

College van Gedeputeerde Staten
statenvoorstel

DATUM	05/25/21	NUMMER PS	Voegt de griffie toe
DOMEIN	Bedrijfsvoering	COMMISSIE	Alle commissies
STELLER	Patricia Hulbosch	TELEFOONNUMMER	06-34279532
DOCUMENTNUMMER	82261F22	PORTEFEUILLEHOUDER	Strijk

Onderwerp : Jaarstukken 2020

- Bijlage(n):
1. Jaarstukken 2020
 2. Overzicht dekkingsvoorstellen 2020
 3. Overzicht bestemmingsvoorstellen 2020
 4. Overzicht vrijval reserves 2020
 5. Accountantsverslag 2020
 6. Statenbrief accountantsverslag 2020
-

Aan Provinciale Staten,

Gevraagd besluit

Provinciale Staten besluiten:

1. De Jaarstukken 2020 (bijlage 1) vast te stellen;
2. Het in de jaarrekening 2020 gehanteerde grensbedrag voor de toelichting van incidentele baten en lasten vast te stellen vanaf € 500.000 per afzonderlijke post en hiermee aan te sluiten op de geactualiseerde financiële verordening (artikel 5.f) die vanaf 2021 van toepassing is;
3. Het positieve saldo van baten en lasten van de jaarrekening 2020 ad € 24.218.000 te storten in de saldireserve (algemene reserve);
4. In te stemmen met een onttrekking uit onderstaande reserves, totaal € 3.335.000, ter dekking van de in 2020 verantwoorde lasten, en dit saldo te storten in de saldireserve:
 - a. Reserve Hart van de Heuvelrug € 706.000
 - b. Reserve Kapitaallasten Uithoflijn € 2.547.000
 - c. Projectreserve Energieagenda € 82.000
5. In te stemmen met een onttrekking uit de saldireserve, totaal € 16.463.000, voor de bestemmingsvoorstellen:
 - a. Mooie en veilige dijken € 427.000
 - b. Blauwe agenda € 70.000
 - c. Motie onderwijs-arbeidsmarkt € 500.000
 - d. Recreatiegebieden € 300.000
 - e. Zonnepanelen fietspaden € 590.000
 - f. Smart Mobility fase 1 € 200.000
 - g. Smart Mobility fase 2 € 502.000
 - h. Snelfietsroute Woerden € 1.700.000
 - i. Aanleg laadpalen (MRA-E) € 100.000
 - j. Afrekening subsidiebeschikking Qbuzz (2018) € 2.512.000
 - k. Rijksbijdrage Luchtkwaliteit € 1.089.000
 - l. Kwaliteitsimpuls Qbuzz € 2.000.000
 - m. Corona middelen Cultuur € 969.000

