

College van Gedeputeerde Staten
statenvoorstel

DATUM	12 mei 2015	NUMMER PS	PS2015PS04
AFDELING	MAO	COMMISSIE	Alle
STELLER	A. van der Weij	DOORKIESNUMMER	3992
DOCUMENTNUMMER	814C82AB	PORTEFEUILLEHOUDER	Van Lunteren

Titel : Jaarrekening 2014

Inhoudsopgave

Ontwerpbesluit pag. 5

Toelichting pag. 6

Bijlage(n):

Bijlage 1	Bestemmingsvoorstellen jaarrekeningresultaat 2014
Bijlage 2	Herziene kenmerken voorziening hogere kosten ecoduct N237
Bijlage 3	Begrotingswijzigingen Jaarrekening 2014
Bijlage 4	Verslag van bevindingen voor de staten; uitkomsten controle 2014
Bijlage 5	Jaarrekening 2014
Bijlage 6	Productenrekening 2014

Aan Provinciale Staten,

Inleiding

Bijgaand treft u de Jaarrekening 2014 aan ter besluitvorming.

Voorgeschiedenis

Begroting, Voorjaarsnota, Najaarsrapportage 2014

Essentie / samenvatting

Gelet op het bepaalde in artikel 201/202 van de Provinciewet bieden wij u hierbij ter vaststelling aan de jaarstukken 2014 van de Provincie Utrecht. De Jaarrekening 2014 sluit af met een voordelig saldo van € 9,7 mln. (2013 € 3,9 mln.). Ter kennisgeving treft u aan de Productenrekening 2014 en ter vaststelling de Samenvatting Rapportage Provinciaal Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid (PUEV) 2014. De bestuurlijke behandeling van het PUEV verloopt parallel met de jaarrekening.

Meetbaar / beoogd beleidseffect

N.v.t.

Financiële consequenties

Jaarrekeningresultaat

De Jaarrekening 2014 laat voor inzet van reserves een tekort zien van € 22,2 mln. (2013 een overschot van € 2,9 mln.) Na mutaties in de reserves is er sprake van een positief nettoresultaat van € 9,7 mln. (2013: € 3,9 mln.)

Programma's

Op de programma's is per saldo € 31,9 mln. minder uitgegeven dan begroot na wijziging (2013: € 18,4 mln.). Tegenover de lagere uitgaven staan lagere onttrekkingen uit of stortingen in de reserves van in totaal € 28,8 mln. dan geraamd. De lagere uitgaven worden vooral veroorzaakt door programma 2 'Landelijk gebied' (€ 11,7 mln.) en programma 8 'Bestuur en middelen' (€ 8,8 mln.). De per saldo lagere uitgaven bij programma 2 worden veroorzaakt door niet geraamde opbrengsten verkoop BBL-gronden (€ 8,8 mln.) en subsidiestromen (€ 4,5 mln.). Bij programma 8 wordt de lagere uitgave vooral veroorzaakt door kasritmeverschillen. De bijdrage ecoduct Boele Staal (€ 4,6 mln.) en ICT-investeringen (€ 1,6 mln.) vinden plaats in 2015 in plaats van 2014.

Verder laat programma 2 na de mutaties in de reserves per saldo een tekort zien van bijna € 0,5 mln. Dit tekort wordt veroorzaakt door het zich voordoen van het risico van € 0,6 mln. omtrent de Stikstof.

Daarnaast zijn er in 2014 de beheerssubsidies vanuit het Rijk overgedragen aan de Provincies. Dit gaat gepaard met een stelselwijziging van kasstelsel naar Baten en Lasten. Dit resulteert in een eenmalige last van € 3,459 mln, welke nu ten laste van de bestemmingsreserve Landelijk Gebied is gebracht. Wij stellen voor dit bedrag de komende jaren voor maximaal € 3.459.918 te compenseren uit een positief resultaat op de beheerslasten Natuurbeheer in programma 2. Landelijk Gebied.

