2016RGW41

College van Gedeputeerde Staten
Statenvoorstel

DATUM	10 mei 2016	NUMMER PS	
AFDELING	MAO	COMMISSIE	Alle
STELLER	A. van der Weij	DOORKIESNUMMER	
DOCUMENTUMNUMMER	817C8DAD	PORTEFEUILLEHOUDER	Verbeek-Nijhof

Titel : Jaarrekening 2015

Inhoudsopgave

Ontwerpbesluit pag.

Toelichting pag.

Bijlage(n):

Bijlage 1	Bestemmingsvoorstellen jaarrekeningresultaat 2015
Bijlage 2	Jaarrekening 2015
Bijlage 3	Productenrekening 2015
Bijlage 4	Verslag van bevindingen voor de staten; uitkomsten controle 2015
Bijlage 5	Begrotingswijzigingen Jaarrekening 2015
Bijlage 6	Herziene kenmerken voorziening Hart van de Heuvelrug
Bijlage 7`	Kenmerken Reserve kosten Voorfinanciering

Aan Provinciale Staten,

Inleiding
Bijgaand treft u de Jaarrekening 2015 aan ter besluitvorming.

Voorgeschiedenis
Begroting, Voorjaarsnota, Najaarsrapportage 2015

Essentie / samenvatting
Gelet op het bepaalde in artikel 201/202 van de Provinciewet bieden wij u hierbij ter vaststelling aan de jaarstukken 2015 van de Provincie Utrecht. De Jaarrekening 2015 sluit af met een positief (netto) resultaat van €15,554 mln. (2014 € 9,7 mln.). Ter kennisgeving treft u aan de Productenrekening 2015 en ter vaststelling de Samenvatting Rapportage Provinciaal Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid (PUEV) 2015. De bestuurlijke behandeling van het PUEV verloopt parallel met de jaarrekening.

Meetbaar / beoogd beleidseffect
N.v.t.

Financiële consequenties

Jaarrekeningresultaat

De Jaarrekening 2015 laat voor inzet van reserves een overschot zien van € 16,9 mln. (2014 een overschot van € 28,7 mln.) . Na mutaties in de reserves is er sprake van een positief nettoresultaat van € 16,691mln. (2014: € 9,7 mln.), dit is inclusief de stofkamoperatie van € 1,1 mln. Gezuiverd voor de stofkamoperatie is het resultaat € 15,554 mln.

1.b Programma's

Op de programma's is per saldo € 60,7 mln. minder uitgegeven dan begroot na wijziging (2014: € 31,9 mln.). Tegenover de lagere uitgaven staan lagere onttrekkingen uit of stortingen in de reserves van in totaal € 54,6 mln. dan geraamd. De lagere uitgaven worden vooral veroorzaakt door programma 1 'Ruimtelijke ontwikkeling, Wonen en binnenstedelijke ontwikkeling (€ 8,1 mln), programma 2 'Landelijk gebied' (€ 14,0 mln.) en programma 5 'Mobiliteit' (€24,8 mln) .

1.c Algemene dekkingsmiddelen en stelposten

De opbrengsten uit de algemene dekkingsmiddelen waren in totaal € 10,6 mln. hoger dan begroot (na wijziging). Dit komt door meevallers in de treasury van 7,8 mln., een meevaller in de opbrengst van de opcenten op de motorrijtuigenbelasting (MRB) van € 1,1 mln en een meevaller in de uitkering van het Provinciefonds van 0,7 mln. Naast de hogere opbrengsten valt er van de niet benutte ruimte van € 0,9 mln. vrij.

1.d Resumé samenstelling rekeningresultaat 2015

In de Najaarsrapportage 2015 is er een prognose van het jaarrekeningresultaat gedaan van € 0,369 mln. (€ 0,03 mln. begrotingssaldo en niet ingezette ruimte stelposten onvoorzien van € 0,4 mln.
De opbouw van het jaarrekeningresultaat ziet er hiermee als volgt uit.

Begrotingssaldo najaarsrapportage		€ 0,4 mln.
Verschil programma's		€ 60,7 mln.
Lagere onttrekking of storting uit reserves	-/-	€ 54,6 mln.
Algemene dekkingsmiddelen		€ 10.1 mln.
Sub totaal		**€ 16,6 mln.**
Opbrengst Stofkamopereratie	-/-	€ 1,1 mln.
Jaarrekeningresultaat 2015		**€ 15,5 mln.**

2.Overige opmerkingen

De accountantscontrole heeft plaats gevonden in weken 10 tot en met 13. Alle bevindingen van de accountant zijn verwerkt in de voorliggende conceptversie van de Jaarrekening 2015. De (bestuurlijke) eindbespreking met de accountant heeft plaatsgevonden in april 2016.

3. Resultaatbestemming

De Jaarrekening 2015 sluit met een voordelig (netto)resultaat van € 15.554 mln. In onderstaand overzicht treft u de bestemmingsvoorstellen (€ 4,053 mln.) voor dit resultaat.
De individuele voorstellen worden inhoudelijk nader toegelicht in bijlage 1 bij dit Statenvoorstel.
Na de eerder genoemde toegekende resultaatbestemmingen van 4,053 mln. resulteert er een bedrag van € 11,501 mln van het jaarrekeningresultaat over om te verdelen conform de afspraken gemaakt in het coalitieakkoord: 1/3 Mobiliteit, 1/3 Nieuw Hollandse Waterlinie en 1/3 sparen (algemene reserve).

