

Statenvoorstel PS 29/12 A

Voorgestelde behandeling :
PS-vergadering : 22 juni 2012
Statencommissie : Alle Commissies 1 juni 2012

Onderwerp

Jaarstukken 2011

Datum

24 april 2012

Documentnummer

3011936

Directie

Middelen

Bijlage(n)

10

Aan Provinciale Staten van Noord-Brabant,

Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken aan. Hiermee leggen wij verantwoording af aan uw Staten over het in 2011 gevoerde beleid, de geleverde prestaties en de daarvoor ingezette middelen.

Verkiezingen, een nieuwe coalitie, een nieuw College van Gedeputeerde Staten én een nieuw bestuursakkoord: 2011 was een intensief jaar. Binnen 2 maanden presenteerden we de Uitvoeringsagenda Tien voor Brabant met daarin 49+4 speerpunten, inclusief de zes investeringsprojecten. Al in 2011 boekten we hier resultaten.

Tegelijkertijd werkten we hard aan de afronding, realisatie en evaluatie van de doelstellingen en projecten uit de bestuursperiode 2007 – 2011 ‘Vertrouwen in Brabant’.

In 2011 is er volop geïnvesteerd in Brabant. De totale realisatie van de lasten komt exclusief de stortingen in de reserves uit op € 1 miljard. In de programmaverantwoording vindt u alle prestaties en de daarvoor ingezette middelen terug.

Naast de jaarstukken bieden wij u ook de Verantwoording op Hoofdpijnen aan, wij doen dit in dezelfde lijn als de Begroting op Hoofdpijnen. De Verantwoording op Hoofdpijnen geeft op beknopte en toegankelijke wijze inzicht in het gevoerde beleid, de geleverde prestaties en de ingezette middelen.

Over de voortgang van het bestuursakkoord en de 49+5 speerpunten wordt bij de jaarstukken niet afzonderlijk gerapporteerd. De speerpunten zijn wel integraal onderdeel van de jaarverantwoording zelf.

De jaarverantwoording en de Voorjaarsnota liggen gelijktijdig voor in uw vergadering van 22 juni. Bij de Voorjaarsnota informeren wij u dan afzonderlijk over de meest actuele stand van zaken aangaande de speerpunten.

Datum

24 april 2012

Documentnummer

3011936

De jaarstukken gaan vergezeld van een accountantsverslag met daarbij een controleverklaring.

Conform afspraak ontvangt u tweemaal per jaar de Voortgangsrapportage ontwikkelbedrijf ter vaststelling. De eerste voortgangsrapportage 2012 treft u als bijlage ter vaststelling bij deze jaarstukken aan.

Verder ontvangt u net als vorig jaar de Barometer Plattelandsontwikkeling ter kennisneming.

Tot slot ontvangt u ter kennisneming de Evaluatie deelnemingen.

De behandeling van de Jaarstukken is gepland voor:

1 juni 2012 in alle functionele commissies van advies;

22 juni 2012 in Provinciale Staten.

PS kunnen eventuele technische vragen over de jaarstukken, tot uiterlijk 14 mei via de email bij de griffie aanleveren.

1. Jaarstukken 2011

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag met daar in opgenomen de programmaverantwoording, de paragrafen en de jaarrekening.

De jaarstukken zijn samengesteld met inachtneming van het 'Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten' (BBV). Het referentiekader voor de jaarstukken is de begroting 2011.

In de programma's zijn de doelen, prestaties en middelen uit de begroting 2011 per productgroep opgenomen. Onder de kopjes "hebben we bereikt wat we wilden bereiken?" en "hebben we daarvoor gedaan wat we wilden doen?" zijn tabellen opgenomen waarbij in de eerste kolom steeds de letterlijke teksten van de doelen en prestaties uit de begroting 2011 zijn te vinden met in de kolom daarnaast de bijbehorende indicatoren. In die zelfde tabellen is in de derde kolom de verantwoording opgenomen.

In de paragrafen wordt het beleid op een aantal specifieke onderdelen uiteengezet. De paragrafen geven daarmee een dwarsdoorsnede van de programma's op deze onderdelen.

