

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

Omschrijving	Afschrijvings- m.i.v.	Afschrijvings- periode jaar	Boekwaarde per 1 januari 2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31 december 2021
<i>Gronden en terreinen</i>									
Natuurgronden	n.v.t.	n.v.t.	459	457	-	-	-	-	917
<i>Bedrijfsterreinen</i>									
Gistpoortgebouw	2009	30	1.732	-	-	102	-	-	1.631
Verbouwing Zeeuws museum	2008	30	3.203	-	-	200	-	-	3.003
Verbouwing pand Schuytvlot	2011	30	2.958	-	-	155	-	-	2.802
Wegsteunpunt 's Heerarendskerke	2023	30	12	-	-	-	-	-	12
Verbouwing gebouw G	2020	30	1.805	-	-	64	-	-	1.740
Verbouwing gebouw A	2021	30	1.057	126	-	39	-	-	1.144
Mauritsfort	2021	10	123	11	-	13	-	-	120
Verduurzaming bedrijfspanden	2023	10	-	7	-	-	-	-	7
Geactiveerde salarislasten	n.v.t.	n.v.t.	117	-	117	-	-	-	-
<i>Grond, weg en waterbouwkundige werken</i>									
Aanlandingsinrichtingen	2005	30	1.979	-	-	152	-	-	1.827
Leidingwerk WSF	2021	10	354	27	-	38	-	-	343
Infrastructurele voorzieningen fast ferry	2007	30	1.284	-	-	92	-	-	1.192
<i>Vervoermiddelen</i>									
Swathboten	2005	30	11.663	-	-	897	-	-	10.766
<i>Machines, apparaten en installaties</i>									
Mobiele telefonie 2018	2019	3	151	-	-	151	-	-	-
Mobiele telefonie 2021	2022	3	-	543	-	-	-	-	543
IT-infrastructuur	2021	5	479	28	-	147	-	-	360
Sharefile	2021	3	124	-	-	41	-	-	83
Modernisering NCV	2021	10	380	-	-	38	-	-	342
Investering zaaksysteem	2021	5	387	14	-	80	-	-	320
Investering gladheidsbestrijdingsmateriaal	2020	15	206	-	-	15	-	-	192
Investeringskrediet laptops	2020	4	180	-	-	60	-	-	120
Lapstops statenleden	2020	4	104	-	-	35	-	-	70
Opbouw automatisch strooien	2021	10	141	-	-	14	-	-	127
Website	2022	5	18	131	-	-	-	-	149
Client hardware 2021	2021	4	678	19	-	174	-	-	523
Accespoints	2021	6	14	46	-	10	-	-	50
Firewalls	2021	4	22	1	-	6	-	-	17
Netwerkkomponenten 2021	2023	4	-	64	-	-	-	-	64
Totaal investeringen met economisch nut			29.630	1.475	117	2.526	-	-	28.462

Omschrijving	Afschrijvings m.i.v.	Afschrijvingsperiode jaar	Boekwaarde per 1 januari 2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31 december 2021
Investeringen in de openbare ruimte maatschappelijk nut tot 1-1-2017									
Sluiskiltunnel	2015	10	39.488	-	-	9.872	-	-	29.616
Sloeweg fase 1	2016	14	5.177	-	-	526	-	-	4.652
Investeringen in de openbare ruimte maatschappelijk nut na 1-1-2017									
Tractaatweg	2019	14	2.932	-	-	226	-	-	2.706
Sloeweg fase 2	2019	14	6.336	-	-	501	-	-	5.835
N286 landbouwrouteweg Poortvliet	2022	35	451	88	-	-	-	-	539
N673 Zanddijk	2028	35	458	1.316	-	-	-	-	1.773
N290 Othene	2023	30	73	9	-	-	-	-	83
N652 Recreatieverdeelweg schakel	2020	30	249	0	-	9	-	-	241
N289 Oude rijksweg	2021	35	691	8	-	18	-	-	681
N258 reconstructie Absdale Hulst	2022	35	141	355	-	-	368	-	128
N665 Lewedorp-Arnemuiden fietspad	2021	1	11	-	11	-	-	-	-
Stationsbrug Middelburgchroom 6	2021	60	4.580	265	-	81	-	-	4.764
Verharde bermen	2019	30	321	-	-	16	-	-	305
N652 recreatieverdeelweg 3e fase	2022	35	373	1.675	2.048	-	-	-	-
Fietsvoorziening Oud Vossemeer Broekseweg	2020	35	1.642	7	-	48	-	-	1.601
N661 vri Nieuw Zuidbeekseweg	2020	15	138	-	-	10	-	-	128
N290 traverse Kapellebrug	2022	35	24	125	-	-	-	-	149
N253 (turbo) rotonde Anna ter Muiden	2021	35	795	67	-	25	-	-	837
Oesterdam rotonde Speelmansplaten	2022	35	6	47	-	-	-	-	53
N256 Landbouwweg Zandkreeksluis	2022	35	497	49	-	-	-	-	547
N286 fietspad St. Maartensdijk	2022	35	151	22	-	-	-	-	174
Fietspad Sluiskil-sluisencomplex	2023	35	-	-	-	-	-	-	-
N662 afw Ritthemsestraat	2023	35	0	-	-	-	-	-	0
Veilige bermen	2024	35	18	69	-	-	-	-	87
N256 vri bypassinst.Zandkreeksdam	2022	15	25	-	-	-	-	-	25
N252 duiker	2022	80	41	374	-	-	-	-	415
Afrit Kruiningen	2022	35	321	27	183	-	-	-	165
N256 iVRI Langeweg	2022	15	262	-	-	-	-	-	262
Traverse Boerenhol	2022	35	12	47	-	-	-	-	59
N662 afw.Ritthemsest	2023	35	-	0	-	-	-	-	0

N662 Ronde Ritthemsestraat	2023	35	111	232	-	-	-	-	343
Geactiveerde salarislasten	n.v.t.	n.v.t.	491	19	377	-	-	-	133
Rehabilitatie Philipsdam	2023	35	-	23	-	-	-	-	23
iVRI Deltaweg N256	2022	15	-	372	-	-	-	-	372
Kruispunt N664 s'Heer Hendriksinderen	2024	35	-	58	-	-	-	-	58
Kruispunt N666 Baarlandsezandweg	2023	35	-	7	-	-	-	-	7
VRI N256 Noordlangeweg/Julianastraat	2022	15	-	44	-	-	-	-	44
N689 Dorpsentree Kuitaart	2023	35	-	32	-	-	-	-	32
Totaal investeringen met maatschappelijk nut			65.818	5.338	2.620	11.330	368	-	56.839

