

Status

Geheim met termijn

Datum vergadering Gedeputeerde Staten

18 april 2023

Eindtermijn

15 juli 2023

Onderwerp

Jaarstukken 2022

Advies

1. Vast te stellen het Statenvoorstel aan Provinciale Staten, waarin wordt voorgesteld:
 - a. De Jaarstukken 2022 vast te stellen.
 - b. Het voordelig rekeningresultaat 2022 ad € 51,6 mln. te storten in de algemene reserve.
 - c. Beklemmingen op het rekeningresultaat 2022 ter hoogte van € 33,0 mln. vast te stellen.
 - d. Gerealiseerde onttrekkingen en toevoegingen aan reserves, voorzieningen en overlopende passiva vast te stellen.
 - e. Gedeputeerde Staten décharge te verlenen voor het door hen in 2022 gevoerde financiële beheer.
2. Vast te stellen de concept-Jaarstukken 2022;
3. Vast te stellen de voorgestelde beklemmingen op het rekeningresultaat;
4. Vast te stellen het Bijlagenboek Jaarstukken 2022 dit betreft de toelichting op de gerealiseerde onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves, voorzieningen en van derden verkregen middelen (overlopende posten).
5. Te machtigen portefeuillehouder J. Baljeu om redactionele aanpassingen aan te brengen in het Statenvoorstel en in de bijlage Jaarstukken 2022.
6. Te machtigen portefeuillehouder J. Baljeu om technische vragen van leden van Provinciale Staten inzake de Jaarstukken 2022 te beantwoorden.
7. Vast te stellen het persbericht over de Jaarstukken 2022.
8. Geheimhouding op te leggen op de besluitpunten 1 tot en met 7 en de daaraan ten grondslag liggende documenten op grond van art. 55 van de Provinciewet juncto art. 5.1 lid 4 van de Wet open overheid en deze op te heffen nadat Gedeputeerde Staten in laatste lezing over de Jaarstukken 2022 een besluit hebben genomen en dit aan Provinciale Staten is aangeboden.

Besluit GS

Vastgesteld met een machtiging voor portefeuillehouder om:

- In de bestuurlijke inleiding de aspecten van het spanningsveld tussen realisatiekracht en hoe er begroot wordt te benoemen alsmede het inwerkprogramma van Provinciale Staten;
- In de bestuurlijke inleiding en het persbericht een alinea over stikstof en het NPLG op te nemen alsmede de restgelden;
- In het persbericht ook de bereikte doelen met betrekking tot zonne-energie te benoemen, met daarbij een passage dat we een goede stap hebben gezet met betrekking tot de klimaatdoelstellingen maar dat er nog een grote opgave voor ons ligt.

Bijlagen

1. Statenvoorstel - Jaarstukken 2022 - DOS-2022-0004868
2. Concept-Jaarstukken 2022
3. Bijlagenboek Jaarstukken 2022

4. Persbericht over de Jaarstukken 2022

1 Toelichting voor het College

Voorliggende concept-jaarstukken betreffen de aan PS aan te bieden definitieve versie. De accountantscontrole is inmiddels afgerond. Ten opzichte van de versie 1^e lezing is het rekeningresultaat gewijzigd van € 52,5 mln. naar € 51,6 mln. (voordelig).

Rekeningresultaat

Het saldo van baten en lasten over 2022 is € 77,7 mln. (voordelig). Dit is de optelsom van minder gerealiseerde lasten dan begroot (€ 53,2 mln.) en meer gerealiseerde baten dan begroot (€ 24,5 mln.) Van dit saldo ad € 77,7 mln. is € 26,1 mln. in de Jaarrekening al verrekend met de bestemmingsreserves omdat hier met Provinciale Staten een systeemafpraak over is gemaakt. Dit betreft bestemmingsreserves voor de gesloten systemen Bereikbaarheid en Groen en enkele andere bestemmingsreserves die automatisch worden gemuteerd op basis van de daadwerkelijk voor dat doel gerealiseerde kosten.

Na verrekening met de bestemmingsreserves resteert een rekeningresultaat van € 51,6 mln. voordelig, dit bedrag wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Voor € 33,0 mln. moet dit resultaat echter als beklemd worden beschouwd (zie paragraaf Bestemming en beklemming). Het niet beklemd deel dat vrij is voor integrale afweging in 2023 en verder komt hierdoor op € 18,6 mln. voordelig.

