

Memorie van antwoord / Nota van wijziging 26/11 D

Voorgestelde behandeling:

PS-vergadering : 1 juli 2011

Onderwerp
Jaarstukken 2010

's-Hertogenbosch

Datum

28 juni 2011

DIS-nummer

2764065

Directie

Middelen / FPC

Bijlage(n)

1

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant

Op 17 juni jl. zijn de jaarstukken 2010 besproken in alle Statencommissies. De commissies hebben ingestemd met doorgeleiding van het voorstel voor besluitvorming door Provinciale Staten op 1 juli a.s.

In deze memorie van antwoord gaan wij in op een aantal nog openstaande vragen. Verder wordt het ontwerp-besluit aangevuld voor de voortgangsrapportage Ontwikkelbedrijf.

1. Aanbevelingen accountant bij jaarstukken (vraag commissie EZB en MF naar reactie op aanbevelingen accountant):

Een overzicht van de belangrijkste aanbevelingen en bevindingen van de accountant vindt u in het accountantsverslag (pag.3). Onze reactie hierop hebben wij verwoord in het Statenvoorstel (PS 26/11, pag. 5 t/m 7).

Daarnaast heeft de accountant nog enkele andere adviezen meegegeven:

- a) De accountant wijst op de ontwikkelingen en risico's rond de financiering van de EHS en adviseert om voorzichtig te zijn met het aangaan van nieuwe grondposities. De risico's hebben wij toegelicht in de paragraaf weerstandsvermogen en in de paragraaf grondbeleid. Er bestaat grote kans dat het rijksbudget naar beneden wordt bijgesteld waardoor er onvoldoende dekking is voor reeds aangekochte gronden. Er is op dit moment geen aanleiding om de gronden af te waarderen. De account kan zich vinden in de waardering zoals opgenomen in de jaarrekening (pag.9 accountantsverslag).

- b) De accountant adviseert voorts om de liquiditeitspositie (en de current ratio) te bewaken, zodat aan de kortlopende verplichtingen voldaan kan worden (pag. 16). In 2010 is incidenteel op weekbasis geld geleend tegen zeer voordelige tarieven. Het optimaliseren van de financieringspositie heeft onze aandacht. Wij betrekken dit in ons treasurybeheer. Op basis van de liquiditeitsplanning (kort en lang) wordt de financieringsbehoefte bepaald. Dat geldt ook voor de investeringsagenda en de timing van investeringen ten opzichte van het vrijkomen van beleggingen. De accountant adviseert om de meerjarige liquiditeitsplanning af te stemmen op de beschikbare vrije middelen. Wij stemmen in met dat advies en geven daar invulling aan binnen ons treasurybeheer.
- c) De provincie gaat vanaf 2011 rente toerekenen aan strategische grondwaarden. De accountant merkt op dat dit bedrijfseconomisch correct is, maar adviseert om voorzichtig te zijn met het oprenten van de boekwaarde (pag.19). Het advies is om de boekwaarde onder de marktwaarde te houden. Dit advies nemen we over.

2. Overhevelingsvoorstellen (vraag commissie MF over overhevelingen en nieuw beleid):

Bijlage 5 van de jaarstukken geeft een overzicht van de bedragen die wij willen overhevelen van 2010 naar 2011 e.v. Bij elkaar genomen gaat het om 13 overhevelingen tot een totaalbedrag van € 12,3 mln. Het betreft in alle gevallen geld voor prestaties die in 2010 nog niet tot afronding zijn gekomen (bestaand beleid). Omdat hiervoor in de begroting 2011 geen of onvoldoende middelen zijn opgenomen, dient het benodigde budget in lijn met de door PS vastgestelde overhevelingsregels vrijgemaakt te worden uit het rekeningresultaat.

3. Bestemming reserve grondwaterheffing (vraag vanuit commissies EZB en MF of de middelen kunnen worden ingezet voor biodiversiteit):

Uit de voorziening WHP wordt € 5 mln overgebracht naar een nieuwe reserve grondwaterheffing. Het betreft middelen die afkomstig zijn uit de grondwaterheffing en die krachtens de Waterwet bestemd zijn voor beleid en projecten ter bestrijding van verdroging. De middelen kunnen via die weg wel indirect bijdragen aan biodiversiteit.

4. Controle op beloning bestuurders bij deelnemingen en gesubsidieerde instellingen (vraag commissie EZB hoe controle is geregeld):

In de Nota deelnemingen is een paragraaf opgenomen over “sturing via het beloningsbeleid”, waarbij is aangesloten bij het kader uit 2009 “Beloningen bij gesubsidieerde instellingen en deelnemingen provincie Noord-Brabant”. Verder volgen we het rijksbeleid dat zijn basis vindt in de Wet Openbaarmaking uit Publieke gefinancierde Topinkomens (WOPT) en een door de minister van Financiën opgestelde normeringssystematiek.