Omschrijving	Boekwaarde per 1 januari 2021	Investeringen	Desinvesteringen	Afschrijvingen aflossingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31 december 2021
Kapitaalverstrekkingen aan deelnemingen							
Aandelenkapitaal Westerscheldetunnel	125.257	-	10.000	-	-	-	115.258
Aandelenkapitaal PZEM NV	568	-	-	-	-	-	568
Aandelenkapitaal economische impuls Zeeland	99	-	-	-	-	-	99
Aandelenkapitaal North Sea Port	-	-	-	-	-	-	-
Aandelenkapitaal Westerschelde ferry B.V.	0	500	-	-	-	-	500
Aandelenkapitaal Investeringsfonds Zeeland	6.500	800	-	-	-	-	7.300
Aandelenkapitaal GBE Aqua	-	501	-	-	-	-	501
Overige langlopende leningen							
Duurzaamheidslening woningverbetering	1.369	-	-	233	-	-	1.136
Overige uitzettingen rentetypische looptijd > of gelijk aan één jaar							
Fortis belegging	1.379	-	-	394	-	-	984
Totaal Financiële vaste activa	135.172	1.801	10.000	628	-	-	126.345

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.

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022								
Verstrekk er	Uitkeringsco de	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
BZK	C13	Regeling specifieke uitkering ontzorgingsprogramma maatschappelijk vastgoed Provincies	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen (inclusief uitvoering door derden)	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 ontzorgingsprogram ma	Is binnen het provinciaal ontzorgingsprogram ma uitvoering gegeven aan het stimuleren van vraagbundeling bij kleine maatschappelijk vastgoedeigenaren bij de verduurzaming van hun maatschappelijk vastgoed? (Ja/Nee/Nvt)
			<i>Aard controle R Indicator: C13/01</i>	<i>Aard controle n.v.t Indicator: C13/02</i>	<i>Aard controle n.v.t Indicator: C13/03</i>	<i>Aard controle n.v.t Indicator: C13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t Indicator: C13/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C13/06</i>
			€ 111.556	€ 111.556	5	1	15	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)	Correctie besteding (jaar T- 1) ten laste van Rijksmiddelen ivm SiSa tussen medeverheden (alleen van toepassing bij SiSa tussen medeoverheden)			
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C13/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C13/08</i>	<i>Aard controle R Indicator: C13/01</i>						
nvt	Nee							

BZK	C26	Culturele voorzieningen provincies	Projectnaam/nummer	Besteding (jaar T-1) ten laste van Rijksmiddelen	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
		Tranche 1 en 2 Provincies	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C26/01</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C26/02</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: C26/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C26/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C26/05</i>	
			1 tranche 1	€ 672.550	€ 360.225	€ 1.032.775	Ja	
			2 tranche 2	€ 0	€ 0	€ 0	Nee	
BZK	C41	Regeling specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	Besteding (jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan flexibele ondersteuning capaciteit en expertise	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Aantal projecten dat in (jaar T) is geholpen met middelen	Aantal projecten dat cumulatief (t/m jaar T) is geholpen met middelen	Cumulatief aantal (t/m jaar T) woningen dat in deze projecten wordt gerealiseerd
		Provincies	<i>Aard controle R Indicator: C41/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C41/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: C41/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41/06</i>
			€ 66.561	€ 66.561	€ 0	4	4	0
			Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C41/08</i>				
			Ja	Nee				
BZK	C48	Regeling specifieke uitkeringen Wind in de Zeilen	Naam fiche	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)	Afwijking t.o.v. aanvraag overeengekomen (Ja/Nee) in (jaar T) per fiche	
		Gemeenten	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C48/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C48/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C48/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C48/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C48/05</i>	
			1 1F Living Lab slimme Mobiliteit	€ 147.791	€ 147.791	Nee	Nee	
			2 1G Waterstof Hub ea	€ 159.606	€ 159.606	Nee	Nee	

			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C48/06</i>					
			Nee					
BZK	C52	Pakket 'Wind in de zeilen': Fiche1K Ontvlechten Evides en PZEM	Storting in reserve (jaar T)	Cumulatieve storting in reserve (t/m jaar T)	Toegezegde bijdrage volledig gestort in (jaar T)? (Ja/Nee)	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Toezegging afwijking (Ja/Nee)	
		Provincie Zeeland	<i>Aard controle R Indicator: C52/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C52/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C52/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C52/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C52/05</i>	
			€ 10.000.000	€ 10.000.000	Ja	Ja	Nee	
BZK	C59	Kwalitatief hoogwaardige en duurzame woon- en leefomgeving in NOVI-gebieden	Besteding over het totale project (jaar T-1)	Besteding over het totale project (jaar T)	Cumulatieve besteding over het totale project (t/m jaar T)	Zelfstandige uitvoering? (Ja/Nee)	Correctie indicator bestedingen (jaar T-1)	Activiteiten ondernomen om tot het interbestuurlijk plan van aanpak van het NOVI-gebied te komen (Ja/Nee)
			<i>Aard controle R Indicator: C59/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: C59/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C59/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C59/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: C59/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C59/06</i>
			€ 0	€ 0	€ 0	Ja	€ 0	Ja
			Eindverantwoording? (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: C59/07</i>					
			Nee					
BZK	C99	Verzameluitkering BZK	Besteding aan het brede beleidsdoel van het ministerie van BZK ter hoogte van het					

