

**College van Gedeputeerde Staten
Statenvoorstel**

| | | | |
|---------------------------|---------------------|--------------------|-----------------|
| DATUM | 24-5-2022 | NUMMER PS | PS2022PS13 |
| DOMEIN | Bedrijfsvoering | COMMISSIE | Alle commissies |
| | Katinka Stelder | TELEFOONNUMMER | 06-24414334 |
| STELLER DOCUMENTNUMMER | UTSP-753781735-7267 | PORTEFEUILLEHOUDER | Strijk |

Onderwerp : Jaarstukken 2021

Bijlage(n):

1. Jaarstukken 2021
2. Bestemmingsvoorstellen jaarrekening2021
3. Accountantsverslag PU 2021 - concept

Aan Provinciale Staten,

Gevraagd besluit:

1. De Jaarstukken 2021 (bijlage 1) vast te stellen;
2. Het gerealiseerde resultaat van de jaarrekening 2021 ad € 59.791.000 te storten in de saldireserve (algemene reserve);
3. In te stemmen met een onttrekking uit de saldireserve van in totaal € 23.401.000 voor de bestemmingsvoorstellen (bijlage 2):

| | |
|---|-------------|
| a. Meerjarige projectsubsidies > € 1,4 mln. | € 6.686.000 |
| b. Projectsubsidies 2022 | € 2.991.000 |
| c. Subsidiebeschikking in 2022 | € 7.405.000 |
| d. A.g.v. vertraging over te hevelen budget | € 2.643.000 |
| e. Diverse oorzaken | € 3.676.000 |
4. In te stemmen met de vrijval van de volgende reserves, totaal € 2.062.000, en dit saldo te storten in de saldireserve:

| | |
|--|-------------|
| a. Reserve Wonen-Binnenstedelijke Ontwikkeling | € 1.000.000 |
| b. Projectreserve Verbeteren waterkwaliteit | € 622.000 |
| c. Projectreserve Op de fiets | € 440.000 |
5. In te stemmen met het opheffen van de projectreserve Op de fiets;
6. In te stemmen met het afsluiten van het projectkrediet van de Uithoflijn en het restant krediet van € 7.031.000 beschikbaar te stellen voor de afwikkeling van de resterende werkzaamheden die tot en met 2023 lopen;
7. De begroting 2022 overeenkomstig de beslispunten 2 tot en met 6 te wijzigen;
8. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2021 en de reactie hierop in dit statenvoorstel;
9. Gedeputeerde Staten opdracht te geven te onderzoeken of de omvang van de jaarstukken (aantal pagina's) kan worden verminderd en de indicatoren op bruikbaarheid (tijdigheid gegevens) door te lichten.

Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2021 aan en het accountantsverslag 2021 van PwC. Wij ontvangen een goedkeurende controleverklaring zowel met betrekking tot de getrouwheid als rechtmatigheid.

In de jaarstukken hebben we vervolg gegeven aan onze ambitie om de planning & control producten door te ontwikkelen en de leesbaarheid van de stukken te verbeteren. In dit Statenvoorstel lichten we inhoudelijk toe hoe we hier vorm aan hebben gegeven. Daarnaast gaan we in op het financiële beeld (op hoofdlijnen) en lichten we de verschillende beslispunten toe.

Ambitie leesbaarheid jaarstukken

In deze jaarstukken zijn enkele wijzigingen doorgevoerd met als doel de informatie goed leesbaar en toegankelijk te presenteren:

- De structuur van de nieuwe doelenboom en extra indicatoren, zoals PS op 11 november 2020 heeft vastgesteld, zijn opgenomen.
- In aanvulling op de 'stoplichten-rapportage' voor Beleidsdoelen en Prestatie indicatoren lichten we nu ook de 140 Meerjarendoelen op uw verzoek zo toe.
- Alle indicatoren zijn van een toelichting voorzien ook als deze volgens planning verlopen. Hiermee is uitvoering gegeven aan motie 73.
- In het jaarrekeningdeel zijn verbeteringen doorgevoerd om de leesbaarheid te vergroten. Daarvoor zijn onder meer de (informatiebladen) reserves en voorzieningen nu als bijlage opgenomen.

