



<b>Naam voorstel</b> <b>Nummer SERV-054</b>	<b>Statenvoorstel Jaarstukken 2015 Provincie Zeeland</b>		
Betreft vergadering	Gezamenlijke vergadering van de		13 mei 2016
	commissie Bestuur Commissie Economie Commissie Ruimte		
	Provinciale Staten		3 juni 2016
Te verzenden aan	Statenbreed		
Verzenddatum	2 mei 2016		
Commissiegriffier	Margreeth Trimpe	0118 – 63 14 37	<a href="mailto:me.trimpe@zeeland.nl">me.trimpe@zeeland.nl</a>
Adviseur	Simon de Visser	0118 – 63 15 94	<a href="mailto:s.de.visser@zeeland.nl">s.de.visser@zeeland.nl</a>
Inhoudelijk ambtenaar	Marin de Zwarte	0118 – 63 16 01	<a href="mailto:m.de.zwarte@zeeland.nl">m.de.zwarte@zeeland.nl</a>
Verantwoordelijk bestuurder	J. de Bat		

<b>Inhoudelijk</b>	
Naam voorstel	Jaarstukken provincie zeeland 2015
Kaders	Kaders zijn gesteld in de beleidsnota's en de begroting.
Controle	Betreft de verantwoording van GS aan PS van het gevoerde beleid in 2015.
Uitvoering	<p><b>Jaarrekening:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Ten opzichte van de ramingen na de laatste begrotingswijzing, zijn er € 17,5 miljoen aan meevallers (lagere lasten/hogere baten) en € 8,5 miljoen aan tegenvallers (lagere baten/hogere uitgaven). Dit leidt tot een positief rekeningsaldo vóór bestemming van € 9 miljoen. GS stellen voor hiervan: <ul style="list-style-type: none"> <li>○ € 3,4 miljoen te gebruiken voor vorming bestemmingsreserve natuur. De boekwinst op grondtransacties wordt gebruikt voor invulling afspraken Natuurakkoord en Bestuursovereenkomst Grond. De inzet van deze middelen is onderdeel van de beleidsnota natuurvisie, die eind 2016 aan PS wordt voorgelegd;</li> <li>○ € 1,5 miljoen toe te voegen aan de reserve meerjarige projecten. Betreft kredieten die overgeboekt worden en in 2016 of latere jaren opnieuw geraamd worden;</li> <li>○ € 4,0 miljoen wordt toegevoegd aan de algemenere reserve;</li> </ul> </li> <li>• Per programma worden de over- en onderschrijdingen van meer dan €50.000 toegelicht;</li> <li>• Met het vaststellen van de jaarrekening wordt ook de lastenoverschrijding op het programma Economie achteraf geautoriseerd door PS;</li> </ul> <p><b>Jaarverslag:</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>• Op de voortgang van de in de begroting 2015 opgenomen doelstellingen wordt gerapporteerd.</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• Benodigd weerstandsvermogen is berekend op € 17,3 miljoen. De beschikbare weerstandscapaciteit is € 47,2 miljoen. Bij het berekenen van de weerstandscapaciteit wordt de reserve meerjarige projecten (met daarin de over te boeken kredieten) niet meegenomen. Dit is afwijkend van voorgaande jaren, toen de over te boeken kredieten opgenomen waren in de stand van de algemene reserve. De ratio weerstandsvermogen is 2,7 en valt daarmee in klasse A Uitstekend.</li> </ul>
Kosten en dekking	
Overige informatie	Accountantsrapport en reactie GS op accountantsrapport zijn nog niet ontvangen.
Resultaat commissiebehandeling	

Financiële consequenties externe inhuur:

Kostensoort:

Bedrag: € 0,00

Financiële consequenties opdracht / uitbesteding:

Kostensoort:

Bedrag:

Gedeputeerde

belast met

behandeling:

drs. J. de Bat

Vergadering PS: 3 juni 2016

Nr: SERV-054

Agenda nr:

Vergadering GS: 12 april 2016

Nr: 16005959

Onderwerp:

Jaarstukken Provincie Zeeland 2015

VOORSTEL

Aan de Provinciale Staten van Zeeland

## Samenvatting:

Het college van Gedeputeerde Staten bieden de concept Jaarstukken 2015 Provincie Zeeland ter vaststelling aan. Met deze jaarstukken wordt verantwoording afgelegd aan Provinciale Staten over het in 2015 gevoerde beleid, de geleverde prestaties en de daarvoor ingezette middelen. Om snel een beeld te krijgen van het gevoerde beleid is in dit Statenvoorstel een samenvatting opgenomen van de belangrijkste resultaten.