			beschikte bedrag? Ja/nee					
			<i>Aard controle D1 Indicator: C99/01</i>					
			Ja					
OCW	D13	Impuls regionale culturele infrastructuur 'verbreding en vernieuwing'	Naam instelling of samenwerkingsverband (per regel)	Besteding (jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) per instelling of samenwerkingsverband	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting op niet afgerond projecten	
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D13/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: D13/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D13/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D13/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: D13/05</i>	
			1 nvt	€ 0	€ 0	Nee	Inzet middelen conform planning vanaf 2022	
IenW	E1	Regeling specifieke uitkering beschikbaarheidsvergoeding regionale OV-bedrijven 2020	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 2020) ivm "Kosten van de concessiehouder in verband met de uitvoering van het openbaar vervoer in de periode van 15 maart 2020 tot en met 31 december 2020" zoals in bijlage 2 vd regeling is opgenomen	Besteding (jaar 2020) ivm "Tussen concessieverlener en concessiehouder overeengekomen maatregelen in de periode van 15 maart 2020 tot en met 31 december 2020 ter voorkoming van verdere verspreiding van het virus dat COVID-19 veroorzaakt" zoals in bijlage 2 van de regeling is opgenomen.	"Subsidies concessieverlener conform concessie" zoals in bijlage 3 van de regeling is opgenomen.	Totale opbrengsten conform bijlage 3 (5A OCW-contract studentenkaart) van de regeling
		Concessieverleners	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E1/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E1/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: E1/03</i>	<i>Aard controle R Indicator: E1/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E1/05</i>	<i>Aard controle R Indicator: E1/06</i>
			1 OV in Zeeland	Cumulatief	€ 27.553.000	€ 353.000	Ja	€ 4.737.000
			2					

			Kopie naam concessiehouder <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E1/07</i>	Totale opbrengsten conform bijlage 3 (5B Directe opbrengsten van reizigers) van de regeling <i>Aard controle R Indicator: E1/08</i>	Totale opbrengsten conform bijlage 3 (5C Andere opbrengsten) van de regeling <i>Aard controle R Indicator: E1/09</i>	Komt de concessiehouder voor deze concessie in aanmerking voor de 2% extra vergoeding? (Ja/Nee) <i>Aard controle R Indicator: E1/10</i>	Het totaal bedrag in (jaar T) aan teruggevorderd voordeel <i>Aard controle R Indicator: E1/11</i>	
			1 <i>Cumulatief</i>	€ 4.780.000	€ 81.000	Ja	€ 0	
			2					
			Kopie naam concessiehouder <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E1/12</i>	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) <i>Aard controle R Indicator: E1/13</i>	Het bedrag dat zal worden benoemd in de subsidievaststellingsbeschikking van de ontvanger van de specifieke uitkering aan de concessiehouder voor de periode 15 mrt t/m aug 2020 <i>Aard controle R Indicator: E1/14</i>			
			1 <i>Cumulatief</i>	€ 1.734.005	€ 1.283.526			
			2					
			Eindverantwoording (Ja/Nee) - Ja uiterlijk in SiSa 2021 <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E1/15</i>					
			Ja					
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.</i> <i>Indicator: E10/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E10/02</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E10/03</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E10/04</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E10/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E10/06</i>
			1 Snelfietsroute Zelzate-Terneuzen	-€ 21.105	€ 0	Nee	Nee	Afronding afhankelijk realisatie Sluis. Cofinanciering nog niet geregeld. Reeds gemaakte kosten niet tlv spuk
			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	
			<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		
lenW	E12	Regeling specifieke uitkeringen N-wegen	Totale besteding (jaar T)	Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T (inclusief 2018))	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T (inclusief 2018))	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
		Provincies	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E12/01</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E12/02</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E12/03</i>	<i>Aard controle R</i> <i>Indicator: E12/04</i>		
			€ 53.848	€ 600.383	€ 150.096	Nee		
			Projectnaam/nummer	Project wijkt meer dan 10% af (Ja/Nee)	Totale omvang per type maatregel	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E12/05</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E12/06</i>	<i>Aard controle D1</i> <i>Indicator: E12/07</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. Geleiderail (€ 4.725 regel 2, 13)	Nee
3	N286	Nee	0	Nee
4	N651	Nee	0	Nee
5	N652	Nee	0	Nee
6	N659	Nee	0	Nee
7	N254	Nee	Geleiderail km 26.000 – 30.360 (€ 3.375 regel 19)	Nee
8	N661	Nee	Geleiderail (€ 2.700 regel 17)	Nee
9	N663	Nee	0	Nee
10	N665	Nee	0	Nee
11	N666	Nee	0	Nee
12	N667	Nee	0	Nee
13	N670	Nee	Geleiderail (€ 2.700 regel 15)	Nee
14	N671	Nee	0	Nee
15	N289	Nee	0	Nee
16	N251	Nee	0	Nee
17	N253	Nee	Leveren + aanbrengen 7.835m1 bermverharding incl. bijkomende werkzaamheden. Bomen rooien km 13.700 – 15.900 (€ 14.700 regel 3, 20, 21)	Nee
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	Diverse wegen vervangen stalen lichtmasten door aluminium (€ 25.648,02 regel 4 t/m 9, 16, 18)	Nee		
IenW	E15	Regeling Specifieke uitkering Regionale Aanpak Laadinfrastructuur 2020-2023	Provincies en gemeenten	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
				<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	€ 1.802.400	€ 2.664.800	Ja	
				Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)					
				<i>Aard controle n.v.t.</i> <i>Indicator: E15/07</i>					
				Ja					
IenW	E20	Regeling stimulering verkeersmaatregelen 2020-2021	Provincies en Gemeenten	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Cumulatieve cofinanciering (t/m jaar T)	Project afgerond (alle maatregelen) in (jaar T) (Ja/Nee)		
				<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 opgeleverde verkeersveiligheidsmaatregelen per type maatregel (stuks, meters)	Eventuele toelichting, mits noodzakelijk		
				<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>	<i>Aard controle n.v.t.</i>		

			Indicator: E20/05	Indicator: E20/06	Indicator: E20/07	Indicator: E20/08
			1 127 Aanleg van parallelwegen om percelen te ontsluiten aantal in meters	Nee	0	00080 Othene € 99165
			2 132 Aanleg van een rotonde buiten de bebouwde kom aantal in st	Nee	0	00080 Othene € 152688
			3 122 Aanleg van een kruispuntplateau ETW-ETW aantal in st	Nee	0	00120 N662 Rithem € 81151
			4 207 Aanleg van een vrijliggend fiets-/bromfietspad op een 50 km/uur weg of een 80 km/uur weg aantal in meters	Nee	0	00137 N664 € 73800
			5 215 Aanleg van een rotonde binnen de bebouwde kom aantal in st	Nee	0	00137 N664 € 263480
			6 223 Aanleg van verticale elementen voor korte rechtstanden (rekening houdend met landbouwverkeer) aantal in st	Nee	0	00137 N664 € 18900
			7 232 Aanleg van een rotonde buiten de bebouwde kom aantal in st	Nee	0	00138 N666 € 213227
lenW	E38	Tijdelijke stimuleringsregeling veilig, doelmatig en duurzaam gebruik verkeersinfrastructuur 2020	Besteding (jaar T) aan projectkosten voor het totale project Zelfstandige uitvoering <i>Aard controle R Indicator: E38/01</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T) aan projectkosten voor het totale project Inclusief uitvoering door derden <i>Aard controle R Indicator: E38/02</i>	Volledige zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E38/03</i>	Eindverantwoording totale project (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E38/04</i>