Om de leesbaarheid verder te vergroten wordt voorgesteld om Gedeputeerde Staten opdracht te geven te onderzoeken of de omvang van de jaarstukken (aantal pagina's) kan worden verminderd en de indicatoren op bruikbaarheid (tijdigheid gegevens) door te lichten. Wij constateren dat de informatie voor bepaalde indicatoren zo laat ter beschikking komt dat zij de waarde voor de P&C stukken verliezen.

In het samenvattende hoofdstuk 1 hebben wij geprobeerd de hoofdlijnen van het verslag en de financiën te duiden, evenals een rapportage over brede welvaart. Om herhaling te voorkomen is dit nu niet meer opgenomen in dit Statenvoorstel. Graag horen wij van u hoe u het samenvattende hoofdstuk ervaart.

Financiële beeld op hoofdlijnen

Het gerealiseerde resultaat over het jaar 2021 bedraagt € 59,8 mln. Dit is het resultaat ná verrekening met de bestemmingsreserves. Dit gerealiseerde resultaat is € 42,1 mln. hoger dan het bedrag dat we op basis van de bijgestelde begroting hadden verwacht. Hierover hebben wij u met de Statenbrief van 29 maart 2022 geïnformeerd.

Er zijn diverse oorzaken voor de onderbesteding die in 2021 heeft plaatsgevonden. In hoofdstuk 1.4 gaan we hier in hoofdlijnen op in en geven we een toelichting op het financiële beeld en de financiële kengetallen. Daarnaast wordt in hoofdstuk 4.6 een uitgebreide toelichting op de afwijkingen per programma gegeven.

In het accountantsverslag en onze reactie daarop wordt ook op het voorspellend vermogen binnen de provincie ingegaan.

Gerealiseerd resultaat 2021

De jaarrekening 2021 sluit af met een gerealiseerd resultaat van € 59.791.000. Wij stellen voor het resultaat toe te voegen aan de saldireserve, dat onderdeel is van de algemene reserve.

Bestemmingsvoorstellen 2021

Bij de jaarrekening 2021 worden 32 bestemmingsvoorstellen aan uw Staten ter besluitvorming voorgelegd. Dit betreft begrootte uitgaven in 2021 die nog niet hebben plaatsgevonden in het kalenderjaar, maar waarop wel verplichtingen zijn aangegaan die niet uit de reguliere exploitatiebegroting 2022 gefinancierd kunnen worden. In bijlage 2 worden deze bestemmingsvoorstellen inhoudelijk toegelicht.

Vrijval en opheffen reserves 2021

Bij het opstellen van de jaarrekening is gelet op de omvang van de reserves door deze te relateren aan de daaronder liggende bestedingsplannen en –voornemens. Overschotten of tekorten zijn betrokken bij de bestedings- en bestemmingsvoorstellen. Voorgesteld wordt om de volgende 3 reserves geheel of gedeeltelijk te laten vrijvallen naar de saldireserve:

1. Reserve Wonen-Binnenstedelijke Ontwikkeling ad € 1.000.000. Dit bedrag kan vrijvallen omdat de geraamde subsidie aan de gemeente Houten uiteindelijk niet doorging.
2. Projectreserve Verbeteren waterkwaliteit ad € 622.000. Dit bedrag kan vrijvallen omdat de waterschappen voldoende de eigen middelen hebben.
3. Projectreserve Op de fiets ad € 440.000. Dit bedrag kan vrijvallen omdat het project is afgerond. In het verlengde stellen wij voor om de projectreserve Op de fiets op te heffen.

