

Bijlagen



## **Bijlage 1: Staat van materiële en financiële vaste activa**

### **Inleiding**

In de onderstaande tabel worden de materiële en de financiële vaste activa gedetailleerd weergegeven.

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde per 1 januari 2020	Investe- ringen	Desinve- steringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31 december 2020
<i>Gronden en terreinen</i>							
Herrinrichting abdijplein	23	-	-	23	-	-	-
Natuurgronden	405	54	-	-	-	-	459
<i>Bedrijfsterreinen</i>							
Gistpoortgebouw	1.834	-	-	102	-	-	1.732
Verbouwing Zeeuws museum	3.403	-	-	200	-	-	3.203
Verbouwing pand Schuytvlot	3.113	-	-	155	-	-	2.958
Wegsteunpunt Mauritsfort	95	-	-	95	-	-	-
Wegsteunpunt 's Heerarendskerke	12	-	-	-	-	-	12
Verbouwing gebouw G	1.869	-	-	64	-	-	1.805
Verbouwing gebouw A	229	828	-	-	-	-	1.057
Mauritsfort	-	123	-	-	-	-	123
Geactiveerde salarislasten	19	98	-	-	-	-	117
<i>Grond, weg en waterbouwkundige werken</i>							
Aanlandingsinrichtingen	2.131	-	-	152	-	-	1.979
Infrastructurele voorzieningen fast ferry	1.376	-	-	92	-	-	1.284
Leidingwerk WSF	-	354	-	-	-	-	354
<i>Vervoermiddelen</i>							
Swathboten	12.560	-	-	897	-	-	11.663
<i>Machines, apparaten en installaties</i>							
Mobiele telefonie	302	-	-	151	-	-	151
IT-infrastructuur	594	-	-	115	-	-	479
Sharefile	165	-	-	41	-	-	124
Modernisering NCV	361	19	-	-	-	-	380
Investering zaaksysteem	121	266	-	-	-	-	387
Investering gladheidsbestrijdingsmateriaal	221	-	-	15	-	-	206
Investeringskrediet laptops	240	-	-	60	-	-	180
Lapstops statenleden	139	-	-	35	-	-	104
Opbouw automatisch strooien	-	141	-	-	-	-	141
Website	-	18	-	-	-	-	18
Cliënt hardware	-	678	-	-	-	-	678
Accespoints	-	14	-	-	-	-	14
Firewalls	-	22	-	-	-	-	22
<i>Overige materiële vaste activa, erfpacht</i>							
Marinierskazerne	13.290	-	13.290	-	-	-	-
<b>Totaal investeringen met economisch nut</b>	<b>42.504</b>	<b>2.614</b>	<b>13.290</b>	<b>2.197</b>	-	-	<b>29.630</b>

Bedragen x € 1.000	Boekwaarde per 1 januari 2020	Investe- ringen	Desinve- steringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31 december 2020
<b>Investerings in de openbare ruimte maatschappelijk nut tot 1-1-2017</b>							
Sluiskiltunnel	49.360	-	-	9.872	-	-	39.488
Sloeweg fase 1	5.563	140	-	526	-	-	5.177
<b>Investerings in de openbare ruimte maatschappelijk nut na 1-1-2017</b>							
Tractaatweg	3.158	-	-	226	-	-	2.932
Sloeweg fase 2	6.838	-	-	501	-	-	6.336

N286 landbouwroute rondweg Poortvliet	365	87	-	-	-	-	451
N673 Zanddijk	349	108	-	-	-	-	458
N290 Othene	70	4	-	-	-	-	73
N652 Recreatieverdeelweg schakel	258	-	-	9	-	-	249
N289 Oude rijksweg	667	23	-	-	-	-	691
N258 reconstructie Absdale Hulst	-116	489	-	-	231	-	141
N665 Lewedorp-Arnemuiden fietspad	11	-	-	-	-	-	11
Stationsbrug Middelburg-chroom 6	3.036	1.543	-	-	-	-	4.580
Verharde bermen	337	-	-	16	-	-	321
N652 recreatieverdeelpad 3e fase	327	46	-	-	-	-	373
Fietsvoorziening Oud Vossemeer Broekseweg	1.689	11	-	48	9	-	1.642
N661 vri Nieuw Zuidbeekseweg	148	-	-	10	-	-	138
N290 traverse Kapellebrug	-	24	-	-	-	-	24
N253 (turbo) rotonde Anna ter Muiden	707	89	-	-	-	-	795
Oesterdam rotonde Speelmansplaten	2	4	-	-	-	-	6
N256 Landbouwweg Zandkreeksluis	480	17	-	-	-	-	497
N286 fietspad St. Maartensdijk	54	97	-	-	-	-	151
N662 afw Ritthemsestraat	0	-	-	-	-	-	0
Veilige bermen	18	14	-	14	-	-	18
N256 vri bypassinst.Zandkreekdijk	-	25	-	-	-	-	25
N252 duiker investeringskrediet	-	41	-	-	-	-	41
investeringskrediet afrit Kruiningen	-	321	-	-	-	-	321
N256 iVRI Langeweg	-	262	-	-	-	-	262
Traverse Boerenhol	-	12	-	-	-	-	12
N662 Ronde Ritthemsestraat	-	111	-	-	-	-	111
Geactiveerde salarislasten	273	218	-	-	-	-	491
<b>Totaal investeringen met maatschappelijk nut</b>	<b>73.593</b>	<b>3.686</b>	<b>-</b>	<b>11.220</b>	<b>240</b>	<b>-</b>	<b>65.818</b>