Voorgestelde beklemmingen op het rekeningresultaat

De beklemmingen zijn ingedeeld in vier categorieën. Het totaaloverzicht van voorgestelde beklemmingen ziet er als volgt uit:

	Beklemming 2022		Naar 2023	Naar 2024	Naar 2025	Naar 2026
1. Subsidieregelingen	9.942	30%	10.741	45	-287	-557
2. Juridische verplichtingen	415	1%	371	22	22	-
3. Provinciefondsuitkeringen	1.204	4%	1.204	-	-	-
4. Bestuurlijk	21.410	65%	11.564	9.846	-	-
Eindtotaal	32.971	100%	23.880	9.913	-265	-557

In het hoofdstuk Financieel beeld en in het PS-voorstel is dit als volgt toegelicht:

“Van de voorgestelde beklemmingen heeft 30% betrekking op subsidieregelingen. Dit zijn verstrekte subsidies waarvoor de subsidieontvanger de activiteiten nog niet (volledig) heeft uitgevoerd waardoor de lasten in latere jaren worden verantwoord; en dit zijn lopende subsidieregelingen die nog niet volledig zijn verleend.

De beklemmingen wegens juridische verplichtingen zijn in rechten afdwingbare schriftelijke toezeggingen of verstrekte opdrachten.

De provinciefondsuitkeringen betreft in de decembercirculaire ontvangen middelen voor specifieke beleidsterreinen die pas in latere jaren tot besteding komen.

De bestuurlijke voorstellen vallen niet in één van de voorgaande categorieën en zijn daarmee een bestuurlijke wens om niet-bestede middelen uit 2022 beschikbaar te houden voor latere jaren.”

In het PS-voorstel en in het hoofdstuk Financieel beeld zijn de beklemmingen per categorie verder gespecificeerd waarbij de bestuurlijke beklemmingen zijn voorzien van een korte inhoudelijke toelichting.



provincie
Zuid-Holland

Dit betreft de volgende onderwerpen:

Beleidsdoel	Onderwerp	Beklemming resultaat 2022	naar 2023	naar 2024	naar 2025	naar 2026
1.1	Niet aangewend ZH-PLG budget	9.846		9.846		
1.1	Niet aangewende budget Stikstof	4.400	4.400			
1.1	Bibob, integriteit en ondermijning	223	223			
4.2	Energie op bedrijventerreinen	511	511			
4.3	Overdracht molendriegang Stompwijk	800	800			
5.3	Onderuitputting reserve Duurzame ontwikkeling ZPP	52	52			
6.2	Programma Toekomstbestendig bouwen	268	268			
6.2	Implementatie Omgevingswet	292	292			
7.1	Onderuitputting reserve Bodem en grondwater	4.518	4.518			
7.1	Impulsgelden Gezond en Veilig	500	500			
Totaal beklemmingen bestuurlijke wens		21.410	11.564	9.846	-	-

Naar aanleiding van de discussie over ZH-PLG in de collegevergadering van 4 april (1^e lezing) is de tekst bij beleidsdoel 1.1. Beter bestuur (ambitie 1) uitgebreid met wat we voor de ZH-PLG doelstellingen binnen de bestaande ambities hebben gerealiseerd.

Realisatiekracht

Naar aanleiding van de discussie over Realisatiekracht in de collegevergadering van 4 april (1^e lezing) is de tekst bij dit onderdeel aangevuld.

2 Voorafgaande besluitvorming

Niet van toepassing

3 Proces

Na behandeling in Gedeputeerde Staten worden de Jaarstukken 2022 ter vaststelling aangeboden aan Provinciale Staten.

Aan de PS-vergaderstukken zal het accountantsverslag en de reactie van het college van GS op het accountantsverslag worden toegevoegd. Het accountantsverslag is eveneens geagendeerd voor behandeling in GS op 18 april 2023.

De Jaarstukken 2022 worden geagendeerd in de commissievergaderingen van 24 mei en 31 mei a.s.

De Jaarstukken 2022 worden geagendeerd voor de vergadering van Provinciale Staten van 14 juni 2023.

4 Participatie en rolneming

Niet van toepassing

5 Communicatie

De Jaarstukken 2022 worden gepubliceerd op www.begrotingzuidholland.nl

Daarnaast plaatsen we een publieksvriendelijke versie van de jaarstukken op www.zuid-holland.nl.