Saldireserve na bestemming resultaat

De saldireserve bedraagt eind 2021 vóór bestemming van het gerealiseerde resultaat € 157.676.000. Indien Provinciale Staten besluiten tot toevoeging van het gerealiseerde resultaat 2021 (+ € 59.791.000), onttrekking van de bestemmingsvoorstellen (- € 23.401.000), de vrijval van reserves (+ € 2.062.000) en rekening houdende met het besluit van PS dd. 11 mei 2022 om een bedrag van € 750.000 voor de Vroege fase financiering (VFF) innovatieve bedrijven te dekken uit het gerealiseerde resultaat 2021, dan komt de saldireserve ná bestemming uit op € 195.378.000.

De saldireserve vormt samen met de reserve weerstandsvermogen de algemene reserve. Tezamen is de algemene reserve dan € 240.378.000.

Afsluiten projectkrediet Uithoflijn

Met onze brief van 15 maart 2022 (2022MM70) hebben wij u geïnformeerd over de financiële afronding van het project Uithoflijn. Bij het afronden van het project door de projectorganisatie POUHL in 2020 (documentnummer 821BD035) bent u geïnformeerd over 14 resterende werkzaamheden. Daarvan werden er 4 geplaatst bij de gemeente Utrecht en deze zijn bij de eindafrekening financieel afgewikkeld. De overige 10 zijn door de provincie Utrecht opgepakt. Van deze 10 zijn er inmiddels 4 geheel afgerond. De overige 6 VTA's (verzoek tot afwijking) lopen financieel nog door in 2022. Naast deze VTA's wordt er vanuit het besluit "Nieuwe planning en extra budget voor Uithoflijn" nog gewerkt aan de Directieleveringen UHL. Dit deelproject lag altijd al bij de provincie Utrecht en hangt samen met de afronding van Nieuwegein City. Ook dit loopt nog door in 2022. Hiervoor is een VTA opgesteld ad € 2.192.000. De resterende projectkredieten bij de jaarrekening 2021 zijn:

| Omschrijving | Krediet | realisatie 2021 | Restant budget |
|--|----------------|------------------------|-----------------------|
| UHL VTA 1.3 Vervangen combideklaag | 6.084 | 5.462 | 622 |
| UHL VTA 1.4 Aanpassing OS Sorbonnelaan incl. na-meting EMI | 795 | 539 | 256 |
| UHL VTA 1.5 Aanpassingen t.b.v. 75 meter trams | 748 | 420 | 328 |
| UHL VTA 1.8 Meten van trillingen en EMI | 206 | 45 | 161 |
| UHL VTA 1.9 Diverse overeenkomsten met diverse stakeholders incl. objecten langs de baan | 950 | 294 | 656 |

| | | | |
|---|---------------|--------------|--------------|
| UHL VTA 3.1Verbetering kwaliteit haltes UHL | 3.800 | 163 | 3.637 |
| VTA Directieleveringen | 2.192 | 821 | 1.371 |
| | <u>14.775</u> | <u>7.744</u> | <u>7.031</u> |

(Bedragen x € 1.000)

Wij stellen voor om het projectkrediet van de UHL af te sluiten en het restant krediet van € 7,031 mln. beschikbaar te stellen voor de afwikkeling van de resterende werkzaamheden. De toekomstige verantwoording zal zich dan beperken tot het totaal van deze 7 laatste werkzaamheden. De verwachting is dat de meeste VTA's binnen het budget of iets goedkoper gerealiseerd kunnen worden. Alleen bij de VTA Verbetering kwaliteit haltes UHL is dit nog onzeker gezien de recente prijsstijgingen en de eventueel aanvullende wens om zonnepanelen op de haltes te plaatsen.

