



**Onderwerp**  
Jaarstukken 2021

Gedeputeerde Staten stellen voor

1. Beslispunten
  1. De Jaarstukken 2021 (bestaande uit het Jaarverslag 2021 en de Jaarrekening 2021), welke sluiten met een positief rekeningresultaat van € 16.310.000, vast te stellen.
  2. Het rekeningresultaat 2021 te bestemmen voor (conform bijlage 2):
    - a. Onontkoombare uitgaven ad € 2.160.000.
    - b. Meerjarenprogramma's en jaargrens overschrijdende projecten ad € 3.030.000.
    - c. Griffie ad € 69.000.
    - d. Overige ad € 4.810.000.
    - e. De Brede Bestemmingsreserve ad € 6.241.000.
  3. De 7<sup>e</sup> begrotingswijziging 2021 vast te stellen.
  4. Kennis te nemen van het Accountantsverslag 2021 van EY en de bestuurlijke reactie daar op.
  5. Kennis te nemen van de rapportage inzake de kwalitatieve duiding van de reserves en oormerken per 31 december 2021.
  6. Kennis te nemen van de bijlage 'Inventarisatie Stand van Zaken Corona-(nood)maatregelenpakket 2020/2021'.
  7. Kennis te nemen van de bijlage 'Monitor Aanbevelingen onderzoeken Randstedelijke Rekenkamer 2016 - 2021'.
  8. De voorziening voor de van derden ontvangen afkoopsom inzake toekomstig onderhoud in te stellen.
2. Doelstelling programmabegroting  
In de Jaarstukken 2021 wordt verantwoording afgelegd over alle doelstellingen uit de Programmabegroting 2021.
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 2020 de Programmabegroting 2021 vast. Vervolgens rapporteerden Gedeputeerde Staten via de Zomernota 2021 (afwijkingenrapportage) aan Provinciale Staten over de uitvoering van de Programmabegroting 2021, waarin niet alleen de afwijkingen voor 2021 maar ook de beleidsmatige invulling voor 2021 en volgende jaren heeft plaatsgevonden. Via de Jaarstukken 2021 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

Provinciale Staten  
**25 mei 2022**

Agendapunt

Lelystad  
**5 april 2022**

Registratienummer  
**2890076**

Afdeling/Bureau  
**Concernzaken**

Portefeuillehouder  
**Hofstra, H.J.**

**Integrale Statencommissie**  
**11 mei 2022**

accountant wordt opgenomen in de finale versie van de Jaarstukken 2021 (publicatieversie). Het Accountantsverslag 2021 en de bestuurlijke reactie daarop zijn bijgevoegd en worden separaat besproken tijdens (of voorafgaand aan) de beeldvormende sessie van 13 april 2022.

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 2021**

In het Jaarverslag 2021 (deel II Programmaverantwoording) leggen we verantwoording af over het begrotingsjaar 2021. 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 2021 aan (incl. balans en toelichting). Dit is het deel waar de accountant zijn onderzoek op richt en een controleverklaring met beperking ten aanzien van de rechtmatigheid bij heeft afgegeven. De omvang van de geconstateerde financiële rechtmatigheidsfouten (€ 2,9 miljoen) met betrekking tot Europese aanbestedingen en een kredietoverschrijding is hoger dan de goedkeuringstolerantie van € 2,2 miljoen. Dit heeft geleid tot een aanpassing van het rechtmatigheidsoordeel. Dit oordeel hoeft de vaststelling van de jaarstukken niet in de weg te staan. Ten aanzien van de getrouwheid is een goedkeurende controleverklaring afgegeven.

**1.2 Rekeningresultaat bedraagt € 16,3 miljoen**

In de Jaarstukken 2021 wordt een resultaat gepresenteerd van € 16,3 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:

