



Datum : 20 mei 2003
Dienst/sector : Concernstaf
Registratienummer : 2003CGC000237i

Nummer : PS2003BEM25
Commissie : Bestuur en Middelen
Portef. houder : J.G.P. van Bergen

Titel : Jaarrekening/Jaarverslag en afrekenvoorstel 2002

Inhoudsopgave

Ontwerpbesluit	pag. 3
Toelichting	pag. 5
Bijlage(n):	1

Inleiding

Dit voorstel strekt tot besluitvorming over de Jaarrekening, tevens het Jaarverslag 2002 (zie de Inleiding in de bij brief van 15 mei afzonderlijk toegezonden Jaarrekening 2002). Ook is er in opgenomen het gebruikelijke voorstel voor de afrekening met de diensten.

De rekening van baten en lasten over 2002 sluit met een voordelig saldo van € 21,58 miljoen, dat voor € 9,77 miljoen wordt veroorzaakt door een extra dividenduitkering van REMU N.V. Het overige deel van het saldo ad € 11,81 miljoen wordt verklaard door overige meevallers in de algemene dekkingsmiddelen ad € 5,71 miljoen en een per saldo positief exploitatieresultaat van de diensten ad € 6,10 miljoen.

Voorgesteld wordt het genoemde saldo van € 21,58 miljoen als volgt te bestemmen:

- extra dividend REMU toevoegen aan reserve Dekking Provinciaal Structuurfonds miljoen	€ 9,77
- conform Budget- en afrekenregels toevoegen aan dienstreserves miljoen	€ 2,82
- ten behoeve van vorming voorziening garantie warmtelevering Vathorst miljoen	€ 0,50
- ten behoeve van uitvoering coalitieakkoord (PS 19 mei 2003) miljoen	€ 7,80
- restant naar de Algemene reserve miljoen	€ 0,69

Besluit

Besluit van 30 juni 2003 tot het vaststellen van de Jaarrekening 2002 en tot het onttrekken respectievelijk toevoegen van bedragen aan de dienstreserves (afrekenvoorstel 2002)

Provinciale staten van Utrecht;

Op het voorstel van gedeputeerde staten van 20 mei 2003, dienst/sector Concernstaf, nummer 2003CGC000237i;

Gezien de verklaring van 6 mei 2003 van KPMG Accountants N.V. inzake de Jaarrekening 2002;

Besluiten:

1. de vorming van de reserve Dekking Provinciaal Structuurfonds te formaliseren;
2. a. een reserve inrichting Middelwaard /zandwinning ZH te vormen;
b. hiermee de gelden voor zandwinning, die van Zuid-Holland afkomstig zullen zijn, beschikbaar te houden;
c. aan de reserve een bedrag van € 456.000 te voteren.
3. de Jaarrekening 2002 voor zover het betreft de bladzijden 9 tot en met 71 en de bijlagen A tot en met G (bladzijden 209 tot en met 232) vast te stellen;
4. de risico's, zoals vermeld in de Risicoparagraaf (bladzijden 17 tot en met 24) te bevestigen;
5. de Jaarrekening 2002 voor het overige voor kennisgeving aan te nemen;
6. van het saldo ad € 21.579.000
 - a. toe te voegen aan de reserve Dekking Provinciaal Structuurfonds € 9.771.000;
 - b. toe te voegen aan de dienstreserves per saldo een bedrag van € 2.820.000, te weten
(N = onttrekking aan dienstreserve, V = toevoeging aan dienstreserve)

- van het Kabinet	€ 10.000 V
- van de Bestuurs- en Managementstaf	€ 50.000 V
- van de Concernstaf	€ 3.000 N
- van de Provinciale Servicedienst	€ 657.000 V
- van de Ruimte en Groen	€ 65.000 N
- van de dienst Water en Milieu	€ 1.467.000 V
- van de Wegen, Verkeer en Vervoer	€ 612.000 V
- van de Welzijn, Economie en Bestuur	€ 92.000 V
 - c. een voorziening garantie warmtelevering Vathorst te vormen voor het risico van het niet doorgaan van rijkssubsidies inzake warmtelevering in Vathorst en aan de voorziening een bedrag van € 500.000 te voteren;
 - d. een bedrag van € 7.800.000 te bestemmen voor uitvoering van het coalitieakkoord als aanvaard in de statenvergadering van 19 mei 2003;
 - e. toe te voegen aan de Algemene reserve een bedrag van € 688.000.
7. de Rapportage 2002 Natuur en landschap provincie Utrecht voor kennisgeving aan te nemen;