In dit kader werken wij eraan om per deelneming duidelijkheid te krijgen omtrent de categorie waartoe ze behoren (binnen de door de minister van Financiën opgestelde normeringsystematiek) en de vaststelling van een hierbij passend beloningsbeleid. Vrijwel alle deelnemingen hebben momenteel een dergelijk beloningsbeleid of hebben dit in voorbereiding. Deelnemingen zijn verplicht om beloningen die uitstijgen boven de norm van ministersalaris+30% openbaar te maken in hun jaarverslag.

Uit het hierboven aangehaalde onderzoek “Beloningen bij gesubsidieerde instellingen en deelnemingen provincie Noord-Brabant” is gebleken dat bij geen enkele door de provincie gesubsidieerde instelling sprake was van overschrijding van de “Balkenende-norm” (zie commissiestuk BM-0752). In vervolg hierop is onderzoek gedaan naar de mogelijkheden om het beloningsbeleid te verankeren in de Algemene Subsidieverordening. Dit blijkt niet mogelijk. Uit recente jurisprudentie blijkt dat de provincie geen voorschriften aangaande beloningen in subsidiebeschikkingen kan opnemen (recente uitspraak van de Rechterbank Rotterdam van 1 juni 2011 LJN BQ6861). Wij onderzoeken nu of wij hierin op een alternatieve wijze kunnen voorzien.

5. Programma Mooi Brabant (vraag commissie ROW naar wijze van verantwoording):

Programmalijn Mooi Brabant komt in de jaarstukken naar voren bij productgroep 08.01 Ruimtelijke ontwikkeling en 09.02 Creëren van nieuwe landschappen. Onder 08.01 wordt verantwoording afgelegd over de sanering van MOB-complexen en de herstructurering van bedrijventerreinen en stedelijke zones. Product 09.02 geeft de stand van zaken weer met betrekking tot de gecreëerde nieuwe landschappen.

6. Stimuleringsmaatregel woningbouw (vraag commissie ROW waarom bij de stimuleringsregelingen woningbouw geen rentetermijn is ingebouwd en aan wie de leningen zijn verstrekt):

Bij de stimulering van de woningbouw bestaan de (producenten-)maatregelen uit maatwerk per woningbouwproject. De inzet is erop gericht om de woningbouw zo snel mogelijk alsnog van start te laten gaan. De ondersteuning van de provincie bestaat uit renteloze leningen aan gemeenten.

De ondersteuning van consumenten bij de starterslening is bedoeld om extra financiering beschikbaar te krijgen voor de aanschaf van een woning. De provinciale bijdrage aan het Brabantse Startersfonds is bestemd voor inwoners van die Brabantse gemeenten die een startersregeling voeren bij SVn (Stimuleringsfonds Volkshuisvesting). De gemeentelijke startersregeling is daarbij “leidend” voor wat betreft doelgroepen, kooprijsgrenzen en projecten. De provincie stelt geen aanvullende voorwaarden aan gemeenten of individuele starters.

7. Barometer plattelandontwikkeling (vraag commissie EH om nadere toelichting bij bijlage 7):

Bij de Barometer plattelandontwikkeling kan het volgende worden aange-tekend:

- a) De cijfers over de afname van ammoniak en geurhinder zijn gekoppeld aan de cijfers van het Planbureau voor de Leefomgeving (PBL) die op het moment van vaststelling van de barometer nog niet beschikbaar waren. Na de zomer wordt een nieuwe barometer uitgebracht.
- b) Voor “fijnstof emissie” is geen doel gesteld; in de barometer wordt alleen het verloop van de emissie gevolgd.
- c) Het “aantal locaties met overschrijding van de fijnstof norm” wordt niet meer weergegeven omdat het oplossen van deze knelpunten een taak van de betreffende gemeente is.
- d) Voor de doelstelling “m2 stal gesloopt” zijn alleen de provinciale gegevens via de BIV- en VIV-regeling opgenomen. We beschikken niet over gemeentelijke cijfers.
- e) Dat geldt ook voor de doelstelling “verplaatste en beëindigde intensieve veehouderijen bij stankgevoelige objecten (gemeenten)”. Wel komen de resultaten indirect tot uitdrukking in andere delen van de Barometer, zoals de ontwikkeling van de economische activiteiten, de verschillende emissies en de ontwikkeling van de geurhinder.

