



Statenbrief

Besluitvorming

Datum

5 april 2022

Zaaknummer

2021-015127

Inlichtingen bij

Provincieloket

026 359 99 99

post@gelderland.nl

Blad

1 van 4

Onderwerp

Jaarstukken 2021

Beleidsprogramma

- Alle

Ambitie

- Alle

Portefeuillehouder

Jan Markink

1 Kern voorstel

We vragen uw Staten de [Jaarstukken 2021](#) vast te stellen.

2 Waarom ontvangt u deze Statenbrief?

Op grond van de Provinciewet (artikel 201) zijn de Jaarstukken een verplicht P&C document.

Ons college legt verantwoording af aan uw Staten over het gevoerde bestuur, onder overlegging van de jaarrekening en het jaarverslag. We zijn wettelijk verplicht om binnen 2 weken na vaststelling door uw Staten, maar in ieder geval vóór 15 juli de Jaarstukken naar de toezichthouder, de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, te versturen (digitaal).

Specifiek voor de informatie voor de Wet Normering Topinkomens (WNT) geldt dat deze vóór 1 juli aan de toezichthouder verstrekt moeten zijn.

De Jaarstukken 2021 zijn opgesteld op basis van het [Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten \(BBV\)](#) en de uitleg van deze wetgeving door de Commissie BBV.

3 Hoe bent u eerder betrokken?

Deze Jaarstukken vormen het afsluitende document van de P&C cyclus voor 2021. In deze cyclus heeft u eerder vastgesteld:

- Perspectiefnota 2021 (PS2020-372)
- Begroting 2021 (PS-2020-650)
- Tussendocument 2021 (PS2021-230)
- Najaarsnota 2021 (PS2021-628).

De documenten van deze cyclus, waaronder deze Jaarstukken, worden u op een digitale wijze aangeboden op <https://begrotingscyclus.gelderland.nl>.

Ook hebben we samen met uw Staten, met partners en met inwoners een tussenbalans opgemaakt via de [Midterm Review \(MTR\)](#) en is besloten is om € 200 miljoen extra te investeren in deze bestuursperiode. In de [mededelingenbrief van 14 december 2021](#) (onderdeel Algemene dekkingsmiddelen) hebben we uw Staten geïnformeerd over de verwachte budgetuitputting voor 2021.

4 Samenvatting

De Jaarstukken 2021 zijn het afsluitende P&C document over 2021 waarin we zowel beleidsinhoudelijk (Jaarverslag) als financieel (Jaarrekening) verantwoording afleggen aan uw Staten. De werkelijke lasten over 2021 bedragen € 860,4 miljoen en zijn daarmee 5% lager dan begroot (€ 907 miljoen). Ook zijn de baten hoger dan begroot (€ 799,2 miljoen versus € 771,2 miljoen). Het rekeningresultaat na dotaties en onttrekkingen uit reserves is € 12,4 miljoen. We stellen voor dit resultaat toe te voegen aan de algemene middelen.

Deloitte heeft de accountantscontrole uitgevoerd en zij hebben een goedkeurende controleverklaring verstrekt voor het getrouwe beeld van de jaarrekening en de rechtmatigheid ervan.

5 Argumenten

De afwegingen in de Jaarstukken zijn beperkt van aard; de verantwoording van de (beleidsmatige en financiële) realisatie strekt zich immers uit over feiten die vaststaan. De historie van 2021 is niet te wijzigen. Uw Staten kunnen uiteraard wel een opvatting hebben over het gevoerde beleid (hoe de feiten tot stand zijn gekomen) en bijvoorbeeld de mate van de verantwoording.

6 Kanttekeningen en dilemma's

In 2021 hebben we samen met u gewerkt aan een doorontwikkeling van de P&C cyclus met als doel beter leesbare P&C documenten, zowel in tekst als in digitale vormgeving. De wijzigingen zijn geland in de Begroting 2022. De BBV schrijft voor dat de indeling van de Begroting en de Jaarstukken identiek is (artikel 4 BBV). Dit betekent dat de Begroting 2021 het uitgangspunt is voor de Jaarstukken 2021 en niet de indeling zoals we hebben vastgesteld voor de Begroting 2022. Wel hebben we uw kernwoorden voor de leesbaarheid van de teksten als leidraad gebruikt: concreet, compact en transparant.

7 Planning en control

Rekeningresultaat

Het rekeningresultaat over 2021 bedraagt € 12,4 miljoen. De belangrijkste oorzaken van dit resultaat zijn doordat er binnen Algemene dekkingsmiddelen voor € 9,8 miljoen hogere baten zijn gerealiseerd dan begroot. Dit komt met name door:

Datum

5 april 2022

Zaaknummer

2021-015127

Blad

3 van 4

- Meer vrijgevallen subsidiebudgetten ten opzichte van de Najaarsnota 2021 (€ 6,5 miljoen)
- Ontvangst € 1 miljoen aan openstaande trekkingsrechten van het Nationaal Groenfonds als gevolg van de ontvlechting van het mede-eigendom van provincies.
- € 1 miljoen opcenten motorrijtuigenbelasting meer ontvangen dan begroot.
- Verlaging van de voorziening voor de pensioenverplichtingen van (oud) bestuurders met bijna € 0,5 miljoen.