8. gedeputeerde staten te verzoeken met betrekking tot de punten, die in het advies d.d. 16 juni 2003 van de commissie Bestuur en Middelen inzake de Jaarrekening 2002 naar voren worden gebracht, actie te ondernemen dan wel daaraan aandacht te (doen) besteden.

voorzitter,

griffier,

Toelichting

Aan Provinciale staten,

Met onze brief van 15 mei j.l. is u de Jaarrekening 2002 toegezonden. De daarin opgenomen verantwoording per beleidstaak wordt voor de juni-vergadering van elk van de commissies uit uw midden geagendeerd. De verzamelde commissie-adviezen (in de vorm van één blauwtje) worden u tijdig voor uw vergadering van 30 juni a.s. toegezonden. Daarnaast is het gebruikelijk dat de commissie Bestuur en Middelen uit uw midden aan u een advies uitbrengt over de meer financieel-technische aspecten van de rekening. Zij ontvangt met het oog daarop het controlerapport van KPMG Accountants inzake de Jaarrekening 2002, alsmede onze reactie daarop. De vaststelling van bedoeld advies staat gepland voor de vergadering van de commissie Bestuur en Middelen van 16 juni.

De rekening van baten en lasten over 2002 sluit met een voordelig saldo van € 21,58 miljoen. In hoofdlijnen wordt dit saldo verklaard door:

- een extra dividenduitkering van REMU N.V. ad € 9,77 miljoen;
- overige meevallers in de algemene dekkingsmiddelen ad € 5,71 miljoen en
- een per saldo positief exploitatieresultaat van de diensten ad € 6,10 miljoen.

Een verdere specificatie vindt u in de Jaarrekening op bladzijde 9 en bladzijde 10 (bij 1.5 Algemene middelen en financiering).

Wij stellen u de volgende bestemming van het saldo voor:

- extra dividend REMU toevoegen aan reserve Dekking Provinciaal Structuurfonds miljoen	€ 9,77
- conform Budget- en afrekenregels petr saldo toevoegen aan dienstreserves miljoen	€ 2,82
- ten behoeve van vorming voorziening garantie warmtelevering Vathorst miljoen	€ 0,50
- ten behoeve van uitvoering coalitieakkoord (PS 19 mei 2003) miljoen	€ 7,80
- naar Algemene reserve miljoen	€ 0,69

Het ontwerp-besluit strekt daartoe.

Bij de onderscheiden onderdelen van het besluit merken wij ter toelichting het volgende op.

ad 1. Formalisering van de vorming van de reserve Dekking Provinciaal Structuurfonds

Bij het besluit van 12 november tot instelling van het Structuurfonds werd tevens besloten de hoofdsommen van REMU- en UNA-gelden in principe niet aan te tasten. In lijn daarmee ligt de vorming van een dekkingsreserve, met het rendement waarvan het Structuurfonds wordt gevoed. Inmiddels werd het vrijgevallen deel van de zogenaamde bakstenen UNA ad € 53,168 miljoen in de reserve Dekking Provinciaal Structuurfonds gestort (zie o.a. bladzijde 59 van de Jaarrekening 2002). Wat evenwel achterwege is gebleven is een formeel besluit van uw staten tot instelling van deze dekkingsreserve. Dit administratief verzuim wordt hiermee hersteld.

ad 2. Vorming reserve inrichting Middelwaard /zandwinning ZH

Per 1 januari 2002 is de gemeente Vianen toegevoegd aan de provincie Utrecht. De financiële gevolgen van deze wijziging moeten nog met Zuid-Holland worden afgewikkeld. Voorgesteld wordt

deze reserve in te stellen om de gelden voor zandwinning welke van Zuid-Holland afkomstig zullen zijn, beschikbaar te houden.

ad 3 t/m 5. Dit betreft formeel vereiste besluiten bij het vaststellen van de Jaarrekening.