			€ 50.772	€ 108.500	Ja	Ja		
			Projectnaam/nummer per project <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E38/05</i>	Project afgerond in (jaar T)? (Ja/Nee) - per project <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E38/06</i>				
			1 <i>Organisatorische inbedding van levering van actuele en betrouwbare data voor digitale mobiliteitsdiensten</i>	Ja				
lenW	E52	Beschikbaarheidsvergoeding 2	Naam per concessie zoals gedefinieerd in artikel 1 en benoemd in bijlage 1 van de regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E52/01</i>	Naam concessiehouder zoals gedefinieerd in artikel 1 en benoemd in bijlage 1 van de regeling <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E52/02</i>	Besteding (jaar T-2 (2019)) <i>Aard controle R Indicator: E52/03</i>	Besteding (jaar T) <i>Aard controle R Indicator: E52/04</i>	Specifieke kosten van de concessiehouder in de periode van 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 ter voorkoming van verdere verspreiding van het virus dat COVID-19 veroorzaakt <i>Aard controle R Indicator: E52/05</i>	Subsidies concessieverlener conform concessie (Ja/nee) - zoals in de bijlage 3 van de regeling is opgenomen verleend <i>Aard controle R Indicator: E52/06</i>
			1 Zeeland	Connexxion	€ 0	€ 0	€ 0	Ja
			Kopie naam concessie <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E52/07</i>	Totale opbrengstenconform bijlage 3 (5A OCW-contract studentenkaart) van de regeling <i>Aard controle R Indicator: E52/08</i>	Totale opbrengstenconform bijlage 3 (5B opbrengsten van reizigers) van de regeling <i>Aard controle R Indicator: E52/09</i>	Totale Opbrengsten conform bijlage 3 (5C Andere opbrengsten) van de regeling <i>Aard controle R Indicator: E52/10</i>	Komt de concessiehouder voor deze concessie in aanmerking voor de 2% extra vergoeding (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: E52/11</i>	
			1 Zeeland	€ 0	€ 0	€ 0	Ja	

		Eindverantwoording (Ja/Nee)						
		<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E52/12</i>						
		Nee						
lenW	E53	Regeling specifieke uitkering Schone Lucht Akkoord	Beschikingsnummer / naam	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	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	Daadwerkelijke startdatum van het project (dd/mm/jj)	Daadwerkelijke einddatum van het project (dd/mm/jj)	Ervaringen binnen 3 maanden na afronding project gedeeld (ja/nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E53/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E53/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E53/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E53/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E53/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E53/06</i>
			1 21-01394151	€ 6.577	€ 6.577	1-9-2021	31-3-2022	nvt
			2 21-01394374	€ 0	€ 0	1-8-2021	1-8-2023	nvt
			3 21-01394380	€ 644	€ 644	1-9-2021	1-9-2023	nvt
			4 21-02261488	€ 10.710	€ 10.710	1-9-2021	1-3-2022	nvt
			Kopie beschikingsnummer /naam	Jaar waarin het project is opgenomen in een decentraal uitvoeringsplan				
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E53/07</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E53/08</i>				
			1 21-01394151	2021				
			2 21-01394374	2021				
			3 21-01394380	2021				
			4 21-02261488	2021				
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					

		<i>Aard controle n.v.t.</i>							
		<i>Indicator: E53/09</i>							
		Nee							
lenW	E56	Regeling specifieke uitkering doelmatig en duurzaam gebruik verkeersinfrastructuur 2021	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	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1) aan projectkosten voor het totale project	Eindverantwoording (Ja/Nee)	
		<i>Aard controle R</i>		<i>Aard controle R</i>		<i>Aard controle n.v.t.</i>		<i>Aard controle R</i>	
		<i>Indicator: E56/01</i>		<i>Indicator: E56/02</i>		<i>Indicator: E56/03</i>		<i>Indicator: E56/04</i>	
		<i>Indicator: E56/05</i>		<i>Indicator: E56/06</i>					
			1 € 0	€ 78.955	€ 78.955	Ja	€ 0	Nee	
			2 € 0	€ 0	€ 0	Ja	€ 0	Nee	
		<i>Aard controle n.v.t.</i>		<i>Aard controle n.v.t.</i>					
		<i>Indicator: E56/07</i>		<i>Indicator: E56/08</i>					
			1 Project a. Organisatorische inbedding van levering van actuele en betrouwbare data voor digitale mobiliteitsdiensten en het data-gedreven uitvoeren van overheidstaken in het mobiliteitsdomein en daarop gerichte planvorming.	Nee					
			2 Project g. Ondersteuning bij haalbaarheidsonderzoek en ten behoeve van de totstandkoming van een landelijk dekkend netwerk van duurzame tank- en laadinfrastructuur voor wegtransport en binnenvaart.	Nee					

IenW	E58	Tijdelijke regeling specifieke uitkering bodem overbruggingsjaar 2021	Projectnaam / nummer	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Volledig zelfstandige uitvoering (Ja/Nee)	Correctie besteding (jaar T-1)	Project afgerond (Ja/Nee)
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E58/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: E58/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E58/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E58/04</i>	<i>Aard controle R Indicator: E58/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E58/06</i>
			1 PFAS Zws kustlijn (79264)	€ 0	€ 0	Ja	€ 0	Nee
			2 Bodemsanering Edisonweg-N (79265)	€ 0	€ 0	Ja	€ 0	Nee
			Eindverantwoording (Ja/Nee)					
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E58/07</i>					
			Nee					
IenW	E80	Onderzoek PFAS Westerschelde	Besteding (jaar T)	Cumulatieve besteding (t/m jaar T)	Bestedingen (jaar T) komen overeen met de ingediende aanvraag? (Ja/Nee)	Eindverantwoording? (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle R Indicator: E80/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E80/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E80/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: E80/04</i>		
			€ 0	€ 0	Ja	Nee		
EZK	F11	Regeling specifieke uitkering MKB Deals 1e tranche	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	Besteding (jaar T) t.l.v. cumulatieve cofinanciering	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	(Ja/Nee)		Als bij 04 en 05 'Nee' is ingevuld, dan is toelichting verplicht

