2017BEM93

College van Gedeputeerde Staten
Statenvoorstel

DATUM	07 november 2017	NUMMER PS	
AFDELING	MAO	COMMISSIE	Alle
STELLER	A. Vermeeren	DOORKIESNUMMER	3321
DOCUMENTUMNUMMER	81BE2701	PORTEFEUILLEHOUDER	Verbeek-Nijhof

Titel : Slotwijziging 2017

Inhoudsopgave

Ontwerpbesluit pag. 2

Toelichting pag. 3

Bijlage(n): 1

Aan Provinciale Staten,

Inleiding
Hierbij bieden wij u de Slotwijziging 2017 aan. De Slotwijziging is een nieuw onderdeel in de planning- en controlcyclus. Het betreft een technische wijziging zonder beleidsmatige aanpassingen. Uw griffie zal, zoals afgesproken voor dit type besluiten, inventariseren of er bij u behoefte is voor een nadere informatieve sessie hierover, als u daar behoefte aan heeft zullen we deze uiteraard organiseren.

Voorgeschiedenis
Bij de behandeling van de Jaarrekening 2016 is door de staten aangegeven dat de kwaliteit en de leesbaarheid van de P&C documenten verbetering behoeft. Op 11 september is de commissie BEM ingelicht over de stappen die daarvoor worden genomen. De Slotwijziging is daar één van. De Slotwijziging is een technisch document. Door het elimineren van de technische afwijkingen zal de kwaliteit van de toelichting in de jaarrekening worden vergroot. De kans op afwijkingen wordt verminderd waardoor er meer nadruk komt op de relevante afwijkingen welke een effect hebben op het jaarrekening resultaat 2017.

Ook voor de accountantscontrole is de Slotwijziging van belang. De accountant controleert namelijk op de begrotingsrechtmatigheid. Dat wil zeggen of de uitgaven op een programma binnen de kaders van PS vallen. In het accountantsrapport dient de accountant te rapporteren over eventuele afwijkingen ten opzichte van de begroting.

Essentie / samenvatting
Met de Slotwijziging wordt de lopende begroting aangepast. Het bevat alleen technische wijzigingen, voornamelijk kasritme wijzigingen waarbij de resterende middelen worden verrekend met bestemmingsreserves.

Meetbaar / beoogd beleidseffect
Het doel van de Slotwijziging is om de leesbaarheid en de informatiewaarde van de Jaarrekening 2017 te verbeteren doordat materiele kasritme verschillen van de programma’s via een begrotingswijziging worden aangepast. De verschillenanalyse zal zich daardoor meer richten op de inhoudelijke afwijkingen.

Financiële consequenties
De totale bijstelling van de begroting 2017 bedraagt per saldo 10,8 mln. naar boven. De grootste bijstelling hebben plaatsgevonden binnen programma 2 in verband met activiteiten vanuit het Agenda Vitaal Platteland.

Bestuurlijke dilemma's / politieke gevoeligheid
Niet van toepassing

Overwogen oplossingsrichtingen en alternatieven
De Slotwijziging met begrotingswijziging moet in het lopende begrotingsjaar worden vastgesteld door PS. Hierdoor is het niet mogelijk om kasritme wijzigingen volledig te elimineren bij de Jaarrekening, er blijven nog onzekerheden bestaan. Voor de toekomstige jaren willen we onderzoeken of de aanlevering van de technische Slotwijziging via een verkorte procedure kan plaatsvinden, bijvoorbeeld door alleen te behandelen in de commissie BEM. Door de kortere procedure kan de informatiewaarde van de Jaarrekening nog verder verbeteren.

Effecten op duurzaamheid
Niet van toepassing.

Voorgesteld wordt de Slotwijziging 2017 inclusief de opgenomen begrotingswijziging vast te stellen.

Gedeputeerde Staten,

Voorzitter,

Secretaris,

Ontwerp-besluit

Besluit van 11-12-2017 tot vaststelling van de Slotwijziging 2017

Provinciale Staten van Utrecht;

Op het voorstel van Gedeputeerde Staten van 07 november 2017, afdeling MAO, nummer 81BE26FF ;

Gelezen de Slotwijziging 2017 en de bijbehorende begrotingswijziging;

Besluiten:

- De Slotwijziging 2017 inclusief begrotingswijziging vast te stellen.

Voorzitter,

Griffier,

Toelichting

1. Wettelijke grondslag

Verordening interne zaken provincie Utrecht 2004, artikel 4.1

2. Beoogd effect

Niet van toepassing

3. Effecten op duurzaamheid

Niet van toepassing

4. Argumenten

De slotwijziging is de gelegenheid om een laatste maal de begroting bij te sturen. De slotwijziging is een technisch document dat in de laatste vergadering van het jaar aan PS wordt aangeboden. Door het elimineren van de technische afwijkingen door middel van de slotwijziging zal de kwaliteit van de toelichting in de P&C documenten worden vergroot en is de kans op afwijkingen aanzienlijk verminderd. Hierdoor komt er meer nadruk op de relevante afwijkingen welke eventueel effect hebben op het Jaarrekeningresultaat 2017.

Ook voor de accountantscontrole is de Slotwijziging van belang. De accountant controleert namelijk op begrotingsrechtmatigheid. Dat wil zeggen of de uitgaven op een programma binnen de kaders van PS vallen. In het accountantsrapport dient de accountant te rapporteren over eventuele afwijkingen ten opzichte van de begroting.

5. Kanttekeningen

De peildatum waarop deze Slotwijziging is gebaseerd is 30 september 2017. Dit betekent dat er nog steeds een relatief lange periode (3 maanden) doorlopen moet worden voor de werkelijke jaarafsluiting. Later opstellen van de Slotwijziging is echter niet mogelijk omdat deze dan niet meer in de laatste PS vergadering van 2017 kan worden vastgesteld.

6. Financiën

Door de Slotwijziging wordt de begroting 2017 aangepast. Het betreft een technische aanpassingen waarbij er verrekening plaatsvind met bestemmingsreserves. Zie ook de Slotwijziging 2017 zelf.

7. Realisatie

Niet van toepassing

8. Juridisch

Niet van toepassing

9. Europa

Niet van toepassing

10. Communicatie

Na besluitvorming in PS zal er over de Slotwijziging 2017 worden gecommuniceerd.

11. Bijlagen

Slotwijziging 2017