



Aan  
Provinciale Staten

Onderwerp  
Jaarstukken 2013

1. Beslispunten
  1. De Jaarstukken 2013 (inclusief de Jaarrekening 2013) vast te stellen met een positief rekeningresultaat (ná bestemming van reserves) van € 959.000;
  2. Kennis te nemen van een vijftal begrotingswijzigingen 2013 die niet door het juiste orgaan zijn besloten.
  3. Het rekeningresultaat 2013 toe te voegen aan de reserve Strategische en Ontwikkelingsprojecten met uitzondering van bedragen die (conform bijlage 3) beschikbaar worden gesteld voor:
    - a. onontkoombare uitgaven 2014 (wegens aangewezen middelen) ad € 52.000;
    - b. de uitvoering van de meerjarenprogramma's in 2014 ad € 17.000;
    - c. de uitvoering van de overige voorstellen ad € 407.000.
  4. De 14e begrotingswijziging 2014 vast te stellen.

2. Inleiding
 

Met de voorliggende Jaarstukken 2013 leggen Gedeputeerde Staten verantwoording af aan Provinciale Staten over de realisatie van de beleidsvoornemens en de inzet van middelen zoals opgenomen in de Programmabegroting 2013 (na wijziging).

De Jaarstukken zijn één van de instrumenten voor Provinciale Staten in de Planning & Control cyclus. In bijlage 1 is een korte toelichting gegeven op de functie ervan.

De controleverklaring van onze accountant wordt opgenomen in de finale versie van de Jaarstukken 2013. Het accountantsverslag is separaat ter bespreking aangeboden (commissie P&C 7 mei 2014).

3. Beoogd effect
 

U informeren over het gevoerde beleid en de inzet van middelen zoals opgenomen in de Jaarstukken 2013.

4. Argumenten

#### 1.1. Vaststellen Jaarstukken 2013 en rekeningresultaat 2013

Wij leggen in dit Jaarverslag verantwoording af over het begrotingsjaar 2013 aan de hand van de vier W-vragen:

- a. Doelrealisatie (Wat hebben we bereikt?)
- b. Activiteiten (Wat hebben we ervoor gedaan?)
- c. Middelen (Wat heeft het gekost?)
- d. Risico's (Heeft het risico zich voorgedaan?)

Deze informatie is opgenomen in deel II van het Jaarverslag 'Programmaverantwoording'. In deel III zijn de verplichte zeven paragrafen uit de BBV opgenomen. In deel IV van de Jaarstukken treft u de Jaarrekening 2013 aan. Dit

Provinciale Staten  
28 mei 2014

Agendapunt

Lelystad  
15 april 2014

Registratienummer  
1601322

Inlichtingen  
H.G. Bult

Afdeling/Bureau  
FIN

Portefeuillehouder  
Witteman, M.J.D.

Routing

Commissie Planning en Control:  
7 mei 2014

Commissie Bestuur en Samenleving:  
14 mei 2014

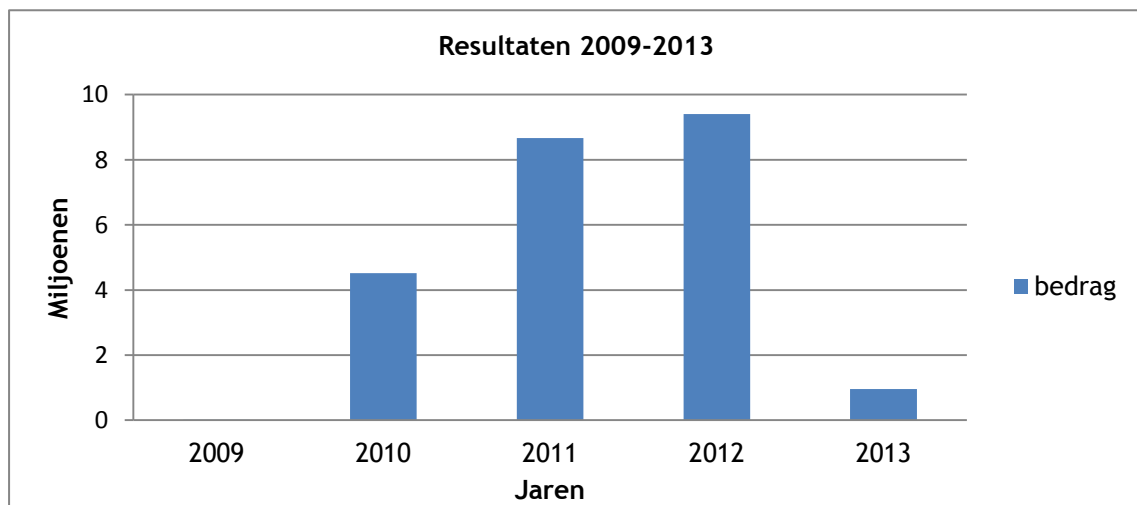
Commissie Economie en Bereikbaarheid:  
14 mei 2014