8. Aankoop EHS-gronden (vraag commissie ROW over onderbesteding EHS):

De post “verwerving en inrichting ecologische hoofdstructuur” kent een onderuitputting van € 31,8 mln. Deze is toegelicht op pag.125 van de jaarstukken onder begrotingsproduct 05.02 Natuur. Het budget verwerving EHS wordt pas belast als de gronden naar de terreinbeherende organisatie worden doorgeleverd, dus niet als wij de grond verworven hebben. Dit is conform de regeling van het Rijk. Per eind 2010 is de omvang van de aangekochte nog niet doorgeleverde gronden € 147,8 mln. Het doorleveren heeft vertraging opgelopen omdat dit veelal pas gebeurt als van een bepaald projectgebied alle benodigde grond is verworven en ingericht.

9. Glastuinbouwproject Deurne (vraag commissie ROW om nadere toelichting bij Voortgangsrapportage Ontwikkelbedrijf):

Aan de gemeente Deurne is de garantie verleend dat de provincie in het projectgebied glastuinbouw tegen een vooraf vastgestelde prijs grond overneemt die op 1 januari 2020 niet is uitgegeven. Het maximale risico is begroot op € 28,9 mln, zijnde de prijs die de provincie moet betalen als er helemaal geen grond mocht zijn uitgegeven, verminderd met de landbouwkundige waarde van de dan over te nemen grond. De kans dat deze situatie zich voordoet, wordt geschat op 5%, wat overeenkomt met een gewogen risico van € 1,4 mln. Op dezelfde wijze is voor een aantal andere scenario's het gewogen risico

bepaald. Dit heeft geleid tot de risicovoorziening van in totaal € 3,8 mln. Jaarlijks bepalen wij de risico's opnieuw en wordt de voorziening zonodig aangepast. Als de vooruitzichten op gronduitgifte in het project Deurne onverhoopt mochten verslechteren, dan zou dit er uiteindelijk toe kunnen leiden dat het Ontwikkelbedrijf een voorziening moet treffen ter grootte van het maximale risico van € 28,9 mln.

10. Logistiek Park Moerdijk (LPM) (vraag commissie ROW n.a.v. Voortgangsrapportage Ontwikkelbedrijf):

Op basis van actuele grondexploitatieberekeningen (gebaseerd op het vastgestelde ruimtelijk ontwerp en op recent uitgevoerde marktonderzoeken) is sprake van een sluitende grondexploitatie. De eerste uitgifte van de kavels staat gepland voor eind 2013. Conform de afspraken die voortvloeiën uit de in juli 2009 gesloten bestuursovereenkomst tussen gemeente, provincie en het Rijk, wordt momenteel onder verantwoordelijkheid en regie van de provincie een provinciaal inpassingsplan voorbereid.

Mocht de ontwikkeling van het logistiek park niet doorgaan, dan draait de provincie volgens de bestuursovereenkomst op voor een aantal kosten, waaronder € 2,8 mln saneringskosten en € 4,1 mln voorfinanciering Caldic. Daarnaast vindt er dan een waardevermindering plaats van de provinciale eigendommen van naar schatting € 4 mln en zullen reeds gemaakte plankosten (circa € 2 mln) niet kunnen worden terugverdiend. In totaal derhalve een risico van € 12,9 mln.

Het wordt niet aannemelijk geacht dat het LPM in zijn geheel niet door zal gaan; mogelijk wordt de vorm van het project aangepast. Voorzichtigheids-halve is in 2010 reeds een voorziening getroffen van € 5 mln. In de voortgangsrapportage Ontwikkelbedrijf wordt voorgesteld om deze met € 1,5 mln te verhogen. Op deze manier is 50% van het risico in het geval het LPM niet doorgaat afgedekt.

In de bestuursovereenkomst is tevens vastgelegd dat de exploitatie van het LPM financieel bijdraagt aan de realisatie van een aantal projecten binnen de gemeente Moerdijk (o.a. Noordrand Zevenbergen en Waterfront Moerdijk). De realisatie van deze projecten voorziet erin dat de leefbaarheid, het milieu en de kwaliteit van de leefomgeving op een aanvaardbaar peil blijven en bij voorkeur verbeteren, ook na de komst van het LPM. De bijdragen zijn als kostenpost opgenomen in de grondexploitatie.

Wat het effect van de economische recessie zal zijn, is moeilijk in te schatten. De uitgifte van de eerste kavels is pas voorzien in 2013. De haalbaarheid van het LPM is mede afhankelijk van de marktomstandigheden, mede als gevolg van de economische crisis. Er is nog steeds behoefte aan de ontwikkeling van het LPM, gelet op de vraag vanuit de specifieke doelgroep van het LPM en de voor deze doelgroep beschikbare locaties. Al jaren is sprake van schaal-

vergroting onder logistieke bedrijven en het aantal logistieke partijen dat zoekt naar bedrijfskavels > 5 ha neemt hierdoor toe. Verwacht wordt dat dit proces zich de komende jaren versterkt zal doorzetten.

