

Provinciale Staten van Noord-Holland

Haarlem, 9 juli 2018

Onderwerp: Jaarstukken 2017

Bijlagen:

Ontwerpbesluit

Jaarstukken 2017

Taakveldenrealisatie 2017

1. Inleiding

Via de jaarstukken 2017 legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de behaalde output van het jaar 2017. Provinciale Staten controleren of dit is gebeurd binnen de kaders zoals geformuleerd in de begroting 2017 en bijgesteld in begrotingswijzigingen en de zomernota.

De jaarstukken hebben wettelijk dezelfde structuur als de begroting. Dit betekent dat wij rapporteren over de 7 beleidsinhoudelijke programma's en het 8e programma "financiën", zoals die in de begroting 2017 waren opgenomen.

Deze voordracht bevat een analyse op hoofdlijnen van het rekeningresultaat en geeft cijfermatig inzicht in de over- en onderbestedingen. De inhoudelijke toelichtingen en analyses zijn te vinden in de jaarstukken zelf bij de diverse begrotingsprogramma's.

De totale jaarstukken zijn ook als webversie te benaderen op <http://financien.noord-holland.nl/>

2. Toelichting en specificaties van het financiële resultaat

Overzicht van het financiële resultaat

<i>bedragen in miljoenen €</i>	<i>Begroting</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Vershil</i>	<i>Effect op resultaat</i>
Baten	-530,51	-534,48	-3,97	Voordelig
Lasten	455,07	390,51	-64,56	Voordelig
Saldo van baten en lasten	-75,44	-143,97	-68,53	Voordelig
<i>bedragen in miljoenen €</i>	<i>Begroting</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Vershil</i>	<i>Effect op resultaat</i>
Saldo van baten en lasten	-75,44	-143,97	-68,53	Voordelig
Onttrekking aan bestemmingsreserves vanwege bestedingen	-94,28	-61,73	32,56	Nadelig
Vrijval van bestemmingsreserves	-1,34	-1,91	-0,57	Voordelig
Stortingen in bestemmingsreserves	178,5	179,73	1,23	Nadelig
Mutaties algemene reserve	-12,46	-12,46	0	
Resultaat conform BBV	-5,03	-40,34	-35,31	Voordelig

Het rekeningresultaat 2017 bedraagt € 40,34 miljoen voordelig. Het begrote resultaat na de laatste begrotingswijziging bedroeg € 5,03 miljoen voordelig. Dat betekent dat het resultaat € 35,31 miljoen voordeliger is dan verwacht bij de laatste begrotingswijziging.

Begroot vs. Werkelijk resultaat in €

Begroot resultaat	-5.026.674	Voordelig
Werkelijk resultaat	-40.338.893	Voordelig
Te specificeren verschil	-35.312.219	Voordelig

Opbouw van het rekeningresultaat (x € 1.000, min is voordelig)

Het nog te verklaren resultaat is opgebouwd uit verschillende positieve en negatieve posten.

Tabel opbouw rekeningresultaat (niet neutrale verschillen) in miljoenen €

	Begroot	Gerealiseerd	Niet neutraal verschil
Algemene reserve	-12,46	-12,46	-
Bestedingen reserves	-0,50	-0,49	0,01
Stortingen reserves	171,17	170,19	-0,98
Vrijval reserves	-1,34	-1,91	-0,57
Programmabudgetten uit algemene middelen			
1 Openbaar Bestuur	10,78	9,94	-0,84
2 Bereikbaarheid	76,79	37,94	-38,85
3 Water	3,54	3,14	-0,40
4 Milieu	18,39	15,53	-2,86
5 Ruimte	3,08	21,52	18,44
6 Groen	45,61	43,96	-1,64
7 Cultuur en Welzijn	6,88	6,48	-0,41
8 Financiën	-326,97	-334,17	-7,20
Eindtotaal	-5,03	-40,33	-35,30

De beleidsinhoudelijke verklaringen van de verschillen tussen begroot en geraamd zijn te vinden bij de diverse programma's in de jaarstukken. Daarbij is een ondergrens aangehouden van € 250.000. Onder deze grens zijn in het algemeen geen inhoudelijke verklaringen opgenomen.