Commissie Ruimte en Leefomgeving:  
14 mei 2014

is het deel waar de accountant zijn onderzoek op richt en een goedkeurende verklaring bij heeft gegeven. In dit deel komt ook het rekeningresultaat 2013 tot uitdrukking. Dat bedraagt na bestemming van reserves € 959.000 positief en is daar op hoofdlijnen toegelicht.

### 1.2 Verloop resultaat 2009-2013

Het rekeningresultaat ontstaat binnen de verschillende programmaonderdelen van het Jaarverslag 2013. De optelsom hiervan mondt uiteindelijk uit in een bedrag van € 959.000. Het verloop van de rekeningresultaten in de afgelopen vijf jaar ziet er als volgt uit:



In dit Statenvoorstel hebben we - gelijk aan vorig jaar - op een andere wijze de opbouw van het resultaat gepresenteerd. Hierbij maken we aan de hand van vier resultaatgebieden dwarsdoorsneden door alle programmaonderdelen van het Jaarverslag. Hieronder zijn de vier dwarsdoorsneden weergegeven. In bijlage 2 bij dit Statenvoorstel zijn de resultaatgebieden uitgewerkt.

Resultaatgebied	Overschot	Resultaat
a. Efficiency binnen programma's en bedrijfsvoering	6.240	1.194
b. Uitstel, vertraging, vraaguitval en minderwerk	3.086	389
c. Niet uitgevoerde beleidsvoornemens	0	0
d. Overig	-8.367	-624
<b>Totaal</b>	<b>959</b>	<b>959</b>

(bedragen x € 1.000)

### 1.3 Weerstandsvermogen 2013

In het Jaarverslag gaan we in op het weerstandsvermogen van de provincie. De geïnventariseerde risico's laten een dalende trend zien. Deze verlaging is veroorzaakt doordat er minder en beperktere risico's worden geconstateerd. Bovendien wordt er permanent geïnvesteerd in de beheersing van risico's. Onze dekkingsgraad is daardoor de laatste jaren gestegen en op voldoende niveau. De dekkingsgraad 2013 komt uit op 1,95.

**2.1 Een aantal begrotingswijzigingen is niet door het juiste orgaan vastgesteld.**

Ter verbetering van de interne beheersing worden sinds 2012 binnen de provincie Flevoland interne controles op de begrotingswijzigingen verricht. Uit de interne controles van de begrotingswijzigingen 2013 is gebleken dat een vijftal begrotingswijzigingen (met een totale omvang van € 2,4 mln) niet door het daartoe bevoegd bestuursorgaan zijn vastgesteld. Het betreft in mandaat genomen begrotingswijzigingen die of door GS (3) of door PS (2) besloten hadden moeten worden. Met het vaststellen van de Jaarstukken 2013 is de rechtmatigheid van de besluitvorming alsnog geborgd. Wij voeren verbeteringen door om herhaling te voorkomen.

**3.1 Bestemming van het resultaat 2013**

Het rekeningresultaat 2013 bedraagt na bestemming van reserves € 959.000 positief. Conform het coalitieakkoord 2011-2015 voegen wij vrijvallende financiële middelen aan het einde van het begrotingsjaar toe aan de reserve Strategische en Ontwikkelingsprojecten. Niet alle middelen zijn vrij om te bestemmen. Het vrij te bestemmen deel van het rekeningresultaat is lager als rekening gehouden wordt met onontkoombare uitgaven (A.) of uitgaven met betrekking tot de meerjarenprogramma's (B.). Daarnaast doen we nog enkele overige voorstellen tot besteding van het resultaat (C.).

**A. Onontkoombare uitgaven**

Binnen deze categorie dienen wij twee voorstellen in. Ze zijn onontkoombaar omdat we het doel van de decentralisatieuitkering willen voltooien.

Programma-onderdeel	Voorstel	Bedrag
1.3	Externe veiligheid	18
3.2	TransNetAero	34
<b>Totaal onontkoombaar</b>		<b>52</b>

(bedragen x € 1.000)

**B. Meerjarenprogramma's**

Binnen deze categorie dienen wij voorstellen in, waarbij de uitgaven in 2013 achterbleven bij de raming (= onderuitputting), maar waarvan de besteding onderdeel is van een meerjarenprogramma.

