Provincie Noord-Holland

2021

VOORDRACHT

Provinciale Staten van Noord-Holland

Haarlem, 18 mei 2021

Onderwerp: Jaarstukken 2020

Kenmerk: 1607775/1638161

Bijlagen:
Jaarstukken 2020

1. Inleiding

Via de jaarstukken 2020 legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de behaalde output van het jaar 2020. Provinciale Staten controleren of dit is gebeurd binnen de kaders zoals geformuleerd in de begroting 2020 en bijgesteld in begrotingswijzigingen.
De jaarstukken hebben wettelijk dezelfde structuur als de begroting. Dit betekent dat wij rapporteren over de 7 beleidsinhoudelijke programma's en het programma "financiën", zoals die in de begroting 2020 waren opgenomen.

Status controle externe accountant
Op het moment van verzending van deze voordracht bevindt de accountantscontrole zich in de afrondende fase. Er vinden nog een aantal laatste controles plaats waarna er nog een externe review op het accountantsdossier uitgevoerd zal worden. Indien hieruit nog wijzigingen in de jaarstukken volgen zullen wij uw Staten hierover informeren. De accountant verwacht eind mei het concept accountantsrapport en de controleverklaring gereed te hebben. Deze wordt besproken in de rekeningencommissie van 7 juni in aanwezigheid van de accountant. Het definitieve accountantsrapport en de controleverklaring en de bestuurlijk reactie vanuit GS zullen tijdig voorafgaand aan de vaststelling van de jaarrekening, voorzien op 28 juni a.s. aan u worden toegezonden.

Deze voordracht bevat een analyse op hoofdlijnen van de financiële ontwikkelingen in 2020, het rekeningresultaat en het voorstel tot resultaatbestemming. De inhoudelijke toelichtingen en analyses zijn te vinden in de jaarstukken zelf.

De jaarstukken zijn voor 7 juni ook als webversie te benaderen via http://financien.noord-holland.nl/

2. Doelstellingen en evaluatiecriteria

Begroot en gerealiseerd resultaat per programma (x € 1.000)

Programma	*Begroot resultaat*	*Gerealiseerd resultaat*	*Verschil*	
1. Openbaar bestuur	22.147	19.135	3.012	Voordelig
2. Bereikbaarheid	117.566	113.087	4.479	Voordelig
3. Water	4.052	3.907	145	Voordelig
4. Milieu	52.953	52.582	371	Voordelig
5. Ruimte	41.379	40.312	1.067	Voordelig
6. Groen	71.256	68.251	3.005	Voordelig
7. Cultuur en erfgoed	22.190	21.688	502	Voordelig
8. Financiën en bedrijfsvoering	-326.474	-330.164	3.690	Voordelig
Totaal Provincie Noord-Holland	5.069	-11.202	16.271	Voordelig

Toelichting

Het rekeningresultaat 2020 bedraagt € 11,2 miljoen voordelig. Het begrote resultaat na de laatste begrotingswijziging bedroeg € 5,1 miljoen nadelig. Dit betekent dat het resultaat € 16,3 miljoen voordeliger is dan verwacht bij de laatste begrotingswijziging. Hieronder worden de belangrijkste oorzaken benoemd voor het verschil tussen het begrotingssaldo na de laatste begrotingswijziging en het resultaat in de jaarrekening:

1. Capaciteitskosten (€ 9,1 mln. voordelig)

Betreft een onderbesteding op de capaciteitskosten die worden toegerekend aan de exploitatie met € 9,1 mln. De belangrijkste reden is een lagere besteding op de centrale personele budgetten (€ 5,0 mln.). Dit zijn voornamelijk lagere opleidings- en reiskosten. Ook zijn organisatiebrede capaciteitslasten (€ 2 mln.) en de capaciteitslasten bij B&U (€ 3,4 mln.) lager. Dit laatste heeft onder andere te maken met verambtelijking van externe inhuur.

2. Kapitaallasten PMI (€ 2,0 mln. voordelig)

Aan Kapitaallasten PMI-wegen is € 2,0 miljoen minder besteed (voordeel) aan de realisatie van weginfrastructuur. De kapitaallasten van de investeringsprojecten (afschrijvingstermijn 50 jaar) gaan in op het jaar volgend op in gebruik name. Doordat een aantal projecten vertraging hebben opgelopen zijn de kapitaallasten lager.