Bedragen x € 1.000

	Boekwaarde per 1 januari 2020	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen aflossingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31 december 2020
<b>Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen</b>							
Aandelenkapitaal Westerscheldetunnel	125.257	-	-	-	-	-	125.257
Aandelenkapitaal PZEM NV	568	-	-	-	-	-	568
Aandelenkapitaal economische impuls Zeeland	99	-	-	-	-	-	99
Aandelenkapitaal North Sea Port	-	-	-	-	-	-	-
Aandelenkapitaal Westerscheldeferry B.V.	0	-	-	-	-	-	0
Aandelenkapitaal Investeringsfonds Zeeland	2.500	4.000	-	-	-	-	6.500
<b>Overige langlopende leningen</b>							
Duurzaamheidslening woningverbetering	1.530	-	-	161	-	-	1.369
<b>Overige uitzettingen rentetypische looptijd &gt; of gelijk aan één jaar</b>							
Fortis belegging	1.837	-	-	458	-	-	1.379
<b>Totaal Financiële vaste activa</b>	<b>131.791</b>	<b>4.000</b>	<b>-</b>	<b>619</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>135.172</b>

## **Bijlage 2: Verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen**

## **Inleiding**

Dit betreft de zogenaamde SiSa-bijlage. (SiSa: Single information - Single audit). In deze SiSa-bijlage moet - volgens een door het Rijk voorgeschreven model - de verantwoordingsinformatie over de specifieke uitkeringen worden opgenomen.

Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 22 februari 2021

BZK	C13	Regeling specifieke uitkering ontzorgingsprogramma maatschappelijk vastgoed	Besteding (jaar T) ten laste Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Aantal kleine maatschappelijk vastgoedeigenaren waarmee een ontzorgingstraject is gestart	Aantal kleine maatschappelijk vastgoedeigenaren waarmee een ontzorgingstraject is doorlopen tot aan het moment van aanbesteding van maatregelen om vastgoed te verduurzamen	Aantal gebouwde onroerende zaken dat hiermee wordt bereikt door het provinciaal ontzorgingsprogramma	Is binnen het provinciaal ontzorgingsprogramma uitvoering gegeven aan het stimuleren van vraagbundeling bij kleine maatschappelijk vastgoedeigenaren bij de verduurzaming van hun maatschappelijk vastgoed? (Ja/Nee/Nvt)
		Provincies	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C13/01</i>	<i>Aard controle n.v.t</i> <i>Indicator: C13/02</i>	<i>Aard controle n.v.t</i> <i>Indicator: C13/03</i>	<i>Aard controle n.v.t</i> <i>Indicator: C13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t</i> <i>Indicator: C13/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C13/06</i>
			€ 0	€ 0	0	0	0	nvt
			Is de opgedane regionale kennis en ervaring gedeeld met het Kennis- en innovatieplatform verduurzaming maatschappelijk vastgoed? (Ja/Nee/Nvt)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C13/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C13/08</i>				
			nvt	Nee				
BZK	C26	Culturele voorzieningen provincies	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)			



		Provincies	<i>Aard controle D2</i> <i>Indicator: C26/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C26/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C26/03</i>			
			€ 672.550	€ 672.550	Nee			
<b>BZK</b>	<b>C41</b>	<b>Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw</b>	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C41/01</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise Vanaf SiSa 2021 inclusief uitvoering door derden  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C41/02</i>	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: C41/03</i>	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41/04</i>	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41/05</i>	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41/06</i>
		Provincies	€ 0	€ 0	€ 0	0	0	0
			Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41/07</i>	Eindverantwoording (Ja/Nee)  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: C41/08</i>				
			Nee	Nee				
<b>lenW</b>	<b>E1</b>	<b>Regeling specifieke uitkering beschikbaarheidsvergoeding regionale OV-bedrijven 2020</b>	Naam per concessie zoals gedefinieerd in artikel 1 en benoemd in bijlage 1 van de regeling	Naam concessiehouder zoals gedefinieerd in artikel 1 en benoemd in bijlage 1 van de regeling	Besteding (jaar T) ivm "Kosten van de concessiehouder in verband met de uitvoering van het openbaar vervoer in de periode van 1 maart 2020 tot en met 31 december 2020" zoals in bijlage 2 vd regeling is opgenomen	Besteding (jaar T) ivm "Tussen concessieverlener en concessiehouder overeengekomen maatregelen in de periode van 1 maart 2020 tot en met 31 december 2020 ter voorkoming van verdere verspreiding van het virus dat COVID-19 veroorzaakt" zoals	Subsidies concessieverlener conform concessie" zoals in bijlage 3 van de regeling is opgenomen verleend (Ja/Nee)?	Totale opbrengsten conform bijlage 3 (5A OCW-contract studentenkaart) van de regeling

