



PROVINCIE
FLEVOLAND

Informatieve sessie Jaarstukken 2021

13 april 2022

Bespreken

1. Samenvatting 2021
2. Verklaring rekeningresultaat
3. Weerstandsvermogen
4. Ontwikkeling reserves
5. Resultaatbestemming
6. Bestuurlijk vervolgtraject

1. Samenvatting 2021

- Indeling jaarstukken o.b.v. Coalitieakkoord 2019-2023 (cf. PB21).
- Resultaat van € 16,3 mln. positief (2020: € 11,1 mln.), mede door bijzondere posten.
- Weerstandsratio: is nu 1,5. Blijft daarmee binnen de bandbreedte van 1,1 tot 2,0 (PB22: 1,5).
- Goede financiële indicatoren (goede solvabiliteitsratio en negatieve netto schuldquote).
- Lagere inkomsten MRB (€ 0,8 mln.) door een teruglopend aantal belastbare voertuigen in 2021.
- Hoofdlijnen per programma zijn opgenomen in de inleidingen van de jaarstukken.
- Aanzienlijke investeringen in 2021 (€ 77,1 mln. bruto).
- Accountantscontrole door accountant EY afgerond. Intensief traject (m.n. op onderdelen Inkooprechtmatigheid en Subsidielastneming), desalniettemin samenwerking als prettig ervaren. Oordeel met beperking t.a.v. rechtmatigheid (Europese aanbestedingen en kredietoverschrijding) en goedkeurend oordeel t.a.v. getrouwheid.
- Gecorrigeerde verschillen ten aanzien van het project 'Halve aansluiting A6' en de voorziening 'Flevokust Haven'.

1. Bijzondere financiële posten 2021

- Provinciefonds € 4,6 mln. (hogere baten)
- Diverse stelposten € 3,2 mln. (lagere inzet)
- Vrijval voorziening 'Garantstelling personeel NLE' € 1,0 mln. (bate)
- Vrijval overlopende passiva 'Halve aansluiting A6' € 0,9 mln. (bate)
- Opcenten MRB -/- € 0,8 mln. (lagere baten)

Nb. Bovenstaande posten zijn verwerkt in de Jaarrekening 2021 t.l.v. / t.g.v. het resultaat.

2. Rekeningresultaat 2021

Resultaatgebied	Afwijking 2021	Rekeningsaldo 2021
A. Binnen programma's	21.203	6.219
B. Bedrijfsvoering	1.668	1.162
C. Algemene dekkingsmiddelen en stelposten	8.929	8.929
Eindtotaal	31.801	16.310

- Rekeningresultaat bedraagt ca. 9% van begrotingstotaal (exclusief mutaties reserves).
- Opgebouwd uit veel kleine bedragen, aantal grote uitschieters (zie volgende sheet).
- Aantal oorzaken op hoofdlijnen:
 - Onvoorzienbare meevallers (b.v. provinciefonds);
 - Personele krapte / schaarste op de arbeidsmarkt;
 - Veel meerjaren programma's/-projecten;
 - Afhankelijkheid van derden.

2. Rekeningresultaat– grootste afwijkingen

Grootste afwijkingen die resultaat beïnvloeden	Rekeningresultaat
Provinciefondsuitkering	4,6 mln.
Stelpost Onzekerheden (lagere inzet)	1,9 mln.
Vrijval voorziening NLE	1,0 mln.
Vrijval overlopend passief 'Halve aansluiting A6'	0,9 mln.
Lagere personele lasten	0,8 mln.
Lagere lasten door vrijval voorziening 'APPA'	0,7 mln.
Stelpost Nieuw beleid (lagere inzet)	0,7 mln.
Jaarlijks onderhoud wegen	0,5 mln.
Circulaire economie (minder contactmomenten)	0,5 mln.
Stelpost Loon en prijsontwikkeling (lagere inzet)	0,5 mln.
Subsidie verbeteren van de geluidwering van woningen (beperkt aantal aanvragen)	0,4 mln.
Speerpunt landschapskunst (reparatie Tong en restauratie Landschapskunst)	0,3 mln.
Coronamaatregelen Cultuur (lagere lasten)	0,3 mln.
Omgevingsdiensten (inzet middelen Flevolandse aanpak Stikstof vanaf 2022)	0,3 mln.
Lagere lasten voor ondermijning / ondermijning vakantieparken	0,3 mln.
Hogere inkomsten door inkomsten salarissen derden	0,3 mln.
Lagere kapitaallasten investeringen Infrastructuur	0,3 mln.
Coronamaatregelen Gastvrijheidsector van Flevoland (lagere lasten)	0,2 mln.
Toezichthouders buitengebied (samenwerkingsovereenkomst OFGV)	0,2 mln.
Lagere lasten aanpak ontwikkeling Batavialand	0,2 mln.
Lagere kosten voor financiële en juridische adviezen	0,2 mln.
Vrijval voorziening Flevokust Haven	0,2 mln.
Hogere kapitaallasten door schattingswijziging	-0,4 mln.
Opcenten MRB	-0,8 mln.
Overige posten (< 0,1 mln.)	2,2 mln.