Algemene dekkingsmiddelen en stelposten

De opbrengsten uit de algemene dekkingsmiddelen waren in totaal € 4,1 mln. hoger dan begroot (na wijziging). Dit komt vooral door een meevaller in de opbrengst van de opcenten op de motorrijtuigenbelasting (MRB) van € 3,4 mln., hiervan is structureel € 1,6 mln. opgenomen in de kadernota 2015. Naast de hogere opbrengsten valt er van de niet benutte ruimte in de stelposten onvoorzien € 0,3 mln. en Loon- prijscompensatie € 1,9 mln. vrij.

Resumé samenstelling rekeningresultaat 2014

In de Najaarsrapportage 2014 is er een prognose van het jaarrekeningresultaat gedaan van € 2,6 mln. (€ 0,3 mln. begrotingssaldo en niet ingezette ruimte stelposten onvoorzien (€ 0,3 mln. en Loon- prijscompensatie € 1,9 mln.).

De opbouw van het jaarrekeningresultaat ziet er hiermee als volgt uit.

Begrotingssaldo najaarsrapportage	€ 0,3 mln.
Verschil programma's	€ 31,9 mln.
Lagere onttrekking of storting uit reserves	-/- € 28,8 mln.
Algemene dekkingsmiddelen	€ 4,1 mln.
Stelposten	<u>€ 2,2 mln.</u>
Jaarrekeningresultaat 2014	€ 9,7 mln.

Resultaatbestemming

De Jaarrekening 2014 sluit met een voordelig (netto)resultaat van € 9,705 mln. In onderstaand overzicht treft u de bestemmingsvoorstellen (€ 3,713 mln.) voor dit resultaat. De individuele voorstellen worden inhoudelijk nader toegelicht in bijlage 1 bij dit Statenvoorstel. Het resterende saldo na de bestemmingsvoorstellen is € 5,992 mln. en wordt gedoteerd aan de algemene reserve.

Bestemmingsvoorstel jaarrekeningresultaat 2014		(bedragen x € 1.000)
A. Jaarrekeningresultaat		9.705
B. Voorstellen bestemming jaarrekeningresultaat		
1. Ruimtelijk Actieprogramma 2012-2015 Stimulering Gebruik Kwaliteitsgidsen Utrechtse Landschappen	74	
2. Programmatische Aanpak Stikstof (PAS)	49	
3. Ganzenakkoord	82	
4. Opheffing Vrede van Utrecht	245	
5. BTW BOR	200	
6. Invoering Individueel Keuze Budget (IKB)	1.811	
7. Desintegratiekosten RUD	52	
8. Vinkeveense plassen	900	
10. Invlechtungskosten BRU/Bedrijfsvoering	300	
		-/-3.713
C. Resterend saldo (dotatie algemene reserve)		5.992

Samenvatting PUEV 2014

Op 13 december 2010 is door PS het Provinciaal Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid (PUEV) 2011-2014 vastgesteld. De Rijksoverheid stelt jaarlijks € 961.000 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 2014 treft u de verkorte rapportage over 2014. De uitgebreide Jaarrapportage is op 17 maart 2015 vastgesteld en is op verzoek beschikbaar.

Reserves en voorzieningen

De volgende reserves worden opgeheven omdat de gereserveerde gelden zijn uitgegeven:

- Reserve beheer startersleningen
- Reserve knelpuntenpot
- Reserve uitvoeringsprogramma woonschepenbeleid
- Reserve bedrijfsvoering

Daarnaast wordt de kenmerken van de voorziening hogere kosten ecoduct N237 aangepast naar voorziening Hart van de Heuvelrug. Het saldo in deze voorziening van € 5,3 mln. zal worden ingezet voor het afdekken van risico's en om de eventuele tekorten op de Mastergrex en/of Beheerfonds na afronding van het programma op te vangen. Ten aanzien van de risicoreservering Dorrestein is op grond van een uitgevoerde aanvullende risicoanalyse en in afstemming met de accountant besloten dit risico niet langer op te nemen in het weerstandsvermogen, maar hiervoor een voorziening te treffen. Om die reden wordt voorgesteld om vanuit de reserve weerstandsvermogen € 2,6 mln. vrij te laten vallen en dit toe te voegen aan deze voorziening Hart van de Heuvelrug.