Concessieverleners		<i>Aard controle n.v.t</i> <i>Indicator: E1/01</i>	<i>Aard controle n.v.t</i> <i>Indicator: E1/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E1/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E1/04</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E1/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E1/06</i>
1	Fast Ferry Vlissingen-Breskens	Westerschelde Ferry BV	0	0	Ja	€ 0	
2	Zeeland	Connexxion	0	0	Ja	€ 0	
	Kopie naam concessiehouder	Totale opbrengsten conform bijlage 3 (5B Directe opbrengsten van reizigers) van de regeling	Totale opbrengsten conform bijlage 3 (5C Andere opbrengsten) van de regeling	Komt de concessiehouder voor deze concessie in aanmerking voor de 2% extra vergoeding? (Ja/Nee)	Het totaal bedrag in (jaar T) aan teruggevorderd voordeel		
	<i>Aard controle n.v.t</i> <i>Indicator: E1/07</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E1/08</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E1/09</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E1/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E1/11</i>		
1	Westerschelde Ferry BV	€ 0	€ 0	Ja	€ 0		
2	Connexxion	€ 0	€ 0	Ja	€ 0		
	Kopie naam concessiehouder	Het bedrag benoemd in de subsidieverleningsbeschikking van de ontvanger van de specifieke uitkering aan de concessiehouder voor de periode 15 mrt t/m aug 2020 (artikel 10 lid 1 sub a van de regeling spuk)	Het bedrag benoemd in de subsidievestigingsbeschikking van de ontvanger van de specifieke uitkering aan de concessiehouder voor de periode 15 mrt t/m aug 2020 minus het bedrag dat verantwoord is bij indicator 11 (artikel 10 lid 1 sub b van de regeling spuk)				
	<i>Aard controle n.v.t</i>	<i>Aard controle R</i>	<i>Aard controle R</i>				

		<i>Indicator: E1/12</i>	<i>Indicator: E1/13</i>	<i>Indicator: E1/14</i>				
	1	Westerschelde Ferry BV	€ 291.847	€ 0				
	2	Connexxion	€ 1.442.158	€ 0				
		Eindverantwoording (Ja/Nee)						
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E1/15</i>						
		Nee						
lenW	E10	Regeling specifieke uitkering snelfietsroutes	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Besteding (jaar T) (gedeeltelijk) verantwoord o.b.v. voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Toelichting op niet-afgeronde projecten
		Provincies	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E10/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E10/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E10/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E10/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E10/06</i>
	1	Snelfietsroute Zelzate-Terneuzen	€ 21.105	€ 21.105	Nee	Nee	Vorbereiding van het project is gestart in 2020. Afronding project is voorzien uiterlijk 31 december 2024.	
		Kopie projectnaam/nummer	Grote scope wijzigingen? (Ja/Nee)	Ernstige vertragingen? (Ja/Nee)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) per project ivm aan andere medeoverheden overgeboekte middelen in Jaar T		

			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E10/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E10/08</i>	<i>Aard controle D1</i> <i>Indicator: E10/09</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E10/10</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E10/11</i>	
			1 Snelfietsroute Zelzate-Terneuzen	Nee	Nee	Ja	€ 0	
lenW	E12	Regeling specifieke uitkeringen N-wegen	Provincies	<i>Totale besteding (jaar T)</i>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E12/01</i>	<i>Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T (inclusief 2018))</i>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E12/02</i>	<i>Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T (inclusief 2018))</i>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E12/03</i>	<i>Eindverantwoording (Ja/Nee)</i>  <i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E12/04</i>	
				€ 13.611	€ 546.535	€ 136.634	Nee	
				<i>Projectnaam/nummer</i>  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E12/05</i>	<i>Project wijkt meer dan 10% af (Ja/Nee)</i>  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E12/06</i>	<i>Totale omvang per type maatregel</i>  <i>Aard controle D1</i> <i>Indicator: E12/07</i>	<i>Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)</i>  <i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E12/08</i>	
				1 N255	Nee	Leveren + aanbrengen 271m1 geleiderails incl. bijkomende werkzaamheden.	Ja	
				2 N256	Nee	Leveren + aanbrengen 7.553m2 bermverharding incl. bijkomende werkzaamheden.	Ja	
				3 N286	Nee	0	Nee	
				4 N651	Nee	0	Nee	
				5 N652	Nee	0	Nee	
				6 N659	Nee	0	Nee	
				7 N254	Nee	0	Nee	
8 N661	Nee	0	Nee					
9 N663	Nee	0	Nee					

10	N665	Nee	0	Nee				
11	N666	Nee	0	Nee				
12	N667	Nee	0	Nee				
13	N670	Nee	0	Nee				
14	N671	Nee	0	Nee				
15	N289	Nee	0	Nee				
16	N251	Nee	0	Nee				
17	N253	Ja	Leveren + aanbrengen 7.835m1 bermverharding incl. bijkomende werkzaamheden.	Ja				
18	N674	Nee	0	Nee				
19	N675	Nee	0	Nee				
20	N676	Ja	Leveren + aanbrengen 246m2 bermverharding + verbreden/versterken berm	Ja				
21	N682	Nee	0	Nee				
22	N252	Nee	0	Nee				
23	N686	Nee	0	Nee				
24	N689	Nee	0	Nee				
25	N258	Nee	0	Nee				
26	N290	Nee	0	Nee				
27	Diverse	Ja	Vervangen 8 stalen lichtmasten door aluminium masten	Ja				
<b>IenW</b>	<b>E15</b>	<b>Regeling Specifieke uitkering Regionale Aanpak Laadinfrastructuur 2020-2023</b>	Projectnaam/nummer	Regionaal Plan van Aanpak Laadinfrastructuur conform Samenwerkingsovereenkomst (Ja/Nee)	Cofinanciering ten behoeve van het regionaal Plan van Aanpak Laadinfrastructuur (jaar T)	Cumulatieve cofinanciering ten behoeve van regionaal Plan van Aanpak Laadinfrastructuur (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Correctie cofinanciering besteding (jaar T-1) ivm aan andere medeoverheden overgeboekte middelen Vanaf SiSa 2021 invullen
		Provincies en gemeenten						