3. Weerstandsvermogen 2021

	PB20	JV19	PB21	JV20	PB22	JV21
Risicoprofiel (A)	10,9	9,7	10,4	9,3	9,5	9,9
Weerstandscapaciteit (B)	12,9	12,1	7,5	13,8	14,6	15,3
Weerstandsvermogen (=B-A)	2,0	2,4	-2,9	4,6	5,0	5,4
Weerstandsratio (=B/A)	1,2	1,2	0,7	1,5	1,5	1,5

- Door PS vastgestelde bandbreedte: 1,1 tot 2,0
- Weerstandsratio bij Programmabegroting 2022: 1,5
- Het risicoprofiel van de provincie is ten opzichte van de Programmabegroting 2022 toegenomen van € 9,5 mln. naar € 9,9 mln.
- De weerstandscapaciteit is ten opzichte van de Programmabegroting 2022 toegenomen van € 14,6 mln. naar € 15,3 mln.

4. Ontwikkeling reserves

- Algemene reserve
 - o Per saldo licht toegenomen van € 21,3 mln. naar € 22,5 mln. (pag.nr. 198 van de Jaarstukken 2021):
 - Storting jaarrekeningresultaat 2020 (€ 2,2 mln.);
 - 2021: € 1,2 mln. gestort (m.n. risicoafdekking aandelen Groeifonds '21: € 0,7 mln.) en € 2,2 mln. onttrokken (resultaatbestemming 2020: € 2,2 mln.).
- Toename bestemmingsreserves per saldo met € 11,1 mln. (begroot afname van € 5,9 mln.):
 - Storting jaarrekeningresultaat jaarrekening 2020 (€ 8,8 mln.);
 - 2021: Enerzijds (hogere) toevoegingen aan de reserves 'Personeel', 'Egalisatie JO Infrastructuur', 'Mobiliteit' en 'Economisch Programma' en anderzijds (lagere) onttrekkingen aan de reserves 'Brede Bestemmingsreserve', 'Zuiderzeelijngelden', 'POP', 'Egalisatie gladheidsbestrijding', 'Nieuwe natuur', 'Regiodeal Noordelijk Flevoland' en 'Fonds Vitaal Platteland'.

5. Resultaatbestemming 2021

Onderwerp	Bedrag (€)
A. Onontkoombaar	2.160.000
B. Doorgeschoven activiteiten	3.030.000
C. Voorstellen Griffie	69.000
D. Overige	4.810.000
Totaal resultaatbestemming 2021:	10.069.000
Restant toe te voegen aan 'Brede Bestemmingsreserve':	6.241.000
Totaal Jaarrekeningresultaat 2021:	16.310.000

Categorie	Bestemmingsvoorstellen
A. Onontkoombaar	o.a. Subsidieregeling Erfgoed Deal, Subsidieregeling geluidwering woningen, IPO Stikstof, Storting egaliseringsreserve kapitaallasten VVI en Doeluitkering ophoging SNL
B. Doorgeschoven activiteiten	o.a. Coronaherstel van de Gastvrijheidssector, Cofinancieringsregeling cultuur, Doorontwikkeling Batavialand, Restauratie Tong, Restauratie landschapskunst, Subsidieregeling Circulaire Economie, project 'Halve aansluiting A6' en Ondernijning/Aanpak eventuele problematiek vakantieparken
C. Griffie	Stateninformatiesysteem en Onderzoeksbudget
D. Overige	Toezichthouders buitengebied, Vrijval garantstelling NLE / Batavialand en Aanvulling weerstandsvermogen

6. Bestuurlijk vervolgtraject

Datum	Wie	Wat
22-04-2022 (voor 10:00u)	PS	Indienen technische vragen
06-05-2022	GS	Beantwoording technische vragen
11-05-2022	PS	Commissiebehandeling
25-05-2022	PS	Vaststelling Jaarstukken 2021