

Financiële consequenties externe inhuur:

Kostensoort:

Bedrag: € 0,00

Financiële consequenties opdracht/uitbesteding:

Kostensoort:

Bedrag: € 0,00

Gedeputeerde

belast met

behandeling: dhr. Drs. J. de Bat

Vergadering PS: 23 juni 2022

Nr:

Agenda nr:

Vergadering GS: 19 april 2022

Nr: 142796

Onderwerp: Jaarstukken 2021 provincie Zeeland

Aan de Provinciale Staten van Zeeland

Samenvatting:

Het college van gedeputeerde Staten biedt de jaarstukken 2021 van de Provincie Zeeland ter vaststelling aan. Ook dit jaar leggen we de jaarstukken digitaal aan u voor.

Het gerealiseerde resultaat voor de provincie Zeeland bedraagt, na voorgestelde overheveling, bijna € 7,1 miljoen voordelig, waarvan het college voorstelt deze toe te voegen aan de algemene reserve. Daarnaast bedraagt de voorgestelde overheveling ruim € 6,1 miljoen, waarvan wordt voorgesteld deze toe te voegen aan de bestemmingsreserves.

Wat willen we bereiken?

Verantwoording afleggen over het gevoerde beleid door aanbieding van de jaarstukken 2021.

Waarom kunnen we zien of alles bereikt is?

De jaarstukken 2021 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 beleidsprogramma's en de verplichte paragrafen. Per beleidsprogramma en paragraaf is opgenomen in welke mate de beoogde doelstellingen en acties zijn gerealiseerd.

De jaarrekening bevat de financiële verantwoording in de vorm van de balans met toelichting en de programmarekening. Deze is voorzien van een controleverklaring door de extern accountant.

De digitale jaarstukken zijn via [P&C Portaal Provincie Zeeland](#) benaderbaar.

Wat doen we daarvoor?

Tijdige, voor 15 juli 2022, aanlevering van de vastgestelde jaarstukken (inclusief controleverklaring van de externe accountant) bij de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijkrelaties. De externe accountant heeft de controle van de jaarstukken formeel afgerond en heeft hierbij een goedkeurende verklaring afgegeven. Deze treft u achterin de jaarstukken 2021 aan.

Bestuurlijke aandachtspunten

Het advies van de accountant om voldoende aandacht te houden voor het begrotingsbeheer zullen wij opvolgen.

Jaarrekeningsaldo 2021 provincie Zeeland

De jaarrekening laat een positief saldo zien van € 13,2 mln. Na voorgestelde overheveling bedraagt dit bijna € 7,1 miljoen. De voorgestelde overheveling bedraagt ruim € 6,1 miljoen en heeft betrekking op volgende dienstjaren.

Dit rekeningsaldo wordt op hoofdlijnen verklaard door:

Verklaring rekeningsaldo na bestemming	plus	min
Mutaties december circulaire	€ 2,2	
Beheer (water) wegen	€ 1,3	
Realisatie natuurnetwerk	€ 1,2	
Verschil voorgaande dienstjaren	€ 1,0	
Innovatie-infrastructuur en - fondsen	€ 0,8	
Cultureel erfgoed	€ 0,6	
Sterk Provinciaal bestuur	€ 0,6	
Milieu	€ 0,5	
Personeel	€ 0,5	
Opcenten motorrijtuigenbelasting	€ 0,4	
Meevallers op programma's	€ 2,5	
Tegenvallers op programma's		€ 0,4
Mutaties reserves		€ 4,1
	€ 11,7	€ 4,5
Saldo na bestemming	€ 7,1	
Overheveling (zie memorie van toelichting)	€ 6,1	
Saldo vóór bestemming	€ 13,2	

Toelichting:

- De mutaties uit de december circulaire 2021 met betrekking tot bijdrage van het Rijk inzake de gemiste tolopbrengsten van de Westerscheldetunnel vanwege corona.
- De onderbesteding bij beheer (water)wegen wordt onder andere veroorzaakt door de gladheidbestrijding; de winter had minder strooiacties dan geraamd. Ook de kosten van benodigde herstelwerkzaamheden aan de Kanaalkruising Sluiskil vielen lager uit dan begroot.
- Door een gebrek aan uitvoeringscapaciteit is het regulier natuurherstel vertraagd.
- Er is een positief resultaat behaald op de post verschil voorgaande dienstjaren. Dit wordt mede veroorzaakt door een positieve afrekening Provinciefonds 2020 en lagere subsidieafrekeningen.
- Door minder subsidieaanvragen is er niet volledig gebruik gemaakt van de subsidieplafonds bij de innovatie infrastructuur en fondsen.

Voor een nadere specificatie verwijzen wij u naar bijlage 4 bij dit Statenvoorstel.

Autorisatie achteraf van begrotingsrechtmatigheid

In 2021 is bij het programma Grote Projecten (project Waterdunen) sprake van een overschrijding van de geraamde projectlasten. Deze hogere lasten vallen weg tegen navenant hogere projectbaten. (Zie het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening)

Deze lasten overschrijding voldoet aan de criteria die gelden voor autorisatie achteraf. Binnen de programma's is gewerkt aan de door Provinciale Staten vastgestelde doelstellingen. Door deze jaarrekening vast te stellen autoriseren Provinciale Staten van Zeeland deze 'overschrijding'.

Overige besluitvorming

De volgende investeringskredieten zijn afgerond in 2021:

Website, Zeeland Studio en N256 verkeersregelinstallatie bypass Zandkreekdijk (zie ook bijlage 4 'Staat van restant Investeringskredieten' van de jaarrekening).

Er wordt voorgesteld om deze kredieten per ultimo 2021 af te sluiten.

Wat mag het kosten?

Het positieve resultaat van € 13,2 miljoen willen wij als volgt bestemmen:

Resultaat	€ 13.200.580
<i>Toevoegen aan de:</i>	
Algemene Reserve	€ 7.084.228
Bestemmingsreserves	€ 6.116.352
<i>Toevoegen aan de:</i>	
Bestemmingsreserves meerjarige projecten	€ 6.087.561
Egalisatie-reserve onderhoud gebouwen	€ 28.791

7^e begrotingswijziging 2022

Via de bijgevoegde begrotingswijziging op doelstellingsniveau wordt ruim € 6,1 miljoen vanuit de bestemmingsreserve meerjarige projecten opnieuw geraamd in 2022 e.v. De specificatie treft u aan in de als bijlage 2 bijgevoegde Memorie van toelichting. 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

A.W. Smit, secretaris

Ontwerpbesluit

De staten der provincie Zeeland,
gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van 19 april 2022, nr. 142796;

besluiten:

1. De jaarstukken Provincie Zeeland 2021 vast te stellen en daarmee de overschrijding in programma "Grote Projecten" achteraf te autoriseren;
2. In te stemmen met het afsluiten van de genoemde kredieten;
3. In te stemmen met de bestemming van het resultaat;
4. In te stemmen met de 7e begrotingswijziging (BWN) 2022 (overhevelen budgetten);
5. Kennis te nemen van het accountantsverslag.