			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E15/01</i>	<i>Aard controle D1</i> <i>Indicator: E15/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E15/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E15/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E15/05</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E15/06</i>
			1 RAL Zuidwest	Ja	€ 862.400	€ 862.400	Nee	
			Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E15/07</i>					
			Nee					
<b>lenW</b>	<b>E20</b>	<b>Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021</b>	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
		Provincies en Gemeenten	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E20/01</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E20/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/04</i>		
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee		
			Naam/nummer per maatregel	Per maatregel, maatregel afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	De hoeveelheid van de op te leveren en de opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregel en per type maatregel (m1, m2, aantallen )	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/06</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/07</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E20/08</i>		
			1 Aanleg van een parallelweg om percelen te ontsluiten (N290)	Nee	330	meter		

			2	Aanleg van een rotonde buiten de bebouwde kom (N290)	Nee	1	rotonde		
			3	Aanleg van een kruispuntplateau ETW - ETW 60 (N662)	Nee	2	plateau's		
			4	Vrijliggend fiets-/bromfietspad (N664)	Nee	450	meter		
			5	Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom (N664)	Nee	1	rotonde		
			6	Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer) (N664)	Nee	3	elementen		
			7	Aanleg van een rotonde buiten de bebouwde kom (N666)	Nee	1	rotonde		
<b>lenW</b>	<b>E23</b>	<b>Proefontgassing</b>		Besteding (jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)				
		DCMR Milieudienst Rijnmond, Provincie Zuid-Holland en Omgevingsdienst		<i>Aard controle R Indicator: E23/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E23/02</i>				
				€ 88.398	Ja				
<b>lenW</b>	<b>E38</b>	<b>Tijdelijke stimuleringsregeling veilig, doelmatig en duurzaam gebruik verkeersinfrastructuur</b>		Besteding (jaar T-1) aan projectkosten voor het totale project	Besteding (jaar T) aan projectkosten voor het totale project	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan projectkosten voor het totale project	Cofinanciering (jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	
				Alleen van toepassing in 2020	Zelfstandige uitvoering				

			Aard controle R Indicator: E38/01	Aard controle R Indicator: E38/02	Aard controle n.v.t. Indicator: E38/03	Aard controle R Indicator: E38/04	Aard controle n.v.t. Indicator: E38/05	
			€ 0	€ 57.728	€ 57.728	€ 173.770	€ 173.770	
			Projectnaam/nummer per project	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per project	Eindverantwoording totale project (Ja/Nee)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: E38/06	Aard controle n.v.t. Indicator: E38/07				
		1	Project b: Organisatorische inbedding van levering van actuele en betrouwbare data voor digitale mobiliteitsdiensten	Nee				
			Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (Jaar T-1) ivm aan andere medeoverheden overgeboekte middelen Vanaf SiSa 2021 invullen				
			Aard controle n.v.t. Indicator: E38/08	Aard controle R Indicator: E38/09	Aard controle n.v.t. Indicator: E38/10			
			Ja		Nee			
<b>EZK</b>	<b>F11</b>	<b>Regeling specifieke uitkering MKB Deals 1e tranche</b>	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Totale cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T). Inclusief uitvoering door derde (sisa tussen medeoverheden) vanaf verantwoordingsjaar SiSa 2021.	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Bestedingen zijn verantwoord op basis van voorlopige toekenningen? (Ja/Nee)	Toelichting
			Zelfstandig uitvoering (exclusief uitvoering door derde)	Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie.	Dit betreft het deel dat naast de Rijksmiddelen is ingelegd volgens afspraak uit MKB-deal.			Als bij 03 en 04 'Nee' is ingevuld, dan is toelichting verplicht



			Aard controle R Indicator: F11/01	Aard controle R Indicator: F11/02	Aard controle R Indicator: F11/03	Aard controle n.v.t. Indicator: F11/04	Aard controle D2 Indicator: F11/05	Aard controle n.v.t. Indicator: F11/06
			€ 0	€ 0	€ 0	Nee	Nee	Project start in 2021
<b>EZK</b>	<b>F12</b>	<b>Enmalige specifieke uitkering voor de uitvoering van regionale MIT-regeling 2018-2023</b>	Totale besteding (over jaar T-1/T-2) ten laste van Rijksmiddelen  Aard controle R Indicator: F12/01	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen  Aard controle R Indicator: F12/02	Totale cumulatieve besteding ten laste van Rijksmiddelen (t/m jaar T)  Deze indicator is bedoeld voor de tussentijdse afstemming van de juistheid en volledigheid van de verantwoordingsinformatie.  Aard controle R. Indicator: F12/03	Eindverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: F12/04	Eventuele toelichting  Aard controle n.v.t. Indicator: F12/05	
			€ 1.800.000	€ 900.000	€ 2.700.000	Nee		
<b>LNV</b>	<b>L1</b>	<b>Jong Leren Eten-uitkeringen</b>	Besteding (jaar T)  Aard controle R Indicator: L1/01	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)  vanaf SiSa 2021 eventueel inclusief uitvoering door derden  Aard controle n.v.t. Indicator: L1/02	Eindverantwoording (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: L1/03	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)  Aard controle n.v.t. Indicator: L1/04	Correctie besteding (Jaar T-1) per project ivm aan andere medeoverheden overgeboekte middelen. Vanaf SiSa 2021 invullen.  Aard controle R Indicator: L1/05	
			€ 60.000	€ 60.000	Ja	Nee		
<b>LNV</b>	<b>L5B</b>	<b>Regiodeals 3e tranche</b>	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie	Kenmerk/beschikingsnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (Jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)	