Op grond van het BBV is een zevental paragrafen voorgeschreven. De provincie heeft zelf eerder de paragraaf Integrale veiligheid toegevoegd. Tevens is net als vorig jaar het burgerjaarverslag als negende paragraaf toegevoegd.

Verder vindt u in het bijlagenboek bij de Jaarstukken 2011 de specificaties met betrekking tot de balans.

2. Rekeningresultaat

De jaarrekening sluit met een batig saldo van € 37,8 miljoen.

Dat is 1,8% van het totaal van de begroting.

Hiervan is netto besteedbaar € 19,8 miljoen zoals hieronder is toegelicht.

Datum

24 april 2012

Documentnummer

3011936

Extra toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Er dient nog rekening te worden gehouden met de noodzakelijke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves die op grond van eerdere besluitvorming nog moeten plaatsvinden, maar die niet meer in de ramingen van de begroting konden worden verwerkt en daardoor formeel ook niet in de jaarstukken zelf konden worden geëffectueerd. In totaal gaat het om € 10,1 miljoen (zie bijlage 4), waarmee het netto resultaat uitkomt op € 27,7 miljoen.

Overhevelingen

In 2010 respectievelijk 2011 is gestart met de uitvoering van een drietal PS moties met betrekking tot Jonge Boeren (Motie M17 PS 12 november 2010), Provinciaal landschap Maashorst (motie M45 PS 11 november 2011) en de motie bijdrage Deze spoorbrug (Motie M7 PS 9 juli 2010). De uitwerking van deze moties is nog niet tot een afronding gekomen waardoor de hiervoor nog resterende middelen dienen te worden overgeheveld naar 2012.

De specificatie hiervan is als volgt

	€
Jonge boeren	435.000
Landschap Maashorst	122.701
Deze spoorbrug	3.075.000
	<u>3.632.701</u>

Voorts wordt voorgesteld om binnen het door PS vastgestelde overhevelingen-beleid bij de Najaarsbrief 2011, onderstaande bedragen over te hevelen van 2011 naar 2012.

Overige overhevelingen	€
a) Brainport avenue	450.000
b) CPO	233.373
c) De duurzame nieuwbouwwijk SB	357.271
d) Soortenbescherming (Prov.)	56.051
e) PMJP: soortenbescherming (od, pnb)	221.597
f) GIOS, BA 2007-2011	352.385
g) Onderhoudsbijdrage aan waterschap	240.000
h) Beperken klimaatverandering (betreft cofinanciering i.h.k.v. landelijke programma Kennis voor Klimaat)	155.000
i) ABVM (Spitsmijden) DVM	163.244
j) Stimuleren (jong) ondernemerschap	400.000
k) Regionalisering/opvoedingsondersteuning	988.186
l) Slimme Zorg BA 2008-2011	145.000

m) Cubiss	163.776	Datum
n) Innovatie gemeent.depots bodemvondsten	186.750	24 april 2012
o) Museumbeleid	140.000	Documentnummer
Totaal overhevelingen	<u>4.252.632</u>	3011936

Een toelichting op deze overige overhevelingen is opgenomen in bijlage 5 bij dit statenvoorstel.

U wordt gevraagd in te stemmen
- de overhevelingen (moties + overige overhevelingen).

Dit betekent dat rekeninghoudend met de noodzakelijke extra toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves ad € 10,1 miljoen, de moties ad € 3,6 miljoen en de overhevelingen tot een bedrag van € 4,3 een netto besteedbaar rekeningresultaat 2011 resteert van € 19,8 miljoen.

De bestemming van dit netto resultaat is op 22 juni in uw Staten met de integrale afweging bij de behandeling van de Voorjaarsnota aan de orde.

3. Controleverklaring en accountantsverslag

PriceWaterhouse Coopers (PWC), aangewezen als deskundige bedoeld in artikel 217 van de Provinciewet, heeft de provinciale jaarrekening 2011 gecontroleerd.

Het accountantsverslag en de controleverklaring zijn bij het statenvoorstel opgenomen in bijlage 9.