3. Provinciefonds (€ 1,4 mln. voordelig)

Het voordelige verschil van € 1,4 mln. op het Provinciefonds is het gevolg van:

- een mutatie in de algemene uitkering van € 0,7 mln. door wijzigingen in de verdeelmaatstaven ad. € 0,3 mln. en als gevolg van een bedrag dat we nog hebben ontvangen als eindafrekening over 2019 ad € 0,4 mln.

- Mutaties in de omvang van decentralisatie-uitkeringen (DU). In de decembercirculaire is de omvang van de DU's toegenomen met € 0,6 mln. De provincie ontvangt een DU voor 'Weerbaar bestuur' ad € 42 duizend en extra geld voor 'Erfgoed deal' van € 0,6 mln.

4. Faunafonds (€ 1,2 mln. voordelig)
Bij de Laatste Begrotingswijziging 2020 is het budget voor Faunaschade verhoogd tot € 8 miljoen, omdat het voorgenomen hogere eigen risico nog niet doorgevoerd was in 2020 én we rekening wilden houden met een hoger schadebedrag op basis van een op ons verzoek door BIJ12/Faunafonds geleverde actuele schatting die op dat moment (medio september 2020) geraamd werd op € 8-10 miljoen. Het betrof met nadruk een schatting, omdat een groot deel van de dossiers op dat moment nog niet afgehandeld was. Op basis van recente (januari 2021) informatie vanuit BIJ12/Faunafonds is de te verwachte te betalen schade over 2020 € 10 miljoen. In 2020 hebben we over 2019 echter een restitutie van BIJ12 ontvangen van € 3,2 miljoen zodat de uitgaven in 2020 uitkomen op € 6,8 miljoen en er een verschil is ontstaan van € 1,2 miljoen ten opzicht van het geraamde bedrag.

5. Dividend (€ 1,1 mln. voordelig)
Dividend is € 1,1 mln. hoger dan begroot. Dit komt door het dividend Bank Nederlandse Gemeenten (BNG) en de Waterschapsbank. Dit dividend is in de loop van 2020 afgeboekt omdat de Europese Centrale Bank had aangegeven dat banken in 2020 geen dividend mochten uitbetalen in verband met de Corona crisis om zodoende de kapitaalbuffers van de banken te versterken. Inmiddels hebben beide banken aangegeven dit alsnog te willen verstrekken, terwijl dit niet meer stond begroot.

6. Regionale economie (€ 1,0 mln. voordelig)
In 2020 is extra ambtelijke capaciteit ingezet op beleidsontwikkeling (waaronder datacenterstrategie) en herontwerpen van planning van subsidieprogramma’s (vanwege corona). Hierdoor was er minder capaciteit beschikbaar voor het uitzetten van onderzoek/ uitbestedingen op het gebied van regionale economie.

7. Gladheidsbestrijding (€ 0,9 mln. voordelig)
De uitgaven aan gladheidsbestrijding zijn € 0,9 miljoen lager dan begroot. Dit komt door de zachte winter in 2020. Hierdoor is er minder zout aangekocht en gladheidmiddelen. Verder zijn buiten de uitbetalingen voor de contractgebieden, geen extra kosten gemaakt in variabel onderhoud voor de gladheidbestrijding wegen.

8. Lokale heffingen (€ 0,9 mln. voordelig)
De gerealiseerde opbrengst van de opcenten op de motorrijtuigenbelasting is ten opzichte van de laatste begrotingswijziging 2020 € 0,9 mln. hoger. Dit wordt vooral veroorzaakt door een nabetaling/administratieve correctie van €0,7 mln. over het jaar 2019. Deze correctie heeft te maken met het feit dat de Kamer van Koophandel een administratieve fout heeft gemaakt bij de registratie van een nevenvestiging van een GWH. Op 1 oktober 2019 is deze GWH abusievelijk verplaatst van de provincie Noord-Holland naar Gelderland. Dit is in 2020 gecorrigeerd en de voertuigen staan nu weer in Noord-Holland ingeschreven.

9. Vast onderhoud wegen (€ 0,9 mln. voordelig)
Aan vast onderhoud wegen is € 0,9 mln. minder besteed dan begroot. De belangrijkste reden van de onderbesteding houdt verband met de aanbesteding energie (Vattenfall). Hierdoor is de realisatie een stuk lager dan begroot.