SiSa tussen medeoverheden		tie voor die medeoverheid invullen		Een pijler per regel		
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/05</i>
1	030009 Provincie Zeeland	153643		Pijler 1: Iedereen telt	€ 0	€ 60.703
2	030009 Provincie Zeeland	153643		Pijler 2: Vernieuwing landbouw	€ 0	€ 0
		Hieronder verschijnt de code conform de keuzes gemaakt bij indicator L5B/01  In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Totale cumulatieve besteding per pijler (t/m jaar T)	Totale cumulatieve cofinanciering per pijler (t/m jaar T)	Toelichting	
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/06</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/09</i>	
1	030009 Provincie Zeeland	€ 0		€ 60.703	nvt	
2	030009 Provincie Zeeland	€ 0		€ 0	nvt	
		Totale cumulatieve uitvoeringskosten (t/m jaar T)	Totale compensabele BTW (t/m jaar T)	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/10</i>	<i>Aard controle R Indicator: L5B/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L5B/12</i>		
		€ 0	€ 0	Nee		



## **Bijlage 3: Gerealiseerde baten en lasten per taakveld**

### **Inleiding**

Op basis van artikel 24 lid 3d van het BBV is onderstaand overzicht met ingang van 2017 verplicht. Dit betreffen de door het Rijk voorgeschreven taakvelden volgens de standaard IV-3 rapportage. Iedere provincie heeft zijn eigen programmastructuur. Door de verschillende programmastructuren zijn de provincies niet met elkaar te vergelijken. Door gebruik van taakvelden kunnen provincies met elkaar vergeleken worden.

Bedragen x € 1.000

	Lasten	Baten	Saldo
<b>Taakveld 0 Algemene dekkingsmiddelen</b>			
0.1 Uitkering provinciefonds	-	131.750	-131.750
0.2 Opbrengst Provinciale belastingen	-	45.407	-45.407
0.3 Geldleningen en uitzettingen	431	412	19
0.4 Deelnemingen	292	15.163	-14.871
0.5 Algemene dekkingsmiddelen, overige baten en lasten	-2.620	7.641	-10.261
0.6 Overhead	26.629	235	26.393
0.7 Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.8 Mutatie reserves	69.069	70.162	-1.093
0.9 Resultaat	-	-20.120	20.120
<b>Totaal Taakveld 0</b>	<b>93.801</b>	<b>250.650</b>	<b>-156.849</b>
<b>Taakveld 1 Bestuur</b>			
1.1 Provinciale Staten	2.376	-	2.376
1.2 Gedeputeerde Staten	1.353	31	1.322
1.3 Kabinetszaken	587	4	583
1.4 Bestuurlijke organisatie	715	81	635
1.5 Interbestuurlijk toezicht op de regio	286	-	286
1.6 Openbare orde en veiligheid	423	-	423
1.9 Bestuur, overige baten en lasten	16.054	14.756	1.299
<b>Totaal Taakveld 1</b>	<b>21.794</b>	<b>14.871</b>	<b>6.923</b>
<b>Taakveld 2 Verkeer en vervoer</b>			
2.1 Landwegen	32.814	1.660	31.154
2.2 Waterwegen	5.524	418	5.106
2.3 Openbaar vervoer	27.576	5.325	22.250
2.9 Verkeer en vervoer, overige baten en lasten	827	45	782
<b>Totaal Taakveld 2</b>	<b>66.741</b>	<b>7.448</b>	<b>59.293</b>
<b>Taakveld 3 Water</b>			
3.1 Waterkeringen	437	93	344
3.2 Kwantiteit oppervlaktewater	3.220	2.548	671
3.3 Kwantiteit grondwater	1.361	198	1.163
3.4 Kwaliteit oppervlaktewater	375	-	375
3.5 Kwaliteit grondwater	326	-	326
3.9 Water, overige baten en lasten	39	-	39
<b>Totaal Taakveld 3</b>	<b>5.757</b>	<b>2.839</b>	<b>2.918</b>
<b>Taakveld 4 Milieu</b>			
4.1 Bodembescherming	-662	426	-1.088
4.2 Luchtverontreiniging	-	-	-
4.3 Geluidhinder	-	-	-
4.4 Vergunningverlening en handhaving	7.068	145	6.923
4.5 Ontgronding	-	-	-
4.6 Duurzaamheid	3.070	40	3.030
4.9 Milieu, overige baten en lasten	225	20	205
<b>Totaal Taakveld 4</b>	<b>9.701</b>	<b>631</b>	<b>9.070</b>
<b>Taakveld 5 Natuur</b>			
5.1 Natuurontwikkeling	19.679	13.360	6.319