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 2014 wordt zoveel mogelijk digitaal verstuurd.

Voorgesteld wordt

1. De Jaarrekening 2014 vast te stellen;
2. de Productenrekening 2014 voor kennisgeving aan te nemen;
3. in te stemmen met de overschrijding op programma 2. Landelijk gebied (ad € 478.000);
4. in te stemmen met het voorstel om de onttrekking uit de bestemmingsreserve landelijk gebied de komende jaren voor maximaal € 3.459.918 te compenseren uit een positief resultaat op de beheerslasten Natuurbeheer in programma 2. Landelijk Gebied.
5. het positieve saldo van de jaarrekening 2014 ad € 9.705.000 toe te voegen aan de algemene reserve;
6. uit de algemene reserve een bedrag ad € 3.713.000 te onttrekken, ter dekking van de bestemmingsvoorstellen voor het rekeningresultaat 2014;
7. in te stemmen met de bij dit statenvoorstel behorende begrotingswijzigingen;
8. het opheffen van de volgende reserves:
 - a. Reserve beheer startersleningen
 - b. Reserve knelpuntenpot
 - c. Reserve uitvoeringsprogramma woonschepenbeleid
 - d. Reserve bedrijfsvoering
9. de benaming van de voorziening hogere kosten ecoduct N237 aan te passen in voorziening Hart van de Heuvelrug en deze in te stellen met de aangepaste kenmerken en spelregels (zie bijlage 2);
10. in te stemmen met het laten vrijvallen van € 2,6 mln. uit de reserve Weerstandvermogen en dit toe te voegen aan de voorziening Hart van de Heuvelrug ten behoeve van de risicoreservering Dorrestein;
11. de Samenvatting Provinciaal Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid 2014 vast te stellen.

Gedeputeerde Staten,

Voorzitter,

Secretaris,

Provinciale Staten van Utrecht;

Op het voorstel van Gedeputeerde Staten van 21 april 2015, afdeling Managementondersteuning, nummer 814C82AD;

Gelet op artikel 201 provinciewet;

Besluiten:

1. De Jaarrekening 2014 vast te stellen;
2. de Productenrekening 2014 voor kennisgeving aan te nemen;
3. in te stemmen met de overschrijding op programma 2. Landelijk gebied (ad € 478.000);
4. in te stemmen met het voorstel om de onttrekking uit de bestemmingsreserve landelijk gebied de komende jaren voor maximaal € 3.459.918 te compenseren uit een positief resultaat op de beheerslasten Natuurbeheer in programma 2. Landelijk Gebied.
5. het positieve saldo van de jaarrekening 2014 ad € 9.705.000 toe te voegen aan de algemene reserve;
6. uit de algemene reserve een bedrag ad € 3.713.000 te onttrekken, ter dekking van de bestemmingsvoorstellen voor het rekeningresultaat 2014;
7. in te stemmen met de bij dit statenvoorstel behorende begrotingswijzigingen;
8. het opheffen van de volgende reserves:
 - a. Reserve beheer startersleningen
 - b. Reserve knelpuntenpot
 - c. Reserve uitvoeringsprogramma woonschepenbeleid
 - d. Reserve bedrijfsvoering
9. de benaming van de voorziening hogere kosten ecoduct N237 aan te passen in voorziening Hart van de Heuvelrug en deze in te stellen met de aangepaste kenmerken en spelregels (zie bijlage 2);
10. in te stemmen met het laten vrijvallen van € 2,6 mln. uit de reserve Weerstandvermogen en dit toe te voegen aan de voorziening Hart van de Heuvelrug ten behoeve van de risicoreservering Dorrestein;
11. de Samenvatting Provinciaal Uitvoeringsprogramma Externe Veiligheid 2014 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 2014 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 2014
Bijlage 2	Kenmerken nieuwe voorziening Hart van de Heuvelrug
Bijlage 3	Begrotingswijzigingen Jaarrekening 2014
Bijlage 4	Verslag van bevindingen voor de staten; uitkomsten controle 2014
Bijlage 5	Jaarrekening 2014
Bijlage 6	Productenrekening 2014

Artikelsgewijze toelichting

N.v.t.