Rechtmatigheid

Op grond van artikel 193, lid 3 Provinciewet zijn alle begrotingsoverschrijdingen op de lasten (en daarmee overeenstemmende balansmutaties) onrechtmatig. Niet alle begrotingsonrechtmatigheden tellen echter mee in het oordeel over de rechtmatigheid door de onafhankelijk accountant. In de jaarrekening geven we in onderdeel 4.11 Begrotingsrechtmatigheid inzicht in het wettelijk kader en de wijze waarop dat in onze jaarrekening 2021 is toegepast. Bij de door ons geconstateerde budgetoverschrijdingen lichten we ook toe hoe deze zijn ontstaan en of die meetellen in het oordeel over de rechtmatigheid.

Verbeteringen planning- en control cyclus

Op 29 maart hebben wij uw Staten via een brief geïnformeerd over het 'voorlopig resultaat 2021'. Daarin deden wij een toezegging om bij deze jaarstukken aan uw Staten een voorstel te doen voor verbeteringen in de planning- en control cyclus om daarmee de mogelijkheden voor tussentijds bijsturen te vergroten. Ook in het debat over de genoemde Statenbrief is dit ter sprake gebracht. Voor de huidige cyclus in het jaar 2022 is al een aantal maatregelen genomen om beter te kunnen prognosticeren en bij te sturen:

- we stellen voor in de P&C cyclus van 2023 het aantal voortgangsrapportages uit te breiden van één, zijnde de Zomernota, naar twee rapportages. Conform artikel 7 van de financiële verordening is het mogelijke om meerdere voortgangsrapportages te hebben. De nadere invulling van deze rapportages zal de komende periode worden uitgewerkt en in het najaar met een voorstel met concrete data aan u worden voorgelegd. Zodra de afwijking tussen begroting en realisatie voldoet aan de Wet Wijntjes, stellen wij voor terug te gaan naar één voortgangsrapportage.
- we gaan de ambtelijke en bestuurlijke doorlooptijd van de P&C producten verkorten door optimalisatie van interne processen, waardoor we dichterbij de peildatum kunnen rapporteren en bijsturen.
- we gaan meer gebruik maken van de mogelijkheid om binnen één programma middelen te heralloceren tussen verschillende beleidsdoelen, binnen de ruimte die uw Staten hiervoor biedt via de financiële verordening (artikel 4).
- we gaan bij de verschillende P&C producten meerjarige begrotingswijzigingen toestaan, waarover wij uw Staten in februari hebben geïnformeerd (zie 2022FAC07).
- wij stellen voor om bij de Slotwijziging 2022 binnen bepaalde voorwaarden ook begrotingswijzigingen toe te staan die inhoudelijk van aard zijn en een saldo effect kunnen hebben;
- wij implementeren de recentelijk vastgestelde nota's Reserves en voorzieningen en Investeren, waarden en exploiteren, en zullen dit via kennissessies delen in de organisatie en administratief verwerken in ons financiële systeem.

Hiermee maken we maximaal gebruik van de mogelijkheden die de huidige (soms nieuwe) kaders ons bieden. Daarnaast lopen er ook acties om de financiële rapportages te verbeteren, strakkere sturing op tussentijdse

resultaten en challenge gesprekken tussen teamleiders en de controllers om zo een betere grip op de financiën te krijgen. Meer hierover verderop in het statenvoorstel in reactie op het accountantsverslag.

Accountantsverslag

Het accountantsverslag 2021 van PwC over de controle van de jaarstukken is bijgevoegd (bijlage 3). Wij ontvangen een goedkeurende controleverklaring met betrekking tot zowel de getrouwheid als rechtmatigheid.