5.2 Beheer natuurgebieden	14.712	255	14.457
5.3 Beheer flora en fauna	2.473	150	2.323
5.9 Natuur, overige baten en lasten	424	-	424
<b>Totaal Taakveld 5</b>	<b>37.289</b>	<b>13.766</b>	<b>23.523</b>
<b>Taakveld 6 Regionale economie</b>	Lasten	Baten	Saldo
6.1 Agrarische aangelegenheden	5.366	3.029	2.336
6.2 Logistiek	2.307	-	2.307
6.3 Kennis en innovatie	11.433	1.312	10.120
6.4 Recreatie en toerisme	9.222	1.135	8.087
6.9 Regionale economie, overige baten en lasten	6.098	1.004	5.095
<b>Totaal Taakveld 6</b>	<b>34.426</b>	<b>6.480</b>	<b>27.946</b>
<b>Taakveld 7 Cultuur en maatschappij</b>	Lasten	Baten	Saldo
7.1 Cultuur	11.965	1.406	10.559
7.2 Maatschappij	7.095	-	7.095
7.9 Cultuur en maatschappij, overige baten en lasten	566	0	566
<b>Totaal Taakveld 7</b>	<b>19.626</b>	<b>1.406</b>	<b>18.220</b>
<b>Taakveld 8 Ruimte</b>	Lasten	Baten	Saldo
8.1 Ruimtelijke ordening	8.605	650	7.955
8.2 Volkshuisvesting	385	-	385
8.3 Stedelijke vernieuwing	567	-	567
8.9 Ruimte, overige baten en lasten	51	-	51
<b>Totaal Taakveld 8</b>	<b>9.608</b>	<b>650</b>	<b>8.958</b>
<b>Totaal Taakvelden</b>	<b>298.741</b>	<b>298.741</b>	<b>-0</b>

## **Bijlage 4: Staat van restant investeringskredieten**

### **Inleiding**

In de onderstaande tabel wordt het verloop van de toegekende investeringskredieten weergegeven.

Bedragen x € 1.000	Krediet voorgaand jaar	Dotatie 2020	Salaris- lasten	Uitgaven t/m 2019	Uitgaven 2020	Bijdragen van derden	Restant- krediet	Afsluiten Ja / nee
<i>Bedrijfsterreinen</i>								
Wegsteunpunt 's Heerarendskerke	2.000	-	J	12	-	-	1.988	N
Verbouwing gebouw A	1.500	-	J	229	828	-	443	J
Mauritsfort	88	-	J	-	123	-	-35	J
<i>Grond, weg en waterbouwkundige werken</i>								
Leidingwerk WSF	270	90	J	-	354	-	6	N
<i>Machines, apparaten en installaties</i>								
IT-infrastructuur	630	-		594	-	-	36	J
Modernisering NCV	360			361	19	-	-20	J
Investing zaaksysteem	525	-		121	266	-	138	N
Versterken pekelwatervoorziening	250	-		-	-	-	250	N
Opbouw automatisch strooien	150	-		-	141	-	9	J
Cliënt hardware	467	225		-	678	-	14	J
Website	150	-		-	18	-	132	N
Mobiele telefonie 2021	-	630		-	-	-	630	N
Zeeland studio	-	65		-	-	-	65	N
Commissiezaal PS	-	70		-	-	-	70	N
Accespoints	-	60		-	14	-	46	J
Firewalls	-	60		-	22	-	38	J
Glasvezel objectbediening	-	170		-	-	-	170	N
Netwerkkomponenten 2021	-	160		-	-	-	160	N
<b>Totaal investeringen met economisch nut</b>	<b>6.390</b>	<b>1.530</b>		<b>1.317</b>	<b>2.426</b>	-	<b>4.141</b>	

Bedragen x € 1.000	Krediet voorgaand jaar	Dotatie 2020	Salaris- lasten	Uitgaven t/m 2019	Uitgaven 2020	Bijdragen van derden	Restant- krediet	Afsluiten Ja / nee
N286 landbouwroutte rondweg Poortvliet	700	-	J	365	87	-	249	N
N673 Zanddijk	1.100	-	J	349	108	-	642	N
N290 Othene	1.100	-	J	70	4	-	1.027	N
N652 Recreatieverdeelweg schakel	265	-	J	258	-	-	7	J
N289 Oude rijksweg	717	-	J	667	23	-	26	J
N258 reconstructie Absdale Hulst	261	-	J	-116	489	231	120	N
Stationsbrug Middelburg-chroom 6	5.436	-	J	3.036	1.543	-	856	J
N652 recreatieverdeelpweg 3e fase	2.214	-	J	327	46	-	1.841	N
Fietsvoorziening Oud Vossemeer Broekseweg	1.762	-	J	1.689	11	9	71	J
N256 vri bypassinst.Zandkreekdiam	288	-	J	-	25	-	263	N
N290 traverse Kapellebrug	859	4.742	J	-	24	-	5.577	N
N252 duiker investeringskrediet	348	-	J	-	41	-	307	N
N253 (turbo) rotonde Anna ter Muiden	800	-	J	707	89	-	5	J
Oesterdam rotonde Speelmansplaten	900	-	J	2	4	-	894	N
N262 fietstunnel Maintenance Value Park	450	-	J	-	-	-	450	N
N256 Landbouwweg Zandkreeksluis	1.420	-	J	480	17	-	923	N
N286 fietspad St. Maartensdijk	100	50	J	54	97	-	-1	N
Fietspad Sluiskil-sluizencomplex	530	-	J	-	-	-	530	N