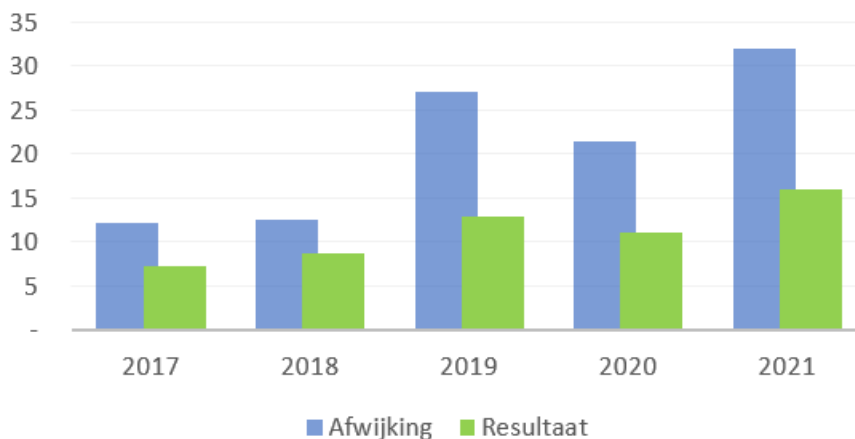
Resultaatgebied	Afwijkingen	Rekeningresultaat
a. Binnen programma's	21.203	6.219
b. Bedrijfsvoering	1.668	1.162
c. Algemene dekkingsmiddelen, stelposten en vrijvalvoorzieningen	8.929	8.929
<b>Eindtotaal</b>	<b>31.801</b>	<b>16.310</b>

Het verschil tussen de kolom "afwijkingen" en de kolom "rekeningresultaat" 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).

De achterblijvende voortgang binnen de programma's en de projecten (totaal € 6,2 miljoen rekeningresultaat) heeft diverse oorzaken, waaronder de personele krapte, de schaarste op de arbeidsmarkt, de jaarschijf-systematiek en de afhankelijkheid van derden.

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

## Resultaat 2017 - 2021



### 1.3 Weerstandsvermogen 2021

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 2022. Zowel de weerstandscapaciteit als het risicoprofiel is toegenomen. Per saldo is de weerstandsratio (afgerond) gelijk gebleven met 1,5 en valt daarmee binnen de door Provinciale Staten vastgestelde bandbreedte (1,1 tot 2,0). Daarbij dient opgemerkt te worden dat dit een momentopname betreft op de peildatum 31 december 2021.

### 2.1 Bestemming van het resultaat 2021

Het rekeningresultaat 2021 bedraagt € 16,3 miljoen positief. In verband met onontkoombare uitgaven (categorie A: € 2,2 miljoen), ten behoeve van meerjarige programma's/activiteiten (categorie B: € 3,0 miljoen), een deel Griffie (categorie C: € 0,07 miljoen) en een deel overig (categorie D; € 4,8 miljoen) dragen wij u bestemmingsvoorstellen aan. Wij stellen voor om het restant deel toe te voegen aan de 'Brede bestemmingsreserve'. In bijlage 1 is een nadere toelichting op de afzonderlijke bestemmingsvoorstellen opgenomen.

### 3.1 Vaststelling 7<sup>e</sup> begrotingswijziging 2022

Met de vaststelling van de 7<sup>e</sup> begrotingswijziging 2022 worden de bestemmingsvoorstellen verwerkt (voor zover die leiden tot een wijziging van de begroting 2022). Zie bijlage.

### 4.1 Accountantsverslag 2021 en bestuurlijke reactie

Overeenkomstig de provinciewet hebben Provinciale Staten een accountant (EY) aangesteld om de jaarrekening 2021 te controleren. In het Accountantsverslag 2021 brengt de accountant verslag uit aan Provinciale Staten over de uitkomsten van deze controle. Door Gedeputeerde Staten is een reactie op dit accountantsverslag geformuleerd. De controleverklaring van de accountant is separaat als bijlage bij dit Statenvoorstel bijgevoegd. Deze wordt toegevoegd aan de publicatieversie van de jaarstukken op de website van de provincie.

### 5.1 Rapportage kwalitatieve duiding reserves en oormerken in Brede Bestemmingsreserve

In de 'Financiële verordening 2021' is vastgelegd dat Gedeputeerde Staten jaarlijks bij de jaarrekening een rapportage over de reserves en de oormerken binnen de 'Brede

Bestemmingsreserve' dient aan te bieden aan Provinciale Staten. Deze rapportage moet een kwalitatieve duiding van de stand van de reserves en de oormerken binnen de 'Brede bestemmingsreserve' bevatten. Voorgesteld wordt om kennis te nemen van deze rapportage.