Voor de analyse op de apparaatskosten verwijzen wij tevens naar de paragraaf bedrijfsvoering. In deze paragraaf wordt ingegaan op het totaal van personele en materiele kosten. Daarbij zijn naast de kosten die ten laste komen van de programma's ook kosten opgenomen die ten laste komen van de kredieten en onderdeel worden van de kapitaallasten in komende jaren.

Van het te verklaren resultaat van € 35,30 miljoen wordt per saldo € 34,9 miljoen veroorzaakt doordat de voorziening groot onderhoud om verslaggevingstechnische redenen moest worden opgeheven. Dit wordt veroorzaakt doordat het meest recent door uw Staten vastgestelde PMO nog geen rekening hield met alle gebiedscontracten, die niet via de voorziening lopen maar via de exploitatie. Daardoor voldoet de onderbouwing van de voorziening in 2017 niet volledig aan de door de accountant gestelde eisen. Deze technische wijziging verklaart tevens de onderbesteding van de lasten onder de operationele doelen 2.1.2 en 2.1.4. Financieel gezien wijzigt de onderbouwing van de benodigde budgetten echter niet. Wij stellen u daarom voor het door opheffing van de voorziening vrijvallende saldo van € 34,9 miljoen te storten in nieuw te vormen reserves "Groot onderhoud wegen" (€ 24.566.846) en "Groot onderhoud vaarwegen" (€ 10.284.242).

Lening stichting Voorbereiding Pallas-reactor

De provincie Noord-Holland heeft samen met het Rijk de stichting Voorbereiding Pallas-reactor opgericht. Rijk en provincie (voordracht 2012-56) hebben elk een lening van maximaal € 40 miljoen beschikbaar gesteld om de stichting in staat te stellen in de periode 2014-2018 te

komen met een ontwerp en de vergunningen voor de nieuwe reactor. In GS en PS is aan de orde geweest dat de financiering van de voorbereidingsfase zeer risicovol is. Om deze reden is vanuit PS aangedrongen op het inbouwen van go/no-go momenten, waarbij GS aan de hand van een business case PS consulteren over het verder gaan met het project.

Na betaling van het eerste bedrag in 2015 (€ 8,5 miljoen) hebben GS in het najaar van 2015 besloten over de beschikbaarstelling van de tweede tranche (€ 14 miljoen). Van deze tweede tranche is in januari 2016 het eerste deel (€ 6,5 miljoen) betaald. In het voorjaar 2018 is het tweede deel van deze tranche (€ 7,5 miljoen) beschikbaar gesteld. Op dit moment heeft de stichting Pallas formeel de verplichting de lening terug te betalen per 1-1-2019. Het risico is dat de lening van ultimo 2017 € 15,3 miljoen (inclusief rente) niet wordt terugbetaald aan de provincie. In de paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing Begroting 2017 is dit risico toegelicht en gewogen.

Uit de jaarrekening 2017 van de stichting Pallas blijkt dat de stichting ultimo 2017 een negatief eigen vermogen heeft. Directe aanleiding hiervoor is de strikte toepassing door de controlerend accountant van de richtlijnen voor de jaarverslaggeving waardoor het Immaterieel Vast Actief een nieuwe waardering heeft gekregen. De accountant van Pallas (PWC) geeft aan dat : “uit aanvullende vaktechnische controles (...) naar voren is gekomen dat het deel van de kosten dat de Stichting op de balans kwalificeert als immaterieel vast actief niet voldoet aan alle activeringscriteria in Richtlijnen voor de Jaarverslaggeving 210.224”. PWC geeft verder aan dat het niet voldoen aan dit activeringscriterium “een gevolg is van een andere interpretatie van de boekhoudkundige voorschriften die al bij de oprichting van Pallas golden. Het is nadrukkelijk niet veroorzaakt door het beschikbaar komen van nieuwe feiten, door een beoordeling onzerzijds van de haalbaarheid en voortgang van fase 1 van het project (...) of door een oordeel onzerzijds over de haalbaarheid van de business case van Pallas”.