Reactie op accountantsverslag 2021 PwC

We herkennen veel punten die in het accountsverslag zijn benoemd. Op een aantal onderwerpen willen we graag een nadere reactie en/of toelichting geven:

Jaarrekeningproces

Een verdere versnelling van het jaarrekeningproces is helaas in 2021 niet doorgezet. Dit kwam doordat we op een aantal plekken te maken kregen met het uitvallen van sleutelpersonen in het jaarrekeningproces (o.a. door ziekte en zwangerschapsverlof). Dit is dit jaar opgelost door het bijschakelen van capaciteit via leden van het programmteam BV Beter. Voor ons is het wel een signaal om beter te anticiperen op mogelijke uitval door bijvoorbeeld het vormen van koppels binnen bepaalde functies en meer capaciteit te regelen op de piekmomenten in het eerste kwartaal. Verder blijven we mensen opleiden op het gebied van externe verslaggeving (BBV) en de dossiervorming.

Een ander aspect die voor een extra piekbelasting heeft gezorgd, is de toename van de SiSa regelingen en de controle daarop. Vanuit het oogpunt van effectiviteit is het mooi om alle regelingen in een maand te beoordelen, echter dit zorgt voor veel extra belasting bij een beperkt aantal financiële medewerkers. Het opmaken van SiSa-dossiers die gecontroleerd kunnen worden moet nu in circa een maand plaatsvinden i.p.v. dat dit over het gehele jaar plaatsvindt. Daardoor heeft er een ophoping van werkzaamheden bij een aantal personen plaats gevonden. Het eerder controleren en opleveren van (concept) SiSa-regelingen bij de interim controle is een oplossing, mede omdat de verwachting is dat het aantal SiSa-regelingen de komende jaren verder gaat stijgen. We gaan dit eerst afstemmen met onze accountant PwC.

Evaluatie jaarrekening 2021

Daarnaast willen we graag met PwC afstemmen hoe we een aantal onderwerpen eerder in het jaarrekeningproces (zoals bij de interim controle) kunnen behandelen, zodat de kans op vertragingen op het jaarrekeningproces geminimaliseerd wordt. We denken hierbij bijvoorbeeld aan de grondexploitatie (Hart van de Heuvelrug), SiSa en de NUBBV (niet uit balans blijvende verplichtingen). Voor de grondexploitatie zou dat kunnen betekenen dat we bijvoorbeeld in het 4e kwartaal voor het controlejaar de mastergrex ('de jaarlijkse vaststelling van de verwachte resterende grondexploitatie resultaten) vaststellen in plaats van het 1ste kwartaal van het volgende boekjaar.

Het aantal pagina's in het jaarverslag neemt weer verder toe. We gaan met de accountant in overleg welke informatie echt noodzakelijk is en welke niet, om daarmee het aantal pagina's te verkleinen.

Voorspellend vermogen

Een ander punt dat naar voren komt in het accountantsverslag is het voorspellend vermogen binnen de organisatie. Ook GS vindt dit voorspellend vermogen nu onvoldoende en indachtig de Wet Wijntjes blijven we hier aan werken. Dat begint natuurlijk bij het realiteitsgehalte van de veronderstellingen die bij de kadernota en begroting worden gehanteerd over planningen en benodigde budgetten. Wij willen intern elkaar nog meer uitdagen en kritisch ondervragen over de realiteitszin van de aannames en ambities. Hierbij zien we een grote rol weggelegd voor de financial- en businesscontrollers die proactief, en altijd in samenspraak met de

beleidsinhoudelijke ambtenaren en teamleiders die aannames verifiëren en durven te falsificeren. Die gesprekken worden ingezet met de positief kritische grondhouding om voorstellen te verbeteren. Ook willen we steekproefsgewijze diepergaande controles op afgegeven plannings invoeren.

Daarnaast wil GS gedurende het jaar een frequente toets en analyse op de verschillen tussen realisatie en begroting. Die verschillen zullen er altijd zijn. Niemand kan de toekomst voor 100% voorspellen. Maar de analyses moeten wel tijdig leiden tot bijstelling. In de voortgangsrapportage(s) zullen we hierover rapporteren aan PS.