- | | | |
|----|-----------------------------------|-------------|
| n. | Erfgoeddeal KBL | € 142.000 |
| o. | Weerbaar bestuur | € 42.000 |
| p. | Persoonlijk Ontwikkelbudget (POB) | € 442.000 |
| q. | Subsidiebeschikkingen | € 4.878.000 |
6. In te stemmen met de vrijval van reserves, totaal € 9.431.000, en dit saldo te storten in de saldireserve:
 - a. Reserve Cofinancieringsfonds € 2.585.000
 - b. Reserve IGP-RAP € 169.000
 - c. Reserve PUEV € 59.000
 - d. Reserve Wonen-Binnenstedelijke ontwikkeling € 2.132.000
 - e. Projectreserve Energieagenda € 95.000
 - f. Projectreserve Opzet ROM € 105.000
 - g. Reserve kosten voorfinanciering € 4.215.000
 - h. Projectreserve 75 jaar vrijheid € 71.000
 7. In te stemmen met de opheffing van de volgende 5 reserves:
 - a. Reserve PUEV
 - b. Projectreserve Energieagenda
 - c. Projectreserve Opzet ROM
 - d. Reserve kosten voorfinanciering
 - e. Projectreserve 75 jaar vrijheid
 8. Met betrekking tot het project Uithoflijn:
 - a. Het krediet voor de financiële afwikkeling van de Uithoflijn te verlengen tot en met 2021; en
 - b. Bij de financiële afwikkeling de mogelijkheid te onderzoeken om de bestemmingsreserve Kapitaallasten Uithoflijn te laten vrijvallen en de structurele kapitaallasten te dekken vanuit het structurele begrotingssaldo;
 9. Aan het college van Gedeputeerde Staten de opdracht te geven om bij de Begroting 2022 de informatiebladen van de reserves te actualiseren. Daarbij geldt specifiek de opdracht om de functie van de reserves te classificeren naar: Algemeen, Egaliseren, Kapitaallasten, Sparen en bij spaarreserves in de toelichting aan te geven welke voorgenomen plannen worden uitgewerkt met eventuele dekking uit deze reserve;
 10. Kennis te nemen van de begrotingsonrechtmatigheid:
 - a. Als gevolg van een hogere verantwoording van lasten dan uw Staten in de bijgestelde begroting heeft vastgesteld:
 - (i) € 722.000 in programma 1. Ruimtelijke ontwikkeling;
 - (ii) Een 5-tal investeringsprojecten, welke zijn toegelicht in de jaarrekening in onderdeel 4.13 Begrotingsrechtmatigheid;
 - b. Als gevolg van reeds verantwoorde lasten op investeringsprojecten waarvan de kredietaanvraag nog niet door uw Staten is vastgesteld in de bijgestelde begroting:
 - (i) Een 4-tal investeringsprojecten, welke zijn toegelicht in de jaarrekening in onderdeel 4.13 Begrotingsrechtmatigheid;
 11. Kennis te nemen van de vorming van 2 nieuwe voorzieningen, te weten voorziening vitaliteitsverlof en voorziening energiefondsen, die zijn gevormd op basis van de verslaggeving regels;
 12. De begroting 2021 overeenkomstig de beslispunten 1 tot en met 8 te wijzigen via de voorjaarsrapportage 2021.
 13. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2020;
 14. Kennis te nemen van de Statenbrief behorend bij het accountantsverslag 2020

Inleiding

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2020 aan inclusief het daarbij behorende accountantsverslag en de controleverklaringen van de onafhankelijk accountant PwC. Wij zijn verheugd u deze jaarstukken tijdig en conform de eerder met uw Staten afgesproken planning te kunnen toesturen. Na het zeer intensieve traject om tot afronding van de jaarstukken 2018/2019 te komen, is het onze organisatie gelukt om de opwaartse lijn vast te houden en tot oplevering van deze stukken te komen.

In de jaarstukken hebben we gevolg 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 besispunten toe.

Ambitie leesbaarheid jaarstukken

In het accountantsverslag 2018/2019 heeft onze accountant opmerkingen gemaakt over het verbeteren van de leesbaarheid van de jaarstukken. In deze jaarstukken zijn diverse wijzigingen doorgevoerd met als doel de informatie goed leesbaar en toegankelijk te presenteren. Dit hebben we onder andere gedaan door de onderstaande acties en wijzigingen:

- Hoofdstuk 1 van het jaarverslag geeft een samenvattend beeld over de in 2020 bereikte resultaten, de ontwikkeling van de brede welvaart en de financiën.
- Ieder programma wordt voorafgegaan door een infographic en een samenvattend beeld van de indicatoren;
- We hebben meer grafieken, tabellen en andere visuele weergaven toegepast om (cijfermatige) informatie overzichtelijk te presenteren;
- We hebben diverse wijzigingen toegepast in opmaak en lay-out van tabellen;
- We hebben bij de verklaring van de verschillenanalyse (hoofdstuk 4.8) gebruik gemaakt van een indeling in categorieën;
- We hebben een bijlage toegevoegd (bijlage 1: verloopoverzicht investeringskredieten) waarin we uitgebreid inzicht geven in het verloop van de investeringskredieten;
- We hebben schrijfcoaching toegepast om aansprekend en toegankelijk te schrijven;
- We hebben via hyperlinks een koppeling gemaakt naar reeds elders beschikbare informatie, die veelal al eerder met uw Staten is gedeeld;
- We vatten onze kernboodschap samen in een persbericht en publiceren diverse filmpjes met bestuurders en relaties om beknopt toe te lichten waar de provincie zich in 2020 voor heeft ingezet;
- We zetten onze social media kanalen in, met aansprekende boodschappen en beelden.

We hebben ons hier in eerste instantie met name gericht op verbeteringen in het jaarverslag en noodzakelijke aanpassingen in de jaarrekening. In de jaarstukken 2021 zullen we verdere verbeteringen doorvoeren in het jaarrekeningdeel. Onze aandacht richten we dan bijvoorbeeld op de leesbaarheid en presentatie van de (informatiebladen) reserves en voorzieningen.