Bestemmingsvoorstel jaarrekeningresultaat 2015 (bedragen x € 1.000)		
A. Jaarrekeningresultaat		15,554
B. Voorstellen bestemming jaarrekeningresultaat		
1. Herijking PRS / Start Omgevingsvisie	30	
2. Vernieuwingsimpuls dualisering	50	
3. Kantooraanpak inpassingsplannen	50	
4. Poortwoningen	150	
5. Rente voorfinanciering	1.998	
6. Jeugdzorg	525	
7. Investeringsbudget Stedelijke Vernieuwing (ISV) voor Bodemsanering (PUB 2016-2020)	1.250	
		-/-4.053
C. Resterend saldo		11.501

Samenvatting PUEV 2015
Op 13 december 2010 is door PS het Provinciaal Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid (PUEV) 2015-2018 vastgesteld. De Rijksoverheid stelt jaarlijks een bedrag beschikbaar voor de uitvoering van het programma via het provinciefonds. In het programma wordt toegewerkt naar een structurele adequate uitvoering van externe veiligheid bij gemeenten, provincie, milieudiensten en de veiligheidsregio. In de overige bijlage in de Jaarrekening 2015 treft u de verkorte rapportage over 2015.

Reserves en voorzieningen
De kenmerken van de voorziening Hart van de Heuvelrug worden herzien

Controlebevindingen en aanbevelingen accountant
De belangrijkste controlebevindingen en aanbevelingen van onze accountant treft u aan in het bijgevoegde verslag van bevindingen (bijlage 4).

Bestuurlijke dilemma's / politieke gevoeligheid

N.v.t.

Overwogen oplossingsrichtingen en alternatieven

N.v.t.

Effecten op duurzaamheid

De Jaarrekening 2015 wordt zoveel mogelijk digitaal verstuurd.

Voorgesteld wordt

1. De Jaarrekening 2015 vast te stellen;
2. de Productenrekening 2015 voor kennisgeving aan te nemen;
3. in te stemmen met de overschrijding op programma 8. Bestuur en Middelen (ad € 640.000);
4. het positieve saldo van de jaarrekening 2015 ad € 16.691.000 toe te voegen aan de algemene reserve;
5. uit de algemene reserve een bedrag ad € 4.053.000 te onttrekken, ter dekking van de bestemmings-voorstellen voor het rekeningresultaat 2015;
6. in te stemmen met de bij dit statenvoorstel behorende begrotingswijzigingen;
7. de Samenvatting Provinciaal Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid 2015 vast te stellen;
8. in te stemmen met de vorming van de reserve Kosten Voorfinanciering en deze in te stellen met de bij behorende kenmerkenen spelregels (bijlage 7)
9. In te stemmen met de herziening van de kenmerken en spelregels van de voorziening Hart van de Heuvelrug (bijlag 6)

Gedeputeerde Staten,

Voorzitter,

Secretaris,

Ontwerp-besluit

Provinciale Staten van Utrecht;

Op het voorstel van Gedeputeerde Staten van 26 april 2016, afdeling MAO, nummer 817C8DAD;

Gelet op; Gelet op artikel 201 provinciewet;

Besluiten:

1. De Jaarrekening 2015 vast te stellen;
2. de Productenrekening 2015 voor kennisgeving aan te nemen;
3. in te stemmen met de overschrijding op programma 8. Bestuur en Middelen (ad € 640.000);
4. het positieve saldo van de jaarrekening 2015 ad € 16.691.000 toe te voegen aan de algemene reserve;
5. uit de algemene reserve een bedrag ad € 4.053.000 te onttrekken, ter dekking van de bestemmings-voorstellen voor het rekeningresultaat 2015;
6. in te stemmen met de bij dit statenvoorstel behorende begrotingswijzigingen;
7. de Samenvatting Provinciaal Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid 2015 vast te stellen;
8. in te stemmen met de vorming van de reserve Kosten Voorfinanciering en deze in te stellen met de bij behorende kenmerkenen spelregels (bijlage 7)
9. In te stemmen met de herziening van de kenmerken en spelregels van de voorziening Hart van de Heuvelrug (bijlag 6)
10. de Samenvatting Provinciaal Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid 2015 vast te stellen;

Voorzitter,

Griffier,

Toelichting

1. Wettelijke grondslag

Artikel 201 provinciewet en verordening interne zaken provincie Utrecht 2004.

2. Beoogd effect

N.v.t.

3. Effecten op duurzaamheid

De Jaarrekening 2015 wordt zoveel mogelijk digitaal verstuurd.

4. Argumenten

N.v.t.

5. Kanttekeningen

N.v.t.

6. Financiën

N.v.t.

7. Realisatie

N.v.t.

8. Juridisch

N.v.t.

9. Europa

N.v.t.

10. Communicatie

Vanuit GS zal nog niet worden gecommuniceerd over de jaarrekening. Zoals bij alle financiële jaarproducten zal eerst de discussie en vaststelling in PS worden afgewacht. Dit zorgt dat er geen onduidelijkheid ontstaat door tussentijdse communicatie.

11. Bijlagen

Bijlage 1	Bestemmingsvoorstellen jaarrekeningresultaat 2015
Bijlage 2	Jaarrekening 2015
Bijlage 3	Productenrekening 2015
Bijlage 4	Verslag van bevindingen voor de staten; uitkomsten controle 2015
Bijlage 5	Begrotingswijzigingen Jaarrekening 2015
Bijlage 6	Herziene kenmerken voorziening Hart van de Heuvelrug
Bijlage 7	Kenmerken Reserve kosten Voorfinanciering

Artikelsgewijze toelichting

N.v.t.