



Onderwerp
PS nota Jaarstukken 2019

Gedeputeerde Staten stellen voor

1. Beslispunten
 1. De Jaarstukken 2019 (bestaande uit het Jaarverslag 2019 en de Jaarrekening 2019), welke sluiten met een positief rekeningresultaat van € 12.843.000, vast te stellen.
 2. Het rekeningresultaat 2019 te bestemmen voor (conform bijlage 2):
 - a. Onontkoombare uitgaven ad € 4.191.000.
 - b. Meerjarenprogramma's en jaargrens overschrijdende projecten ad € 2.505.000.
 - c. Voorstellen van de Griffie ad € 120.000.
 - d. De brede bestemmingsreserve ter dekking van het Coalitieakkoord ad € 6.027.000.
 3. De 6^e begrotingswijziging 2020 vast te stellen.
 4. Een egaliseringsreserve Informatievoorziening in te stellen.
 5. Kennis te nemen van het Accountantsverslag 2019 van PwC en de bestuurlijke reactie daar op.
 6. Kennis te nemen van Monitor aanbevelingen Randstedelijke Rekenkamer.
2. Doelstelling programmabegroting
In de Jaarstukken 2019 wordt verantwoording afgelegd over alle doelstellingen uit de Programmabegroting 2019 en over de doelen uit het College uitvoeringsprogramma 2015-2019, welke betrekking hebben op jaarschijf 2019.
3. Eerdere behandeling
Niet van toepassing.
4. Bevoegdheden PS en doel behandeling
 - 1.1. Op basis van de Provinciewet, artikel 202 lid 1, stellen Provinciale Staten de jaarrekening en het jaarverslag vast (vóór 15 juli van het jaar volgend op het begrotingsjaar).
5. Verdere behandeling PS
Niet van toepassing.
6. Korte toelichting op voorstel
Provinciale Staten stelden in het najaar 2018 de Programmabegroting 2019 vast. Vervolgens rapporteerden Gedeputeerde Staten via de Zomernota 2019 (afwijkingenrapportages) aan Provinciale Staten over de uitvoering van de Programmabegroting 2019 en de voortgang van de uitvoering van het College uitvoeringsprogramma 2015-2019. Via de Jaarstukken 2019 leggen Gedeputeerde Staten verantwoording af over de realisatie van de doelstellingen, de activiteiten en de inzet van middelen. De Jaarstukken zijn daarmee het sluitstuk voor Provinciale Staten in de Planning & Control cyclus. De controleverklaring van de accountant wordt opgenomen in de finale versie van de Jaarstukken 2019. Het Accountantsverslag 2019 en de bestuurlijke reactie daarop zijn bijgevoegd en worden separaat besproken tijdens (of voorafgaand aan) de integrale Statencommissie van 13 mei 2020.

Provinciale Staten
27 mei 2020

Agendapunt

Lelystad

Registratienummer
2537750

Afdeling/Bureau
MO

7. Beoogd effect
 Provinciale Staten informeren over het gevoerde beleid en de inzet van middelen ten einde de controlerende taak uit te kunnen oefenen.

8. Argumenten

1.1 Vaststellen Jaarstukken 2019

In het Jaarverslag 2019 (deel II Programmaverantwoording) leggen we verantwoording af over het begrotingsjaar 2019. Dat doen we aan de hand van:

- a. Doelrealisatie
- b. Activiteiten
- c. Middelen (incl. verschillenanalyse)

Dit wordt aangevuld met, indien van toepassing, een opmerking over de risico's per doel.

In deel III van de Jaarstukken zijn de verplicht voorgeschreven paragrafen opgenomen. In deel IV treft u de Jaarrekening 2019 aan (incl. balans en toelichting). Dit is het deel waar de accountant zijn onderzoek op richt en een goedkeurende controleverklaring bij heeft afgegeven.