Daarnaast stellen we voor om de classificatie van de verschillende reserves te actualiseren en deze bij de Begroting 2022 aan uw Provinciale Staten voor te leggen. Het is goed te realiseren dat de jaarstukken 2021 de structuur van de nieuwe doelenboom kent en vele extra indicatoren die PS op 11 november 2020 heeft vastgesteld. Ook deze wijziging zal naar verwachting bijdragen aan de leesbaarheid van de jaarstukken. De nu voorliggende jaarstukken over 2020 zijn nog gebaseerd op de structuur van de doelenboom van de begroting 2020 die uw staten op 30 oktober 2019 heeft vastgesteld.

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 4.13 Begrotingsrechtmatigheid inzicht in het wettelijk kader en de wijze waarop dat in onze jaarrekening 2020 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.

Twee nieuwe voorzieningen

Bij de jaarrekening 2020 zijn twee nieuwe voorzieningen gevormd. Dit zijn de voorziening vitaliteitsverlof en de voorziening energiefondsen. De bij deze voorzieningen behorende informatiebladen zijn opgenomen in de jaarrekening, hoofdstuk 4.5.

Financiële beeld op hoofdlijnen

Het rekeningresultaat over het jaar 2020 bedraagt € 24,2 mln. Dit is het resultaat ná verrekening met de bestemmingsreserves. Dit rekeningresultaat is € 17,1 mln. hoger dan het bedrag dat we op basis van de bijgestelde begroting hadden verwacht.

Er was in 2020 sprake van een onderbesteding van ruim € 69 mln. in de exploitatielasten. Aan de opbrengstenkant was juist sprake van een hogere realisatie dan in de begroting was voorzien. We realiseerden € 5,6 mln. meer baten dan begroot. Er was rekening gehouden met een onttrekking van € 238 mln. uit de reserves. In de realisatie is echter € 58 mln. minder onttrokken uit deze reserves. Dit houdt direct verband met de onderbesteding op de exploitatielasten. Exploitatielasten die begroot waren om te onttrekken uit een bestemmingsreserve, zijn ook niet gerealiseerd. Er zijn diverse oorzaken voor de onderbesteding die in 2020 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 4.8 een uitgebreide toelichting op de afwijkingen per programma gegeven.

Liquiditeit

Bij de vaststelling van de begroting 2020 heeft uw Staten aan ons de opdracht gegeven om de planning- en control cyclus verder te ontwikkelen. Recentelijk hebben wij in een Statenbrief [\[2021FAC19\]](#) aangegeven hoe daaraan invulling is gegeven. Het is ons in het jaar 2020 echter onvoldoende gelukt om de kwaliteitsimpuls met betrekking tot de liquiditeitsprognose te realiseren. Bij het opstellen van de begroting 2021, in september 2020, hebben wij de inschatting gedaan dat per eind 2020 wij voor circa € 120 miljoen aan externe leningen zouden aantrekken ter financiering van onze investeringsopgaven. Eind 2020 blijkt echter dat ons saldo € 98 miljoen positief is en dat het aantrekken van leningen om die reden niet aan de orde is geweest in 2020. In de jaarstukken hebben wij in de Paragraaf Financiering een uitgebreide analyse en toelichting opgenomen met betrekking tot dit majeure verschil. Wij trekken lering uit die analyse en geven in 2021 extra aandacht aan de liquiditeitsprognose.

Reserve weerstandsvermogen

Uw Staten heeft op 9 december 2020 de Kernnota weerstandsvermogen en risicobeheersing 2020 vastgesteld. In het daarbij behorende Statenvoorstel (PS2020FAC07-02) heeft u besloten dat "aan het einde van het kalenderjaar de reserve weerstandsvermogen wordt afgeroomd of aangevuld tot afgerond € 45 miljoen; of het dichtstbijzijnde lagere of hogere bedrag om te voldoen aan de bandbreedte dat de ratio weerstandsvermogen tussen de 1.4 en 2.0 ligt". In de jaarrekening 2020 hebben wij een afroning verwerkt van € 361.528, zodat het saldo van de reserve weerstandsvermogen exact € 45 miljoen bedraagt. Dit afgeroomde bedrag hebben wij gestort in de saldireserve.

Jaarrekening resultaat 2020

De jaarrekening 2020 sluit af met een positief resultaat van € 24.218.000. Wij stellen voor het resultaat toe te voegen aan de saldireserve, dat onderdeel is van de algemene reserve.

