

Financiële consequenties externe inhuur:

Kostensoort:

Bedrag:

Financiële consequenties opdracht/uitbesteding:

Kostensoort:

Bedrag:

Gedeputeerde

belast met

behandeling: drs. J. de Bat

Vergadering PS: 7 juni 2019

Nr:

Agenda nr:

Vergadering GS: 16 april 2019

Nr: 19011429

Onderwerp: Jaarstukken 2018 Provincie Zeeland en Provinciaal Fonds Nazorg Stortplaatsen Zeeland

Aan de Provinciale Staten van Zeeland

Samenvatting:

Het college van gedeputeerde Staten biedt de jaarstukken 2018 Provincie Zeeland en de jaarstukken 2018 Provinciaal Fonds nazorg Stortplaatsen Zeeland ter vaststelling aan. Het gerealiseerde resultaat voor de provincie Zeeland bedraagt € 8,2 miljoen voordelig. Voor de bestemming van het saldo stelt het college voor om € 1,6 mln toe te voegen aan de algemene reserve, € 0,86 mln toe te voegen aan bestemmingsreserves en € 5,7 mln door te schuiven naar 2019 en verder.

Wat willen we bereiken?

Verantwoording af leggen over het gevoerde beleid door aanbieding van de jaarstukken 2018.

Waarom kunnen we zien of alles bereikt is?

Tijdige, voor 15 juli 2019, aanlevering van de vastgestelde jaarstukken (inclusief accountantsverklaring) bij de minister van Binnenlandse zaken en Koninkrijksrelaties. De accountant heeft de controle formeel afgerond en heeft een goedkeurende verklaring afgegeven. Deze treft u achterin de jaarstukken 2018 aan.

Wat doen we daarvoor?

De jaarstukken 2018 van de Provincie Zeeland 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 programmarekening.

Stelselwijziging subsidies

De verstrekte (voorwaardelijke exploitatie- en investerings)subsidies zijn in de jaarrekening 2018 van de provincie Zeeland verantwoord op basis van het voorzichtigheidsprincipe. Deze verwerkingwijze wijkt derhalve af van de verwerkingwijze zoals opgenomen in de handreiking "Verantwoorden van subsidies" d.d. 21 januari 2019 van de Commissie BBV.

Omdat decentrale overheden de begroting 2018 niet meer aan kunnen passen, heeft de Commissie in de handreiking "Verantwoorden van subsidies" aangegeven dat de wijze van verwerken zoals opgenomen in de genoemde handreiking "Verantwoorden van subsidies" in ieder geval vanaf verslagjaar 2019 toegepast dient te worden. Dit ook omdat er op grond van

de geldende kaders en met subsidieontvangers gemaakte afspraken, niet over de benodigde informatie wordt beschikt om de subsidielasten op basis van het toerekenings- beginsel te bepalen.

Om deze reden wordt de verwerkingswijze gehandhaafd voor de verstrekte (voorwaardelijke exploitatie- en investerings)subsidies op basis van het voorzichtigheids- beginsel in de jaarrekening 2018.

De accountant heeft hiervoor een aparte paragraaf opgenomen in zijn verklaring.

Jaarrekeningsaldo 2018 provincie Zeeland:

Het gerealiseerde resultaat 2018 bedraagt € 8,2 miljoen. Dit rekeningsaldo wordt op hoofdlijnen verklaard door:

Verklaring rekeningsaldo	plus	min
<i>bedragen x € 1 miljoen</i>	€	€
		-
Resultaat grondbank natuur	2,2	
Resultaat grondbank algemene middelen	0,8	
Meevallers op programma's	0,2	
Vertraging uitgaven, verzoek tot overheveling	6,6	
Lagere subsidies / bijstellingen	1,1	
Overige afwijkingen		0,1
Afwijkingen mutaties reserves		2,6
Totaal	10,9	2,7
Rekening saldo	8,2	

Autorisatie achteraf

In 2018 is bij het programma's Natuur en Platteland en Overhead sprake van overschrijding van de geraamde lasten.

