

College van Gedeputeerde Staten
statenvoorstel

| | | | |
|-------------------|-----------------|--------------------|--------------------|
| DATUM | 3 december 2013 | NUMMER PS | PS2014BEM01 |
| AFDELING | MAO | COMMISSIE | BEM |
| STELLER | M. Steenman | DOORKIESNUMMER | 2137 |
| REGISTRATIENUMMER | 80EE2F5C | PORTEFEUILLEHOUDER | Van Lunteren |

Titel: Nota reserves en Voorzieningen 2013

Inhoudsopgave

| | |
|----------------|--|
| Ontwerpbesluit | pag. 3 |
| Toelichting | pag. 4 |
| Bijlage(n): | Nota reserves en voorzieningen 2013 |

Aan Provinciale Staten,

Inleiding

Voor u ligt de Nota reserves en voorzieningen 2013. De nota is een aanvulling op het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) waarin vooral definities en verslaggevingsvereisten staan. In deze nota vindt u terug hoe wij als provincie Utrecht met onze reserves willen omgaan en hoe wij ervoor zorgen dat een voorziening wordt ingesteld als dat nodig is en dat er - net als bij de reserves - genoeg, maar ook niet te veel geld in wordt gestopt.

Voorgeschiedenis

Op 26 oktober 2009 heeft u de vorige nota reserves en voorzieningen vastgesteld. In artikel 4.11 van de Verordening interne zaken provincie Utrecht is de bepaling opgenomen dat het college tenminste eenmaal in de vier jaar aan provinciale staten een nota over reserves en voorzieningen uitbrengt. Met deze nota willen we voldoen aan deze verplichting.

Essentie / samenvatting

In deze nota staat hoe de provincie Utrecht met haar reserves en voorzieningen wil omgaan. Hierin zijn geen fundamentele wijzigingen aangebracht ten opzichte van de vorige nota uit 2009. Wel is de opzet gewijzigd en is geprobeerd alles zo leesbaar en toegankelijk mogelijk te maken. Daarom zijn de afspraken (kaders) zoveel mogelijk in een korte heldere zin samengevat, met daaronder een toelichting. Ook zijn dubbelingen met de wet er zo veel mogelijk uitgehaald.

Ook zijn alle reserves en voorzieningen geëvalueerd en is kritisch gekeken naar de toepassing van de kaders. Op basis hiervan is er voor circa € 2,6 mln. aan vrije middelen geïdentificeerd. Tegelijkertijd is er bij de voorziening pensioenen GS geconstateerd dat het niveau te laag is en aangevuld moet worden. Dit om de nieuwe inzichten over de te hanteren rekenrente en de langere levensverwachting te verwerken. Deze zaken vragen om een hogere pensioenopbouw. Aangezien gepensioneerden geen vermogen meer opbouwen, komen hogere lasten automatisch volledig ten laste van de provincie.

Daarom wordt voorgesteld om van de vrije middelen circa € 0,9 mln. te doteren aan de voorziening pensioenen GS om het niveau van de voorziening op de juiste hoogte te brengen en het resterende bedrag van circa € 1,7 mln. in de jaarrekening 2013 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene middelen.

Ook wordt op basis van de kaders voorgesteld om bij de jaarrekening 2013 de reserves Integraal Gebiedsontwikkelingsprogramma (IGP) 2012-2019 en Gladheidsbestrijding in te stellen en de risicoreserve, de reserves treasury, rente en afschrijving, economische ontwikkeling, bibliotheekvernieuwing en DigiDiv en de voorziening gladheidsbestrijding op te heffen.

Het bedrag van € 1,7 mln. is als volgt opgebouwd:

| | | <i>Bedragen x € 1.000</i> |
|---|-----|---------------------------|
| Reserve/voorziening | | Bedrag |
| Reserve treasury | | 1.900 |
| Reserve projecten: | | |
| Stimulering lager opgeleiden | 96 | |
| Ondersteuning gemeentelijke beeldkwaliteitsplannen | 105 | |
| Structureel maken milieutaken en continuering | 42 | |
| Gerichte tariefacties OV | 468 | |
| | | 711 |
| <i>Subtotaal</i> | | <i>2.611</i> |
| Dotatie voorziening pensioenen GS | | -/-923 |
| <i>Totale vrijval t.g.v. algemene middelen</i> | | <i>1.688</i> |

Meetbaar / beoogd beleidseffect

N.v.t.

Financiële consequenties

Om één en ander nog in 2013 te kunnen verwerken, wordt voorgesteld de in de nota opgenomen financiële voorstellen te bekrachtigen bij de vaststelling van de jaarrekening 2013.

Bestuurlijke dilemma's / politieke gevoeligheid

N.v.t.

Overwogen oplossingsrichtingen en alternatieven

N.v.t.

Voorgesteld wordt

- de nota reserves en voorzieningen 2013 en het daarin opgenomen beleid vast te stellen; en daarmee
- in te stemmen met de definitieve verwerking van de financiële consequenties bij de jaarrekening 2013.

Gedeputeerde Staten,

Voorzitter,

Secretaris,

Provinciale Staten van Utrecht 3 februari 2014;

Op het voorstel van Gedeputeerde Staten van 3 december 2013, afdeling Managementondersteuning, nummer 80EE2F5C;

Gelet op artikel 216 Provinciewet en artikel 4.11 Verordening interne zaken provincie Utrecht 2004;

Besluiten:

- de nota reserves en voorzieningen 2013 en het daarin opgenomen beleid vast te stellen; en daarmee in te stemmen met de definitieve verwerking van de financiële consequenties bij de jaarrekening 2013.

Voorzitter,

Griffier,

Toelichting

1. Wettelijke grondslag

BBV, Provinciewet en Verordening interne zaken provincie Utrecht 2004.

2. Beoogd effect

N.v.t.

3. Argumenten

N.v.t.

4. Kanttekeningen

N.v.t.

5. Financiën

N.v.t.

6. Realisatie

N.v.t.

7. Juridisch

N.v.t.

8. Europa

N.v.t.

9. Communicatie

N.v.t.

10. Bijlagen

Nota reserves en voorzieningen 2013