			<i>Aard controle R Indicator: F11/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F11/02</i>	<i>Aard controle R Indicator: F11/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F11/04</i>	<i>Aard controle D2 Indicator: F11/05</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F11/06</i>
			€ 96.903	€ 96.903	€ 88.097	Nee	Ja	project loopt tm 2023
EZK	F12	Eenmalige specifieke uitkering voor de uitvoering van regionale MIT-regeling 2018-2023	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Total 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	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting		
			<i>Aard controle R Indicator: F12/01</i>	<i>Aard controle R Indicator: F12/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F12/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F12/04</i>		
			€ 0	€ 2.700.000	Ja	verantwoording wordt overgenomen door provincie N-Brabant. Zeeland krijgt nog wel € 150.000 van ministerie van openstelling 2020		
EZK	F14	Regeling specifieke uitkering MIT 2021	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen	Total 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	Eindverantwoording (Ja/Nee)	Eventuele toelichting		
			<i>Aard controle R Indicator: F14/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F14/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F14/03</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: F14/04</i>		
			€ 775.000	€ 775.000	Ja	verantwoording via provincie N-Brabant die ook de SPUK ontvangt.		

LNV	L5B	Regiodeals 3e tranche	Hieronder per regel één code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die medeoverheid invullen	Kenmerk/beschikkingnummer	Betreft pijler	Besteding per pijler (jaar T)	Cofinanciering per pijler (jaar T)
		SiSa tussen medeoverheden			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 060715 Gemeente Terneuzen	153643	Iedereen telt	€ 64.476	€ 7.560
			2 060715 Gemeente Terneuzen	153643	Vernieuwing landbouw	€ 36.859	€ 17.148
			3 060715 Gemeente Terneuzen	153643	Inwonerspanel en uitwisselings- en leerplatform	€ 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 060715 Gemeente Terneuzen	€ 125.178	€ 68.279	bedragen exclusief btw	
			2 060715 Gemeente Terneuzen	€ 36.589	€ 19.711	bedragen exclusief btw	
			3 060715 Gemeente Terneuzen	€ 0	€ 0	bedragen exclusief btw	
			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>		
			€ 28.255	€ 36.226	Nee		
LNV	L8	Regeling provinciale aankoop veehouderijen nabij natuurgebieden	Beschikingsnummer/naam	Totale cumulatieve besteding (t/m jaar T) Automatisch ingevuld en betreft optelling indicatoren L8/09	Eindverantwoording (Ja/Nee)		
			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L8/01</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L8/02</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L8/03</i>		
			SUOV121009	€ 0	Nee		
			Naam/nummer overeenkomstig koopovereenkomst	Betreft dit een financiering uit deel A of deel B? Als A indicator 06 verplicht, als B indicator 07 verplicht.	Indien deel A: is sprake geweest van de verwerving van vermogensbestanddelen die voor de provincie hebben geleid tot vermogensvorming w.o. opbrengsten; zo ja, welk bedrag betreft het?	Indien deel B: is sprake geweest van de verwerving van vermogensbestanddelen die voor de provincie restwaarde zouden opleveren; zo ja, welk bedrag betreft het?	Besteding (jaar T) ten laste van Rijksmiddelen per overeenkomst
<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L8/04</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L8/05</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: L8/06</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: L8/07</i>	<i>Aard controle R Indicator: L8/08</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L8/09</i>		
1	nvt	nvt			€ 0	€ 0	
		Kopie naam/nummer overeenkomstig koopovereenkomst	Is de aankoopsom gebaseerd op een taxatie door een onafhankelijke taxateur of marktwaarde en komt de overeengekomen koopsom met die taxatie overeen? (Ja/Nee)	Toelichting Hier eventueel opmerkingen of toelichtingen. Verplicht als bij L8/11, "Nee" is ingevuld.			

			<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L8/10</i>	<i>Aard controle D1 Indicator: L8/11</i>	<i>Aard controle n.v.t. Indicator: L8/12</i>			
			1 <i>nvt</i>	<i>nvt</i>	start in 2022			
LNV	L16	Eenmalige specifieke uitkering Provinciaal Uitvoeringsprogramma Natuur	Naam Uitvoeringsprogramma <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L16/01</i>	Besteding (jaar T) per uitvoeringsprogramma - exclusief uitvoering door derden <i>Aard controle R Indicator: L16/02</i>	Cumulatieve besteding (t/m jaar T). Vanaf SiSa 2022 inclusief uitvoering door derden <i>Aard controle R Indicator: L16/03</i>	Cumulatieve besteding apparaatskosten (t/m jaar T) per uitvoeringsprogramma <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L16/04</i>	Uitvoeringsprogramma volgens uitvoeringsplan uitgevoerd (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L16/05</i>	Uitvoeringsprogramma afgerond (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L16/06</i>
			1 Programma Natuur	€ 492.209	€ 492.209	€ 224.930	Ja	Nee
			Kopie Uitvoeringsprogramma <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L16/07</i>	Toelichting <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L16/08</i>	Zelfstandige uitvoering (Ja/Nee) <i>Aard controle n.v.t. Indicator: L16/09</i>			
			1 <i>Programma Natuur</i>		Ja			

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

Taakveld 0 Algemene dekkingsmiddelen	Lasten	Baten	Saldo
0.1 Uitkering provinciefonds	-	130.276	-130.276
0.2 Opbrengst Provinciale belastingen	-	46.088	-46.088
0.3 Geldleningen en uitzettingen	2.673	2.720	-46
0.4 Deelnemingen	-6.959	1.310	-8.269
0.5 Algemene dekkingsmiddelen, overige baten en lasten	-1.742	17.174	-18.916
0.6 Overhead	28.107	147	27.960
0.7 Vennootschapsbelasting	-	-	-
0.8 Mutatie reserves	94.063	92.843	1.219
0.9 Resultaat	-	-13.201	13.201
Totaal Taakveld 0	116.142	277.358	-161.215