De mogelijkheid van een latere afsluitdatum bij de voortgangsrapportage (In 2021 nog de Slotwijziging met peildatum 31 augustus), is wat ons betreft op dit moment qua bestuurlijke doorlooptijd nog niet aan te passen. Wel gaan we bekijken hoe we deze doorlooptijden toch kunnen versnellen, zodat wij in de toekomst meer actueel kunnen bijsturen. Daarnaast worden de budgethouders financieel opgeleid in hun rol door specifieke trainingen op dit punt en worden de prognoses en de afwijking ten opzichte van de realisatie verder geanalyseerd in het jaarrekening traject 2022.

Een evaluatiepunt dat bij de jaarrekening 2021 naar voren kwam heeft te maken met de (begrotings)rechtmatigheid. Budgethouders durven hun budgetten niet of beperkt naar beneden af te ramen, omdat er bij de dan verhoogde kans op overschrijding begrotingsonrechtmatigheid kan plaatsvinden. We willen hierover graag met PwC en uw staten nader over van gedachte wisselen.

Over de systematiek van de lastneming subsidies verwachten we dat de implementatie van het nieuwe subsidiesysteem hier voor een verbetering van de stuurinformatie gaat zorgen. Verder zijn er concrete plannen om 'accountteams' bedrijfsvoering op te gaan richten, die bij het ontwerpen van nieuwe subsidies, integraal advies kunnen geven op dit soort subsidies.

De ontwikkelingen bij de ROM blijven we tussentijds monitoren, zodat eventuele afwaarderingen op tijd in beeld komen.

Groeisprong

Met betrekking tot de opmerking van PwC over de groeisprong 2040 verwijzen wij u graag naar de Kadernota, waar we in paragraaf 1.2 verdere duiding geven hoe we willen omgaan met de financiële doorrekening van onze ambities uit de omgevingsvisie.

Informatieveiligheid en cyberweerbaarheid

Het voldoen aan de actuele wet- en regelgeving rondom informatieveiligheid en privacy blijft op dit moment een grote uitdaging. Deze omgeving is aan een sterke verandering onderhevig en het aantal dreigingen op het gebied van informatieveiligheid neemt toe en ontwikkelt zich in een rap tempo. Dat vraagt veel inzet van de organisatie om deze ontwikkelingen bij te benen. Daardoor is een noodzakelijke groei van de organisatie nodig om dit te bewerkstelligen. Op dit moment wordt gewerkt aan een nieuw actieplan met daarin de prioriteiten voor de komende maanden en het komende jaar.

Daarnaast wordt IV&P in de lijn belegd en wordt het programma IV&P stapsgewijs afgebouwd. Een deel zal ook bij het nieuwe CIO office worden belegd. Het programma IV&P werkt op dit moment een voorstel uit voor sturing op informatieveiligheid en privacy vanuit de nieuw te vormen CIO-Office en het structureel integreren ervan in de organisatie. Daarnaast geven we hieronder op een aantal onderwerpen IV&P nog een nadere toelichting:

Eind vorig jaar is er een Cyber Emergency Response Team (CERT; soort van crisisteam) opgericht. Dit team is in staat snel te handelen in het geval van een groot cyberincident. Daarnaast organiseert het programma IV&P een aantal trainingen en simulaties voor het CMT om de organisatie voor te bereiden op een mogelijke hack, een ransomware aanval of ander cyberincident in de toekomst. Hiermee is in het eerste kwartaal van 2022 gestart. Interprovinciaal wordt op dit punt ook nauw samengewerkt. Doelstelling is met deze samenwerking tot een Informatie Knoop Punt (IKP) te komen, waarbij acute bedreigingen nog sneller worden gesignaleerd. Dit knooppunt krijgt direct informatie vanuit het Nationaal Cyber Security Centrum (NCSC) en andere bronnen. Hiermee verwachten we onze cyberweerbaarheid te vergroten.