**6.1 Provinciale Staten hebben in 2020 in totaal € 11 miljoen beschikbaar gesteld voor corona (nood)maatregelen en deze maatregelen zijn ook in 2021 nog in uitvoering geweest**

Gedeputeerde Staten zijn in april 2020 begonnen met het monitoren van de effecten van de coronacrisis op de Flevolandse samenleving, in de vorm van de corona-monitor. Mede op basis daarvan hebben Provinciale Staten in 2020 € 4 miljoen beschikbaar gesteld voor het treffen van maatregelen op korte termijn (Corona noodfonds). Bij de Najaarsnota in 2020 stemde Provinciale Staten Flevoland in met een corona maatregelenpakket van in totaal € 7 miljoen (Corona maatregelen en investeringspakket). Op dit moment is de coronacrisis nog steeds gaande, maar inmiddels zijn we al bijna twee jaar verder en daarom is dit een goed moment om stil te staan bij wat de provincie in 2020 en 2021 ondernomen heeft. Deze notitie geeft inzicht in de stand van zaken van de genomen corona(nood)maatregelen. Voorgesteld wordt om kennis te nemen van deze rapportage.

**7.1 Rapportage 'Monitor Aanbevelingen onderzoeken Randstedelijke Rekenkamer 2016 - 2021'**

In de betreffende bijlage zijn de aanbevelingen van de onderzoeken van de Randstedelijke Rekenkamer verzameld. Daarbij is gekozen voor een redelijke periode van vijf jaren, zodat de onderzoeken in het Jaarverslag 2021 verantwoord worden vanaf het jaar 2016. Met deze monitor wordt invulling gegeven aan toezeggingen aan Provinciale Staten over het opnemen in het Jaarverslag van een uitgebreide monitor van de aanbevelingen. Voor een aantal onderzoeken is de informatie gelijk aan voorgaande jaren. In de meeste gevallen is dat wanneer de aanbevelingen inmiddels zijn opgevolgd. Voor de volledigheid blijven ze vermeld. Voorgesteld wordt om kennis te nemen van deze rapportage.

**8.1 Instellen van een voorziening voor de van derden ontvangen afkoopsom inzake toekomstig onderhoud**

De voorziening 'SAA – A6 Almere' wordt ingesteld bij de Jaarrekening 2021 ter dekking van toekomstige van derden overgekregen onderhoudslasten. In 2021 is een afkoopsom voor het onderhoud van de openbare verlichting van de A6 ontvangen. Deze afkoopsom heeft betrekking op het onderhoud aan de openbare verlichting, die de provincie over neemt van het Rijk voor een periode van 20 jaar. Aan de voorziening is bij de besluitvorming van de Jaarrekening 2021 € 0,16 miljoen toegevoegd. De afkoopsom is in 2021 ontvangen en conform het Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en Gemeenten (BBV) toegevoegd aan de nieuw gevormde voorziening. Voorgesteld wordt om in te stemmen met deze voorziening.

9. Kanttekeningen  
Niet van toepassing.

10. Bijlagen

Naam stuk:	eDocs nummer:	Bijgevoegd of periode ter inzage
Jaarstukken 2021 PS (v1.0)	2942660	Bijgevoegd
Productenrealisatie 2021 PS (v1.0)	2942661	Bijgevoegd
Bijlage 1 en 2 bij PS voorstel Jaarstukken 2021 1. Bestemmingsvoorstellen resultaat 2021 2. Rekeningresultaat 2021 in diverse resultaatgebieden	2897574	Bijgevoegd
Accountantsverslag 2021 EY	2937555	Bijgevoegd
Reactie GS op Accountantsverslag 2021	2931601	Bijgevoegd
<sup>7e</sup> begrotingswijziging 2022	2943541	Bijgevoegd

## Statenvoorstel

Registratie

2890076

Bladnummer

5

Beantwoording technische vragen	VOLGT	Bijgevoegd
Bijlage 'Kwalitatieve duiding reserves en oormerken Brede Bestemmingsreserve 2021'	2900051	Bijgevoegd
Bijlage 'Stand van Zaken Coronamaatregelen 2020/2021'	2792089	Bijgevoegd
Bijlage 'Monitor Aanbevelingen onderzoeken Randstedelijke Rekenkamer 2016 - 2021'	2913859	Bijgevoegd
Voorzienenblad 'SAA – A6 Almere'	2938421	Bijgevoegd
Controleverklaring Jaarstukken 2021 (final 07-04-2022) (WG)	2942671	Bijgevoegd