



PROVINCIE  
FLEVOLAND

# Informatieve sessie Jaarstukken 2022

10 mei 2023

# Bespreken

1. Samenvatting 2022
2. Verklaring rekeningresultaat
3. Weerstandsvermogen
4. Ontwikkeling reserves
5. Resultaatbestemming
6. Bestuurlijk vervolgtraject

# 1. Samenvatting 2022

- Indeling jaarstukken o.b.v. Coalitieakkoord 2019-2023 (cf. PB22). Laatste jaar van volledige coalitieperiode.
- Hoofdlijnen per programma zijn opgenomen in de inleidingen van de programma's.
- Resultaat van € 12,6 mln. positief (2021: € 16,3 mln.), mede door enkele bijzondere posten.
- Weerstandsratio: is nu 1,4. Blijft daarmee binnen de bandbreedte van 1,1 tot 2,0 (PB22: 1,5). Toename weerstandscapaciteit van € 17,6 mln. naar € 19,9 mln. en toename risicoprofiel van € 8,8 mln. naar € 13,9 mln. Voorgesteld wordt om de weerstandsratio te verhogen naar 1,5 (aanvulling 'Algemene reserve').
- Goede financiële indicatoren (goede solvabiliteitsratio en negatieve netto schuldquote).
- Lagere inkomsten MRB (€ 0,2 mln.) door een teruglopend aantal belastbare voertuigen in 2022.
- Aanzienlijke investeringen in 2022 (€ 84,9 mln. bruto), daarnaast bijdragen derden van € 29,0 mln.
- Accountantscontrole door accountant EY nagenoeg afgerond. De accountant is voornemens een controleverklaring met beperking op de rechtmatigheid (Europese aanbestedingen) te verstrekken. Goedkeurende controleverklaring t.a.v. getrouwheid.
- Intensief traject (m.n. op onderdelen VIC/Inkooprechtmatigheid en SiSa), hierdoor langere doorlooptijd van de controle.
- Gecorrigeerde correcties t.a.v. afgrenzing van kosten en SiSa.

# 1. Bijzondere financiële posten 2022

- Provinciefonds € 1,2 mln. (hogere baten)
- Diverse stelposten € 4,1 mln. (lagere inzet)
- Vrijval en onttrekking voorziening 'APPA' € 2,2 mln. (bate)
- Opcenten MRB -/- € 0,2 mln. (lagere baten)

Nb. Bovenstaande posten zijn verwerkt in de Jaarrekening 2022 t.l.v. / t.g.v. het resultaat.

## 2. Rekeningresultaat 2022

Resultaatgebied	Afwijking 2022	Rekeningsaldo 2022
A. Binnen programma's	16.781	3.707
B. Bedrijfsvoering	2.284	702
C. Algemene dekkingsmiddelen en stelposten	8.200	8.145
<b>Eindtotaal</b>	<b>27.265</b>	<b>12.554</b>

- Rekeningresultaat bedraagt ca. 7% van begrotingstotaal (exclusief mutaties reserves).
- Opgebouwd uit veel kleine bedragen, aantal grotere uitschieters (zie volgende sheet).
- Aantal oorzaken op hoofdlijnen:
  - Onvoorzienbare meevallers (b.v. provinciefonds);
  - Veel meerjaren programma's/-projecten;
  - Afhankelijkheid van derden;
  - Personele krapte / schaarste op de arbeidsmarkt.

## 2. Rekeningresultaat– grootste afwijkingen

Grootste afwijkingen die resultaat beïnvloeden (> 0,5 mln.)	Rekeningresultaat
Loon- en prijsontwikkeling (lagere inzet)	2,2 mln.
Lagere lasten door vrijval en onttrekking voorziening 'APPA'	2,2 mln.
Provinciefondsuitkering	1,2 mln.
Stelpost Nieuw beleid (lagere inzet)	1,0 mln.
Jaarlijks onderhoud wegen	0,9 mln.
Stelpost Onzekerheden (lagere inzet)	0,8 mln.
Afwikkelingsverschil Batavialand	0,5 mln.
Schadeloosstelling sanering windturbine	0,5 mln.
Overige posten (< 0,5 mln.)	3,3 mln.

