

Geleidebrief Controlerend

Naam voorstel Nummer 17014500	Statenvoorstel jaarstukken 2016 (DIO – 142)		
Betreft vergadering	Provinciale Staten	7 juli 2017	
Te verzenden aan	Statenbreed via iBabs		
Verzenddatum	29 juni 2017		
Statengriffier	Peter Joosse	0118 - 63 14 37	p.joosse@zeeland.nl
Adviseur	Simon de Visser	0118 – 63 15 94	s.de.visser@zeeland.nl
Inhoudelijk ambtenaar	Marin de Zwarte	0118 – 63 16 01	m.de.zwarte@zeeland.nl
Verantwoordelijk bestuurder	J. de Bat		

Inhoudelijk	
Naam voorstel	Jaarstukken 2016
Aanleiding	Sluitstuk van de planning & controlcyclus over 2016
Kaders	In beleidsnota's en in de (gewijzigde) begroting 2016
Wat stellen GS voor	<ul style="list-style-type: none"> • Jaarstukken 2016 van de provincie Zeeland vast te stellen; • In te stemmen met bestemming van het gerealiseerde resultaat; • Begroting 2017 te wijzigen conform het inhoudelijke besluit (Dit betreft het opnieuw ramen van budgetten in 2017 en volgende jaren)
Uitvoering	<ul style="list-style-type: none"> • De onzekerheden over Thermphos hebben een belangrijke invloed op de jaarstukken 2016 en de financiële positie van de provincie; • 2016 sluit een periode af. In 2017 is gestart met een nieuwe indeling van de begroting. Bij opstellen van de begroting is de zero based methode toegepast en rekening gehouden met de nieuwe focus in het versterken van de Zeeuwse economie op basis van de vijf actielijnen van de commissie Balkenende. • Op basis van het in 2016 vastgestelde kader worden grote projecten zijn maatregelen getroffen voor een betere beheersing en een rapportage per kwartaal; • Bij de verschillende acties staat vermeld of de doelstelling is behaald of gedeeltelijk is behaald. Het is daarbij niet altijd duidelijk of het geheel of gedeeltelijk behalen betrekking heeft op de doelstelling zelf, op de actie of op de tekst bij de doelstelling/actie; • In de Zomernota is in het verlengde van een Zicht op Beleid-bijeenkomst op 19 mei 2017 is een verbeteractie opgenomen voor concretisering van beleidsvoornemens en indicatoren voor de begroting 2018 en volgende jaren. Tot en met eind juni kunnen verbetervoorstellen doorgegeven worden; • In de paragraaf weerstandsvermogen is de benodigde risicobuffer berekend op € 19 miljoen. Het betreft een momentopname. Per kwartaal wordt gerapporteerd over de ontwikkelingen hierin. Voor de verschillende risico's zijn risicokaarten ingevuld en vermeld in een overzicht. De meeste risico's zijn toegelicht. Daarnaast zijn er bundels van

	<p>risico's met betrekking tot Thermphos en Waterdunen. Deze zijn <u>niet</u> opgenomen in het overzicht, maar de uitkomsten zijn <u>wel</u> meegenomen in de berekening van het benodigde weerstandsvermogen van € 19 miljoen. De beschikbare risicobuffer is € 57,3 miljoen. Daarmee komt de weerstandsratio uit op 3,0, terwijl het streven van de provincie is de ratio van 1,5 (klasse ruim voldoende)</p> <ul style="list-style-type: none"> • In de paragraaf Financiering is het EMU saldo van de provincie Zeeland opgenomen. Volgens de gewijzigde begroting 2016 zou het tekort € 70 miljoen zijn. In de jaarrekening komt het tekort uit op € 22 miljoen. Dit is lager dan in voorgaande jaren. Aan het tekort zijn geen consequenties verbonden; • In de paragraaf Verbonden Partijen wordt informatie gegeven over de verbonden partijen waarin de provincie Zeeland participeert. Dit betreft onder meer Bezoldiging directie, aandeelhoudersstrategie (voor zover van toepassing), financieel resultaat en de risico's; • In de paragraaf bedrijfsvoering wordt aangegeven op welke wijze gewerkt wordt aan een toekomstbestendige organisatie en worden in cijfers enkele ontwikkelingen aangegeven. Dit betreft onder meer externe inhuur (blijft met 7,0% binnen de norm van 10%) en gegevens over externe dienstverlening.
Controle	<p>In de paragraaf bedrijfsvoering wordt geconstateerd dat de provincie voldoet aan de drie criteria die gesteld worden bij de rechtmatigheidscontrole van de accountant. Dit betreft:</p> <ul style="list-style-type: none"> • Begrotingscriterium (PS moeten bij vaststelling jaarstukken begrotingsoverschrijdingen bij drie hoofdstukken autoriseren); • Voorwaardencriterium; • Misbruik & Oneigenlijke gebruik-criterium <p>De accountant (Deloitte) heeft een goedkeurende verklaring afgegeven.</p>
Kosten en dekking	<p>Rekening houdend met vorming van een voorziening Thermphos (€ 4,3 miljoen), toevoegingen aan voorzieningen wachtgeld NAR/PSD (€ 3,6 miljoen) is er een positief rekeningssaldo van € 8,9 miljoen. GS stellen voor van dit saldo € 8,6 miljoen opnieuw in volgende jaren te ramen voor reeds aangegane verplichtingen en voor voornemens die later worden gerealiseerd. De specificatie van dit bedrag is opgenomen in het statenvoorstel.</p> <p>Daarnaast zijn verschillende bestemmingsreserves en de overlopende passiva (nog niet uitgegeven gelden die onder meer van het Rijk zijn ontvangen) doorgelopen. Dit betekent dat verschillende uitgaven in 2017 en volgende jaren worden geraamd. Dit wordt in de 5e wijziging 2017 meegenomen zonder verdere toelichting..</p>
Overige informatie	<p>De ontwerp- jaarstukken zijn eerst vertrouwelijk aan PS voorgelegd. De aanpassingen in de definitieve jaarstukken zijn toegelicht in het statenvoorstel</p> <p>Advies van de Auditcommissie over de jaarstukken 2016 is geagendeerd als ingekomen stuk bij de PS vergadering van 7 juli 2017. Daarnaast vindt beantwoording plaats op schriftelijke gestelde vragen over de jaarstukken.</p> <p>De presentatie bij het inloopspreekuur 26 juni 2017 staat in ibabs bij Inloopspreekuur 26 juni 2017 onder de naam 'Jaarstukken Zomernota technische vragen 26-6-2017.</p>
Resultaat commissiebehandeling	