Het gerealiseerde resultaat is € 9,017 mln.

Een deel van het resultaat is het gevolg van een incidentele boekwinst op gronden en met name natuurgronden. Voorgesteld wordt om een bestemmingsreserve Natuur te vormen waaraan dat deel van het gerealiseerde resultaat kan worden toegevoegd: € 3,5 mln.

Verder wordt voorgesteld om van het resultaat € 5,5 mln. te bestemmen: € 4 mln. aan de Algemene Reserve en € 1,5 mln. aan de reserve meerjarige projecten.

## *Inleiding*

Op grond van de Provinciewet leggen Gedeputeerde Staten de jaarstukken 2015 ter vaststelling voor aan Provinciale Staten. De Provinciewet schrijft voor dat de door Provinciale Staten vastgestelde jaarstukken voor 15 juli naar de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties worden gezonden. Door de jaarstukken in de vergadering van 3 juni te behandelen kan hier aan worden voldaan.

De jaarstukken van de provincie bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening en zijn samengesteld conform het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV).

Het jaarverslag bestaat uit de beleidsprogramma's en de verplichte paragrafen. De jaarrekening bevat de financiële verantwoording in de vorm van de balans met toelichting en de programma-rekening.

De jaarstukken 2015 zijn het laatste verantwoordingsdocument over het begrotingsjaar 2015 en daarmee het sluitstuk van de bestuurlijke planning- en controlcyclus. Als basis dient de door Provinciale Staten vastgestelde begroting 2015 inclusief de wijzigingen hierop.

Ten opzichte van voorgaande jaren is een aantal wijzigingen doorgevoerd. Zo worden jaarverslag en jaarrekening in één document aangeboden en zijn een aantal niet verplichte bijlagen niet meer opgenomen in de jaarstukken. Dit betreft onder andere het Sociaal Jaarverslag en de evaluatie uitgangspunten financieel beleid. De relevante onderdelen uit het Sociaal Jaarverslag zijn opge-

nomen in de paragraaf Bedrijfsvoering. De evaluatie uitgangspunten financieel beleid is wel uitgevoerd en bij de behandeling van de voorjaarsnota worden u voorstellen gedaan voor aanpassingen van het financiële beleid.

### Jaarrekeningsaldo 2015

Het positieve verschil tussen de geraamde (begroting na wijziging) baten en lasten en de realisatiecijfers bedraagt € 9,017 miljoen. In essentie wordt dit rekeningsaldo verklaard door:

	plus *mln. €	min *mln. €	Vershil * mln. €
Algemene uitkering Provinciefonds over 2015 viel gunstiger uit	€ 0,5		€ 0,5
Hogere opbrengst motorrijtuigenbelasting	€ 0,3		€ 0,3
Vrijval voorziening financiële derivaten	€ 0,6		€ 0,6
Lagere overhead (ICT-kosten)	€ 0,3		€ 0,3
Extra toevoeging voorziening non-activiteitsregeling		€ 2,4	-/- € 2,4
Als gevolg van bijgestelde planningen zijn minder middelen onttrokken aan bestemmingsreserves		€ 5,1	-/- € 5,1
Tegenover deze niet gerealiseerde onttrekking staan de niet gerealiseerde lasten van in totaal € 5,1 mln.:			
Knelpunten bus en fast ferry	€ 0,4		€ 0,4
Campus Zeeland	€ 0,5		€ 0,5
Waterdunen	€ 3,0		€ 3,0
Lager onderhoud Sluiskiltunnel	€ 1,0		€ 1,0
Veerse Dam	€ 0,1		€ 0,1
Archeologisch museum	€ 0,1		€ 0,1
Niet gerealiseerde lasten Waterdunen	€ 1,7		€ 1,7
Zeeuwse bibliotheek / Zeeuws Planbureau	€ 0,5		€ 0,5
Nazorgfonds gesloten stortplaatsen	€ 0,4		€ 0,4
Boekwinst grondbank Zeeland natuur	€ 3,4		€ 3,4
Boekwinst grondbank Zeeland algemeen	€ 0,4		€ 0,4
Agrarisch natuurbeheer	€ 0,5		€ 0,5
Natuurprojecten	€ 0,6		€ 0,6
Cofinanciering Europese projecten		€ 0,9	-/- € 0,9
Rente- en projectorganisaties		€ 0,1	-/- € 0,1
Meevallende afrekeningen voorgaande jaren	€ 1,1		€ 1,1
Opnemen lening SUCRF	€ 1,0		€ 1,0
Diversen totaal	€ 1,1		€ 1,1
<b>Totaal</b>	<b>€ 17,5</b>	<b>€ 8,5</b>	<b>€ 9</b>

