

Onderwerp

Concept-IPO-jaarrekening 2002

Registratienummer:

CFZ03.036

Samenvatting

Bij brief van 20 maart 2003 heeft het dagelijks bestuur van het IPO aan de provincies de concept-Jaarrekening 2002 (inclusief accountantsverklaring), als onderdeel van het concept-Jaarverslag 2002, aangeboden. De provincies worden gevraagd alleen op de concept-Jaarrekening 2002 te reageren en niet op het concept-Jaarverslag 2002. Behandeling van de jaarrekening is voorzien in het AB van 26 juni 2003.

Commissie

FZWE

d.d.

23 mei 2003

Agendapunt:

5c

Aard bespreking Commissie:

Ter bespreking

Het dagelijks bestuur stelt voor in te stemmen met de concept-Jaarrekening 2002 en de voorstellen tot bestemming van de diverse saldi. Hieronder volgt een toelichting op de totstandkoming van het resultaat 2002 respectievelijk de bestemming ervan.

1. Resultaat 2002

Uit de geconsolideerde jaarrekening 2002 blijkt dat de totale lasten van het IPO in het verslagjaar uitkomen op € 10,2 mln. De totale baten bedragen in 2002 € 10,5 mln. Dankzij rentebaten ad € 159.000,- en onttrekkingen aan bestemmingsreserves ad € 33.000,- bedraagt het bedrijfsresultaat over 2002 circa € 456.000,-.

Datum

3 april 2003

Steller

H.A. Boeijenk

Afdeling/Bureau

Financiën

In de begrotingsopzet voor het jaar 2002 wordt het bedrijfsresultaat alleen gemaakt op het onderdeel 'Secretariaat'. Een deel van de op dit onderdeel gemaakte kosten worden doorbelast naar de overige onderdelen van de jaarrekening. Bij deze laatste worden vervolgens de totale lasten gedekt door de totale baten. Hierbij wordt de bijdrage van de provincies als sluitpost gehanteerd. Bij de overige onderdelen ontstaan hierdoor saldi die de verschillen aangeven tussen de bijdragen van de provincies op begrotingsbasis (ofwel de reeds in 2002 betaalde provinciale bijdragen) en op rekeningsbasis. Aan de saldi van de diverse onderdelen alsmede aan het uiteindelijk hierboven genoemde bedrijfsresultaat wordt vervolgens een bestemming gegeven (zie bij punt 2).

Voor de bepaling van het resultaat over het verslagjaar, wordt hieronder -op hoofdlijnen- de verschillen (onder- en overschrijdingen (-/-)) op de diverse onderdelen van de jaarrekening aangegeven.

I. Personeels- en huisvestingskosten (positief effect op resultaat € 346.000)

Salarissen en sociale lasten	€	423.000
Interim personeel/Detacheringen	€	-/- 155.000
Huisvestingskosten	€	29.000
<u>Overige personeelskosten</u>	€	<u>49.000</u>
Totaal	€	346.000

De salarissen en sociale lasten zijn in verband met enkele vacatures en het nog niet invullen van de uitbreiding van de tijdelijke formatie voor het project Jeugdzorg lager dan begroot. Ten gevolge van de niet voorziene inhuur van interim personeel voor onder meer programmaleider ruimtelijke ordening, volkshuisvesting, economie en

mobiliteit (ROVEM), zijn de kosten voor interim en detachering hoger dan begroot.

II. Indirecte kosten (positief effect op resultaat € 638.000)

Representatie, voorlichting & publicaties	€	24.000
Vergaderkosten	€	41.000
Overige middelen	€	129.000
Externe adviezen	€	477.000
Overig	€	-/- 31.000
Totaal indirecte kosten	€	640.000

De onderschrijding op de indirecte kosten wordt met name veroorzaakt door uitgestelde:

- activiteiten van de projecten Jeugdzorg, IPM en BEVER;
- onderzoek naar alternatieven voor ontginning van Beton- en Metselzand en
- activiteiten in het kader van het nationaal Bestuursakkoord Waterbeheer 21^{ste} eeuw.

III. Baten (negatief effect op resultaat € 530.000)

Bijdragen provincies	€ -/-	581.000
Bijdragen andere overheden	€ -/-	131.000
Rentebaten	€	111.000
Diverse baten	€	71.000
Totaal baten	€ -/-	530.000

2. Voorstel met betrekking tot saldi

Zoals eerder in deze toelichting aangegeven, wordt het bedrijfsresultaat van het IPO alleen gemaakt op het onderdeel 'Secretariaat'. Het IPO stelt voor dit bedrag te restitueren aan de provincies.

De saldi die op de overige onderdelen van de IPO jaarrekening zijn ontstaan, worden veroorzaakt doordat de werkelijke lasten/baten afwijken van de begrote lasten/baten. De op deze onderdelen in de jaarrekening gepresenteerde saldi betreffen het verschil tussen de reeds -op begrotingsbasis- betaalde provinciale bijdrage en de werkelijk te betalen bijdrage.

Het IPO stelt voor om de saldi volgens het schema hierna (bedragen afgerond op duizendtallen) met de provincies te verrekenen (zie I) cq. over te hevelen naar 2003 (zie II). Bij een aantal onderdelen wordt een korte toelichting gegeven.

I. Restitueren aan de provincies

Secretariaat	€	456.000
Reserve Prov. Stedenbeleid	€	36.000
IWV	€	35.000
IPM extra budget	€	225.000 (a)
Waterkeringen	€	6.000
IPO-kassiersfunctie	€	6.000 (c)
<u>Informatiepunt Europa</u>	<u>€</u>	<u>21.000</u>
Totaal restitueren	€	785.000

II. Overhevelen budget naar begrotingsjaar 2003

IPM	€	1.229.000 (b)
IPM extra budget	€	416.000 (a)
Jeugdzorg	€	551.000
IPO-onvoorzien	€	66.000
IPO-kassiersfunctie	€	587.000
<u>Kennisplatform Verdi</u>	<u>€</u>	<u>44.000</u>

Totaal overhevelen € 2.893.000

Ad a.

Het resterend IPM-extra budget bedraagt € 640.000. In dit restant is een bedrag ad € 225.000 opgenomen zijnde niet gebruikte Wet bodem beschermingsmiddelen. Het IPO stelt voor dit bedrag te restitueren aan de provincies en het restant –waarvoor overigens verplichtingen voor eenzelfde bedrag zijn aangegaan- over te hevelen naar het jaar 2003.

Ad b.

Van het bedrag ad € 1,2 mln. is voor een bedrag ad € 885.000 verplichtingen aangegaan. Het restant bestaat uit door de Managementgroep Milieu en Water geormerkte bedragen voor gezamenlijk onderzoek en advies.

Ad c.

De restitutie ad € 6.000 betreft provinciale abonnementen.

Voorstel GS:

In onze bijeenkomst van 15 april hebben wij ingestemd met de concept-IPO-jaarrekening 2002 en met het voorstel tot aanwending van de saldi, waarbij circa € 40.000 gerestitueerd zal worden aan de provincie Flevoland.

Gevraagd advies:

Met deze besluiten in te stemmen.

Advies Commissie:

*