Wij hebben met genoeg kennis genomen van het positieve oordeel van de accountant over zowel rechtmatigheid als getrouwheid van de jaarrekening. In haar rapport geeft de accountant een aantal aandachtspunten en conclusies mee. Wij kunnen ons hierin vinden. Onderstaand wordt ingegaan op de aanbevelingen uit het accountantsverslag:

Wijzigingen in de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (blz. 8 accountantsverslag)

In 2012 zal op basis van de actuariële berekeningen en rekening houdend met de circulaire van het Rijk van februari 2012 een voorziening voor deze pensioenverplichtingen worden gevormd.

ILG-veel onzekerheden (3.2 blz. 13 accountantsverslag)

Aan een nadere uitwerking van het in februari 2012 gesloten deelakkoord Natuur wordt op diverse punten nog gewerkt. Vanwege de onzekerheden is bij het opstellen van de verantwoording 2011 daarom in de programmarekening en balans uitgegaan van het uitvoeren van de ILG bestuursovereenkomst 2007-2013. De (financiële) afrekening van de

bestuursovereenkomst zal in de loop van 2012 plaatsvinden aan de hand van een nog op te stellen afrekenprotocol. De consequenties hiervan en de verdere consequenties van het deelakkoord Natuur zullen in 2012 worden uitgewerkt, aan u voorgelegd en verwerkt in de meerjarenbegroting.

Datum

24 april 2012

Documentnummer

3011936

Beheersing waardering EHS-gronden (5.1 blz 24 accountantsverslag)

Het advies van de accountant om meer aandacht te besteden aan de sturing op juistheid en volledigheid van de waarderingsvraagstukken nemen wij ter harte.

Risicoanalyse sloopvergoedingen (3.7 blz. 16 accountantsverslag)

Zoals de accountant aangeeft bekijkt de provincie aan de hand van de actuele ontwikkelingen of een nieuwe risicoanalyse nodig is.

Voor 2012 zal rekeninghoudend met de nieuwe afspraken over de timing en het verschuldigde bedrag aan de provincie bij verkoop van de kavels door Ruimte voor Ruimte II CV een nieuwe risicoanalyse worden opgesteld.

Wij kunnen ons vinden in het advies van de accountant om jaarlijks de risicoanalyse te actualiseren.

Nieuwe wet Houdbare overheidsfinanciën (Wet HOF) (4.3 blz 23 accountantsverslag)

De accountant schetst in het accountantsverslag de bedreigingen van de wet HOF voor de provincie. In de Voorjaarsnota die tegelijk met deze Jaarstukken in uw Staten ter besluitvorming voorligt wordt hierop nader ingegaan.

Liquiditeitsbegroting (4.4 blz. 24 accountantsverslag)

Zoals de accountant aangeeft komt de liquiditeitsbegroting steeds beter tot ontwikkeling. Vooral in 2011 zijn grote vorderingen gemaakt waarmee de werkelijke kasstromen goed in de grip komen. Met de nieuwe wet HOF wordt een goede liquiditeitsbegroting nog belangrijker. Conform het advies van de accountant zal de gegevensuitvraag hiervoor verder worden gestructureerd.

4. Barometer Plattelandsontwikkeling (bijlage 6)

Tegelijk met de Jaarstukken 2011 leggen wij ter kennisneming de Barometer Plattelandsontwikkeling 2011 aan u voor.

De Barometer Plattelandsontwikkeling geeft jaarlijks een beeld van de voortgang van de belangrijkste ontwikkelingen op het platteland. De provincie en haar partners gebruiken de Barometer voor de bijsturing en communicatie over de plattelandsontwikkeling. Daarmee levert de Barometer ook een input voor de discussie over de voortgang van de Plattelandsontwikkeling.

5. Evaluatie deelnemingen (bijlage 7)

In aanvulling op de paragraaf verbonden partijen zoals opgenomen in de jaarstukken ligt tevens ter kennisneming de evaluatie deelnemingen voor. In de 'Nota Deelnemingen' (PS februari 2011) is aangegeven dat er periodiek, in beginsel elke collegeperiode, een evaluatie van de provinciale deelnemingenportefeuille zal plaatsvinden. Hierbij wordt getoetst of het publieke belang dat met de deelneming wordt nagestreefd nog steeds in voldoende mate wordt behartigd. De conclusie van deze evaluatie kan zijn om de participatie in de deelneming: ongewijzigd voort te zetten, voort te zetten met wijzigingen of geheel of gedeeltelijk te beëindigen. De bevindingen en conclusies treft u aan in bijlage 7 op blz. 14/15.