Het overige rekeningresultaat wordt veroorzaakt door meerdere kleine verschillen in diverse ambities. We stellen voor om het rekeningresultaat toe te voegen aan de algemene middelen ten behoeve van de volgende bestuursperiode. Deze afspraak hebben we bij de Begroting 2022 met uw Staten gemaakt.

Lasten en baten

De werkelijke lasten over 2021 bedragen € 860,4 miljoen en zijn daarmee € 129,7 miljoen hoger dan het vorige jaar. In 2020 bedroegen de lasten € 730,7 miljoen. Oorzaak van de hogere lasten is enerzijds dat per 1 januari 2021 de regelgeving voor het lastnemen van meerjarige subsidies is gewijzigd. Anderzijds zijn we volop bezig met de uitvoering van ons Coalitieakkoord. In het onderdeel Ambities van het Jaarverslag geven we per ambitie en thema aan wat we daarvoor hebben gedaan.

In de laatst vastgestelde Begroting werd uitgegaan van een werkelijk lastentotaal van € 907,0 miljoen. Dit betekent dat er € 46,6 miljoen minder is uitgegeven dan begroot. Ook zijn er meer baten ontvangen dan begroot (€ 799,2 miljoen versus € 771,2 miljoen). Redenen hiervoor zijn divers. De grootste afwijkingen zijn op het gebied van:

- Ambitie 2 Duurzaam, € 14,5 miljoen lagere lasten en € 3,3 miljoen hogere baten
- Ambitie 4 Gezond, veilig, schoon en welvarend, € 13,8 miljoen lagere lasten
- Ambitie 5 Economie en mobiliteit € 12,2 miljoen lagere lasten en € 2,8 miljoen hogere baten
- Algemene dekkingsmiddelen € 9,9 miljoen hogere baten.

In de verschillenanalyse lasten en baten van het onderdeel Jaarrekening lichten we de verschillen per ambitie en thema toe.

Reservepositie

Er is meer onttrokken aan de reserves dan er is gedoteerd aan de reserves. Dit betekent dat de reservepositie met bijna € 66 miljoen is afgenomen.

Van de bestemmingsreserves is de Reserve Stamkapitaal veruit de grootste met afgerond € 2,3 miljard. In 2021 is het saldo van de reserve Stamkapitaal afgenomen met € 467,5 miljoen voor het Gelders Perspectieffonds (€ 200 miljoen), een extra impuls voor de uitvoering van ons Coalitieakkoord (€ 200 miljoen), geblokkeerde reserve voor de lening aan Alliander (€ 67,5 miljoen).

Verder moet met betrekking tot de reservepositie rekening gehouden worden met de meerjarensubsidies waarvan de beschikkingen al wel zijn afgegeven, maar waarvan de last nog niet is genomen en dus nog in het saldo van de reserves zijn opgenomen.

Datum

5 april 2022

Zaaknummer

2021-015127

Blad

4 van 4

Het gaat per 31 december 2021 om een bedrag van circa € 382 miljoen (zie Niet uit de balans blijken verplichtingen). Ook zijn er contractuele verplichtingen waarvan de prestatie in de komende jaren plaatsvindt.

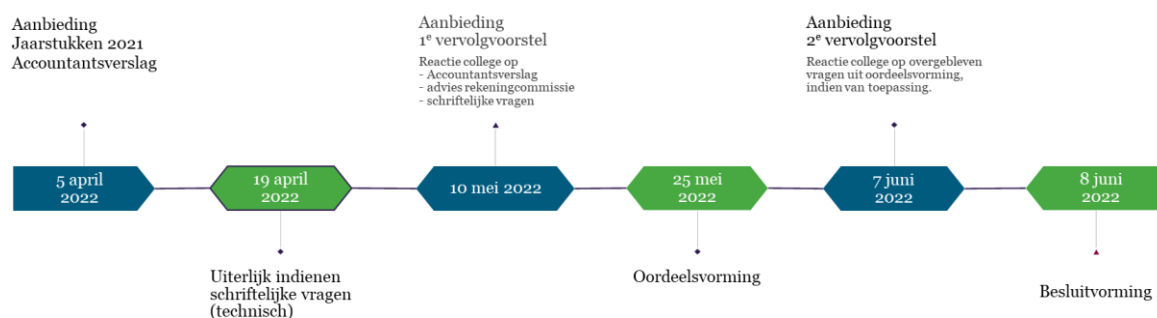
Accountantscontrole

Deloitte heeft de accountantscontrole uitgevoerd en zij hebben een goedkeurende controleverklaring verstrekt voor het getrouwe beeld van de jaarrekening en de rechtmatigheid ervan. Naar aanleiding van de controle van de jaarrekening ontvangen uw Staten van de accountant het accountantsverslag. Als college ontvangen wij dit accountantsverslag ook en geven vervolgens onze reactie hierop. Deze reactie maakt deel uit van het Vervolgvoorstel van de Jaarstukken 2021.

8 Participatie en communicatie

Nadat uw Staten de Jaarstukken 2021 hebben vastgesteld versturen we deze (digitaal) naar de toezichthouder.

9 Vervolg



Gedeputeerde Staten van Gelderland
John Berends - Commissaris van de Koning
Miriam Nienhuis-van Doremaele - Secretaris

Bijlage(n)

- 1 Ontwerpbesluit
- 2 Link Jaarstukken 2021
- 3 Accountantsverslag Deloitte