Dekkingsvoorstellen

In 2020 zijn er lasten verantwoord in de exploitatie, terwijl de dekking daarvan nog niet was opgenomen in de exploitatie van de bijgestelde begroting 2020. Conform de financiële spelregels stellen wij voor om de dekking ten behoeve van de reeds verantwoorde lasten alsnog te onttrekken uit de daarvoor ingestelde bestemmingsreserves en deze middelen toe te voegen aan de saldireserve. In bijlage 2 worden deze voorstellen inhoudelijk toegelicht.

Bestemmingsvoorstellen 2020

Bij de jaarrekening 2020 worden 17 bestemmingsvoorstellen aan uw Staten ter besluitvorming voorgelegd. Dit betreft begrootte uitgaven in 2020 die nog niet hebben plaatsgevonden in het kalenderjaar, maar waarop wel verplichtingen zijn aangegaan die niet uit de reguliere exploitatiebegroting 2021 gefinancierd kunnen worden. In bijlage 3 worden deze bestemmingsvoorstellen inhoudelijk toegelicht.

Vrijval reserves 2020

In totaliteit stellen wij voor om 8 reserves geheel of gedeeltelijk te laten vrijvallen naar de saldireserve. In bijlage 4 wordt het complete financiële overzicht gegeven van de voorgestelde vrijval van deze reserves. Van de 5 reserves die geheel vrijvallen stellen wij voor om deze op te heffen.

Saldireserve na bestemming resultaat

De saldireserve bedraagt eind 2020 vóór bestemming van het resultaat € 66.673.000. Indien Provinciale Staten besluiten tot toevoeging van het resultaat 2020 (+ € 24.218.000), storting van de dekkingsvoorstellen (+ € 3.335.000), onttrekking van de bestemmingsvoorstellen (- € 16.463.000) en de vrijval van reserves (+ € 9.431.000) dan komt de saldireserve ná bestemming uit op € 87.194.000.

De saldireserve vormt samen met de reserve weerstandsvermogen de algemene reserve. Tezamen is de algemene reserve dan € 132.194.000.

Krediet financiële afwikkeling Uithoflijn

Eind 2020 heeft decharge plaatsgevonden voor het project Uithoflijn. In de jaarrekening 2020 is de concept eindafrekening met de gemeente Utrecht opgenomen. Onderdeel van de eindafrekening is een aantal VTA's (Verzoek tot afwijkingen) die nog uitgevoerd moet worden door de gemeente of de provincie. Dit zijn nog uit te voeren en 'te activeren' activiteiten die onderdeel zijn van de projectscope.

Het investeringsbudget voor deze VTA's maakt onderdeel uit van het huidige investeringsbudget Uithoflijn.

Daarnaast zijn er nog drie punten benoemd die afgerond moeten zijn voordat de definitieve eindafrekening kan plaatsvinden. Tot die tijd kan het investeringsbudget nog niet afgesloten worden en stellen wij voor het krediet te verlengen tot en met 2021.

Tevens stellen wij voor om bij de financiële afwikkeling van dit project de mogelijkheid te onderzoeken om de bestemmingsreserve Kapitaallasten Uithoflijn te laten vrijvallen. Deze reserve is in de afgelopen jaren gevormd om de jaarlijkse kapitaallasten te dekken in de begroting. Gezien de lange looptijd van de betreffende kapitaallasten zou het betekenen dat deze reserve meer dan 20 jaar zou blijven bestaan om daar jaarlijks een deel aan te onttrekken. Het heeft onze voorkeur om de reserve te laten vrijvallen en de kapitaallasten te dekken vanuit het structurele begrotingssaldo. Of en op welke wijze dat mogelijk is, betrekken we graag bij de financiële afronding van dit project.

Administratieve wijzigingen

We hebben in de jaarstukken 2020 enkele administratieve wijzigingen doorgevoerd die ook met onze onafhankelijke accountant zijn afgestemd. Dit betreft aanpassingen met betrekking tot het saldo van de slotwijziging en het investeringskrediet "Maarsbergen".

Saldo slotwijziging

Bij het opstellen van de jaarstukken 2020 hebben wij geconstateerd dat de gepresenteerde saldi in het overzicht van baten en lasten (hoofdstuk 4.6), voor wat betreft de kolom 'Bijgestelde begroting 2020', niet overeenkomen met de samenvattende tabel die aan Provinciale Staten is gepresenteerd in de Slotwijziging 2020 (PS2020BEM22-05). In overleg met onze onafhankelijke accountant hebben we hier melding van gemaakt in de jaarrekening. Een nadere toelichting hierop is terug te vinden in hoofdstuk 4.6 van de jaarstukken.