Rehabilitatie Philipsdam	2.646	954	J	-	-	-	3.600	N
N256 iVRI Langeweg	295	-	J	-	262	-	33	N
N662 afw.Ritthemsest	400	126	J	-	-	-	526	N
iVRI Deltaweg N256	400	-	J	-	-	-	400	N
veilige bermen	3.056	-	J	18	14	-	3.024	N
investeringskrediet afrit Kruiningen	-	1.800	J	-	321	-	1.479	N
Traverse Boerenhol	-	400	J	-	12	-	388	N
Kruispunt N664 's Heerhendrikskinderen	-	1.644	J	-	-	-	1.644	N
Kruispunt N666 Baarlandsezandweg	-	644	J	-	-	-	644	N
N252 Maintenace Value Park	-	1.600	J	-	-	-	1.600	N
N662 Ronde Ritthemsestraat	-	1.080	J	-	111	-	969	N
<b>Totaal investeringen met maatschappelijk nut</b>	<b>26.047</b>	<b>13.040</b>		<b>7.905</b>	<b>3.328</b>	<b>240</b>	<b>28.094</b>	

# Controleverklaring van de onafhankelijk accountant

pagina 1



## Controleverklaring van de onafhankelijke accountant

Aan: Provinciale Staten van de provincie Zeeland

### Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening 2020

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2020 van de provincie Zeeland te Middelburg gecontroleerd.

Naar ons oordeel:

- geeft de in de jaarstukken opgenomen jaarrekening een getrouw beeld van de grootte en de samenstelling van zowel de baten en lasten over 2020 als van de activa en passiva van de provincie Zeeland op 31 december 2020 in overeenstemming met het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
- zijn de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties over 2020 in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand gekomen in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder provinciale verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, dat is vastgesteld door Provinciale Staten op 18 december 2020.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2020;
- de balans per 31 december 2020;
- de toelichting met een overzicht van de gehanteerde grondslagen voor financiële verslaggeving en andere toelichtingen;
- de SiSa-bijlage met de verantwoordingsinformatie over specifieke uitkeringen (bijlage 2); en
- de bijlage met het overzicht van de gerealiseerde baten en lasten per taakveld (bijlage 3).

De basis voor ons oordeel

Wij hebben onze controle uitgevoerd volgens Nederlands recht, waaronder ook de Nederlandse controlestandaarden, het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado), het controleprotocol dat is vastgesteld door Provinciale Staten op 10 februari 2017 en het Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2020 vallen. Onze verantwoordelijkheden op grond hiervan zijn beschreven in de sectie Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening.

Wij zijn onafhankelijk van de provincie Zeeland zoals vereist in de Wet toezicht accountantsorganisaties (Wta), de Verordening inzake de onafhankelijkheid van accountants bij assurance-opdrachten (ViO) en andere voor de opdracht relevante onafhankelijkheidsregels in Nederland. Verder hebben wij voldaan aan de Verordening gedrags- en beroepsregels accountants (VGBA).

Wij vinden dat de door ons verkregen controle-informatie voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel.



#### Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met het Controleprotocol WNT 2020 hebben wij de anticumulatiebepaling, bedoeld in artikel 1.6a WNT en artikel 5, lid 1, sub n en o Uitvoeringsregeling WNT, niet gecontroleerd. Dit betekent dat wij niet hebben gecontroleerd of er wel of niet sprake is van een normoverschrijding door een leidinggevende topfunctionaris vanwege eventuele dienstbetrekkingen als leidinggevende topfunctionaris bij andere WNT-plichtige instellingen, alsmede of de in dit kader vereiste toelichting juist en volledig is.

#### Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 2.987.000. De bij onze controle toegepaste goedkeuringstolerantie bedraagt voor fouten 1% en voor onzekerheden 3% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan reserves, zoals voorgeschreven in artikel 2 lid 1 Bado.

Daarbij zijn voor de controle van de in de jaarrekening opgenomen WNT-informatie de materialiteitsvoorschriften gehanteerd zoals vastgelegd in het Controleprotocol WNT 2020. Wij houden ook rekening met afwijkingen en/of mogelijke afwijkingen die naar onze mening voor de gebruikers van de jaarrekening om kwalitatieve redenen materieel zijn, zoals ook bedoeld in artikel 3 Bado.

Wij zijn met Provinciale Staten overeengekomen dat wij aan Provinciale Staten tijdens onze controle geconstateerde afwijkingen boven € 620.250 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SiSa- of WNT-redenen relevant zijn.

## Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

Naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij, omvatten de jaarstukken andere informatie, die bestaat uit:

- de inleiding;
- het jaarverslag, waaronder de programmaverantwoording en de paragrafen;
- de bijlagen 1 en 4.

Op grond van onderstaande werkzaamheden zijn wij van mening dat de andere informatie met de jaarrekening verenigbaar is en geen materiële afwijkingen bevat.

Wij hebben de andere informatie gelezen en hebben op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, overwogen of de andere informatie materiële afwijkingen bevat. Met onze werkzaamheden hebben wij voldaan aan de vereisten in de Nederlandse Standaard 720. Deze werkzaamheden hebben niet dezelfde diepgang als onze controlewerkzaamheden bij de jaarrekening.

Het college van Gedeputeerde Staten is verantwoordelijk voor het opstellen van de andere informatie, waaronder het jaarverslag in overeenstemming met het BBV.