Taakveld 1 Bestuur	Lasten	Baten	Saldo
1.1 Provinciale Staten	2.629	-	2.629
1.2 Gedeputeerde Staten	958	45	913
1.3 Kabinetszaken	658	-	658
1.4 Bestuurlijke organisatie	724	30	694
1.5 Interbestuurlijk toezicht op de regio	419	-	419
1.6 Openbare orde en veiligheid	576	64	512
1.9 Bestuur, overige baten en lasten	618	-	618
Totaal Taakveld 1	6.584	139	6.445

Taakveld 2 Verkeer en vervoer	Lasten	Baten	Saldo
2.1 Landwegen	34.021	780	33.241
2.2 Waterwegen	5.712	205	5.507
2.3 Openbaar vervoer	28.767	5.591	23.176
2.9 Verkeer en vervoer, overige baten en lasten	906	49	856
Totaal Taakveld 2	69.405	6.625	62.780

Taakveld 3 Water	Lasten	Baten	Saldo
3.1 Waterkeringen	435	28	407
3.2 Kwantiteit oppervlaktewater	778	269	509
3.3 Kwantiteit grondwater	1.226	180	1.047
3.4 Kwaliteit oppervlaktewater	432	-	432
3.5 Kwaliteit grondwater	348	-	348
3.9 Water, overige baten en lasten	-	-	-
Totaal Taakveld 3	3.220	476	2.743

Taakveld 4 Milieu	Lasten	Baten	Saldo
4.1 Bodembescherming	1.467	330	1.137
4.2 Luchtverontreiniging	14	7	7
4.3 Geluidhinder	-	-	-
4.4 Vergunningverlening en handhaving	7.542	349	7.193
4.5 Ontgroning	-	-	-
4.6 Duurzaamheid	3.311	2.410	901
4.9 Milieu, overige baten en lasten	46	-	46
Totaal Taakveld 4	12.381	3.096	9.284

Taakveld 5 Natuur	Lasten	Baten	Saldo
5.1 Natuurontwikkeling	15.266	5.269	9.997

5.2 Beheer natuurgebieden	16.207	740	15.467
5.3 Beheer flora en fauna	3.758	14	3.744
5.9 Natuur, overige baten en lasten	426	-	426
Totaal Taakveld 5	35.657	6.023	29.634

Taakveld 6 Regionale economie	Lasten	Baten	Saldo
6.1 Agrarische aangelegenheden	4.466	2.116	2.350
6.2 Logistiek	2.211	-	2.211
6.3 Kennis en innovatie	9.241	517	8.724
6.4 Recreatie en toerisme	16.122	11.220	4.902
6.9 Regionale economie, overige baten en lasten	5.643	742	4.901
Totaal Taakveld 6	37.684	14.595	23.089

Taakveld 7 Cultuur en maatschappij	Lasten	Baten	Saldo
7.1 Cultuur	12.511	1.344	11.167
7.2 Maatschappij	7.159	-	7.159
7.9 Cultuur en maatschappij, overige baten en lasten	606	-	606
Totaal Taakveld 7	20.275	1.344	18.931

Taakveld 8 Ruimte	Lasten	Baten	Saldo
8.1 Ruimtelijke ordening	7.428	136	7.292
8.2 Volkshuisvesting	411	-	411
8.3 Stedelijke vernieuwing	606	-	606
8.9 Ruimte, overige baten en lasten	-	-	-
Totaal Taakveld 8	8.445	136	8.309

Totaal Taakvelden	309.792	309.792	-0
--------------------------	----------------	----------------	-----------

Bijlage 4: Staat van restant investeringskredieten

Inleiding

Bedragen x € 1.000

Omschrijving	Afschrijving m.i.v.	Krediet voorgaand jaar	Dotatie 2021	Salaris-lasten	Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2021	Bijdragen van derden	Restant-krediet	Afsluiten Ja / nee
<i>Bedrijfsterreinen</i>									
Wegsteunpunt 's Heerarendskerke	2023	2.000	-	J	12	-	-	1.988	N
Verduurzaming bedrijfspanden	2023	-	1.100	N	-	7	-	1.093	N
<i>Machines, apparaten en installaties</i>									
Website	2022	150	-	N	18	131	-	1	J
Mobiele telefonie 2021	2022	630	-	N	-	543	-	87	N
Zeeland studio	nvt	65	-65	N	-	-	-	-	J
Verbouwing commissiezaal PS	2022	70	-	N	-	-	-	70	N
Glasvezel objectbediening	2022	170	-	N	-	-	-	170	N
Netwerkkomponenten 2021	2023	160	-	N	-	64	-	96	N
Verkeersmanagementsysteem	2022	-	100	N	-	-	-	100	N
Pekelwaterinstallatie	2023	250	-	N	-	-	-	250	N
Software Zeelandbrug	2022	-	300	N	-	-	-	300	N
Cliënt hardware 2022	2022	-	380	N	-	-	-	380	N
Totaal investeringen met economisch nut		3.495	1.815		30	745	-	4.535	

Omschrijving	Afschrijving m.i.v.	Krediet voorgaand jaar	Dotatie 2021	Salaris-lasten	Uitgaven t/m 2020	Uitgaven 2021	Bijdragen van derden	Restant-krediet	Afsluiten Ja / nee
N286 landbouwroute rondweg Poortvliet	2022	700	773	J	451	88	-	934	N
N673 Zanddijk	2028	1.100	8.000	J	458	1.316	-	7.327	N
N290 Othene	2023	1.100	101	J	73	9	-	1.118	N
N258 reconstructie Absdale Hulst	2022	261	-	J	141	355	368	133	N
N256 vri bypassinst.Zandkreeksdam	2022	288	487	J	25	-	-	751	J
N290 traverse Kapellebrug	2022	5.601	-	J	24	125	-	5.452	N
N252 duiker	2022	348	-	J	41	374	-	-67	N
Oesterdam rotonde Speelmansplaten	2022	900	-	J	6	47	-	847	N
N256 Landbouwweg Zandkreeksluis	2022	1.420	-	J	497	49	-	873	N
N286 fietspad St. Maartensdijk	2022	150	-	J	151	22	-	-24	N
Fietspad Sluiskil-sluizencomplex	2023	530	-	J	-	-	-	530	N
Rehabilitatie Philipsdam	2023	3.600	-	J	-	23	-	3.577	N
N256 iVRI Langeweg	2022	295	-	J	262	-	-	33	N
N662 afw.Ritthemsest	2023	526	-	J	-	0	-	526	N
iVRI Deltaweg N256	2022	455	5	J	-	372	-	88	N
veilige bermen	2024	3.056	-	J	18	69	-	2.969	N
Afrit Kruiningen	2022	1.800	-	J	321	-155	-	1.635	N
Traverse Boerenhol	2022	400	-	J	12	47	-	341	N
Kruispunt N664 s'Heer Hendriksinderen	2024	1.644	-	J	-	58	-	1.586	N
Kruispunt N666 Baarlandsezandweg	2023	644	-	J	-	7	-	637	N
N252 Maintenance Value Park	2024	1.600	-	J	-	-	-	1.600	N