Datum

24 april 2012

Documentnummer

3011936

6. Voortgangsrapportage ontwikkelbedrijf (bijlage 8)

Provinciale Staten hebben op 23 april 2010 het Beheersstatuut Ontwikkelbedrijf provincie Noord- Brabant vastgesteld, hierna te noemen het Beheersstatuut Ontwikkelbedrijf (Besluit 14/10 E). Volgens dit statuut (regel 3.6.1) 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. Het rapport wordt als bijlage bij de provinciale jaarrekening voor het jaar 2011 ter vaststelling aangeboden aan Provinciale Staten.

7 Productenrealisatie (bijlage 10)

In bijlage 10 treft u de productenrealisatie aan, zoals het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten die voorschrijft. In deze productenrealisatie die u ter kennisneming ontvangt, hebben wij tevens de specificatie van de jaarrekening op begrotingspostniveau opgenomen conform de toezegging die naar aanleiding van motie 44a aan uw Staten is gedaan.

Het voorstel

Wij stellen u voor te besluiten conform bijgaand ontwerp-besluit.

Gedeputeerde Staten van Noord-Brabant,
de voorzitter

de secretaris

prof. dr. W.B.H.J. van de Donk

drs. W.G.H.M. Rutten

Auteur: J.B.A.M. Eppenhof toestel (073) 680 84 53

Bijgevoegd treft u de volgende bijlagen aan:

- 1 Verantwoording op hoofdlijnen
- 2 Jaarstukken 2011
- 3 Jaarstukken 2011 - bijlagen
- 4 Extra toevoegingen en onttrekkingen aan reserves
- 5 Overhevelingen
- 6 Barometer Plattelandsontwikkeling 2011
- 7 Evaluatie deelnemingen
- 8 Voortgangsrapportage ontwikkelbedrijf
- 9 Accountantsverslag en Controleverklaring (originele stukken volgen)
- 10 Productenrealisatie 2011

Datum

24 april 2012

Documentnummer

3011936

Ontwerp-besluit PS 29/12 B

Voorgestelde behandeling :
PS-vergadering : 22 juni 2012
Statencommissie : Alle functionele commissies, 1 juni 2012

Onderwerp

Jaarstukken 2011

Datum

24 april 2012

Documentnummer

3011936

Directie

Middelen

Bijlage(n)

10

Provinciale Staten van Noord-Brabant,

- gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten d.d. 24 april 2012;
- gelet op de adviezen van de functionele commissies d.d. 1 juni 2012

besluiten:

- 1 De jaarstukken 2011 van de Provincie Noord-Brabant (bijlage 1) inclusief de daarbij horende bijlagen 1 tot en met 13 vast te stellen (zie bijlage 2: Jaarstukken 2011 - Bijlagen);
- 2 Kennis te nemen van de verantwoording op hoofdlijnen 2011 (bijlage 3);
- 3 In te stemmen met de extra toevoegingen en stortingen aan reserves zoals aangegeven in het statenvoorstel tot per saldo een bedrag van € 6.036.535 (bijlage 4);
- 4 In te stemmen met de overheveling van de budgetten 2011 naar 2012 en volgende jaren tot een totaalbedrag van € 4.252.632 zoals aangegeven in bijlage 5;
- 5 Kennis te nemen van de Barometer Plattelandsontwikkeling (bijlage 6);
- 6 Kennis te nemen van de evaluatie deelnemingen (bijlage 7);
- 7 De voortgangsrapportage ontwikkelbedrijf (bijlage 8) vast te stellen;
- 8 Kennis te nemen van het accountantsverslag en de bijbehorende controle verklaring (bijlage 9);
- 9 Kennis te nemen van de productenrealisatie (bijlage 10).

's-Hertogenbosch, 22 juni 2012

Provinciale Staten van Noord-Brabant,
de voorzitter

de griffier