

COMMISSIE BESTUUR, EUROPA EN MIDDELEN UIT PROVINCIALE STATEN

Secretariaat: statengriffie

Referentie: R.J. Poort

Telefoon: 030-2582605

Aan: de leden van provinciale staten van Utrecht
CC: gedeputeerde staten van Utrecht

Utrecht, 27 mei 2007

Onderwerp: Advies inzake de jaarrekening 2007

Geachte dames en heren,

Ingevolge het besluit van de staten van 3 februari 1999 hebben wij de taak u van advies te dienen over de provinciale jaarstukken, zoals die door gedeputeerde staten zijn overlegd. Ons advies, voorbereid door de Subcommissie voor onderzoek van de jaarrekening uit ons midden (verder aan te halen als Subcommissie), treft u hieronder aan. De leden van de Subcommissie zijn: dr. R. Bisschop (SGP), mr. M. Buiting (CDA), arts, ing. D. Kiliç (PvdA), drs. B. Nugteren (Groenlinks). Mw. Y. Smit (VVD) en drs. R.E. de Vries (D66).

1. Verantwoording

In de Subcommissie zijn de volgende stukken aan de orde geweest:

- de Jaarrekening 2007 van 8 april 2008
- het controlerapport van Deloitte Accountants van 23 april 2008

De Subcommissie heeft op 26 mei 2008 over de hiervoor genoemde stukken gesproken, alsmede over de door gedeputeerde staten schriftelijk gegeven antwoorden op de door de Subcommissie gestelde vragen. Tijdens een deel van de vergadering van de Subcommissie waren de functionele gedeputeerde en haar ambtenaren aanwezig om een nadere toelichting te geven op de jaarstukken. Daarnaast heeft de Subcommissie gesproken met de heren K. Bruggeman RA en drs. A. van Doesburg RA van Deloitte Accountants. Zij gaven – vanuit hun eigen verantwoordelijkheid – een nadere toelichting en beantwoordden specifieke vragen, o.a. in relatie tot de door hen gedane aanbevelingen.

Terugkijkend op de gevolgde procedure is de Subcommissie van oordeel dat deze tot tevredenheid stemt.

De genoemde stukken, de gegeven antwoorden op de gestelde vragen en de nader gegeven toelichtingen in de vergadering van 26 mei jl., brengt de Subcommissie tot de hierna vermelde bevindingen.

2. Bevindingen

De Subcommissie onderschrijft de door de accountant gepresenteerde bevindingen en beveelt de commissie BEM aan deze bevindingen over te nemen en gedeputeerde staten te verzoeken actie te ondernemen naar aanleiding van de bevindingen.

Net als voorgaande jaren is ook nu weer sprake van een aanzienlijke onderbesteding. Over het gehele jaar 2007 is het werkelijk resultaat € 35,5 miljoen; een resultaat dat overigens onvoldoende is toegelicht in de jaarrekening.

Een sprekend voorbeeld is de verwerving van gronden. De Subcommissie beveelt aan om hier een grondige analyse op uit te voeren en na te gaan tot welke verbeteringen dit kan leiden bij het bepalen van kasritmes in het proces van het opstellen van de Begroting 2009 en de begrotingen voor volgende jaren. Ook dient onderbesteding een punt van aandacht te zijn bij het beoordelen van de voortgangsrapportages, zoals de Voorjaarsnota en de Najaarsrapportage.

Hoewel de leesbaarheid van de Jaarrekening ten opzichte van voorgaande jaren is toegenomen, is nog steeds verbetering mogelijk. Hierdoor is de politieke controle nog niet optimaal. Om de hanteerbaarheid van de Jaarrekening voor Statenleden te verbeteren is het wenselijk om in een oplegnotitie een leeswijzer voor de behandeling in de diverse Statencommissies toe te voegen.

Een aantal zaken wordt in de Jaarrekening te summier toegelicht. Zo is de vermogenspositie met € 153 miljoen toegenomen (sinds 2003 zelfs met 350-400 miljoen euro). Deels is dit te verklaren door dividendontvangst van REMU-gelden, echter voor een ander deel is hier geen verklaring voor opgenomen in de Jaarrekening.

Het is voor de komende jaren wenselijk om het beschikbaar komen van de Jaarrekening te vervroegen, zodat deze niet tegelijkertijd met de Voorjaarsnota hoeft te worden behandeld.

3. Verantwoording in de functionele commissies

Met de beleidstaakformulieren in de jaarrekening leggen gedeputeerde staten, ter afsluiting van de jaarcyclus, verantwoording af over de uitvoering van het beleid en over het beheer. De bespreking ervan vindt plaats in de functionele commissies met de betrokken portefeuillehouders.

Over het in de functionele commissies besprokene over deze verantwoording zult u tijdig voor de statenvergadering van 23 juni a.s. worden geïnformeerd.

4. Advies

Het vorenstaande geeft de Subcommissie aanleiding aan u voor te stellen:

- a. de jaarrekening 2007 vast te stellen;
- b. het college van gedeputeerde staten te verzoeken met betrekking tot de in dit advies onder 2 naar voren gebrachte punten actie te ondernemen, dan wel aandacht te (doen) besteden;
- c. het college van gedeputeerde staten te verzoeken met betrekking tot de aandachtspunten en toezeggingen in het (verzamelde) commissie-advies bij het statenvoorstel "Jaarrekening 2007 en afrekenvoorstel 2007" actie te ondernemen, dan wel aandacht te (doen) besteden.

Hoogachtend,
De commissie Bestuur, Europa en Middelen
H.R.A.L. Klein Kranenburg
voorzitter

dr. R.J. Poort
griffier