

Status	Datum vergadering Gedeputeerde Staten	Eindtermijn
Openbaar	22 april 2025	15 juli 2025

Onderwerp

Jaarstukken 2024

Advies

1. Vast te stellen het Statenvoorstel Jaarstukken 2024;
2. Vast te stellen het Bijlagenboek Jaarstukken 2024 met daarin de toelichting op de gerealiseerde onttrekkingen en toevoegingen aan de reserves, voorziening en van derden verkregen middelen (overlopende passiva);
3. Vast te stellen de publiekssamenvatting over de Jaarstukken 2024;
4. Vast te stellen het nieuwsbericht over de Jaarstukken 2024;
5. Vast te stellen de infographic over de Jaarstukken 2024.

Besluit GS

Vastgesteld met een machtiging voor de portefeuillehouder:

- Om de voorstellen zoals afgestemd tussen mevr. Van Leeuwen en mevr. Koning op pagina 128, 133, 134, 144 te verwerken;
- In het statenvoorstel de geconstateerde afwijkingen nader toe te lichten en niet alleen te verwijzen naar de paragraaf;
- Om de gevolgen van de correctie door de belastingdienst te verwerken in de stukken;
- Ten aanzien van 'Brede Welvaart' aan te geven dat de brief voor de begrotingsbehandeling met PS wordt gedeeld;
- In de bestuurlijke inleiding op te nemen dat stikstof en netcongestie een aandachtspunt zijn;
- In de infographic achter 'nieuwe natuur' 'gerealiseerd' toe te voegen;
- Het nieuwsbericht op enkele punten te verduidelijken.

Bijlagen

1. Statenvoorstel - Jaarstukken 2024
2. Jaarstukken 2024
3. Jaarstukken 2024 – Bijlagenboek
4. Jaarstukken 2024 – Infographic
5. Overzicht budgetoverhevelingen (beklemmingen) 2024
6. Overzicht opvolging diverse gedane toezeggingen
7. Overzicht mutaties egalisatiereserve lastneming subsidies
8. Voortgang Groeiagenda Natuurinclusief 2024-2027
9. Nieuwsbericht Jaarstukken 2024
10. Overzicht jaarrekeningresultaat en wat er terugvloeit naar de algemene vrije reserve

1 Toelichting voor het College

Vooraf

In de jaarrekening zijn ook SiSa-verantwoordingen opgenomen van door ons ontvangen specifieke uitkeringen. Het aantal SiSa-verantwoordingen is opnieuw toegenomen ten opzichte van vorig jaar (nu 51, vorig jaar 39). Op deze verantwoordingen gelden strikte regels. Bij het versturen van de workflow (donderdag 17 april) is de controle op de SiSa-verantwoording door de accountant nog niet volledig afgerond. Naar verwachting zijn de laatste controles op dinsdag 22 april afgerond. Indien hier bevindingen uit naar voren komen die nog tot aanpassingen leiden in deze SiSa-bijlage, dan stellen wij voor om dat onder tekstmandaat van gedeputeerde van Leeuwen te laten verwerken.

Daarnaast is in het Statenvoorstel een uitgebreide toelichting opgenomen op onzekerheden rondom informatie die we van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland (RVO) en de Belastingdienst nog moeten ontvangen. In de toelichting door de accountant op het concept-accountantsverslag in uw vergadering van dinsdag 22 april zal hier nader op worden ingegaan.

Inhoud

Voorliggende concept-jaarstukken betreffen de versie voor tweede lezing in Gedeputeerde Staten. De versie voor eerste lezing (dinsdag 8 april) was gebaseerd op de cijfers tot en met vrijdag 21 februari. Ten opzichte daarvan zijn in deze versie voor 2^e lezing ruim 40 financiële mutaties verwerkt als gevolg van de interne controle en de accountantscontrole. Deze correcties zijn doorgevoerd om tot een getrouw beeld van de jaarrekening te komen. De daaruit volgende cijfermatige en tekstuele aanpassingen zijn ook verwerkt in deze versie voor tweede lezing.

Een opsomming van de belangrijkste wijzigingen ten opzichte van de versie voor eerste lezing is als volgt:

