie voor Prisma heeft in 2007 vertraging opgelopen, omdat het realiseren van de koppeling tussen Coda en Prisma complexer bleek



dan was verwacht. Prisma is nu operationeel. Voor de verdere ontwikkeling en afronding van een aantal overzichten is het restbudget 2007 nodig. Het hiermee gemoeide bedrag van € 58.000 is vrijgevallen in het rekeningresultaat. Wij stellen voor om € 58.000 voor 2008 beschikbaar te stellen ten laste van de algemene reserve.

ad g.) Multicultureel centrum Agterberg € 213.000

Deze middelen waren oorspronkelijk geprogrammeerd als cofinanciering voor het multiculturele centrum Agterberg. Door problemen rond het toekennen van de aangevraagde subsidie voor het project zal de uitvoering in 2008 tot stand komen. Wij stellen u voor om € 213.000 die in het saldo van de jaarrekening 2007 zijn verwerkt in 2008 beschikbaar te stellen ten laste van de algemene reserve.

ad h.) LBU subsidie amendement 2006 € 45.000

Het betreft incidenteel budget voor exploitatiesubsidie voor grondverwerving aan het LBU. De subsidie-aanvraag is vertraagd vanwege het niet tijdig verkrijgen van de noodzakelijke vergunningen. Deze aanvraag verwachten wij in 2008 te ontvangen. Om die reden wordt voorgesteld het hiervoor beschikbare maar niet bestede budget uit 2007 in 2008 opnieuw ter beschikking te stellen door een onttrekking aan de algemene reserve.



Bijlage 2 – Kenmerken van de nieuwe reserve

Reserve Westelijke Corridor

Doelstelling:	Financieren van projecten binnen de Westelijke Corridor waarbij verevening, zoals afgesproken binnen Hart van de Heuvelrug, niet mogelijk is.
Ingesteld:	Vaststelling Jaarrekening 2007, PS 23 juni 2008
Soort en naam:	Gelet op het karakter van de doelstelling en besteding wordt deze reserve als een bestemmingsreserve aangemerkt.
Plafond/streefbedrag:	€ 5.000.000
Minimumbedrag:	Deze reserve mag niet negatief staan.
Saldo per 31/12/07:	€ 0
Toevoegingen:	Storting van € 5.000.000 conform voorstel tot aanwending van het rekeningresultaat.
Onttrekkingen:	Via de (programma) begroting kunnen middelen op basis van inschattingen worden onttrokken aan de bestemmingsreserve.
Beschikingsbevoegdheid:	PS
Rentebijbeschrijving:	Nee
Inflatiecorrectie:	Niet van toepassing
Bijzonderheden:	Geen



provincie DE
RE *Utrecht*



Bijlage 3 - Begrotingswijzigingen naar aanleiding van voorstellen voor aanwending van het rekeningresultaat 2007

Toelichting op begrotingswijziging					
Product groep	Omschrijving productgroep	Toelichting op de begrotingswijziging	2008		Besluit/advies
			Lasten	Baten	
2808	AVP Algemeen	Betreft onttrekking ten laste van het rekeningresultaat 2007 (algemene reserve) voor de verdere afronding en ontwikkeling van de projectenadministratie voor Prisma. Zie ook reserves.	58		PS 23 juni 2008 (Besluit jaarrekening)
		Betreft onttrekking ten laste van het rekeningresultaat 2007 (algemene reserve) voor de cofinanciering van het multiculturele centrum Agterberg. Dit project zal in 2008 worden uitgevoerd. Zie ook reserves.	213		PS 23 juni 2008 (Besluit jaarrekening)
Totaal productgroep 2808			<u>271</u>		
2810	Natuur	Betreft onttrekking ten laste van het rekeningresultaat 2007 (algemene reserve) voor het geven van een exploitatiesubsidie voor grondverwerving aan het LBU. Dit project zal in 2008 worden uitgevoerd. Zie ook reserves.	45		PS 23 juni 2008 (Besluit jaarrekening)
Totaal productgroep 2810			<u>45</u>		
Totaal programma 2.8 Agenda Vitaal Platteland			<u>316</u>		
5104	Arbeidsmarktbeleid	Betreft onttrekking ten laste van het rekeningresultaat 2007 (algemene reserve) ten behoeve van het stimuleringsproject voor lager opgeleide ondernemers. Zie ook reserves.	1.250		PS 17 december 2007 Amendement 7 uitvoeringsprogramma PS 23 juni 2008 (Besluit jaarrekening)
Totaal productgroep 5104			<u>1.250</u>		
Totaal programma 5.1 Economische zaken, recreatie en toerisme			<u>1.250</u>		



