

Provinciale Staten van Noord-Holland

Haarlem, 17 mei 2022

Onderwerp: Jaarstukken 2021

Kenmerk: 1808369/

Bijlagen:

Jaarstukken 2021

1. Inleiding

Via de jaarstukken 2021 legt het college verantwoording af over het gevoerde beleid en de behaalde output van het jaar 2021. Provinciale Staten controleren of dit is gebeurd binnen de kaders zoals geformuleerd in de begroting 2021 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 2021 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 halverwege mei het concept accountantsrapport en de controleverklaring gereed te hebben. Deze wordt besproken in de rekeningencommissie van 30 mei 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 27 juni a.s. aan u worden toegezonden.

Deze voordracht bevat een analyse op hoofdlijnen van de financiële ontwikkelingen in 2021, het rekeningresultaat en het voorstel tot resultaatbestemming. De inhoudelijke toelichtingen en analyses zijn te vinden in de jaarstukken zelf.

De jaarstukken zijn voor 20 mei ook als webversie te benaderen via <http://financien.noord-holland.nl/>

2. Doelstellingen en evaluatiecriteria

Begroot en gerealiseerd resultaat per programma (x € 1.000)

<i>Programma</i>	<i>Begroot resultaat</i>	<i>Gerealiseerd resultaat</i>	<i>Vershil</i>	
1. Openbaar bestuur	19.218	17.070	2.148	Voordelig
2. Klimaat en Milieu	50.224	50.141	83	Voordelig
3. Ruimte en Water	17.312	18.450	-1.138	Nadelig
4. Bereikbaarheid	2.184	4.649	-2.465	Nadelig
5. Groen	122.224	124.006	-1.782	Nadelig
6. Economie, cultuur en Welzijn	41.341	43.735	-2.395	Nadelig
7. Financiën en bedrijfsvoering	-359.112	-375.941	16.829	Voordelig
8. Economische herstel en duurzaamheid	99.484	100.003	-155	Nadelig
Totaal Provincie Noord-Holland	-6.762	-17.887	11.125	Voordelig

Toelichting

Het rekeningresultaat 2021 bedraagt € 17,9 miljoen voordelig. Het begrote resultaat na de laatste begrotingswijziging bedroeg € 6,8 miljoen voordelig. Dit betekent dat het resultaat € 11,1 miljoen voordeliger is dan verwacht bij de laatste begrotingswijziging.

Hieronder worden de belangrijkste oorzaken benoemd voor het verschil tussen het begrotingsaldo na de laatste begrotingswijziging en het resultaat in de jaarrekening.

Ontwikkeling	Operationeel Doel	Afwijkingen ten opzichte van de actuele begroting 2021 (x € 1 mln.)	Voordelig (V) / Nadelig (N)
A. Verplichting GNR	5.2.1	-8,6	N
B. Faunafonds	5.2.4	-1,9	N
C. Bijdrage Waddengebied Exploitatie	5.3.3	9,6	V
D. Afrekeningsverschillen	7.1.5	7,8	V
E. Capaciteitskosten Provinciale organisatie		7,0	V
F. Aanvullende storting voorziening PDENH	6.5.2	-3,1	N
F. Overige financiële mutaties die het resultaat beïnvloeden		0,3	V
Afwijkingen ten opzichte van de actuele begroting 2021		11,1	V

A. Verplichting GNR (€ 8,6 mln. nadelig)

Betreft verplichting Stichting Goois Natuurreservaat (GNR) € 15,1 mln. In 2018 hebben GS ingestemd met uittreding uit het Gooisch Natuurreservaat. In januari 2020 is een intentieovereenkomst getekend waarbij partijen de intentie hebben uitgesproken om voor 1 juli 2020 tot overeenstemming te komen. Op basis van de bestuurlijke overeenkomst tussen de provincie en de deelnemende gemeentes is de uittredingsom GNR bepaald. Deze verplichting wordt gedeeltelijk gedekt uit de bestaande reserve Uittreding GNR, € 6,5 mln. Het restant van € 8,6 mln. is ten laste van het resultaat gebracht.

B. Faunafonds (€ 1,9 mln. nadelig)

Bij de laatste begrotingswijziging 2021 is het budget voor de Faunaschade verhoogd tot € 9,7 mln. Op basis van de recente (februari 2022) informatie vanuit BIJ12/Faunafonds blijkt dat de te betalen schade over 2021 uit gaat komen op een totaalbedrag van € 10,3 mln. Daarnaast is in 2021 nog een nabetaling over 2020 gedaan van € 1,3 mln., waarmee de uitgaven in 2021 uitkomen op € 11,6 miljoen. Dit is een toename van € 1,9 mln.

C. Bijdrage Waddengebied Exploitatie (€ 9,6 mln. voordelig)

Provincie Noord-Holland heeft haar aandeel in de bijdrage in 2021 van het Rijk ontvangen. Momenteel ontbreekt echter nog de juridische grondslag om de bijdrage vanuit Provincie Noord-Holland over te maken aan het Waddenfonds. Het wachten is op een daarvoor noodzakelijke wijziging van het Bestuursakkoord uit 2011, welke momenteel ter goedkeuring bij het Ministerie van Infrastructuur en Waterstaat ligt. Zodra deze door partijen is ondertekend kan Provincie Noord-Holland de bijdrage 2021 alsnog overmaken aan het Waddenfonds.