Het afwaarderen van het Immaterieel Vast Actief door de stichting Pallas en het negatieve eigen vermogen wat daardoor bij de stichting Pallas ontstaat, heeft consequenties voor de waardering van de lening van de provincie Noord-Holland aan stichting Pallas. Dit leidt ertoe dat we in de provinciale jaarrekening 2017 m.b.t. de verstrekte lening een voorziening van € 15,3 miljoen opnemen.

Vrijval van balanspost N201

Vooruitlopend op de definitieve eindafrekening van de N201 is in mei 2018 bekend geworden, dat tegenover € 6,4 miljoen aan middelen op de balans geen verplichtingen meer staan. Dit bedrag moet daarom conform de verslaggevingsregels al vrijvallen in de jaarrekening 2017. In het PMI dat op 18 juni in uw commissie M&F is besproken is het voorstel opgenomen dit bedrag te bestemmen voor het opvangen van de weggevallen dekking voor het krediet N23. Wij stellen u voor dit bedrag daartoe te bestemmen en te storten in de reserve infrastructuur.

Na aftrek van deze bedragen bedraagt het te verklaren verschil tussen begroot en gerealiseerd resultaat nog € 9,35 miljoen voordelig.

De tien grootste niet neutrale verschillen ten opzichte van de begroting die in deze € 9,35 miljoen zijn opgenomen zijn:

- Een voordeel van € 2,5 miljoen op de inkomsten uit de motorrijtuigenbelasting (Programma 8)
- Een voordeel van € 1,1 miljoen aan afrekeningsverschillen en terug (te) ontvangen subsidies (Alle programma's)
- Een voordeel van € 1,6 miljoen op de apparaatskosten (Alle programma's)

- Een voordeel van € 0,6 miljoen op doorschuif-BTW (Programma 8)
- Een voordeel van per saldo € 0,9 miljoen op de inkomsten provinciefonds (Programma 8)
- Een voordeel van 0,6 miljoen vanwege een vrijval van de reserve ILG (Programma 8)
- Een nadeel van € 5,8 miljoen op de waardering van Distriport (Programma 5)
- Een voordeel van € 1,4 miljoen vanwege doorgeschoven bijzondere projecten (Uitgestelde intentie eerste begrotingswijziging 2018, omgevingsdiensten Programma 4)
- Een voordeel van € 0,9 miljoen bijzondere legesinkomsten (Programma 4)
- Een voordeel van € 1 miljoen door een lager dan geraamde storting in de reserve Groen, vanwege lager geraamde opbrengsten van grondverkoop BBL/PASO (Programma 6), waarbij in de laatste begrotingswijziging 2017 abusievelijk wel de opbrengsten naar beneden zijn bijgesteld, maar niet de bijbehorende storting is afgeaamd.

2.3 Specificatie van de onderbesteding op de lasten

Naast de hierboven vermelde verschillen die het rekeningresultaat bepalen, zijn er in de rekening ook verschillen aanwezig, die we resultaatneutrale verschillen noemen. Deze worden zichtbaar wanneer de baten en lasten apart worden uitgesplitst. De resultaatneutrale verschillen die groter zijn dan € 250.000 zijn inhoudelijk toegelicht bij de operationele doelen.

In onderstaande tabel is een specificatie gegeven van de onderbesteding van de lasten.

In 2017 is de totale onderbesteding op de lasten € 64,56 miljoen, waarvan € 32,15 miljoen uit reserves. In 2016 was sprake van een onderbesteding op de lasten van € -100,75 miljoen waarvan een bedrag van € 69,63 miljoen uit reserves.

De reserves functioneren hier als administratief instrument voor verschuivingen van geplande activiteiten tussen de jaren. Niet bestede bedragen uit reserves blijven in de reserves aanwezig en zullen de komende tijd alsnog aan de bedoelde doelen worden besteed. Hetzelfde geldt voor de posten die ten laste komen van de specifieke baten en de nog resterende balanspost brede doeluitkering verkeer en vervoer (BDU). Deze bedragen blijven beschikbaar op de balans voor de geplande bestedingen.