Uit de staat van restant kredieten blijkt dat het krediet verhardingen is overschreden. Dit wordt veroorzaakt door het activeren van de kosten bermverharding N253. Deze kosten stonden geraamd in de exploitatie maar dienden vanwege de omvang (€ 260.000), conform de financiële verordening, geactiveerd te worden. Het reeds door u beschikbaar gestelde krediet voor de wegverhardingen van € 420.000, dient verhoogd te worden met € 260.000.

De lasten en krediet overschrijdingen voldoen aan de criteria die gelden voor autorisatie achteraf. Binnen de programma's en kredieten is uitsluitend gewerkt aan door Provinciale Staten vastgestelde doelstellingen. Door deze jaarrekening vast te stellen autoriseren Provinciale Staten van Zeeland deze "overschrijdingen".

Brede Doeluitkering Infra:

In de jaarstukken 2018 is de Brede Doeluitkering infra (BDU) volledig besteed. Het restant van deze overlopende passiva post is in 2018 als bijdrage derden in mindering gebracht op de onderhanden zijnde geactiveerde investeringen in de projecten N62 Sloeweg en N62 Tractaatweg. Aangezien de investeringen in de N62 Tractaatweg lager zijn dan vooraf verwacht is de BDU niet volledig 50/50 over de N62 Sloeweg en N62 Tractaatweg verdeeld. De reden hiervoor is dat er geen negatief geactiveerd bedrag op de Tractaatweg ontstaat en dat we de BDU middelen toch volledig als besteed kunnen verantwoorden. Bij het afsluiten van de ongewijzigde kredieten N62 Sloe- en Tractaatweg (eind 2019) komen wij terug voor het bepalen van de juiste afschrijvingslasten en het effect hiervan op de provinciale meerjarenbegroting.

Wat zijn de klimaateffecten?

Wat mag het kosten?

Het positieve resultaat ad € 8.239.868 willen wij als volgt bestemmen:

Toevoegen aan de:

- Algemene reserve € 1.676.534
- Bestemmingsreserve meerjarige projecten: € 5.703.835
- Onderhoudsreserve infrastructuur: € 495.408
- Dekkingsreserve wegeninvesteringen: € 232.776
- Bestemmingsreserve onderhoud bedrijfspanden: € 131.315

5° Begrotingswijziging 2019

Via de bijgevoegde begrotingswijziging op doelstellingsniveau wordt € 5,64 mln. vanuit de bestemmingsreserve meerjarige projecten opnieuw geraamd in 2019 en € 0,06 in 2022. De specificatie treft u aan in de bijgevoegde memorie van toelichting.

Bestuurlijke aandachtspunten jaarstukken 2018 provinciaal Fonds Nazorg Stortplaatsen Zeeland

De waarde van het aandelenfonds is in december 2018 drastisch gedaald. 2018 was een slecht jaar maar het meerjarig rendement is > 5%. Zie onderstaand overzicht:

Boekjaar	Beleggingsresultaat *€ 1.000
2018	-419
2017	176
2016	-202
2015	347
2014	254
2013	382
2012	121
2011	-149
Totaal	509

Het negatief beleggingsresultaat van het Nazorgfonds van € 419.066 is aangezuiverd door de Provincie Zeeland en verwerkt in de jaarrekening van de provincie. Het bestuur van het Fonds zal u voorstellen, bij een aanpassing van de begroting Nazorgfonds, een egalisatiereserve beleggingsresultaat te vormen om schommelingen in het rendement binnen het Fonds te kunnen opvangen.

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 16 april 2019, nr. ; 19011429

besluiten:

1. De jaarstukken Provincie Zeeland 2018 vast te stellen en daarmee de overschrijdingen in programma Natuur en Overhead achteraf te autoriseren;
2. Het krediet bermverhardingen verhogen met € 260.000;
3. In te stemmen met de bestemming van het resultaat;
4. In te stemmen met de begrotingswijziging 5^e BWN 2019 (bestemming resultaat en overhevelen budgetten);
5. De jaarstukken Provinciaal Fonds Nazorg Stortplaatsen Zeeland 2018 vast te stellen;
6. Kennis te nemen van het accountantsverslag.