Bedrijfsvoeringsprocessen

Op dit moment zijn we vanuit bedrijfsvoering ook bezig om alle primaire processen te formaliseren en dynamisch vast te leggen in het softwarepakket Manual Master. Hierin kunnen alle medewerkers binnen de organisatie zien hoe alle bedrijfsvoeringsprocessen lopen en waar ze moeten zijn bij vragen. Daarnaast is kwaliteits- en efficiëntieverbetering ook in 2022 een belangrijk onderwerp bij het verbeterprogramma dat deze werkzaamheden begeleidt.

Over de CMP tool (monitoring tool in SAP) hebben we tot nu toe goede ervaringen en gaan dit in 2022 ook verder gebruiken. De informatie over de gebruikersrechten in SAP heeft geleid tot vervolgacties in 2022.

Opvolging aanbevelingen

De (20) aanbevelingen die we hebben genoteerd naar aanleiding van het accountantsverslag zullen worden voorzien van één of meerdere acties en worden opgenomen in de monitor actiemanagement. Daarmee maken ze onderdeel uit van de managementsturing en de informatievoorziening aan Provinciale Staten.

Rapportage actiemanagement

Graag wijzen uw staten actief op de rapportage van het actiemanagement op blz. 562 in de bijlage. Hierin treft u een overzicht van de voortgang van de afhandeling van acties van eerdere accountantsverslagen en rapporten van de Rekenkamer. Mocht u naar aanleiding van de voortgangsrapportage nog inhoudelijke vragen hebben over acties; kunt u dit punt opwaarderen voor bespreking in de vakcommissie.

Juridische en andere relevante kaders

Op basis van artikel 201 en 202 van de Provinciewet leggen Gedeputeerde Staten verantwoording af over het gevoerde bestuur via de jaarrekening en het jaarverslag, aangeduid als "de jaarstukken". Provinciale Staten stellen deze jaarstukken vervolgens vast.

Eén en ander is ook geconcretiseerd in de Financiële verordening van de provincie Utrecht (2020).

Argumentatie

De jaarstukken 2021 zijn voorzien van een controleverklaring en voldoen daarmee aan de eisen die daaraan door de Provinciewet worden gesteld.

De in de beslispunten opgenomen voorstellen, waaronder bestemmingsvoorstellen en het laten vrijvallen en opheffen van diverse reserves, zijn in overeenstemming met de financiële spelregels zoals die zijn vastgelegd in het BBV, onze financiële verordening en de Nota Reserves en voorzieningen (2018). Een overweging zou kunnen zijn om de bestemmingsvoorstellen niet vast te stellen, maar deze middelen te storten in de saldireserve. Wij leggen dat alternatief echter niet aan uw Staten voor, omdat er al bestedingsplannen zijn en/of juridische

verplichtingen liggen onder de voorgestelde bestemmingsvoorstellen. Het volledige saldo in de saldireserve storten zou een vertekend beeld geven van deze algemene reserve die vrij te besteden is.

Doelen en indicatoren

De jaarstukken 2021 dragen bij aan het nieuwe meerjarendoel 10.2.1 (Tijdig starten en afronden P&C-producten; zijnde de Jaarrekening, de Zomernota, de Kadernota en de Begroting. Versterken rol PS bij totstandkoming en verbeteren communicatie rondom deze producten), dat onderdeel is van het beleidsdoel 10.2 (De provinciale organisatie is daadkrachtig, wendbaar en duurzaam). Er zijn aan dit meerjarendoel geen indicatoren verbonden. In de Provinciewet (artikel 204) is opgenomen dat de door Provinciale Staten vastgestelde jaarstukken vóór 15 juli aan de minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties wordt toegezonden. Na vaststelling door uw Staten zullen wij daar zorg voor dragen.

Participatie

De jaarstukken 2021 zijn opgesteld door de provinciale organisatie. Daar waar nodig zijn externe informatiebronnen betrokken. Er is verder geen actief participatieproces geweest. Met het openbaar maken van de concept jaarstukken 2021 op woensdag 25 mei en beoogde vaststelling van de jaarstukken op 29 juni 2022 is voldaan aan de gestelde inzage termijn in artikel 201 lid 3 van de provinciewet.