Specificatie van lasten naar dekkingsbron

<i>Pro- gramma</i>	<i>bedragen in miljoenen €, min is voordelig</i>	<i>Begroting</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Vershil</i>
Lasten gedekt door specifieke baten				
2	BDU	6,22	9,13	2,91
	Openbaar vervoer	49,41	49,35	-0,06
	SRA	0	-0,15	-0,15
3	Landelijk overleg kust	0,06	0	-0,06
4	Bodembeheer	0,22	1,45	1,24
5	ILG	12,9	7,53	-5,37
	SHIP	0,92	0,68	-0,25
6	ILG	3,55	3,28	-0,27
	Projecten derden	0	0,01	0,01
	Subtotaal	73,28	71,27	-2
Lasten gedekt door reserves				
1	Cofinanciering Europese projecten	4,53	2,68	-1,85
2	EXIN-H	3,26	1,69	-1,57

<i>Pro- gramma</i>	<i>bedragen in miljoenen €, min is voordelig</i>	<i>Begroting</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Vershil</i>
	Fietsinfrastructuur	0,79	0,94	0,15
	Infrastructuur	19,63	17,65	-1,98
	Innovatieprojecten Solaroad	0,35	0,14	-0,21
	Openbaar vervoer	3,43	1,95	-1,48
	TWIN-H	14,08	5,98	-8,1
3	Actieprogramma 2010	0,22	0,22	0
	Grondwater	0,47	0	-0,47
	ILG	2,75	2,98	0,23
	Meekoppelkansen	2,08	1,3	-0,77
	TWIN-H	0,59	0,49	-0,11
	Waterrecreatie	0,15	0,12	-0,03
4	Actieprogramma 2010	0,5	0,5	0
	Bodemsanering	0	1,01	1,01
	EXIN-H	0,78	0,53	-0,25
	ILG	0,59	0,59	0
	TWIN-H	1,42	-0,28	-1,69
	Werkgelegenheid en economie	0,32	0,01	-0,31
5	Actieprogramma 2010	1,33	0,26	-1,07
	Cofin. Europese Landbouwsubsidies	1,1	0,91	-0,19
	Herstructurering bedrijventerreinen	0,59	0,28	-0,3
	Stedelijke vernieuwing	0	-0,25	-0,25
	TWIN-H	0,04	0,04	0
	UNA	0,03	0	-0,03
	Water als economische drager	0,3	0,3	0
	Werkgelegenheid en economie	4,97	1,39	-3,57
6	Groen	15,62	12,49	-3,13
	Groene Uitweg	4,73	1,8	-2,93
	TWIN-H	0,82	0,74	-0,09
	UNA	0,03	-0,01	-0,04
	Waddenzee	0,91	0,3	-0,61
7	EXIN-H	0,2	-0,57	-0,77
	ILG	0,7	0,38	-0,32
	Monumenten	0,25	0,14	-0,11
	Monumenten (Mr. F.J. Kranenburgfonds)	0,54	-0,42	-0,96
	TWIN-H	0,44	0,06	-0,38
	Subtotaal	88,52	56,37	-32,15
Lasten gedekt door algemene middelen				
1.1.1	De kwaliteit van het bestuur in Noord-Holland optimaliseren	7,52	6,96	-0,57
1.1.2	Integriteit borgen en toetsen	0,03	0,03	0
1.1.3	Interbestuurlijk toezicht op gemeenten uitoefenen	0,52	0,49	-0,03