10. Omgevingsdiensten (€ 0,7 mln. voordelig)
Door de verhoogde inzet van de Omgevingsdienst Noordzeekanaalgebied op het dossier Tata Steel was het in 2020 nog niet mogelijk inzet te plegen voor het digitaliseren van vergunningverlening. Daarnaast is minder besteed aan de bijzondere opdrachten (zoals HOV 't Gooi, Markermeerdijken, Zeesluizen IJmuiden) door vertraging bij deze projecten. Bij Zeesluizen betreft dit aanpassingen in de constructie van de deurkassen, bij Markermeerdijken ging het om bezwaar- en beroepsprocedures met een uitspraak van de Raad van State en bij HOV 't Gooi door de bouw van een tunnel.

11. Resultaatbestemming (meerdere posten, € 3,1 mln. nadelig)
Zie sectie 3 – punt 1 en 2.

Overige verschillen
In hoofdstuk '5.1 – overzicht van baten en lasten en toelichting' van de Jaarstukken is per programma een volledige specificatie en toelichting te vinden van de verschillen groter dan € 250.000 tussen de actuele begroting en de realisatie.

3. Voorstel tot resultaatbestemming

Het resultaat voor bestemming bedraagt € 11,2 miljoen positief (zie onderstaande tabel nr. 0). Wij stellen uw Staten voor om dit positieve resultaat als volgt te bestemmen.

#	Omschrijving	Bedrag (x €1.000,–)	Voordeel(V) / Nadeel(N)
0	**Rekeningresultaat 2020 voor resultaatbestemming**	**–11.201**	**V**
1	Aanvullende onttrekking reserve Uitvoeren mobiliteitsbeleid door derden	– 2.097	V
2	Vrijval overtollige reservering uit reserve Bodemsanering	– 741	V
3	Storting in de algemene reserve van de ontvangen Decentralisatie uitkeringen	602	N
4	Aanvullende onttrekking reserve Verduurzaming bestaande woningvoorraad	– 159	V
5	Aanvullende onttrekking reserve Woonbeleid	– 112	V
6	Storting restant rekeningresultaat in de algemene reserve	13.708	N
7	Saldo	0	–

1. Aanvullende onttrekking reserve Uitvoeren mobiliteitsbeleid
De uitgaven binnen het programma Bereikbaarheid waarvoor dekking aanwezig is binnen de reserve Uitvoeren mobiliteitsbeleid zijn hoger dan begroot. Omdat PS deze hogere onttrekking nog niet geautoriseerd hebben in de actuele begroting is deze niet verwerkt in de jaarrekening. We stellen u voor de middelen via resultaatbestemming alsnog te onttrekken aan de betreffende reserves.

2. Vrijval overtollige reservering uit reserve Bodemsanering
In voorgaand boekjaar is een bedrag van € 0,7 miljoen minder onttrokken aan de reserve Bodemsanering, omdat deze reeds ten laste van de voorziening Bodemsanering is gebracht. Deze middelen zijn daarom overtollig en kunnen vrijvallen. Omdat PS deze vrijval nog niet geautoriseerd hebben in de actuele begroting, is deze niet verwerkt in de jaarrekening. Wij stellen u voor de middelen via resultaatbestemming alsnog vrij te laten vallen uit de reserve Bodemsanering.

3. Decentralisatie-uitkeringen
In de decembercirculaire provinciefonds 2020 heeft de provincie € 0,6 miljoen van het Rijk ontvangen. Dit zijn decentralisatie-uitkeringen die in 2020 niet meer besteed zijn en daarom geoormerkt vrijvallen in het resultaat van 2020. Dit bedrag van € 0,6 mln. zal vervolgens bij de tweede begrotingswijziging 2021 weer toegevoegd worden aan de begroting van 2021 om de activiteiten waarvoor de middelen aan ons zijn verstrekt uit te kunnen voeren.

4. Aanvullende onttrekking reserve Verduurzaming bestaande woningvoorraad
De uitgaven binnen het programma Ruimte waarvoor dekking aanwezig is binnen de reserve Verduurzaming bestaande woningvoorraad zijn hoger dan begroot. Omdat PS deze hogere onttrekking nog niet geautoriseerd hebben in de actuele begroting is deze niet verwerkt in de jaarrekening. We stellen u voor de middelen via resultaatbestemming alsnog te onttrekken aan de betreffende reserves.

