



Datum : 25 april 2006
Dienst/sector : CS
Registratienummer : 2006CGC000287i

Nummer PS : PS2006BEM15
Commissie : 2006IME48
Portefeuillehouder : Van Bergen

Titel : Jaarrekening 2005 en afrekenvoorstel 2005

Inhoudsopgave

| | |
|----------------|-------------------|
| Ontwerpbesluit | pag. 5 |
| Toelichting | - |
| Bijlage(n): | Jaarrekening 2005 |

Inleiding

1. Saldo jaarrekening

Hierbij treft u de concept jaarrekening 2005 aan ter besluitvorming.

De jaarrekening 2005 sluit met een voordelig saldo (ná resultaatbestemming) van € 11.263.000 **bruto**. Dit bedrag is als volgt samengesteld:

- Programma's € 9.571.000
- Algemene middelen € 1.692.000

Een nadere analyse van dit resultaat is in de concept jaarrekening opgenomen, met name in het hoofdstuk 'algemeen verslag' en de 'toelichting op de programmarekening'.

Rekening houdend met hierna gestelde in paragraaf 2, bedraagt het **netto resultaat**, dat wil zeggen het resultaat waarover PS vrijelijk kan beschikken, € **8.076.000**.

2. Aanwending van het resterende saldo

Van het saldo van € 11,3 miljoen komt krachtens de vigerende budget- en afrekenregels ruim € 3,8 miljoen toe aan de dienstreserves. Het resterende bedrag kan worden toegevoegd aan de algemene reserve. Daarbij stellen we voor om € 415.000 ten laste en € 1.075.000 ten gunste van het rekeningresultaat te brengen in verband met onderstaande zaken:

Transformatie ECC

ECC is sinds de centralisatie van de communicatiefunctie in januari 2005 gestart met de belangrijkste doelstellingen van de reorganisatie: meer regie en samenhang in de provinciale communicatie en een verbetering van de professionaliteit. Om deze doelen te bereiken wordt niet alleen gebruikgemaakt van de nieuwe organisatiestructuur, maar wordt ook geïnvesteerd in een kwalitatief hoogwaardige en proactief werkende communicatieafdeling. In het eerste jaar is op een aantal onderdelen van de communicatiediscipline de aanpak verbeterd (mediacommunicatie, start publiekscampagne, verbetering website/doorontwikkeling naar Provinciaal Portaal). De transformatie is echter nog niet compleet. Belangrijke actiepunten die met ingang van 2006 worden uitgevoerd, zijn: afronding

evaluatie ECC: externe professionaliteitstoets van alle medewerkers (ontwikkelclassesments); ontwikkeling en uitvoering van nieuwe communicatiebeleidskaders; start outplacement c.q. interne doorplaatsing van enkele medewerkers. De totale kosten voor de uitvoering voor deze kwaliteitsslag, zoals omschreven in het plan van aanpak versterking Communicatiefunctie Provincie Utrecht, bedragen incidenteel € 350.000. Voorgesteld wordt om dit bedrag ten laste van het rekeningresultaat te brengen.

Statengriffie

Op 12 september 2005 is besloten door PS om een ad hoc commissie in te stellen voor het houden van een onderzoek naar de achterblijvende woningbouwproductie in de Provincie Utrecht. De kosten van deze ad hoc commissie komen ten laste van het budget voor de beleidsaudits. De eerste onderzoeksvragen zijn begin december bij externe bureaus uitgezet. De kosten van deze onderzoeken bedroegen € 35.000. Het onderzoek loopt door in 2006. De verwachte kosten in 2006 kunnen niet ten laste van het budget 2006 worden gebracht. Voorgesteld wordt om het niet-bestede deel van het budget 2005 van € 65.000, dat is vrijgefallen in het rekeningsaldo, voor 2006 opnieuw beschikbaar te stellen en ten laste van het rekeningresultaat te brengen.

BTW compensatiefonds

Als buitengewone last is € 1.075.000 ten laste van de algemene middelen verantwoord. Dit is het gevolg van het ingehouden vereveningsbijdrage over de aanloopjaren van het BTW Compensatiefonds dat in 2005 is gecorrigeerd. Voorgesteld wordt om deze buitengewone last ten laste te brengen van de reserve voor de gevolgen van BTW compensatie.

Hiermee komt er derhalve € 1.075.000 meer beschikbaar als vrij besteedbaar resultaat.