D. Afrekeningsverschillen (€ 7,8 mln. voordelig)

Verschillen tussen de in voorgaande jaren genomen lasten voor beschikte (toegezegde) subsidies en de werkelijk subsidielasten volgens de eindafrekening komen op de post "afrekeningsverschillen" terecht. Bij enkele subsidies zijn de lasten volgens de eindafrekening lager uitgekomen. De belangrijkste post betreft de subsidie voor het Project omlegging A9 Badhoevedorp. De subsidielasten voor dit project zijn met € 4,7 mln. lager uitgevallen.

E. Capaciteitskosten Provinciale organisatie (€ 7,0 mln. voordelig)

In 2021 zijn € 7,0 miljoen minder capaciteitskosten uitgegeven dan begroot. Zo zijn de loonkosten € 8,7 mln. lager als gevolg van de krappe arbeidsmarkt. Door de krappe arbeidsmarkt konden vacatures moeilijker worden vervuld. Als gevolg van de lagere vaste bezetting zijn de inhuurkosten € 3,0 mln. hoger. Daarnaast zijn de overige kosten, zoals opleidingskosten en reiskosten € 1,3 mln. lager, als gevolg van Corona.

F. Aanvullende storting voorziening PDENH (€ 3,1 mln. nadelig)

Op basis van de definitieve jaarstukken 2021 PDENH hebben wij een aanvullende verliesvoorziening geboekt voor de deelneming in PDENH. Deze aanvullende verliesvoorziening was niet begroot.

G. Overige verschillen (€ 0,3 mln. voordelig)

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 € 17,9 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	-17.887	V
1	Storting in de algemene reserve t.b.v. Uitgestelde intenties	12.062	N
2	Storting in de algemene reserve van de ontvangen Decentralisatie uitkeringen	1.536	N
3	Storting restant rekeningresultaat in de algemene reserve	4.289	N
	Saldo	0	-

1. *Uitgestelde Intenties*

Bij de Eerste Begrotingswijziging 2022 is voor € 13,6 mln. aan uitgestelde intenties opgenomen. Hiervan moet € 12,1 mln. nog via het jaarrekeningresultaat doorgeschoven worden naar de begroting voor 2022. Dit betreft met name de uitgestelde bijdrage exploitatie waddengebied (€9,6 mln.), de teruggevoerde subsidies Noodfonds sociale infra NHN en MRA (1,8 mln.) wat doorschuift van 2021 naar 2022.

2. *Decentralisatie-uitkeringen*

In de decembercirculaire provinciefonds 2021 heeft de provincie € 1,5 miljoen van het Rijk ontvangen. Dit zijn decentralisatie-uitkeringen die in 2021 niet meer besteed zijn en daarom geoormerkt vrijvallen in het resultaat van 2021. Dit bedrag van € 1,5 mln. zal vervolgens bij de tweede begrotingswijziging 2022 weer toegevoegd worden aan de begroting van 2022 om de activiteiten waarvoor de middelen aan ons zijn verstrekt uit te kunnen voeren.

3. *Resultaat na bestemming*

Na instemming met bovenstaande resultaatbestemming zal het resterende positieve resultaat € 4,3 miljoen bedragen. Voorstel aan U is om deze middelen aan de algemene reserve toe te voegen.

4. Financiële ontwikkeling

De belangrijkste financiële ontwikkelingen in de jaarrekening 2021 zijn:

- De onderbesteding op uitgaven is teruggedrongen van € 47 mln. in 2020 naar € 42 mln. in 2021. 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 € 74 mln. onder gelijktijdige afname van de Liquide middelen.
- De toename van de te besteden doeluitkeringen vlakt af, maar het aantal te verantwoorden Sisa regelingen blijft hoog. Deze Sisa regelingen geven een hogere administratieve druk.
- Een toename in de algemene reserve van € 44,7 mln. naar € 186 mln. en een afname in de bestemmingsreserves van € 65,4 mln. naar € 860 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 2021 (deels naar de algemene reserve) en zullen in de periode 2022-2023 weer voor andere doelen worden ingezet.

5. Proces en procedure

Wij zenden de jaarstukken 2021 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. 1808369/1638161

Provinciale Staten van Noord-Holland;

gelezen de voordracht van Gedeputeerde Staten van 17 mei 2022;

besluiten:

1. De jaarstukken 2021 vast te stellen
2. De volgende bedragen uit het totale voordelige jaarrekeningresultaat van € 17,9 mln. te bestemmen:
 - a. € 12.062.000 voor uitgestelde intenties uit 2021 geoormerkt te storten in de Algemene reserve
 - b. € 1.536.000 voor decentralisatie-uitkeringen geoormerkt te storten in de Algemene reserve
 - c. Het resterende voordelig rekeningresultaat van € 4.289.000 toe te voegen aan de Algemene reserve

Haarlem,

Provinciale Staten voornoemd,

voorzitter,

statengriffier,