N662 Ronde Ritthemsestraat	2023	1.080	-	J	111	232	-	737	N
VRI N256 Noordlangeweg/Julianastraat	2022	-	215	J	-	44	-	171	N
N689 Dorpsentree Kuitaart	2023	-	300	J	-	32	-	268	N
Totaal investeringen met maatschappelijk nut		27.498	9.881		2.592	3.115	368	32.040	

Controle verklaring 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 2021

Ons oordeel

Wij hebben de jaarrekening 2021 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 2021 als van de activa en passiva van de provincie Zeeland op 31 december 2021 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 2021 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, welke bij besluit van 18 december 2020 door Provinciale Staten is vastgesteld.

De jaarrekening bestaat uit:

- het overzicht van baten en lasten over 2021;
- de balans per 31 december 2021;
- 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);
- 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 Protocol accountantscontrole 2021-2025 dat is vastgesteld door Provinciale Staten op 12 november 2021 en de Regeling Controleprotocol Wet normering topinkomens (WNT) 2021 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.



Informatie ter ondersteuning van ons oordeel

Wij hebben onze controlewerkzaamheden bepaald in het kader van de controle van de jaarrekening als geheel en bij het vormen van ons oordeel hierover. Onderstaande informatie ter ondersteuning van ons oordeel en onze bevindingen moeten in dat kader worden gezien en niet als afzonderlijke oordelen of conclusies.

Wij beginnen met het bepalen van de materialiteit en het identificeren en inschatten van de risico's

- dat de jaarrekening afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fraude of fouten;
- dat baten en lasten alsmede de balansmutaties als gevolg van fraude of fouten niet in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen;

om in reactie op deze risico's de controlewerkzaamheden te bepalen ter verkrijging 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.

Materialiteit

Op basis van onze professionele oordeelsvorming hebben wij de materialiteit voor de jaarrekening als geheel bepaald op € 3.098.000. 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 de Regeling Controleprotocol WNT 2021. 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 € 154.000 rapporteren alsmede kleinere afwijkingen die naar onze mening om kwalitatieve, SISA- of WNT-redenen relevant zijn.

Onze focus op fraude en het niet-naleven van wet- en regelgeving

Onze verantwoordelijkheid

Hoewel wij niet verantwoordelijk zijn voor het voorkomen van fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving en van ons niet verwacht kan worden dat wij het niet-naleven van iedere wet- en regelgeving ontdekken, is het onze verantwoordelijkheid om een redelijke mate van zekerheid te verkrijgen dat de jaarrekening als geheel geen afwijkingen van materieel belang bevat als gevolg van fouten of fraude en dat baten en lasten alsmede de balansmutaties in alle van materieel belang zijnde aspecten rechtmatig tot stand zijn gekomen.

Onze controle-aanpak met betrekking tot frauderisico's

Wij identificeren en schatten risico's in op een afwijking van materieel belang op de jaarrekening die het gevolg is van fraude. Wij hebben tijdens onze controle inzicht verkregen in de provincie Zeeland en haar omgeving, de componenten van het interne beheersingssysteem, waaronder het risico-inschattingsproces en de wijze waarop het college van Gedeputeerde Staten inspeelt op frauderisico's en het interne beheersingssysteem monitort en de wijze waarop Provinciale Staten toezicht uitoefent, alsmede de uitkomsten daarvan.



Wij verwijzen naar de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing in het jaarverslag waarin het college van Gedeputeerde Staten zijn risicoanalyse heeft opgenomen en waarbij het college mogelijke frauderisico's heeft overwogen.

Wij hebben de opzet en de relevante aspecten van het interne beheersingssysteem en in het bijzonder de frauderisicoanalyse geëvalueerd alsook bijvoorbeeld de Gedragscode ambtelijke integriteit Provincie Zeeland 2016, de Gedragscode politieke ambtsdragers provincie Zeeland 2015, de klokkenluidersregeling (Regeling melding vermoedens misstand) en de incidentenregistratie. Wij hebben de opzet en het bestaan geëvalueerd van interne beheersmaatregelen gericht op het mitigeren van frauderisico's.

Als onderdeel van ons proces voor het identificeren van frauderisico's, hebben wij frauderisicofactoren overwogen met betrekking tot frauduleuze financiële verslaggeving, onrechtmatige besteding van (rijks)middelen, oneigenlijke toe-eigening van activa en omkoping en corruptie die samenhangen met aanbestedingen en aan- en verkooptransacties van vastgoed en grondposities. Wij hebben geëvalueerd of deze factoren een indicatie vormden voor de aanwezigheid van het risico op afwijkingen van materieel belang als gevolg van fraude.

In onze controle bouwen wij een element in van onvoorspelbaarheid. Ook hebben wij de uitkomst van andere controlewerkzaamheden beoordeeld en overwogen of er bevindingen zijn die aanwijzing geven voor fraude of het niet-naleven van wet- en regelgeving.