3. Stelsel- en grondslagwijzigingen

Door onze nieuwe accountant zijn de waarderingsgrondslagen van de voorzieningen en reserves aan een onderzoek onderworpen. Dit heeft geleid tot een aantal aanpassingen. De belangrijkste aanpassingen zijn dat de voorzieningen toeristische ontwikkeling en economische ontwikkeling (omvang per 1/1/2005 : € 10,9 miljoen) zijn overgeheveld naar de reserves. De vergelijkende cijfers zijn daarop aangepast.

Verder zijn de rendementen op een deel van de beleggingsproducten, waarbij sprake is van zogenaamde “clicks”, waarmee een deel van het rendement onherroepelijk wordt, in tegenstelling tot eerdere jaren, verantwoord ten gunste van het resultaat over 2005. Het beleggingsproduct leidt pas tot een geldstroom als de looptijd van het beleggingsproduct verstreken is. De invloed op het resultaat over het verslagjaar bedroeg € 5,1 miljoen positief.

Ten slotte zijn er ten aanzien van de jaarrekening verschillende aanpassingen doorgevoerd. De belangrijkste zijn dat de programma's en paragrafen voor in de jaarrekening zijn opgenomen en de “financiële” jaarrekening, met daarin het algemene verslag, waarderingsgrondslagen, balans en programmarekening, verder achterin de jaarrekening is opgenomen. De accountantsverklaring zal in zijn oordeel dan ook beperkt zijn, dit in tegenstelling tot vorig jaar, tot de “financiële” jaarrekening.

4. Overige bijzondere posten

Er is een aantal overige bijzondere posten in de jaarrekening opgenomen waarvan de belangrijkste zijn: de vorming van een voorziening ecoduct N237 van € 5,3 miljoen, een bijdrage aan Pakistan van € 1,1 miljoen en een aanvulling van de voorziening voor pensioenaanspraken en wachtgelden voor ex-gedeputeerden van € 3,6 miljoen. Ten slotte is de voorziening rivierdijkversterking van € 3,3 miljoen vrijgevallen.

Zie hiervoor de toelichting op de programmarekening.

Ontwerp-besluit

Besluit van provinciale staten van Utrecht van 3 juli 2006 tot het vaststellen van de jaarrekening 2005 en tot het toevoegen van bedragen aan de dienstreserve (afrekenvoorstel).

Op het voorstel van gedeputeerde staten van 25 april 2006, Concernstaf, nummer 2006CGC000287i;

Gezien de verklaring van 15 mei 2006 van Deloitte Accountants B.V. inzake de jaarrekening 2005

Besluiten:

1. Van het resultaat een bedrag van € 3.847.000 toe te voegen aan de dienstreserves en wel als volgt:

| | |
|---|-------------|
| a. Kabinet | € 9.000 |
| b. Bestuurs- en managementstaf | € 242.000 |
| c. Statengriffie | € 70.000 |
| d. Concernstaf | € 58.000 |
| e. Provinciale Servicedienst | € 1.604.000 |
| f. Dienst Ruimte en Groen | € 371.000 |
| g. Dienst Water en Milieu | € 942.000 |
| h. Dienst Wegen, Verkeer en Vervoer | € 232.000 |
| i. Dienst Maatschappij, Economie en Cultuur | € 319.000 |
2. Een bedrag van € 1.075.000 te onttrekken aan de reserve voor de gevolgen van BTW-compensatie en te bestemmen ten gunste van de algemene reserve;
3. Een bedrag van € 415.000 te bestemmen uit het saldo ten behoeve van:

| | |
|--------------------------------|-----------|
| a. kwaliteitsslag communicatie | € 350.000 |
| b. ad hoc commissie audits | € 65.000 |
4. Het resterende deel van het resultaat ad € 8,076 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve en bij de begroting 2007 concreet aan te wenden;
5. Het eigen vermogen per 31 december 2004, i.c. 1 januari 2005 met een bedrag van € 10,9 miljoen te verhogen in het kader van een stelselwijziging waardoor de voorzieningen economische ontwikkeling en toeristische ontwikkeling omgezet worden in bestemmingsreserves met terugwerkende kracht per 1 januari 2005;
6. De jaarrekening 2005 vast te stellen.

7. De risico's zoals vermeld in de paragraaf weerstandsvermogen te bevestigen.
8. Voor het overige de jaarrekening 2005 voor kennisgeving aan te nemen.

voorzitter,

griffier,