11. Voortgangsrapportage Ontwikkelbedrijf (toelichting bij beslispunt):

Omdat de voortgangsrapportage Ontwikkelbedrijf pas later gereed is gekomen, is dit stuk nagezonden met de Kaderbrief (PS 32/11). Inhoudelijk en formeel bezien behoort de voortgangsrapportage tot de jaarstukken. Het voortstel tot vaststelling van de rapportage is toegevoegd aan het ontwerp-besluit (zie bijlage).

April 2010 hebben Provinciale Staten het Beheersstatuut Ontwikkelbedrijf provincie Noord-Brabant vastgesteld (PS 14/10). Volgens dit statuut verschaffen Gedeputeerde Staten aan Provinciale Staten twee maal per jaar, tegelijk met de begroting en de jaarstukken, een rapportage waarin de stand van zaken is opgenomen van elk door het Ontwikkelbedrijf in exploitatie genomen project en van de anticiperende en strategische grondverwerving door het Ontwikkelbedrijf.

In de kern gaat het in deze rapportage om een uiteenzetting van de bestedingen van het Ontwikkelbedrijf ten laste van het investeringskrediet ontwikkelbedrijf (maximaal € 235 miljoen) en van de winsten, verliezen en risicovoorzieningen van het Ontwikkelbedrijf, ten gunste respectievelijk ten laste van de Risicoreserve ontwikkelbedrijf (maximaal € 48 mln).

In financiële zin houdt de vaststelling van het rapport in dat de resterende ruimte in het investeringskrediet en de resterende ruimte in de risicoreserve voor het Ontwikkelbedrijf per 31-12-2010 – rekening houdend met afgegeven garanties – worden bepaald op respectievelijk € 145,9 mln en € 28,4 mln. Conform de risicoanalyses – welke periodiek worden geactualiseerd – zijn de omvang van het investeringskrediet en risicoreserve van het Ontwikkelbedrijf van voldoende omvang om aan de aangeane verplichtingen te kunnen voldoen.

Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant,

Voorzitter,

Secretaris,

Auteur: Concernstaf (073) 680 8453

Bijlage: Herzien c.q. aangevuld ontwerp-besluit 26/11E

Herzien ontwerp-besluit 26/11 B

Voorgestelde behandeling:		
PS-vergadering	:	1 juli 2011

Onderwerp

Jaarstukken 2010

Provinciale Staten van Noord-Brabant,

- gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten, d.d. 19 april 2011;
- gelet op de adviezen van de functionele commissies d.d. 17 juni 2011,

besluiten:

1. De jaarstukken 2010 van de Provincie Noord-Brabant inclusief de daarbij horende bijlagen vast te stellen (Jaarstukken 2010, bijlagen 1 en 2);
2. Kennis te nemen van het accountantsverslag en de controleverklaring bij de jaarstukken 2010 (bijlage 9 en 10);
3. Kennis te nemen van de bestuurlijke samenvatting bij de jaarverantwoording 2010 (bijlage 3);
4. In te stemmen met de extra toevoegingen en stortingen aan reserves zoals aangegeven in bijlage 4;
5. In te stemmen met de storting van € 64 miljoen in de reserve N69 in verband met de van het Rijk hiervoor ontvangen middelen (conform commissiestuk EMG 1132);
6. In te stemmen met de overheveling van de budgetten 2010 naar 2011 en volgende jaren tot een totaalbedrag van € 12,3 miljoen zoals aangegeven in bijlage 5;
7. In te stemmen met het beschikbaar stellen van € 13,3 miljoen uit het rekening-resultaat ten behoeve van uitvoering van de PS-moties;
8. In te stemmen met de storting van € 25 miljoen in de reserve regionale structuurversterking voor de afdekking van het overprogrammeringsrisico samen investeren;
9. Tot instelling van de reserve grondwaterheffing conform het in bijlage 6 opgenomen instellingsbesluit;
10. Kennis te nemen van de barometer Programma Landelijk Gebied (bijlage 7) en van het jaarverslag vergunningverlening Wet Milieubeheer 2010 (bijlage 8);
11. De voortgangsrapportage Ontwikkelbedrijf d.d. 26 mei vast te stellen (bijlage meegezonden bij Kaderbrief 2011).

's-Hertogenbosch, 1 juli 2011

Provinciale Staten van Noord-Brabant,
de voorzitter de griffier