

Financiële consequenties externe inhuur:

Kostensoort: Externe inhuur
Bedrag: €

Financiële consequenties opdracht/uitbesteding:

Kostensoort: Uitbesteding
Bedrag: €

Gedeputeerde
belast met

behandeling: dhr. drs. J. de Bat - Financiën

Vergadering PS: 7 juni 2024

Nr:

Agenda nr:

Vergadering GS: 16 april 2024

Nr: 430949

Onderwerp: Jaarstukken Provincie Zeeland 2023

Aan Provinciale Staten van Zeeland

Samenvatting:

Het college van Gedeputeerde Staten biedt de jaarstukken 2023 van de Provincie Zeeland ter vaststelling aan. Ook dit jaar leggen we de jaarstukken digitaal aan u voor. Het gerealiseerde resultaat van de Provincie Zeeland bedraagt € 13,6 miljoen. Het college stelt voor om hiervan € 9,1 miljoen over te hevelen via bestemmingsreserves naar volgende begrotingsjaren en de resterende € 4,5 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve.

Wat willen we bereiken?

Verantwoording afleggen over het genoemde beleid door aanbidding van de jaarstukken.

Waarom kunnen we zien of alles bereikt is?

De jaarstukken 2023 van de Provincie Zeeland bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening en zijn opgesteld conform het besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Het jaarverslag bestaat uit de 'programmaverantwoording en de verplichte en vrijwillige paragrafen. Per (beleids)programma en paragraaf is opgenomen in welke mate de beoogde doelstellingen en acties uit de begroting 2023 zijn gerealiseerd.

De jaarrekening bevat de financiële verantwoording in de vorm van de balans met toelichting, het overzicht van baten en lasten per programma met een toelichting en enkele voorgeschreven bijlagen.

De digitale jaarstukken zijn benaderbaar via de link: <https://pcportal.zeeland.nl>

Wat doen we daarvoor?

Tijdige, voor 15 juli 2024, aanlevering van de vastgestelde jaarstukken (inclusief controleverklaring van de externe accountant) bij de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. De externe accountant heeft de controle van de jaarstukken formeel afgerond en heeft hierbij een goedkeurende verklaring afgegeven. Deze treft u achterin de jaarstukken 2023 aan.

Bestuurlijke aandachtspunten

We zijn blij met de positieve strekking van het accountantsverslag. We kunnen ons vinden in de aanbevelingen van de accountant en zullen daar verdere opvolging aan geven.

Jaarrekeningsaldo 2023 Provincie Zeeland

De jaarstukken laten een positief saldo zien van € 13,6 miljoen. Hiervan heeft € 9,1 miljoen betrekking op doorgeschoven lasten naar volgende dienstjaren. We stellen voor deze over te hevelen via diverse bestemmingsreserves (zie hierna onder 'Wat mag het kosten'). Het restant van € 4,5 miljoen stellen we voor om toe te voegen aan de algemene reserve. Voor een toelichting op de belangrijkste posten die het positieve rekeningresultaat verklaren verwijzen wij u naar de bijlage bij dit statenvoorstel.

Rechtmatigheid

Zoals de Provinciewet vanaf boekjaar 2023 vereist heeft het College van Gedeputeerde Staten een rechtmatigheidsverantwoording opgenomen in de jaarstukken. De accountant verwijst hier ook naar in haar accountantsverslag. Ten behoeve van deze rechtmatigheidsverantwoording is door PS op een eerder moment de verantwoordingsgrens vastgesteld op 1% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves. Dit betekent in de praktijk dat de verantwoordingsgrens dit jaar € 3,8 miljoen bedraagt. Daarnaast heeft PS de rapportagegrens vastgesteld op € 750.000. Indien incidentele bevindingen en/ of systematische fouten en onduidelijkheden boven deze rapportagegrens uitkomen dan moeten deze worden toegelicht in de paragraaf bedrijfsvoering.

Op basis van onze interne controlewerkzaamheden hebben wij in de jaarrekening de conclusie opgenomen dat de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede balansmutaties rechtmatig tot stand zijn gekomen. In de paragraaf bedrijfsvoering zijn geen onrechtmatigheden toegelicht, omdat er geen sprake is van incidentele bevindingen en/ of systematische fouten en onduidelijkheden boven de rapportagegrens.

De externe accountant heeft enkele rechtmatigheidsfouten geconstateerd die niet door de organisatie zelf zijn geïdentificeerd. Het totaal aan onrechtmatigheden blijft echter onder zowel verantwoordings- als rapportagegrens. De strekking van de rechtmatigheidsverantwoording is dan ook niet gewijzigd naar aanleiding van de bevindingen van de accountant.

Overige besluitvorming

De volgende investeringen zijn afgerond in 2023:

- 00146 Hybride werken bouw
- 30001 Verbouwing gebouw A
- 00072 N689 Dorpsentree Kuitaart

Zie bijlage “staat van restant investeringskredieten” in de jaarrekening. Wij stellen voor om de hiervoor beschikbaar gestelde investeringskredieten af te sluiten per ultimo 2023.

Wat mag het kosten?

Het positieve resultaat van € 13,6 miljoen willen wij als volgt bestemmen:

Resultaat	€ 13.558.923
Toevoegen aan de:	
Algemene reserve	€ 4.481.761
Bestemmingsreserve Meerjarige projecten	€ 6.251.269
Bestemmingsreserve meerjarige subsidies	€ 1.436.818
Bestemmingsreserve Investeringsagenda	€ 200.000
Bestemmingsreserve WST	€ 534.239
Bestemmingsreserve onderhoud wegen	€ 654.836

5^e begrotingswijziging 2024

Via de bijgevoegde begrotingswijziging op doelstellingniveau wordt € 9,1 miljoen vanuit de bestemmingsreserve meerjarig projecten opnieuw geraamd in 2024 en verder € 4,5 miljoen toegevoegd aan de algemene reserve.

De specificatie treft u aan in bijlage 2 bij dit statenvoorstel, de memorie van toelichting bij de 5^e begrotingswijziging 2024. Tevens worden de wijzigingen op de betreffende programma's en doelstellingen gepresenteerd in de als bijlage 3 bijgevoegde recapitulatie.

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig bijgevoegd ontwerp-besluit.

Gedeputeerde Staten,

Drs. J.M.M. Polman, voorzitter

Drs. M.C.J. Franken, secretaris-algemeen directeur

Onderwerp:

Jaarstukken Provincie Zeeland 2023

Ontwerpbesluit

De staten der provincie Zeeland,
gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van 16 april 2024, nr. 430949;

besluiten:

1. De jaarstukken Provincie Zeeland 2023 vast te stellen.
2. In te stemmen met het afsluiten van de investeringskredieten met de nummers 00146, 30001 en 00072.
3. In te stemmen met de bestemming van het resultaat.
4. In te stemmen met de 5^e begrotingswijziging (BWN) 2024.
5. Kennis te nemen van het accountantsverslag.