### Instellen bestemmingsreserve Natuur

Het saldo van 2015 wordt, zoals boven is aangegeven voor € 3,8 mln. gerealiseerd door een incidentele boekwinst op de grondtransacties. Een deel van deze winst, € 3.448.271,- wordt gerealiseerd door transacties waarop de afspraken uit het Natuurakkoord en de Bestuursovereenkomst Grond (december 2013) van toepassing zijn. Om invulling te kunnen geven aan deze afspraken is het nodig om het saldo van de transacties te reserveren en deze verwerkingwijze te blijven hanteren tot alle hectares volledig zijn verkocht/geruild tot uiterlijk 2027.

Daarom stellen wij u voor een (tijdelijke) bestemmingsreserve Natuur in te stellen. De inzet van deze reserve zal onderdeel uitmaken van het meerjarig bestedingsplan voor de beleidsnota Natuurvisie die eind 2016 aan u zal worden voorgelegd.

### **Bestemming rekeningsaldo 2015**

Van het positieve saldo willen wij de volgende posten (totaal € 1,534 mln.) via de reserve meerjarige projecten opnieuw bestemmen in 2016 of verder:

(bedragen in € mln.)

Cofinanciering Duurzame ontwikkeling	€ 0,071
Strafbeschikkingen	€ 0,061
Waterdunen	€ 1,76
Volkerak Zoommeer	-€ 0,135
Zeeuwse Proeftuin zoet water	€ 0,2
Freshem cofinanciering	€ 0,065
Natura 2000-projecten	€ 0,127
Cofinanciering Stimulus	-€ 0,904
EA visserij	€ 0,15
Gericht belonen	€ 0,139

Boven genoemde posten betreffen meerjarige projecten en cofinanciering voor meerjarige projecten. Een nadere toelichting van deze posten treft u aan vanaf pagina 136 van de Jaarstukken.

De resultaat bestemming van het budget gericht belonen (€ 0,139 mln.) is een juridische verplichting. Conform cao afspraken blijft dit budget beschikbaar voor gericht belonen in volgende jaren.

€ 4,035 mln. willen wij toevoegen aan de algemene reserve en € 3,448 mln., zijnde de boekwinst Natuurakkoord gronden willen wij toevoegen aan de nieuwe bestemmingsreserve Natuur.

### ***Wat willen we bereiken?***

Wij bieden de concept Jaarstukken 2015 Provincie Zeeland ter vaststelling aan. Met deze jaarstukken wordt verantwoording afgelegd aan Provinciale Staten over het in 2015 gevoerde beleid, de geleverde prestaties en de daarvoor ingezette middelen.

### ***Accountantscontrole***

De jaarrekening is gecontroleerd door accountant Deloitte. De verklaring en het verslag van de accountant worden binnen een week nagezonden.

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

Gedeputeerde staten,

Drs. J.M.M. Polman, voorzitter

A.W. Smit, secretaris.

### Ontwerp-besluit

De staten der provincie Zeeland,  
gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van 12 april 2016, nr. 16005959;

besluiten:

1. De jaarstukken 2015 van de Provincie Zeeland vast te stellen;
2. Het instellen van een bestemmingsreserve Natuur;
3. In te stemmen met bestemming van het gerealiseerde resultaat.