



Onderwerp
Jaarstukken 2020

Gedeputeerde Staten stellen voor

1. Beslispunten
 1. De Jaarstukken 2020 (bestaande uit het Jaarverslag 2020 en de Jaarrekening 2020), welke sluiten met een positief rekeningresultaat van € 11.075.000, vast te stellen.
 2. Het rekeningresultaat 2020 te bestemmen voor (conform bijlage 2):
 - a. Onontkoombare uitgaven ad € 1.715.000.
 - b. Meerjarenprogramma's en jaargrens overschrijdende projecten ad € 798.000.
 - c. Overige ad € 826.000.
 - d. De Brede Bestemmingsreserve ad € 7.736.000.
 3. De 11^e begrotingswijziging 2021 vast te stellen.
 4. Kennis te nemen van het Accountantsverslag 2020 van EY en de bestuurlijke reactie daar op.
 5. Kennis te nemen van Monitor aanbevelingen Randstedelijke Rekenkamer.
 6. Kennis te nemen van afronding 'Meerjaren Aanpak Bedrijfsvoering' (MAB).
 7. De resterende middelen MAB toe te voegen aan de reserve 'Informatie-strategie' voor verdere afronding van laatste restpunten.
 8. De voorziening voor de WW-lasten in te stellen.
2. Doelstelling programmabegroting
In de Jaarstukken 2020 wordt verantwoording afgelegd over alle doelstellingen uit de Programmabegroting 2020.
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 2019 de Programmabegroting 2020 vast. Vervolgens rapporteerden Gedeputeerde Staten via de Najaarsnota 2020 (afwijkingenrapportage) aan Provinciale Staten over de uitvoering van de Programmabegroting 2020, waarin niet alleen de afwijkingen voor 2020 maar ook de beleidsmatige invulling voor 2021 en volgende jaren heeft plaatsgevonden. Via de Jaarstukken 2020 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 2020. Het Accountantsverslag 2020 en de bestuurlijke reactie daarop zijn bijgevoegd en worden separaat

Provinciale Staten
26 mei 2021

Agendapunt

Lelystad
13 april 2021

Registratienummer
2710971

Afdeling/Bureau
CZ

Portefeuillehouder
Hofstra, H.J.

Integrale Statencommissie
12 mei 2021

besproken tijdens (of voorafgaand aan) de Integrale Statencommissie van 12 mei 2021.

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 2020

In het Jaarverslag 2020 (deel II Programmaverantwoording) leggen we verantwoording af over het begrotingsjaar 2020. 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 2020 aan (incl. balans en toelichting). Dit is het deel waar de accountant zijn onderzoek op richt en een goedkeurende controleverklaring bij heeft afgegeven.

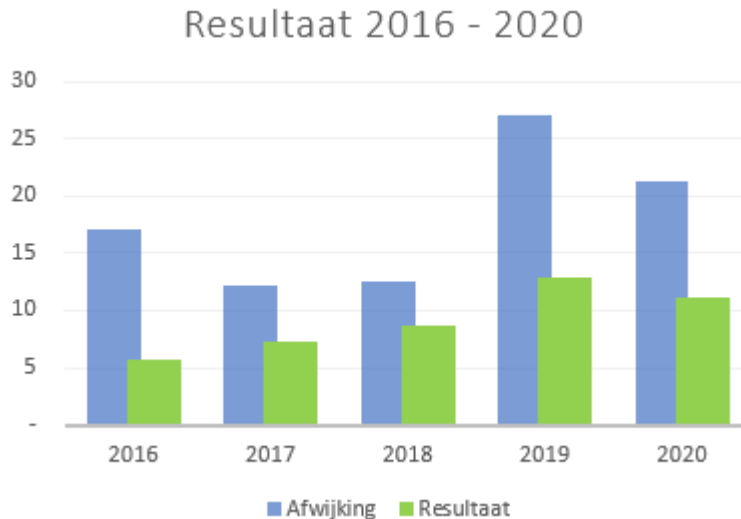
1.2 Rekeningresultaat bedraagt € 11,1 miljoen

In de Jaarstukken 2020 wordt een resultaat gepresenteerd van € 11,1 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	4.379	2.320
b. Uitstel/Vertraging/Vraaguitval en minderwerk	5.916	1.132
c. Niet uitgevoerde beleidsvoornemens	587	316
d. Overig	10.448	7.307
Eindtotaal	21.330	11.075
Waarvan als gevolg van COVID-19	4.256	2.779

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).