<i>Pro-gramma</i>	<i>bedragen in miljoenen €, min is voordelig</i>	<i>Begroting</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Vershil</i>
1.2.1	Bestuurlijke samenwerking in crisisbeheersing en veiligheidszorg bewaken en bevorderen	0,07	0,07	0
1.2.2	Risicokaart beheren	0,01	0	-0,01
1.3.1	Bestuurshandelingen communiceren	1,55	1,48	-0,06
1.3.2	Provinciale belangen op landelijke en EU	1,17	1,02	-0,15
2.1.1	Verkeersmanagement op provinciale infrastructuur ontwikkelen, realiseren en beheren	1,92	2,05	0,13
2.1.2	Provinciale wegen en fietspaden ontwikkelen, aanleggen en beheren	57,5	36,37	-21,13
2.1.4	Provinciale vaarwegen ontwikkelen, aanleggen en beheren	17,44	6,37	-11,07
2.2.1	Maken en uitvoeren van mobiliteitsbeleid	12,32	11,36	-0,96
2.3.1	OV concessies aanbesteden en beheren	0,26	0,26	-
3.1.1	Kaders stellen voor regionale keringen	0,04	0,01	-0,02
3.1.2	Beoordelen versterkingsplannen primaire keringen en toevoegen van ruimtelijke kwaliteit	0,28	0,19	-0,09
3.1.3	Water robuust inrichten bevorderen	0,09	0,03	-0,05
3.2.1	Bijdragen aan schoon en voldoende oppervlaktewater	3,32	2,34	-0,99
3.2.2	Zorgen voor schoon en voldoende grondwater	1,28	1,6	0,32
4.1.1	Kansen creëren en benutten gericht op een duurzamer, gezonder en veiliger Noord-Holland	0,27	0,08	-0,19
4.1.2	Basiskwaliteit borgen	19,74	18,39	-1,35
4.2.1	Energiebesparing, opwekking lokale duurzame energie, ontwikkelen van duurzame energie-innovaties en aanjagen initiatieven voor een circulaire economie	3,48	3,52	0,04
5.1.1	Wonen en vitaliteit woonomgeving van dorpen en steden stimuleren	0,41	0,41	0
5.1.2	Ruimtelijke ontwikkeling vormgeven en uitvoeren	8,73	13,47	4,74
5.3.1	Bijdragen aan een aantrekkelijk en duurzaam ruimtelijk vestigingsklimaat	6,24	21,34	15,1
5.3.2	Bijdragen aan een sterk innovatieklimaat	1,5	1,5	-
5.3.3	Bijdragen aan een veerkrachtige arbeidsmarkt	1,2	1,1	-0,1
5.3.4	Bijdragen aan een sterke en duurzame agrosector	1,62	1,53	-0,09
6.1.1	Beschermde groen	5,9	6	0,1
6.2.1	Doeltreffend en doelmatig beheer natuur	38,82	37,66	-1,17
6.3.1	Bij groen betrokken bewoners en bedrijven	1,93	1,51	-0,42

<i>Pro- gramma</i>	<i>bedragen in miljoenen €, min is voordelig</i>	<i>Begroting</i>	<i>Realisatie</i>	<i>Verschil</i>
7.1.2	Regionale sociale ontwikkeling stimuleren	0,18	0,18	-
7.4.1	Ondersteunen en stimuleren van bovenlokale samenwerking	2,8	2,72	-0,08
7.5.1	Sturing geven aan ruimtelijke ontwikkelingen	1,31	1,28	-0,03
7.5.2	Investeren in provinciale cultuurhistorische structuren	0,92	0,88	-0,04
7.5.3	Investeren in behoud van archeologisch erfgoed	1,56	1,44	-0,12
7.6.1	Ontwikkelen van kennis en netwerk	0,14	0,01	-0,13
8	Afrekeningsverschillen *1	0	-8,61	-8,61
Alle	Apparaat *2	107,69	104,46	-3,24
8	Afrek.Rijk in kosten nieuwe zeesluis *3	-17,76	-17,76	-
8	Overige	1,29	1,13	-0,15
	Subtotaal	293,27	262,87	-30,42
	Totaal lasten	455,07	390,51	-64,56

*1 Afrekeningsverschillen zijn begroot als baten, maar worden meestal gerealiseerd als terugkomende subsidieafrekeningen en vallen dan onder de negatieve lasten.