## Beschrijving van verantwoordelijkheden met betrekking tot de jaarrekening

Verantwoordelijkheden van het college van Gedeputeerde Staten en Provinciale Staten voor de jaarrekening

Het college van Gedeputeerde Staten is verantwoordelijk voor het opmaken en getrouw weergeven van de jaarrekening in overeenstemming met het BBV. Het college van Gedeputeerde Staten is ook verantwoordelijk voor het rechtmatig tot stand komen van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties, in overeenstemming met de begroting en met de in de relevante wet- en regelgeving, waaronder provinciale verordeningen, opgenomen bepalingen, zoals opgenomen in het normenkader, welke bij besluit van 18 december 2020 door Provinciale Staten is vastgesteld.

In dit kader is het college van Gedeputeerde Staten tevens verantwoordelijk voor een zodanige interne beheersing die het college van Gedeputeerde Staten noodzakelijk acht om het opmaken van de jaarrekening en de naleving van die relevante wet- en regelgeving mogelijk te maken zonder afwijkingen van materieel belang als gevolg van fouten of fraude.

Bij het opmaken van de jaarrekening moet het college van Gedeputeerde Staten afwegen of de financiële positie voldoende is om de provincie in staat te stellen de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. Het college van Gedeputeerde Staten moet gebeurtenissen en omstandigheden waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de risico's kunnen worden opgevangen toelichten in de jaarrekening.

Provinciale Staten is verantwoordelijk voor het uitoefenen van toezicht op het proces van financiële verslaggeving van de provincie.

Onze verantwoordelijkheden voor de controle van de jaarrekening

Onze verantwoordelijkheid is het zodanig plannen en uitvoeren van een controleopdracht dat wij daarmee voldoende en geschikte controle-informatie verkrijgen voor het door ons af te geven oordeel.

Onze controle is uitgevoerd met een hoge mate maar geen absolute mate van zekerheid waardoor het mogelijk is dat wij tijdens onze controle niet alle materiële fouten en fraude ontdekken.

Afwijkingen kunnen ontstaan als gevolg van fraude of fouten en zijn materieel indien redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze, afzonderlijk of gezamenlijk, van invloed kunnen zijn op de economische beslissingen die gebruikers op basis van deze jaarrekening nemen. De materialiteit beïnvloedt de aard, timing en omvang van onze controlewerkzaamheden en de evaluatie van het effect van onderkende afwijkingen op ons oordeel.

Wij hebben deze accountantscontrole professioneel kritisch uitgevoerd en hebben waar relevant professionele oordeelsvorming toegepast in overeenstemming met de Nederlandse controlestandaarden, het Bado, het controleprotocol dat is vastgesteld door Provinciale Staten op 10 februari 2017, het Controleprotocol WNT 2020, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen.





Onze controle bestond onder andere uit:

- het identificeren en inschatten van de risico's
  - dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude,
  - dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fouten of fraude niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen,het in reactie op deze risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel. Bij fraude is het risico dat een afwijking van materieel belang niet ontdekt wordt groter dan bij fouten. Bij fraude kan sprake zijn van samenspanning, valsheid in geschrifte, het opzettelijk nalaten transacties vast te leggen, het opzettelijk verkeerd voorstellen van zaken of het doorbreken van de interne beheersing;
- het verkrijgen van inzicht in de interne beheersing die relevant is voor de controle met als doel controlewerkzaamheden te selecteren die passend zijn in de omstandigheden. Deze werkzaamheden hebben niet als doel om een oordeel uit te spreken over de effectiviteit van de interne beheersing van de provincie;
- het evalueren van de geschiktheid van de gebruikte grondslagen voor financiële verslaggeving, de gebruikte financiële rechtmatigheidscriteria en het evalueren van de redelijkheid van schattingen door het college van Gedeputeerde Staten en de toelichtingen die daarover in de jaarrekening staan;
- het vaststellen dat de door het college van Gedeputeerde Staten gehanteerde afweging dat de provincie in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen aanvaardbaar is. Tevens het op basis van de verkregen controle-informatie vaststellen of er gebeurtenissen en omstandigheden zijn waardoor gerede twijfel zou kunnen bestaan of de provincie haar financiële risico's kan opvangen. Als wij concluderen dat er een onzekerheid van materieel belang bestaat, zijn wij verplicht om aandacht in onze controleverklaring te vestigen op de relevante gerelateerde toelichtingen in de jaarrekening. Als de toelichtingen inadequaat zijn, moeten wij onze verklaring aanpassen. Onze conclusies zijn gebaseerd op de controle-informatie die verkregen is tot de datum van onze controleverklaring. Toekomstige gebeurtenissen of omstandigheden kunnen er echter toe leiden dat de provincie de financiële risico's niet kan opvangen;
- het evalueren van de presentatie, structuur en inhoud van de jaarrekening en de daarin opgenomen toelichtingen;
- het evalueren of de jaarrekening een getrouw beeld geeft van de onderliggende transacties en gebeurtenissen en of de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Wij communiceren met Provinciale Staten onder andere over de geplande reikwijdte en timing van de controle en over de significante bevindingen die uit onze controle naar voren zijn gekomen, waaronder eventuele significante tekortkomingen in de interne beheersing.

Eindhoven, 20 april 2021

Ernst & Young Accountants LLP

w.g. drs. M.H. de Hair RA