Investeringskrediet Maarsbergen

In de jaarstukken 2020 hebben wij een tweetal aanpassingen doorgevoerd met betrekking tot het project N226 Spooortunnel Maarsbergen. Gezien de eerdere aandacht van uw Staten voor dit project, lichten wij dit expliciet toe. Ten eerste geldt dat in onze provinciale jaarstukken de totale krediet omvang van het project is bijgesteld van € 51,6 mln. naar € 23,2 mln. De reden hiervoor is dat via de provinciale administratie alleen de lasten worden verantwoord die de provincie zelf draagt en het aandeel van de gemeente Utrechtse Heuvelrug (€ 2,5 mln.). De bijdrage van ProRail (€ 28,3 mln.) verloopt niet via onze administratie. De bijgestelde omvang van het krediet is in lijn met onze brief van 1 december 2020 (821B604F).

Ten tweede geldt dat in onze jaarcijfers 2020 de correctieboeking is verwerkt n.a.v. de eerder door de SGP-fractie gedane constatering over de jaarcijfers 2019. Eén en ander is toegelicht in de notitie van de onafhankelijk accountant PwC, welke ook is behandeld in de Financiële Audit Commissie van 10 februari 2021 (2021AC011-01). De verwerking van deze correctie in de jaarcijfers 2020 verklaart ook het negatieve bedrag dat nu als 'realisatie 2020' wordt gepresenteerd in Bijlage 1 Verloopoverzicht investeringskredieten in de jaarstukken 2020.

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 2020 zijn voorzien van een accountantsverklaring en voldoen daarmee aan de eisen die daaraan door de Provinciewet worden gesteld.

De in de beslispunten opgenomen voorstellen, waaronder dekkingsvoorstellen, 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 2020 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 2020 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 2020 op woensdag 26 mei en beoogde vaststelling van de jaarstukken op 7 juli 2021 is voldaan aan de gestelde inzage termijn in artikel 201 lid 3 van de provinciewet.

Financiële consequenties

De financiële consequenties van dit Statenvoorstel zijn opgenomen onder de beslispunten en zullen, na vaststelling, op die wijze worden verwerkt in de Begroting 2021.

Vervolg

Na besluitvorming door uw Staten zullen wij de vastgestelde jaarstukken 2020 toezenden aan de minister van BZK. De in dit Statenvoorstel opgenomen financiële beslispunten zullen wij verwerken in de Begroting 2021 via de Voorjaarsrapportage 2021.

Via een persbericht en onze sociale mediakanalen zullen wij de jaarstukken 2020 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

Ontwerpbesluit

Besluit op 7 juli 2021 tot vaststelling van de jaarstukken 2020;

Provinciale Staten van Utrecht; In vergadering bijeen op 7 juli 2021;

Op het voorstel van Gedeputeerde Staten van 25 mei 2021;
met nummer 82261E92
van afdeling Bedrijfsvoering, team Financiën 1;

Overwegende dat:

- De jaarstukken 2020 het sluitstuk vormen van de planning- en control cyclus van 2020 en dat Gedeputeerde Staten hierin verantwoording afleggen over het gevoerde beleid;
- De vaststelling van de jaarstukken 2020 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 2020 (bijlage 1) vast te stellen;
2. Het in de jaarrekening 2020 gehanteerde grensbedrag voor de toelichting van incidentele baten en lasten vast te stellen vanaf € 500.000 per afzonderlijke post en hiermee aan te sluiten op de geactualiseerde financiële verordening (artikel 5.f) die vanaf 2021 van toepassing is;
3. Het positieve saldo van baten en lasten van de jaarrekening 2020 ad € 24.218.000 te storten in de saldireserve (algemene reserve);
4. In te stemmen met een onttrekking uit onderstaande reserves, totaal € 3.335.000, ter dekking van de in 2020 verantwoorde lasten, en dit saldo te storten in de saldireserve:
 - a. Reserve Hart van de Heuvelrug € 706.000
 - b. Reserve Kapitaallasten Uithoflijn € 2.547.000
 - c. Projectreserve Energieagenda € 82.000
5. In te stemmen met een onttrekking uit de saldireserve, totaal € 16.463.000, voor de bestemmingsvoorstellen:
 - a. Mooie en veilige dijken € 427.000
 - b. Blauwe agenda € 70.000
 - c. Motie onderwijs-arbeidsmarkt € 500.000
 - d. Recreatiegebieden € 300.000
 - e. Zonnepanelen fietspaden € 590.000
 - f. Smart Mobility fase 1 € 200.000
 - g. Smart Mobility fase 2 € 502.000
 - h. Snelfietsroute Woerden € 1.700.000
 - i. Aanleg laadpalen (MRA-E) € 100.000
 - j. Afrekening subsidiebeschikking Qbuzz (2018) € 2.512.000
 - k. Rijksbijdrage Luchtkwaliteit € 1.089.000
 - l. Kwaliteitsimpuls Qbuzz € 2.000.000
 - m. Corona middelen Cultuur € 969.000
 - n. Erfgoeddeal KBL € 142.000