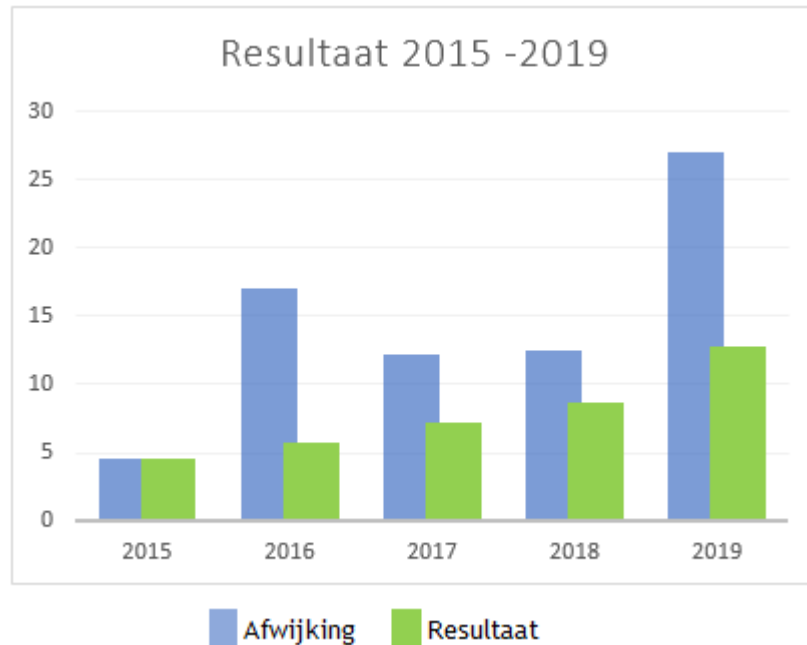
1.2 Rekeningresultaat bedraagt € 12,8 miljoen

In de Jaarstukken 2019 wordt een resultaat gepresenteerd van € 12,8 miljoen. In de jaarrekening is een totaaloverzicht van de verschillen op programmaonderdeelniveau opgenomen, alsmede een analyse van het resultaat op hoofdlijnen. Door aan de hand van een aantal resultaatgebieden dwars door de programmaonderdelen een analyse uit te voeren naar de oorzaken die het resultaat hebben veroorzaakt, kunnen we het resultaat ook op een andere wijze presenteren. Wij hebben hierbij vier resultaatgebieden benoemd. Op totaalniveau ontstaat hieruit het volgende beeld:

Resultaatgebied	Afwijkingen	Rekeningresultaat
a. Efficiency binnen programma's en bedrijfsvoering	6.255	2.951
b. Uitstel/Vertraging/Vraaguitval en minderwerk	6.042	1.628
c. Niet uitgevoerde beleidsvoornemens	3.862	2.630
d. Overig	10.905	5.634
Eindtotaal	27.064	12.843

Het verschil tussen de kolom afwijkingen en de kolom resultaat wordt veroorzaakt door mutaties in de reserves. In bijlage 2 is een nadere specificatie van de verschillen per resultaatgebied opgenomen (een inhoudelijke toelichting is opgenomen in het jaarverslag bij de desbetreffende programmaonderdelen).

Het verloop van het resultaat in de afgelopen jaren ziet er als volgt uit:



1.3 Weerstandsvermogen 2019

De paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft de resultaten weer van de inventarisatie van de risico's en de actualisatie van de financiële gegevens ten opzichte van deze paragraaf in de Programmabegroting 2020. Zowel de weerstandscapaciteit als het risicoprofiel zijn licht afgenomen. Per saldo is de weerstandsratio (afgerond) ongewijzigd gebleven op 1,2 en valt daarmee binnen de door Provinciale Staten vastgestelde bandbreedte (1,1 tot 2,0).

Daarmee dient opgemerkt te worden dat dit een momentopname betreft op de peildatum 31 december 2019.

2.1 Bestemming van het resultaat 2019

Het rekeningresultaat 2019 bedraagt € 12,8 miljoen positief. In verband met onontkoombare uitgaven (categorie A: € 4,2 miljoen) en ten behoeve van meerjarige programma's/activiteiten (categorie B: € 2,5 miljoen) zijn bestemmingsvoorstellen aangedragen. Ook de Statengriffie heeft voorstellen tot resultaatbestemming aangedragen (categorie C: € 0,12 miljoen). Het overige deel (categorie D) wordt gestort in de Brede bestemmingsreserve ter dekking van incidentele onderwerpen in uit het coalitieakkoord. In bijlage 1 is een nadere toelichting op de individuele bestemmingsvoorstellen opgenomen.

3.1 Vaststelling 6^e begrotingswijziging 2020

Met de vaststelling van de 6^e begrotingswijziging 2020 worden de bestemmingsvoorstellen verwerkt (voor zover deze leiden tot een wijziging van de begroting 2020). Zie bijlage.