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



1.3 Weerstandsvermogen 2020

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 2021. Enerzijds is de weerstandscapaciteit toegenomen en anderzijds is het risicoprofiel afgenomen. Per saldo is de weerstandsratio (afgerond) gestegen naar 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 2020.

2.1 Bestemming van het resultaat 2020

Het rekeningresultaat 2020 bedraagt € 11,1 miljoen positief. In verband met onontkoombare uitgaven (categorie A: € 1,7 miljoen), ten behoeve van meerjarige programma's/activiteiten (categorie B: € 0,8 miljoen) en een deel overige (categorie C: € 0,8 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 11^e begrotingswijziging 2021

Met de vaststelling van de 11^e begrotingswijziging 2021 worden de bestemmingsvoorstellen verwerkt (voor zover die leiden tot een wijziging van de begroting 2021). Zie bijlage.

4.1 Accountantsverslag 2020 en bestuurlijke reactie

Overeenkomstig de provinciewet hebben Provinciale Staten een accountant (EY) aangesteld om de jaarrekening 2020 te controleren. In het Accountantsverslag 2020 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 2020 was de controleverklaring van de accountant nog niet beschikbaar. Deze is toegevoegd aan de publicatieversie op de website van de provincie.

5.1 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. In opdracht van Provinciale Staten is 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 2015.

6.1 De Meerjarenaanpak bedrijfsvoering is formeel afgerond

In 2020 is de Meerjarenaanpak bedrijfsvoering (MAB) formeel afgerond. Bij de jaarrekening wordt, in de vorm van een aparte bijlage, een inhoudelijke verantwoording aan Provinciale Staten aangeboden. Voorgesteld wordt om hiermee in te stemmen.

7.1 Een aantal projecten loopt nog door in 2021

Aan Provinciale Staten wordt voorgesteld om de resterende middelen binnen de reserve MAB (€ 0,4 miljoen) toe te voegen aan de reserve 'Informatiestrategie', om de laatste projecten af te kunnen ronden. Daarnaast kan de reserve 'MAB' worden opgeheven.

8.1 Instellen van een voorziening voor de lasten WW

De WW-lasten werden tot en met 2019 in de exploitatie verantwoord, met als dekking de reserve 'Personeel'. Vanaf 2020 is voor deze lasten een voorziening 'WW-lasten' ingesteld. Bij de vaststelling van de Jaarstukken 2020 wordt € 168.000 aan de voorziening toegevoegd. De dekking zal, net als voor 2020, vanuit de reserve 'Personeel' komen. Voorgesteld wordt om hiermee in te stemmen.

9. Kanttekeningen
Niet van toepassing.

10. Bijlagen

Naam stuk:	eDocs nummer:	Bijgevoegd of periode ter inzage
Wijzigingen in Jaarstukken 2020 en bijlagen	2790670	Bijgevoegd
Jaarstukken 2020 PS (v4.0)	2778129	Bijgevoegd
Productenrealisatie 2020 PS (v4.0)	2778105	Bijgevoegd
Bijlage 1 en 2 bij PS voorstel Jaarstukken 2020 1. Bestemmingsvoorstellen resultaat 2020 2. Rekeningresultaat 2020 in diverse resultaatgebieden	2766348	Bijgevoegd
Accountantsverslag 2020 EY	2765084	Bijgevoegd
Reactie GS op Accountantsverslag 2020	2765204	Bijgevoegd
11 ^e begrotingswijziging 2021	2773103	Bijgevoegd
Beantwoording technische vragen	2788899	Bijgevoegd
Monitor aanbevelingen RRR onderzoeken 2015-2020	2768734	Bijgevoegd
Afronding Meerjaren Aanpak Bedrijfsvoering - rapportage PS	2729149	Bijgevoegd
Voorzieningenblad "WW- lasten"	2772857	Bijgevoegd
Controleverklaring jaarstukken 2020 (final 28-04-2021) (WG)	2785564	Bijgevoegd