Voor een toelichting op de overige posten (resultaat en reserves) wordt verwezen naar pagina's 176 t/m 179 in de Jaarstukken 2022.

# 3. Weerstandsvermogen 2022

	PB21	JV20	PB22	JV21	PB23	JV22
Risicoprofiel (A)	10,4	9,3	9,5	9,9	8,8	13,9
Weerstandscapaciteit (B)	7,5	13,8	14,6	15,3	17,6	19,9
Weerstandsvermogen (=B-A)	-2,9	4,6	5,0	5,4	8,9	6,1
Weerstandsratio (=B/A)	0,7	1,5	1,5	1,5	2,0	1,4

- Door PS vastgestelde bandbreedte: 1,1 tot 2,0
- Weerstandsratio bij Jaarstukken 2022: 1,4
- Het risicoprofiel van de provincie is ten opzichte van de Programmabegroting 2023 toegenomen van € 8,8 mln. naar € 13,9 mln.
- De weerstandscapaciteit is ten opzichte van de Programmabegroting 2023 toegenomen van € 17,6 mln. naar € 19,9 mln.
- Voorstel tot resultaatbestemming opgenomen om weerstandsratio te verhogen naar 1,5.

# 4. Ontwikkeling reserves

- Algemene reserve
  - o Per saldo toegenomen van € 22,5 mln. naar € 26,4 mln. (pag.nr. 198 van de Jaarstukken 2022):
    - Storting jaarrekeningresultaat 2021 (€ 8 mln.);
    - 2022: € 0,4 mln. gestort (storting voorfinanciering aankoop vastgoed NLE (t/m 2023): € 0,4 mln.) en € 4,6 mln. onttrokken (resultaatbestemming 2021: € 4,6 mln.).
- Toename bestemmingsreserves per saldo met € 33,0 mln. (van € 251,0 mln. naar € 284 mln.):
  - Storting jaarrekeningresultaat jaarrekening 2021 (€ 8,3 mln.);
  - 2022: Deze toename wordt daarnaast voornamelijk veroorzaakt door enerzijds de (hogere) toevoegingen aan de reserves 'Personeel', 'Mobiliteit' en 'Beheer en ontwikkeling natuur' en anderzijds de (lagere) onttrekkingen aan de reserves 'Personeel', 'Brede Bestemmingsreserve', 'Zuiderzeelijngelden', 'POP', 'Beheer en ontwikkeling natuur' en 'Regiodeal Noordelijk Flevoland'.



# 5. Resultaatbestemming 2022

Onderwerp	Bedrag (€)
A. Onontkoombaar	2.933.000
B. Doorgeschoven activiteiten	1.636.000
C. Voorstellen Griffie	113.000
D. Overige	6.290.000
<b>Totaal resultaatbestemming 2022:</b>	<b>10.972.000</b>
<b>Restant toe te voegen aan 'Brede Bestemmingsreserve':</b>	<b>1.582.000</b>
<b>Totaal Jaarrekeningresultaat 2022:</b>	<b>12.554.000</b>

Categorie	Bestemmingsvoorstellen
A. Onontkoombaar	o.a. Restauratie/terugplaatsing Kunstwerk De Tong, Reserve 'Afschrijvingslasten Batavialand', Incidentele aanvulling eigen vermogen Nazorgfonds, Storting egaliseringsreserve kapitaallasten VVI, Batavia op land en Weerbaarheid bestuur kleine gemeenten
B. Doorgeschoven activiteiten	o.a. Cofinancieringsregeling cultuur, Circulaire economie, Ondermijning, Middelen participatie, Multimedia beeldvorming, Batavialand achterstand wegwerken en Livegang project SAP
D. Overige	o.a. Aanvulling weerstandsvermogen, MSNF en Fonds Loon & Prijsontwikkeling

# 6. Bestuurlijk vervolgtraject

Datum	Wie	Wat
10-05-2023	GS/PS	Informatieve sessie Jaarstukken 2022 (beeldvorming)
22-05-2023 (voor 10:00u)	PS	Indienen technische vragen
02-06-2023	GS	Beantwoording technische vragen
14-06-2023	PS	Commissiebehandeling
28-06-2023	PS	Vaststelling Jaarstukken 2022