- De lasten zijn lager verantwoord (-/- € 12 miljoen), de baten zijn lager verantwoord (-/- € 5,9 miljoen), en er is meer gestort in de reserves (+ € 11,9 miljoen) en meer onttrokken (+ € 11 miljoen).
- Het rekeningresultaat is daardoor gewijzigd naar € 70,5 miljoen (was € 65,2 miljoen).
- De realisatiekracht van de exploitatielasten is nu 95,7% (was 96,9%).
- De investeringsuitgaven (onderhandenwerk) zijn gewijzigd van € 142 miljoen naar € 155 miljoen, met name door de overheveling van de subsidielasten voor fietspaden die eerst in de exploitatie waren verantwoord.
- Het aantal en de omvang van de beklemmingen is gewijzigd:
 - Ad 1) Subsidiebudgetten
 - 6-1 Subsidieregeling Wonen PZH is verhoogd van € 4,416 miljoen naar € 5,129 miljoen als gevolg van gewijzigde lastneming van een subsidie waarvan de lasten in de jaren 2025-2027 worden verantwoord.
 - Ad 3) Circulaires provinciefonds
 - 2-1 Verbeteren toegankelijkheid openbaar vervoer is nieuw toegevoegd voor € 2,2 miljoen. Deze middelen zijn al via de septembercircularisatie 2024 ontvangen.
- In het samenvattend financieel beeld:
 - is inzicht gegeven in de realisatie van investeringen: gereed gemelde projecten en het onderhandenwerk (OHW).
 - is toegelicht dat de bufferreserve weerstandscapaciteit is aangevuld met € 4,5 miljoen als gevolg van hogere incidentele risico's (zoals toegelicht in Paragraaf

- Weerstandsvermogen en risicobeheersing) en dit bedrag is onttrokken aan de algemene vrije reserve.
- is de grafiek van de beklemmdheid van de reserves en de toelichting daarop toegevoegd.
- De (begrotings)onrechtmatigheid is gestegen van € 22,9 miljoen naar € 29,2 miljoen. Hiervan is € 25,4 miljoen als acceptabel aangemerkt.

Bij 1^e lezing zijn diverse tekstueel gewenste aanpassingen doorgegeven met betrekking tot het nieuwsbericht, de bestuurlijke inleiding, de infographic en specifieke onderdelen in de jaarstukken. Die zijn verwerkt in de nu voorliggende stukken.

Omvang boekwerk Jaarstukken 2024

Het aantal pagina's van het boekwerk van de Jaarstukken is toegenomen van 302 pagina's (2023) naar 374 pagina's (2024). Deze toename is op hoofdlijnen als volgt:

- Algemene, inleidende gedeelte: + 5 pagina's (infographic, extra uitleg en grafieken)
- Ambities: + 25 pagina's (met name ambitie 7, 5 en 4)
- Paragrafen: + 14 pagina's (met name Paragraaf Subsidies en Weerstandsvermogen)
- Jaarrekening: + 28 pagina's (met name door sterke stijging SiSa-regelingen)

Opvolging toezeggingen

In de separate bijlage bij het Statenvoorstel 'Overzicht opvolging diverse gedane toezeggingen' worden diverse gedane toezeggingen door de gedeputeerde Financiën, die betrekking hebben op de jaarstukken, afgedaan.

Financieel en fiscaal kader

Totaalbedrag exclusief BTW	: n.v.t. (zie jaarstukken)
Programma	: De Jaarstukken hebben betrekking op alle ambities.
Financiële risico's	: n.v.t.

Bij vaststelling van de Jaarstukken 2024 wordt het rekeningresultaat gestort in de algemene vrije reserve. Bij Voorjaarsnota 2025 worden de budgetoverhevelingen (beklemmingen) conform besluitvorming Jaarstukken 2024 administratief verwerkt via een onttrekking aan de algemene vrije reserve en een toekenning van de budgetten aan de beleidsdoelen in de verschillende ambities.

Juridisch kader

Op grond van artikel 201 van de provinciewet worden de jaarstukken ter vaststelling aangeboden aan Provinciale Staten. Hiervan wordt openbaar kennisgegeven via publicatie van de stukken.

2 Voorafgaande besluitvorming

In de Jaarstukken 2024 legt het college van Gedeputeerde Staten verantwoording af over het gevoerde bestuur in 2024. Daarvoor wordt teruggeblikt op de beleidsvoornemens zoals die waren opgenomen in de originele Begroting 2024, en de bijstellingen daarop via de Voorjaarsnota en Najaarsnota. De financiële verschillenanalyse richt zich met name op de vergelijking tussen de werkelijke bedragen in het jaar 2024 en de bijgestelde begroting 2024 (= stand Najaarsnota).

3 Proces

Na 2^e lezing van de jaarstukken in Gedeputeerde Staten worden de Jaarstukken ter vaststelling aangeboden aan Provinciale Staten.

Aan de PS-vergaderstukken zal het accountantsverslag en de reactie van het college van GS op het accountantsverslag worden toegevoegd. Het concept accountantsverslag wordt geagendeerd voor behandeling in GS op dinsdag 22 april waarbij de accountant ook een mondelinge toelichting geeft.

De Jaarstukken 2024 worden geagendeerd in de commissievergaderingen van woensdag 21 en 28 mei a.s.

De Jaarstukken 2024 worden geagendeerd voor de vergadering van Provinciale Staten van woensdag 11 juni.

4 Participatie en rolneming

Niet van toepassing

5 Communicatiestrategie

De Jaarstukken 2024 worden gepubliceerd op www.begrotingzuidholland.nl. Ook wordt een nieuwsbericht op de website www.zuid-holland.nl geplaatst. Daarnaast wordt via een persmoment op maandagmiddag 12 mei aandacht besteed aan de jaarstukken.