Financiële consequenties

De financiële consequenties van dit Statenvoorstel die zijn opgenomen onder de beslispunten 2 tot en met 6 zullen, na vaststelling, worden verwerkt in de begroting 2022.

Vervolg

Na besluitvorming door uw Staten zullen wij de vastgestelde jaarstukken 2021 toezenden aan de minister van BZK. De in dit Statenvoorstel opgenomen financiële beslispunten zullen wij verwerken in de begroting 2022. Via een persbericht en onze sociale mediakanalen zullen wij de jaarstukken 2021 onder de aandacht brengen van de media, inwoners en organisaties. Ook zijn de jaarstukken digitaal te raadplegen via de provinciale [planning- en control portal](#).

Gedeputeerde Staten van Utrecht,

Voorzitter,
mr. J.H. Oosters

Secretaris,
mr. drs. A.G. Knol-van Leeuwen

Besluit

Besluit op 29 juni 2022 tot vaststelling van de jaarstukken 2021;

Provinciale Staten van Utrecht; In vergadering bijeen op 29 juni 2022;

Op het voorstel van Gedeputeerde Staten van 24 mei 2022; met
UTSP-753781735-7267

van domein Bedrijfsvoering, team Financiën 1;

Overwegende dat:

- De jaarstukken 2021 het sluitstuk vormen van de planning- en control cyclus van 2021 en dat Gedeputeerde Staten hierin verantwoording afleggen over het gevoerde beleid;
- De vaststelling van de jaarstukken 2021 een aangelegenheid is van Provinciale Staten en dat die vaststelling de leden van Gedeputeerde Staten ontlast van het daarin verantwoorde financiële beheer;

Besluiten:

1. De Jaarstukken 2021 (bijlage 1) vast te stellen;
2. Het gerealiseerde resultaat van de jaarrekening 2021 ad € 59.791.000 te storten in de saldireserve (algemene reserve);
3. In te stemmen met een onttrekking uit de saldireserve van in totaal € 23.401.000 voor de bestemmingsvoorstellen (bijlage 2):

| | |
|---|-------------|
| a. Meerjarige projectsubsidies > € 1,4 mln. | € 6.686.000 |
| b. Projectsubsidies 2022 | € 2.991.000 |
| c. Subsidiebeschikking in 2022 | € 7.405.000 |
| d. A.g.v. vertraging over te hevelen budget | € 2.643.000 |
| e. Diverse oorzaken | € 3.676.000 |
4. In te stemmen met de vrijval van de volgende reserves, totaal € 2.062.000, en dit saldo te storten in de saldireserve:

| | |
|--|-------------|
| a. Reserve Wonen-Binnenstedelijke Ontwikkeling | € 1.000.000 |
| b. Projectreserve Verbeteren waterkwaliteit | € 622.000 |
| c. Projectreserve Op de fiets | € 440.000 |
5. In te stemmen met het opheffen van de projectreserve Op de fiets;
6. In te stemmen met het afsluiten van het projectkrediet van de Uithoflijn en het restant krediet van € 7.031.000 beschikbaar te stellen voor de afwikkeling van de resterende werkzaamheden die tot en met 2023 lopen;
7. De begroting 2022 overeenkomstig de beslispunten 2 tot en met 6 te wijzigen;
8. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2021 en de reactie hierop in dit statenvoorstel;
9. Gedeputeerde Staten opdracht te geven te onderzoeken of de omvang van de jaarstukken (aantal pagina's) kan worden verminderd en de indicatoren op bruikbaarheid (tijdigheid gegevens) door te lichten.

w.g.

Voorzitter,
mr. J.H. Oosters

Griffier,
mr. C.A. Peters