*2 Apparaatskosten worden conform de begroting per saldo voor een bedrag van € 2,82 miljoen gedekt uit reserves

*3 De afrekening van het rijk in kosten nieuwe Zeesluis betreft een teruggekomen bedrag, dat daarom geboekt wordt als negatieve last.

3. Verwerking van het resultaat

Op basis van het besluit bij de eerste begrotingswijziging 2017 moet uit het resultaat van € 40,2 miljoen in 2017 een bedrag van € 4,67 miljoen worden bestemd voor uitgestelde intenties uit 2017. Dit betreft bestedingen ten aanzien van beleidsvoornemens uit 2017 en onderwerpen uit het coalitieakkoord die voor het daarvoor aangewezen bestedingsdoel beschikbaar moeten blijven. Daarnaast vragen wij PS € 34,9 miljoen te storten in de reserves voor groot onderhoud wegen en vaarwegen en € 6,38 miljoen in de reserve Infrastructuur. Na deze resultaatbestemmingen resteert een negatief saldo van € 5,61 miljoen.

Dekkingstekort als gevolg van verliesvoorziening lening Pallas

Te dekken	Bedrag
Resterend jaarrekeningsaldo als gevolg van verliesvoorziening op lening aan Stichting voorbereiding Pallas [*1] na resultaatbestemmingen	€5,61 miljoen (restant negatief saldo)
Tekort in kaderbrief 2019 als gevolg van onvoldoende vrij besteedbaar jaarrekeningsaldo 2017 [*2]	€ 10,13 miljoen (dekkingstekort)
Totaal dekkingstekort	€ 15,74 miljoen

[*1] Na betaling van het eerste bedrag in 2015 (€ 8,5 miljoen) is in het najaar van 2015 besloten over de beschikbaarstelling van de tweede tranche (€ 14 miljoen). Van deze tweede tranche is in januari 2016 het eerste deel (€ 6,5 miljoen) betaald.

[*2] In de kaderbrief 2019 is bij de dekking van de begrotingsvoorstellen rekening gehouden met een vrij besteedbare deel van het jaarrekeningresultaat 2017 van € 10,13 miljoen.

Incidenteel weerstandvermogen (algemene reserve)

De omvang van de algemene reserve bedraagt ultimo 2017 € 81,86 miljoen (gecorrigeerd voor de reeds geraamde onttrekkingen uit de Kaderbrief 2017 en 2018 en de UI-posten van de laatste begrotingswijziging 2017.€ 33,88 miljoen). De incidentele weerstandscapaciteit bij de jaarstukken 2017 is hierdoor € 81,96 miljoen (incl. € 0,10 miljoen post onvoorzien). Het weerstandsvermogen blijft ruim boven de vastgestelde norm.

Op basis hiervan is in de algemene reserve € 46,26 miljoen ruimte voor het dekken van tegenvallers/tekorten zonder dat hierdoor het weerstandsvermogen onder de norm van 1 komt.

Negatief jaarrekeningsaldo t.g.v. verliesvoorziening op lening aan Stichting voorbereiding Pallas
In de jaarrekening 2017 wordt een verliesvoorziening op de lening Pallas (1e tranche en deel 1 van 2e tranche) ad. € 15,33 miljoen getroffen. Hierdoor heeft de jaarrekening na resultaatbestemmingen een negatief saldo van € 5,56 miljoen dat ten laste komt van algemene reserve.

Tekort in kaderbrief 2019 t.g.v. negatief jaarrekeningsaldo 2017

In de kaderbrief 2019 is bij de dekking van de begrotingsvoorstellen rekening gehouden met een vrij besteedbare deel van het jaarrekeningresultaat 2017 van € 10,13 miljoen. Deze dekking komt te vervallen. Wij zullen dat bij de opstelling van de begroting 2019 in acht nemen en stellen u voor daarvoor nu geen bijstelling van de kaderbrief te doen.