5. Aanvullende onttrekking reserve Woonbeleid
De uitgaven binnen het programma Ruimte waarvoor dekking aanwezig is binnen de reserve Woonbeleid zijn hoger dan begroot. Omdat PS deze hogere onttrekking nog niet geautoriseerd hebben in de actuele begroting is deze niet verwerkt in de jaarrekening. We stellen u voor de middelen via resultaatbestemming alsnog te onttrekken aan de betreffende reserves.

6. Resultaat na bestemming
Na instemming met bovenstaande resultaatbestemming zal het resterende positieve resultaat € 13,7 miljoen bedragen. Voorstel aan U is om deze middelen aan de algemene reserve toe te voegen.

<u>Voorgenomen uittreding Goois Natuurreservaat</u>
Voor de uittreding van de provincie uit het GNR vinden momenteel onderhandelingen plaats met de Gooische gemeenten. Gezien de voortgang van de onderhandelingen wordt hiervoor geen voorziening getroffen in de jaarrekening 2020. Afhankelijk van de uitkomst van de

onderhandelingen de komende tijd zal een voorstel worden gedaan voor de dekking van de nog overeen te komen uittreedsom.

4. Financiële ontwikkelingen

De belangrijkste financiële ontwikkelingen in de jaarrekening 2020 zijn:

- De onderbesteding op uitgaven is teruggedrongen van € 111 mln. in 2019 naar € 47 mln. in 2020. De onderbesteding is met name terug gedrongen door een verbeterde interne sturing op de begroting en begrotingswijzigingen. De onderbesteding op de uitgaven betreft voornamelijk begrote uitgaven vanuit de bestemmingsreserves waardoor deze middelen niet vrijvallen in het resultaat maar beschikbaar blijven in de bestemmingsreserves. Zie voor een analyse van deze onderbesteding de toelichting op de rekening in één oogopslag in de jaarrekening en de volledige verschillenanalyse in hoofdstuk 5.1 – Overzicht van baten en lasten en toelichting.
- Er is sprake van een toename van de Materiele Vaste Activa in wegen en vaarwegen van circa € 98 mln. onder gelijktijdige afname van het saldo schatkistbankieren.
- Een forse toename in de nog te besteden doeluitkeringen met name van het Rijk van € 57 mln. als gevolg van het ontvangen van meer specifieke uitkeringen in 2020 in vergelijking met 2019.
- Een toename in de algemene reserve van € 60 mln. naar € 141,3 mln. en een afname in de bestemmingsreserves van € 64,4 mln. naar € 925 mln. Deze tendens is in lijn met de afspraken zoals ze zijn vastgelegd in het coalitieakkoord. In het coalitieakkoord is afgesproken om bepaalde reserves vrij te laten vallen om ambities uit het coalitieakkoord te dekken. De middelen zijn vrijgevallen in 2020 (deels naar de algemene reserve) en zullen in de periode 2021-2023 weer voor andere doelen worden ingezet.

5. Proces en procedure

Wij zenden de jaarstukken 2020 na vaststelling door Provinciale Staten conform artikel 204 van de Provinciewet aan de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

6. Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig het bijgaande ontwerpbesluit.

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

dhr. A.Th.H. van Dijk, voorzitter

mw. R.M. Bergkamp, provinciesecretaris

Ontwerpbesluit

Nr. 1607775/1638161

Provinciale Staten van Noord-Holland;

gelezen de voordracht van Gedeputeerde Staten van 18 mei 2021;

besluiten:

1. De jaarstukken 2020 vast te stellen
2. De volgende bedragen uit het totale voordelige jaarrekeningresultaat van € 11,2 mln. te bestemmen:
    a. € 2.097.067 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Uitvoeren mobiliteitsbeleid
    b. € 741.287 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Bodemsanering
    c. € 602.000 voor decentralisatie-uitkeringen geoormerkt te storten in de Algemene reserve
    d. € 159.428 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Verduurzaming bestaande woningvoorraad
    e. € 112.067 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Woonbeleid
    f. Het resterende voordelig rekeningresultaat van € 13.708.000 toe te voegen aan de Algemene reserve

Haarlem,

Provinciale Staten voornoemd,

, voorzitter

, statengriffier