



Onderwerp

Jaarstukken 2018

Bestuurlijke samenvatting van het voorstel

De Jaarstukken vormen het sluitstuk van de P&C-cyclus van de provincie. Met het vaststellen van de Jaarrekening door PS legt het bestuur verantwoording af over onder andere de mate waarin doelen zijn bereikt en de wijze van inzet van middelen.

De Jaarstukken 2018 bestaan uit het Jaarverslag, de Jaarrekening, het Accountantsrapport, met de reactie van GS daarop.

De hoofdstukken Bestuurlijke Inleiding en Financieel Beeld bieden een snelle inzicht in wat er het afgelopen jaar is bereikt en wat hiervan de financiële consequenties zijn.

Inhoud

Het rekeningresultaat over 2018 bedraagt € 12,9 mln positief. Dit is het resultaat dat resteert ná verrekening met de reserves. In onderstaande tabel staat het gerealiseerde resultaat 2018 weergegeven, afgezet tegen het resultaat uit de (gewijzigde) begroting zoals die bij de Najaarsnota 2018 is gepresenteerd.

Rekeningresultaat

(bedragen x € 1.000)	Bijgestelde begroting	Realisatie	Vershil begroot vs realisatie
Lasten	655.493	618.603	36.890
Baten	699.032	705.228	-6.196
Subtotaal baten en lasten	-43.539	-86.625	43.086
Toevoeging aan reserves	254.206	246.295	7.911
Onttrekking aan reserves	210.667	172.607	38.060
Subtotaal reserves	43.539	73.688	-30.149
Resultaat	0	-12.937	12.937

Het rekeningresultaat is het afgelopen jaar sterk gedaald. Dit kan mede het gevolg zijn van verbetering van het voorspellend vermogen. De afgelopen jaren was er nog sprake van een rekeningresultaat van minimaal € 30 mln.

Het rekeningresultaat van € 12,9 mln positief is onder te verdelen naar:

a) Niet beïnvloedbaar resultaat	€ 2,0 mln
b) Beperkt beïnvloedbaar resultaat	€ 3,1 mln
c) Beïnvloedbaar resultaat	€ 7,8 mln

Niet beïnvloedbaar resultaat betreft afwijkingen ten opzichte van de bij de najaarsnota gepresenteerde (gewijzigde) begroting, waarop de provincie niet kan sturen. Beperkt beïnvloedbaar resultaat betreft afwijkingen ten opzichte van de bij de najaarsnota gepresenteerde (gewijzigde) begroting waarop de provincie wel kan sturen, maar waarbij de mogelijkheid daartoe beperkt is. Beïnvloedbaar resultaat betreft de afwijkingen ten opzichte van de bij de najaarsnota gepresenteerde (gewijzigde) begroting waarop de provincie kan sturen.

Niet beïnvloedbaar resultaat

Dit betreft de effecten uit het provinciefonds; met name uit de September- en de Decemercirculaire. Deze circulaire worden ontvangen na het moment van opstellen van de najaarsnota. Het effect van de September- en Decemercirculaire in het rekeningresultaat van 2018 bedraagt € 0,7 mln. Daarnaast is er € 1,3 mln meer aan Motorrijtuigenbelasting ontvangen.

Beperkt beïnvloedbaar resultaat

Het beperkt beïnvloedbaar resultaat betreft onderwerpen waarop de provincie in enige mate kan sturen, maar waarvan het resultaat bij de najaarsnota nog niet dusdanig duidelijk was dat dit cijfermatig kon worden verwerkt. In 2018 gaat het om de vrijval en/of uitstel van verleende subsidies (€ 3,1 mln).

Beïnvloedbaar resultaat

Naast de niet beïnvloedbare en beperkt beïnvloedbare afwijkingen op de begroting resteren de zaken waarbij de provincie de mogelijkheid heeft gehad om te sturen. De belangrijkste zijn:

1. Resultaat beleid Groen	€ 3,7 mln
2. Vrijval programmareserves	€ 3,0 mln
3. Een gezond(er) en veilig(er) leefmilieu	€ 3,1 mln
4. Energie en Klimaatakkoord	€ -2,3 mln
5. Overhead	€ -1,9 mln
6. Diverse beleidsterreinen materiële uitgaven	€ 2,2 mln

Bestemming en beklemming

Provinciale Staten besluiten bij het vaststellen van de jaarstukken over de bestemming van het rekeningresultaat. In de regel wordt voorgesteld om het rekeningresultaat ten gunste van de algemene reserve te brengen. Een belangrijk onderdeel bij het volgende P&C product, namelijk de Voorjaarsnota 2019, betreft het bestemmen van middelen waarvoor in 2018 of eerder

juridische verplichtingen zijn aangegaan of bestuurlijke afspraken zijn gemaakt, maar die nog niet tot uitvoering zijn gebracht. Deze middelen worden bij jaarrekening gedefinieerd als beklemd; de middelen blijven zo beschikbaar voor het betreffende doel.

De beklemming geldt voor de decentralisatie-uitkeringen uit de September- en Decembercirculaire waar specifieke afspraken over zijn gemaakt, alsook de gesloten systemen voor Groen en Mobiliteit uit het Hoofdlijnenakkoord.