Doorbreking van interne beheersmaatregelen door management

Frauderisico	Zoals in al onze controles houden wij rekening met het risico dat het management interne beheersmaatregelen kan doorbreken en andere ongeoorloofde vormen van beïnvloeding van het proces van financiële verslaggeving. Gegeven de onderbesteding op vrijwel alle programma's in het overzicht van baten en lasten, bestaat het risico op het doorschuiven van de voor het boekjaar door Provinciale Staten beschikbaar gestelde, maar door de provincie niet bestede, budgetten naar het volgend boekjaar door het college van Gedeputeerde Staten. In onze controleaanpak houden wij er rekening mee dat dit frauderisico in de eerste plaats tot uitdrukking zou komen in de juistheid van de afgrenzing van subsidieelasten, de volledige verwerking van subsidieafrekeningen en de juistheid van de overlopende passiva.
Onze controleaanpak	Wij hebben onder andere de volgende controlewerkzaamheden verricht, specifiek gericht op dit frauderisico: <ul style="list-style-type: none"> • Inwinnen van inlichtingen bij de portefeuillehouder financiën, directiebestuur, medewerkers van de afdeling financiën en medewerkers van de afdeling control met betrekking tot de subsidieelasten, subsidieafrekeningen en overlopende passiva. • Evalueren van opzet en bestaan van het financieel afsluitproces en het subsidieproces, inclusief de hierin begrepen interne beheersmaatregelen rondom handmatige (memoriaal) boekingen in de financiële administratie. • Wij hebben de juistheid van de afgrenzing van subsidieelasten met verhoogde diepgang getoetst middels een uitgebreide deelwaarneming aan de hand van onderliggende documentatie (beschikkingen, voortgangsrapportages, etc.).

Doorbreking van interne beheersmaatregelen door management

Hierbij hebben wij specifiek en per type subsidie de juiste afgrenzing op basis van het stelsel voor lastneming van subsidies getoetst.

- Wij hebben de volledigheid van nagekomen subsidieafrekeningen met verhoogde diepgang gecontroleerd op basis van een analyse op de einddatum van in eerdere jaren toegekende projectsubsidies, een analyse van de verantwoorde positieve afwikkelsverschillen in 2022 en een voortgezette controle ten aanzien van de subsidielasten en -baten in 2022 voortvloeiend uit de subsidieafrekeningen. Hierbij hebben wij de juiste toepassing van het stelsel voor lastneming van de in 2022 verantwoorde subsidielasten en -baten getoetst als onderdeel van onze toets op de juiste afgrenzing van de subsidielasten 2021.
- Wij hebben de juistheid van de overlopende passiva met verhoogde diepgang getoetst middels een uitgebreide deelwaarneming aan de hand van onderliggende documentatie (facturen, contracten, bankafschriften, etc.) en hierbij specifiek gelet op de toerekening aan het juiste verslagjaar.
- Wij hebben data-analyse toegepast om (handmatige) boekingen in de financiële administratie met een verhoogd risico te signaleren op basis van vooraf vastgestelde risicocriteria (waaronder boekingen rondom de jaarafsluiting of boekingen door medewerkers van de provincie die niet primair betrokken zijn bij de jaarafsluiting). De geselecteerde (handmatige) boekingen hebben wij vervolgens in detail gecontroleerd aan de hand van de onderliggende documentatie.

Wij hebben kennisgenomen van de beschikbare informatie en om inlichtingen gevraagd bij leden van het college van Gedeputeerde Staten, het directiebestuur en overig management (waaronder medewerkers van de afdeling financiën en medewerkers van de afdeling control en Provinciale Staten).

Uit de door ons geïdentificeerde frauderisico's, ontvangen inlichtingen en andere beschikbare informatie volgen geen specifieke aanwijzingen voor fraude of vermoedens van fraude met een mogelijk materieel belang voor het beeld van de jaarrekening.

Onze controle-aanpak met betrekking tot het risico van niet voldoen aan wet- en regelgeving

Wij hebben de omstandigheden ingeschat met betrekking tot het risico van niet-naleven van wet- en regelgeving waarvan redelijkerwijs kan worden verwacht dat deze van materiële invloed kunnen zijn op:

- de getrouwheid van de jaarrekening; en/of
- de rechtmatige totstandkoming van de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties

op basis van onze ervaring in de sector, door afstemming met het college van Gedeputeerde Staten, het lezen van notulen en het uitvoeren van gegevensgerichte werkzaamheden gericht op transactiestromen, jaarrekeningposten en toelichtingen.

We hebben verder kennisgenomen van advocatenbrieven en correspondentie met toezichthouders en zijn tijdens de controle alert gebleven op indicaties voor een (mogelijke) niet-naleving gedurende de controle. Tenslotte hebben we schriftelijk de bevestiging ontvangen dat alle bekende gebeurtenissen van niet-naleving van wet- en regelgeving met ons zijn gedeeld.



Onze controle-aanpak met betrekking tot de afweging of risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel zijn op te vangen

Zoals toegelicht in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van het onderdeel Paragrafen in de jaarstukken, heeft het college van Gedeputeerde Staten een specifieke beoordeling gemaakt van de mogelijkheid van de provincie om de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen en de bedrijfsvoering voort te zetten voor de voorzienbare toekomst.

Wij hebben de specifieke beoordeling met het college van Gedeputeerde Staten besproken en professioneel-kritisch geëvalueerd. Verder hebben wij kennisgenomen van de beoordeling van de begroting van de provincie door het ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties. Wij hebben overwogen of de specifieke beoordeling van het college van Gedeputeerde Staten op basis van onze kennis en ons begrip, verkregen vanuit de jaarrekeningcontrole of anderszins, alle gebeurtenissen en omstandigheden bevat waardoor gereede twijfel zou kunnen bestaan of de provincie in staat is om de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. 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.

Op basis van onze werkzaamheden hebben wij geen serieuze bedreiging geïdentificeerd van de mogelijkheid van de provincie om de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen. 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 een provincie niet langer in staat is de risico's vanuit de reguliere bedrijfsvoering financieel op te vangen.

Naleving anticumulatiebepaling WNT niet gecontroleerd

In overeenstemming met de Regeling Controleprotocol WNT 2021 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.

Verklaring over de in de jaarstukken opgenomen andere informatie

De jaarstukken omvatten andere informatie naast de jaarrekening en onze controleverklaring daarbij.

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 gereede 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 Protocol accountantscontrole 2021-2025 dat is vastgesteld door Provinciale Staten op 12 november 2021, de Regeling Controleprotocol WNT 2021, ethische voorschriften en de onafhankelijkheidseisen. De sectie Informatie ter ondersteuning van ons oordeel hierboven, bevat een informatieve samenvatting van onze verantwoordelijkheden en de uitgevoerde werkzaamheden als basis voor ons oordeel.



Onze controle bestond verder onder andere uit:

- het in reactie op de ingeschatte risico's bepalen en uitvoeren van controlewerkzaamheden en het verkrijgen van controle-informatie die voldoende en geschikt is als basis voor ons oordeel;
- 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 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.

Communicatie

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, 21 april 2022

Ernst & Young Accountants LLP

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