- | | | |
|----|-----------------------------------|-------------|
| o. | Weerbaar bestuur | € 42.000 |
| p. | Persoonlijk Ontwikkelbudget (POB) | € 442.000 |
| q. | Subsidiebeschikkingen | € 4.878.000 |
6. In te stemmen met de vrijval van reserves, totaal € 9.431.000, en dit saldo te storten in de saldireserve:
 - a. Reserve Cofinancieringsfonds € 2.585.000
 - b. Reserve IGP-RAP € 169.000
 - c. Reserve PUEV € 59.000
 - d. Reserve Wonen-Binnenstedelijke ontwikkeling € 2.132.000
 - e. Projectreserve Energieagenda € 95.000
 - f. Projectreserve Opzet ROM € 105.000
 - g. Reserve kosten voorfinanciering € 4.215.000
 - h. Projectreserve 75 jaar vrijheid € 71.000
 7. In te stemmen met de opheffing van de volgende 5 reserves:
 - a. Reserve PUEV
 - b. Projectreserve Energieagenda
 - c. Projectreserve Opzet ROM
 - d. Reserve kosten voorfinanciering
 - e. Projectreserve 75 jaar vrijheid
 8. Met betrekking tot het project Uithoflijn:
 - a. Het krediet voor de financiële afwikkeling van de Uithoflijn te verlengen tot en met 2021; en
 - b. Bij de financiële afwikkeling de mogelijkheid te onderzoeken om de bestemmingsreserve Kapitaallasten Uithoflijn te laten vrijvallen en de structurele kapitaallasten te dekken vanuit het structurele begrotingssaldo.
 9. Aan het college van Gedeputeerde Staten de opdracht te geven om bij de Begroting 2022 de informatiebladen van de reserves te actualiseren. Daarbij geldt specifiek de opdracht om de functie van de reserves te classificeren naar: Algemeen, Egaliseren, Kapitaallasten, Sparen en bij spaarreserves in de toelichting aan te geven welke voorgenomen plannen worden uitgewerkt met eventuele dekking uit deze reserve.
 10. Kennis te nemen van de begrotingsonrechtmatigheid:
 - a. Als gevolg van een hogere verantwoording van lasten dan uw Staten in de bijgestelde begroting heeft vastgesteld:
 - (i) € 722.000 in programma 1. Ruimtelijke ontwikkeling;
 - (ii) Een 5-tal investeringsprojecten, welke zijn toegelicht in de jaarrekening in onderdeel 4.13 Begrotingsrechtmatigheid;
 - b. Als gevolg van reeds verantwoorde lasten op investeringsprojecten waarvan de kredietaanvraag nog niet door uw Staten is vastgesteld in de bijgestelde begroting:
 - (i) Een 4-tal investeringsprojecten, welke zijn toegelicht in de jaarrekening in onderdeel 4.13 Begrotingsrechtmatigheid;
 11. Kennis te nemen van de vorming van 2 nieuwe voorzieningen, te weten voorziening vitaliteitsverlof en voorziening energiefondsen, die zijn gevormd op basis van de verslaggeving regels;
 12. De begroting 2021 overeenkomstig de beslispunten 1 tot en met 8 te wijzigen via de voorjaarsrapportage 2021.
 13. Kennis te nemen van het accountantsverslag 2020;
 14. Kennis te nemen van de Statenbrief behorend bij het accountantsverslag 2020.

Voorzitter,
mr. J.H. Oosters

Griffier,
mr. C.A. Peters