Toelichting op begrotingswijziging					
Product groep	Omschrijving productgroep	Toelichting op de begrotingswijziging	2008		Besluit/advies
			Lasten	Baten	
5201	Financieel toezicht	Betreft onttrekking ten laste van het rekeningresultaat 2007 (algemene reserve) ten behoeve van applicaties voor Financieel Toezicht. Zie ook reserves.	25		PS 23 juni 2008 (Besluit jaarrekening)
Totaal productgroep 5201			<u>25</u>		
Totaal programma 5.2 Financieel Toezicht			<u>25</u>		
5303	Zorg	Betreft onttrekking ten laste van het rekeningresultaat 2007 (algemene reserve) ten behoeve van de subsidiëring van de functie van bouwkundige adviseur toegankelijkheid. Zie ook reserves.	93		PS 17 december 2007 Amendement 12 uitvoeringsprogramma PS 23 juni 2008 (Besluit jaarrekening)
Totaal productgroep 5303			<u>93</u>		
Totaal programma 5.3 Sociale Pijler			<u>93</u>		
Totaal alle programma's			<u>1.684</u>		
9101	Algemene middelen	Betreft ophoging stelpost nog toe te wijzen middelen 2008 ten laste van het rekeningresultaat 2007 (algemene reserves). Zie ook reserves.	3.300		PS 23 juni 2008 (Besluit jaarrekening)
		Betreft noodzakelijke verhoging van de post onvoorzien ten laste van het rekeningresultaat 2007 (algemene reserves). Hiermee kunnen onvoorziene, onvermijdbare en onuitstelbare tegenvallers op worden gevangen. Zie ook reserves.	900		PS 23 juni 2008 (Besluit jaarrekening)
Totaal algemene middelen			<u>4.200</u>		
9102	Reserves	Betreft onttrekking ten laste van het rekeningresultaat 2007 (algemene reserve) ten behoeve van het stimuleringsproject voor lager opgeleide ondernemers. Zie ook productgroep 5104.		1.250	PS 17 december 2007 Amendement 7 uitvoeringsprogramma



Toelichting op begrotingswijziging					
Product groep	Omschrijving productgroep	Toelichting op de begrotingswijziging	2008		Besluit/advies
			Lasten	Baten	
					PS 23 juni 2008 (Besluit jaarrekening)
		Betreft onttrekking ten laste van het rekeningresultaat 2007 (algemene reserve) ten behoeve van de subsidiëring van de functie van bouwkundige adviseur toegankelijkheid. Zie ook productgroep 5303..		93	PS 17 december 2007 Amendement 12 uitvoeringsprogramma PS 23 juni 2008 (Besluit jaarrekening)
		Betreft ophoging stelpost nog toe te wijzen middelen 2008 ten laste van het rekeningresultaat 2007 (algemene reserves). Zie ook algemene middelen.		3.300	PS 23 juni 2008 (Besluit jaarrekening)
		Betreft onttrekking ten laste van het rekeningresultaat 2007 (algemene reserve) ten behoeve van applicaties voor Financieel Toezicht. Zie ook productgroep 5201.		25	PS 23 juni 2008 (Besluit jaarrekening)
		Betreft onttrekking ten laste van het rekeningresultaat 2007 (algemene reserve) voor de verdere afronding en ontwikkeling van de projectenadministratie voor Prisma. Zie ook productgroep 2808.		58	PS 23 juni 2008 (Besluit jaarrekening)
		Betreft onttrekking ten laste van het rekeningresultaat 2007 (algemene reserve) voor de cofinanciering van het multiculturele centrum Agterberg. Dit project zal in 2008 worden uitgevoerd. Zie ook productgroep 2808.		213	PS 23 juni 2008 (Besluit jaarrekening)
		Betreft onttrekking ten laste van het rekeningresultaat 2007 (algemene reserve) voor het geven van een exploitatiesubsidie voor grondverwerving aan het LBU. Dit project zal in 2008 worden uitgevoerd. Zie ook productgroep 2810.		45	PS 23 juni 2008 (Besluit jaarrekening)
		Betreft noodzakelijke verhoging van de post onvoorzien ten laste van het rekeningresultaat 2007 (algemene reserves). Hiermee kunnen onvoorzien, onvermijdbare en onuitstelbare tegenvallers op worden gevangen. Zie ook algemene middelen.		900	PS 23 juni 2008 (Besluit jaarrekening)
	Totaal reserves			5.884	
Totaal alle programma's, Algemene middelen en Reserves			5.884	5.884	



provincie  *Utrecht*

Artikelsgewijze toelichting