4. Krediet Strategische Grondaankopen

Op 23 mei 2016 hebben uw Staten besloten de kredieten voor anticiperende gronden van € 82 miljoen en voor strategische grondaankopen van € 15 miljoen samen te voegen tot één krediet "Strategische grondaankopen" van € 97 miljoen en dit krediet "Strategische grondaankopen" de komende 10 tot vijftien jaar af te bouwen naar € 20 miljoen door een jaarlijkse bijstelling bij de jaarrekening. Eind 2017 bedroeg het krediet € 80 miljoen. Op grond van verkopen en herwaarderingen die in 2017 hebben plaatsgevonden, stellen wij voor dit krediet met € 40 miljoen te verlagen van € 80 miljoen naar € 40 miljoen.

5. Instellingsbesluiten reserves groot onderhoud

Reserve Groot onderhoud Vaarwegen	
Functie	Egalisatiereserve
Doel	Reservering van middelen voor beheer en onderhoud van de provinciale vaarwegen, waarvan de activiteiten zijn opgenomen in een door GS goedgekeurd (voortschrijdend) groot onderhoudsplan (PMO).
Instellingsbesluit	Bij Jaarrekening 2017
Besluitvorming	
Bestedingsplan	PMO
Programma	2 Bereikbaarheid
Looptijd	Eindigt op: Geen einddatum

Stortingen	Onttrekkingen	Stand begin 2018
€ 10.284.542	0	€ 10.284.542
Toelichting stortingen		
Toelichting onttrekkingen	Deze reserve dient ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud, onttrekkingen vinden plaats op basis van het PMO.	
Toelichting stand	In verband met de overgang naar gebiedscontracten en in overleg met de accountant is de voorziening hiervoor per 1-1-2017 opgeheven. Per saldo wordt hierdoor € 10.284.542 gestort in deze nieuwe reserve.	

Reserve Groot onderhoud Wegen

Functie	Egalisatiereserve	
Doel	Reservering van middelen voor beheer en onderhoud van de provinciale wegen, waarvan de activiteiten zijn opgenomen in een door GS goedgekeurd (voortschrijdend) groot onderhoudsplan (PMO).	
Instellingsbesluit	Bij Jaarrekening 2017	
Besluitvorming		
Bestedingsplan	PMO	
Programma	2 Bereikbaarheid	
Looptijd	Eindigt op: Geen einddatum	
Stortingen	Onttrekkingen	Stand begin 2018
€ 24.566.847	0	€ 24.566.847
Toelichting stortingen		
Toelichting onttrekkingen	Deze reserve dient ter egalisatie van de kosten van groot onderhoud, onttrekkingen vinden plaats op basis van het PMO.	
Toelichting stand	In verband met de overgang naar gebiedscontracten en in overleg met de accountant is de voorziening hiervoor per 1-1-2017 opgeheven. Per saldo wordt hierdoor € 24.566.847 gestort in deze nieuwe reserve.	

6. Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig het bijgaande ontwerpbesluit.

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

J.W. Remkes, voorzitter

mw. mr. R.M. Bergkamp, provinciesecretaris.

Ontwerpbesluit

Nr.

Provinciale Staten van Noord-Holland;

gelezen de voordracht van Gedeputeerde Staten van 5 juni 2018;

besluiten:

1. De jaarstukken 2017 vast te stellen;
2. Conform de bijgevoegde instellingsbesluiten de egalisatiereserves “Groot onderhoud wegen” en “Groot onderhoud vaarwegen” in te stellen
3. De volgende bedragen uit het totale voordelige jaarrekeningresultaat van € 40.338.893 te bestemmen:
 - € 4.670.000 voor Uitgestelde Intenties uit 2017;
 - € 24.566.846 te storten in de reserve Groot onderhoud wegen;
 - € 10.284.242 te storten in de reserve Groot onderhoud vaarwegen;
 - € 6.380.000 te storten in de reserve Infrastructuur;
 - Het resterende nadelige saldo van € 5.562.195 te onttrekken aan de algemene reserve;
4. Het krediet Strategische Grondaankopen met € 40 miljoen te verlagen van € 80 miljoen naar € 40 miljoen.

Haarlem,

Provinciale Staten voornoemd,

, voorzitter

, statengriffier.