ad 6 a. Toevoeging van € 9.771.000 aan de reserve Dekking Provinciaal Structuurfonds

Bij de 7^{de} begrotingswijziging 2002 is besloten dit bedrag van € 9.771.000, zijnde het in 2002 ontvangen extra dividend van de REMU N.V., aan de reserve toe te voegen. Ingevolge de Comptabiliteitsvoorschriften dient deze extra inkomst echter in het exploitatiesaldo zichtbaar te worden gemaakt. Feitelijk is hier dus sprake van een bevestiging van een eerder al genomen besluit.

ad 6 b. Toevoegingen/onttrekkingen aan de dienstreserves

In het kader van het vigerende besturingsconcept vindt na afloop van het jaar een "afrekening" met de diensten plaats. De bedoeling is nadrukkelijk om de doelmatigheid te stimuleren door de dienst de overschotten, die door eigen bedrijfsvoering zijn gerealiseerd, geheel of gedeeltelijk te laten "behouden". Nadelen als gevolg van ondoelmatigheid blijven eveneens bij de dienst. Technisch wordt een overschot door doelmatige bedrijfsvoering toegevoegd aan de dienstreserve, een nadeel komt ten laste van de dienstreserve. Aanwending van bedragen uit de dienstreserves kan overigens alleen plaatsvinden op basis van besluiten van uw staten. Eén en ander is vervat in de zogenoemde Budget- en afrekenregels (uit 1995, deels herzien in 1998).

Ter voorbereiding van dit afrekenvoorstel heeft na het gereedkomen van de dienstverslagen 2002 de secretaris/algemeen directeur griffier met ieder van de directeuren een verantwoordingsgesprek gevoerd. Vervolgens heeft de secretaris/algemeen directeur een verantwoordingsgesprek gevoerd met een delegatie uit ons midden.

Bij de Jaarrekening 2000 kondigden wij een evaluatie van de geldende budget- en afrekenregels aan. Deze evaluatie kon door capaciteitsgebrek helaas nog niet worden afgerond. In verband daarmee hebben wij de Budget- en afrekenregels nog op dezelfde wijze als vorig toegepast. Dit betekent, dat het door de diensten gerealiseerde voordeel op de apparaatskosten voor 75% naar de onderscheiden dienstreserves vloeien.

Toepassing van de Budget- en afrekenregels leidt tot de toevoeging dan wel onttrekking (Kabinet, Concernstaf en dienst Ruimte en Groen) van de bedragen, genoemd in het ontwerp-besluit. De saldi van de dienstreserves op 31 december 2002 vindt u op bladzijde 55 van de Jaarrekening.

Samenvattend betekent dit dat wij voorstellen om van het totaal van de dienstsaldi 2002 ad € 6,10 miljoen een bedrag van € 2,79 miljoen toe te voegen aan de dienstreserves.

ad 6 c. Vorming van een voorziening garantie warmtelevering Vathorst

Wij hebben, onder voorbehoud van instemming door de commissie Water en Milieu, op 25 maart jl. besloten tot garantstelling van maximaal € 1 miljoen ten gunste van Amersfoort voor het risico van het niet doorgaan van rijkssubsidies inzake warmtelevering in Vathorst. Wij stellen voor de benodigde middelen hiervoor voor de helft uit het rekeningsaldo 2002 te voteren en indien noodzakelijk het resterende bedrag in de loop van de komende vier jaar aan te vullen uit het zgn. Energiefonds.

ad 6 d. € 7.800.000 voor uitvoering van het coalitieakkoord

In het coalitieakkoord is als onderdeel van de dekking een bedrag van € 7.800.000 opgenomen uit het rekeningsaldo 2002.

ad 6 e. Toevoegen van € 688.000 aan de Algemene reserve

Dit betreft het restant van het rekeningsaldo ad € 21,58 miljoen, rekening houdend met de besluiten, genoemd onder 6 a. tot en met d.

ad 7. De Rapportage Natuur en landschap wordt conform eerder besluit telkenjare bij de Jaarrekening aan uw staten ter kennisneming voorgelegd.

ad 8. Spreekt voor zich.

Gedeputeerde staten,

voorzitter, Mr B. Staal

secretaris, Drs. H.H. Sietsma