Beklemde deel jaarrekeningresultaat

- Gesloten systeem Groen € 3,7 mln. Het gesloten systeem van Groen betreft het totaal van doel 1.3 t/m 1.5 en taak 3.4.3.
- Diverse decentralisatie uitkeringen uit de September- en Decembercirculaire € 7,5 mln.
- Bedrijventerreinen: door verlenging van de uitvoeringsperiode verschuiven de lasten van 2018 naar 2019 en verder. De niet bestede middelen ad € 1,2 mln. van dit doel die in het resultaat vallen, dienen derhalve beschikbaar te blijven ter dekking van de meerjarige lasten.
- Cofinanciering Spoorwegzone: € 0,5 mln doorschuif van activiteiten uitwerking groeiagenda Drechtsteden.
- Molenrestauratie: intensiveringssubsidies zijn eind 2018 verleend. In verband met de juridische verplichting dienen de niet bestede middelen ad € 0,3 mln beschikbaar te blijven.
- Vliegende brigade amendement 629, Omgevingswet: € 0,1 mln doorschuif van activiteiten ten behoeve van ondersteuning aan gemeenten voor complexe ruimtelijke opgaven.

Het rekeningresultaat 2018 is € 12,9 mln. Voor bovenstaande onderwerpen moet € 13,3 mln als beklemd worden beschouwd. De beklemming is hiermee hoger dan het rekeningresultaat. Dit komt voornamelijk doordat de algemene uitkering provinciefonds € 8 mln lager is uitgevallen dan was begroot en omdat er eind 2018 voor € 8,3 mln aan decentralisatie-uitkeringen (die ook via provinciefonds worden verstrekt) is ontvangen. In totaal is hierdoor uit het provinciefonds € 0,3 mln meer ontvangen dan begroot. Echter het grootste deel van de beklemmingen betreft de decentralisatie-uitkeringen ad € 7,5 mln. Dit verklaart de hogere beklemming dan het rekeningresultaat.

Daarnaast is binnen het gesloten systeem van Mobiliteit meer uitgegeven dan begroot. De kapitaallasten maken geen deel uit van het gesloten systeem mobiliteit en daardoor ontstaat er bij correctie hiervoor een negatief resultaat. Bij Voorjaarsnota 2019 zal daarom het saldo (meer besteed) ad € 2 mln uit de programmareserve 2 worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Proces

De Jaarstukken 2018 worden geagendeerd in de algemene commissievergadering van 22 mei 2019.

De Jaarstukken 2018 worden geagendeerd voor de vergadering van Provinciale Staten van 27/29 mei 2019.

De Jaarrekening 2018 wordt gecontroleerd door de externe accountant (Deloitte). De accountant controleert daarbij of de Jaarrekening een getrouw beeld geeft. Daarnaast controleert de accountant de rechtmatigheid. De accountant gebruikt ten behoeve van de

accountantsverklaring, bedoeld in artikel 217, derde lid, van de Provinciewet, de volgende goedkeuringstoleranties:

- a) ten aanzien van fouten in de jaarrekening 1% van de omvangsbasis;
- b) ten aanzien van onzekerheden in de controle 3% van de omvangsbasis.

Naar verwachting zal de accountant medio april het accountantsverslag definitief maken en een goedkeurende verklaring afgeven. Het accountantsverslag wordt, samen met de GS-reactie hierop, separaat aan Provinciale Staten aangeboden.

Ter kennisname wordt het Takenboek GS Jaarstukken 2018 meegezonden.

Procedure

Na vaststelling door Provinciale Staten zullen de Jaarstukken worden aangeboden aan de toezichthouder van de provincies, te weten het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties (BZK). De Jaarstukken dienen daar uiterlijk 15 juli te zijn aangeleverd.

Na vaststelling van de Jaarstukken door Provinciale Staten, wordt het rekeningresultaat (€ 12,9 mln) ten gunste van de algemene reserve gebracht.

Ontwerp-Besluit

Provinciale Staten van Zuid-Holland,

Gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van 16 april 2019, met het besluitnummer PZH-2019-686107480

Gelet op Artikel 202, lid 1 van de Provinciewet en Artikel 8 van de Financiële verordening;

Besluiten:

- a. De Jaarstukken 2018 (jaarrekening en jaarverslag) vast te stellen met een positief resultaat van € 12,9 mln met een beklemming van € 13,3 mln.
- b. Gerealiseerde onttrekkingen en toevoegingen aan reserves, voorzieningen en overlopende passiva vast te stellen.
- c. Te bepalen dat het voordelig rekeningresultaat ad. € 12,9 mln wordt gestort in de algemene reserve.
- d. Gedeputeerde Staten décharge te verlenen voor het door hen in 2018 gevoerde financiële beheer.

Den Haag, 29 mei 2019

Provinciale Staten van Zuid-Holland,

griffier,

voorzitter,

Bijlagen:

- Jaarstukken 2018
- Takenboek GS Jaarstukken 2018 (ter kennisname)

Den Haag, 16 april 2019

Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland,

secretaris,

voorzitter,

drs. H.M.M. Koek

drs. J. Smit