



Aan:
Provinciale Staten

Onderwerp:
Jaarstukken 2007 en bestemming rekeningresultaat 2007

1. Beslispunten:
 1. De jaarstukken 2007 vast te stellen;
 2. In te stemmen met de in bijlage B gespecificeerde verdeling van het rekeningresultaat(€ 2.842.206,-).
 3. In te stemmen met de nieuw te vormen reserves(Zie bijlage B):
 - Reserve p-MJP
 - Reserve GO gelden

2. Inleiding:

In het jaarverslag en de jaarrekening (samen de jaarstukken) leggen Gedeputeerde Staten verantwoording af aan Provinciale Staten over de uitvoering van de in de Programmabegroting geformuleerde beleidsvoornemens en de aanwending van de financiële middelen die Provinciale Staten daarvoor beschikbaar hebben gesteld. Het accountantsverslag, een rapport van bevindingen en een reactie van GS op de bevindingen zijn bijgevoegd.

De externe accountant heeft de jaarstukken conform de opdracht van Provinciale Staten beoordeeld en een goedkeurende verklaring afgegeven voor zowel de financiële getrouwheid als de rechtmatigheid. In het accountantsverslag vindt u een toelichting daarop.

Rekeningresultaat 2007

Over het jaar 2007 is een positief rekeningresultaat gerealiseerd van € 2.842.206,-. Het rekeningresultaat is als volgt opgebouwd:

Programmabegroting 2007	Begroting 2007 oorspronkelijk	Begroting 2007 na wijziging	Rekening 2007	Verschillen tussen gewijzigde begroting en rekening 2007
(bedragen x € 1.000)				
totale lasten	189.635	245.862	198.408	-47.454
totale baten	186.359	242.525	206.383	-36.142
Resultaat voor bestemming	-3.276	-3.337	7.975	11.312
toevoeging reserves	7.556	18.203	16.781	-1.422
onttrekking reserves	10.832	21.540	11.648	-9.892
saldo mutatie reserves	3.276	3.337	-5.133	-8.470
Resultaat na bestemming	0	0	2.842	2.842

De werkelijke lasten en baten(vóór resultaatbestemming) bedragen € 198,4 miljoen respectievelijk € 206,4 miljoen. Het gevolg is een rekening resultaat voor bestemming van € 8,0 miljoen. Van het resultaat voor bestemming is per

Statenvergadering:
29 mei 2008 Alg. beschouwingen

Agendapunt
7.

Lelystad
27 maart 2008

Registratienummer
664736

Inlichtingen
J.W. Gardenbroek

Afdeling/Bureau
FIN

Portefeuillehouder:
Dijksma, H.

saldo € 5,1 miljoen toegevoegd aan de reserves, zodat het resultaat na bestemming € 2,8 miljoen bedraagt.

Bestemming van het resultaat vindt plaats nadat de jaarrekening is vastgesteld. Het bestemmingsvoorstel is opgenomen in bijlage B.

3. Beoogd effect:
Voldoen aan artikel 201 van de Provinciewet, waarin is bepaald dat Gedeputeerde Staten aan Provinciale Staten beleidsmatig en financieel verantwoording afleggen door middel van het jaarverslag (beleidsmatig deel) en de jaarrekening (financiële deel), samen de jaarstukken genoemd.
4. Kanttekeningen:
n.v.t.
5. Evaluatie:
n.v.t.
6. Advies van de Commissie van advies:
7. Ontwerp-besluit:
Provinciale Staten van Flevoland,

Kennisgenomen van de accountantsverklaring, gelezen het jaarverslag 2007 en het voorstel van Gedeputeerde Staten voor het rekeningresultaat;

BESLUITEN:

1. De jaarstukken 2007 vast te stellen;
2. In te stemmen met de voorgestelde verdeling van het rekeningresultaat (€ 2.842.206,-)

Aldus besloten in de openbare vergadering van Provinciale Staten van Flevoland d.d. 29 mei 2008

griffier,

voorzitter,

8. Bijlagen:

- A. Jaarverslag en jaarrekening 2007 (reeds in uw bezit)
- B. Voorstel bestemming rekeningresultaat (reeds in uw bezit)
- C. Accountantsverklaring en –rapport van bevindingen 2007(PWC) (reeds in uw bezit)

9. Ter lezing gelegde stukken:

Productenrealisatie 2007 (ter informatie, niet ter besluitvorming)

Gedeputeerde Staten van Flevoland,

secretaris,

voorzitter,

Bijlage B : Voorstel bestemming rekeningresultaat 2007

Te verdelen resultaat: € 2.842.206,-

Voorstel	Toelichting	Bedrag	Uitvoering
Cofinanciering p-MJP	Betreft niet bestede cofinanciering 2007	1.245.000	Via toevoeging reserve p-MJP*
Rente Groenfonds	Ontvangen rente groenfondsrekening	143.000	Via toevoeging reserve p-MJP*
Restauratie Tong van Lucifer	Betreft niet bestede middelen voor dit doel in 2007	137.000	Via toevoeging reserve Grootschalige kunstprojecten
Verwachte oninbaarheid verstrekte lening	In 2007 via de exploitatie gestort in de voorziening oninbare vorderingen. Omdat de noodzakelijke onttrekking aan de reserve niet was geraamd.	-204.000	Via onttrekking reserve Risico Kapitaalverstrekking **
Arbeidsvoorwaardelijke doelen in 2008	Betreft niet bestede GO middelen(lump sum afspraken CAO) 2006/2007	222.000	Via toevoeging reserve GO gelden *
Voorziening Geluid	Vrijval voorziening geluid	115.000***	Via toevoeging exploitatiepost 'Luchthaven' t.b.v. een geluidmeetsysteem
Nog inzetbare middelen		1.184.206	Via toevoeging Algemene reserve
Totaal		2.842.206	

* Voorgesteld wordt om hiervoor een nieuwe reserve in te stellen.

** De verwachting is dat een vordering ad €204.000 oninbaar zal zijn. Dat bedrag is om die reden in de jaarrekening 2007 gestort in de voorziening oninbare vorderingen en ten laste van het rekeningresultaat 2007 gebracht. De daarvoor bestemde middelen in de reserve Risico kapitaalverstrekking konden bij het opmaken van de jaarrekening 2007 niet worden aangewend omdat PS daar eerst mee moeten instemmen. Na instemming met dit besluit is het rekeningresultaat 2007 en de voorziening oninbare vorderingen op het juiste niveau.

*** Het saldo van de voorziening Geluid was ultimo 2007 € 231.000,-. Het restant van de voorziening ad. € 116.000,- (€ 231.000,- minus € 115.000,-) zal via de (meerjaren)begroting 2009 aan de exploitatieposten voor de luchthaven worden toegevoegd.

De verdeling van het rekeningresultaat zal worden verwerkt in de 4^e begrotingswijziging 2008 welke zal worden behandeld in de PS vergadering van 29 mei 2008.