4.1 De provincie staat de komende jaren voor een "Digitale Transformatie" die impact heeft op de informatievoorziening

Om ook de informatievoorziening de komende jaren op het juiste niveau te houden is de informatiestrategie 2021-2024 opgesteld. Binnen de Informatiestrategie worden een groot aantal projecten en activiteiten gerealiseerd die een langere doorlooptijd hebben. De duur en kosten per jaar wisselen naar verwachting sterk, waar de inzet van een egaliseringsreserve een oplossing voor kan bieden. De reserve kan worden aangewend in jaren waarin er een tekort op de programmakosten ontstaat en worden aangevuld in de jaren waarin een begrotingsoverschot ontstaat.

5.1 Accountantsverslag 2019 en bestuurlijke reactie

Overeenkomstig de provinciewet hebben Provinciale Staten een accountant (PwC) aangesteld om de jaarrekening 2019 te controleren. In het Accountantsverslag 2019 brengt de accountant verslag uit aan Provinciale Staten over de uitkomsten van deze controle. Door Gedeputeerde Staten is een reactie op dit accountantsverslag geformuleerd. Op het moment van het drukken van de Jaarstukken 2019 was de controleverklaring van de accountant nog niet beschikbaar. Deze is toegevoegd aan de publicatieversie op de website van de provincie.

6.1 Monitor aanbevelingen Randstedelijke Rekenkamer

Provinciale Staten hebben de laatste jaren regelmatig gevraagd om meer inzicht te hebben in de voortgang van de uitvoering van de rekenkameraanbevelingen. Tot vorig jaar rapporteerden we daarover in de Jaarstukken. In opdracht van Provinciale Staten is dit jaar voor het eerst een uitgebreide monitor opgesteld over de aanbevelingen van de Randstedelijke Rekenkamer. Deze is als bijlage bij de Jaarstukken opgenomen. In lijn met voorgaande jaren is gekeken naar de onderzoeken gepubliceerd sinds 2014.

9. Kanttekeningen

1.1 Corona

Deze jaarstukken 2019 blikken terug op 2019. Althans, dat zou in een normale situatie het geval zijn. De wereldwijde uitbraak van de coronapandemie begin dit jaar, de onzekerheden waarmee we geconfronteerd worden en de nadere richtlijnen vanuit de Commissie BBV, maken dat we op enkele onderdelen in deze Jaarstukken 2019 iets over de coronacrisis schrijven (bestuurlijke samenvatting, gebeurtenissen na balansdatum en de weerstandsparagraaf).

2.1 Bestemming restant rekeningresultaat 2019

We bestemmen het restant van het rekeningresultaat 2019 voor de uitvoering van ons coalitieakkoord. Echter, we beseffen ook dat dit bedrag in de aankomende periode om een bredere inzet kan vragen. De wereld ziet er anders uit dan ten tijde van het opstellen van het coalitieakkoord. Vraagstukken als stikstofproblematiek, de additionele woningbouwopgave en de coronacrisis zijn op ons afgekomen. We zullen provinciale staten betrekken bij de meest geëigende inzet van deze middelen gezien de opgaven waar we voor (komen te) staan.

10. Bijlagen

Naam stuk:	eDocs nummer:	Bijgevoegd of periode ter inzage
Jaarstukken 2019 PS (v4.0)	2591974	Bijgevoegd
Productenrealisatie 2019 PS (v4.0)	2593009	Bijgevoegd
Bijlage 1 en 2 bij PS voorstel Jaarstukken 2019 1. Bestemmingsvoorstellen resultaat 2019 2. Rekeningresultaat 2019 in diverse resultaatgebieden	2581112	Bijgevoegd
Accountantsverslag 2019 PwC	2582964	Bijgevoegd
Reactie GS op accountantsverslag 2019	2592631	Bijgevoegd
6 ^e begrotingswijziging 2020	2593012 Zie bijlage	Bijgevoegd
Reserveblad "Bestemmingsreserve Informatiestrategie"	2591828	Bijgevoegd
Beantwoording technische vragen	2591910	Bijgevoegd
Overzicht aanbevelingen RRK onderzoeken 2014-heden	2582680	Bijgevoegd