Programma-onderdeel	Voorstel	Bedrag
5.6	Green Deal DE-on	17
<b>Totaal Meerjarenprogramma's</b>		<b>17</b>

(bedragen x € 1.000)

*C. Vrij te bestemmen deel rekeningresultaat 2013*

Wij stellen voor om een deel van het vrij te bestemmen deel van het rekeningresultaat 2013 te besteden aan de voorstellen zoals opgenomen in de onderstaande tabel.

Programma- onderdeel	Voorstel	Bedrag
4.1	Zorginnovatie	88
4.2	Jeugdzorg	117
4.3	7e Landschapskunstwerk	34
BV	Overlopende werkzaamheden inzake bedrijfsvoering	168
<b>Totaal overige voorstellen</b>		<b>407</b>

(bedragen x € 1.000)

Het niet bestede deel van het rekeningresultaat ad € 0,48 mln. zal - conform de afspraken in het coalitieakkoord- worden toegevoegd aan de reserve Strategische en Ontwikkelingsprojecten.

*4.1 Begrotingswijziging 2014* Wij stellen voor om de onder beslippunt 3 weergegeven voorstellen tot bestemming van het resultaat 2013 via de 14<sup>e</sup> begrotingswijziging 2014 te verwerken in de Begroting 2014.

5. Kanttekeningen  
Niet van toepassing
6. Vervolgproces  
Niet van toepassing
7. Advies uit de Commissie  
...
8. Ontwerp-besluit  
Provinciale Staten van Flevoland,

gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van 15 april 2014, nummer 1601322.

BESLUITEN:

1. De Jaarstukken 2013 (inclusief de Jaarrekening 2013) vast te stellen met een positief rekeningresultaat (ná bestemming van reserves) van € 959.000;
2. Kennis te nemen van een vijftal begrotingswijzigingen 2013 die niet door het juiste orgaan zijn besloten.
3. Het rekeningresultaat 2013 toe te voegen aan de reserve Strategische en Ontwikkelingsprojecten met uitzondering van bedragen die (conform bijlage 3) beschikbaar worden gesteld voor:
  - a. onontkoombare uitgaven 2014 (wegens aangewezen middelen) ad € 52.000;
  - b. de uitvoering van de meerjarenprogramma's in 2014 ad € 17.000;
  - c. de uitvoering van de overige voorstellen ad € 407.000.

4. De 14e begrotingswijziging 2014 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van Provinciale Staten van 28 mei 2014.

griffier,    voorzitter,

9.            Bijlagen
1. De Jaarstukken in relatie tot de P&C-cyclus;
  2. Rekeningresultaat 2013;
  3. Bestemming resultaat 2013;
  4. 14e begrotingswijziging 2014;
- Jaarstukken 2013 (edocs 1608530);  
Productenrealisatie 2013 (edocs 1608538);  
Accountantsverslag 2013 (edocs 1610888);  
Reactie GS op accountantsverslag 2013 (edocs 1607429).

10.            Ter lezing gelegde stukken

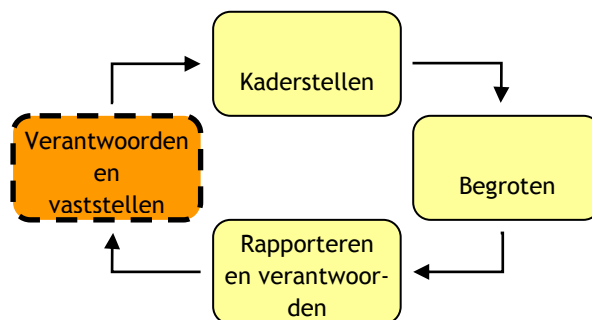
**Gedeputeerde Staten van Flevoland,**

secretaris,    voorzitter,

## Bijlage 1. De Jaarstukken in relatie tot de P&C-cyclus

De Jaarstukken vormen het sluitstuk van de P&C-cyclus. Deze jaarlijks terugkerende cyclus bestaat uit vier fases. In de onderstaande tabel is per fase weergegeven welke documenten daarbij voor Provinciale Staten gerealiseerd worden<sup>1</sup>.

Sturingsfase	Documenten
1. Kaderstellen	Perspectiefnota
2. Begroten	Programmabegroting (Productenraming)
3. Rapporteren en verantwoorden	Perspectiefnota en Zomernota
4. Verantwoorden en vaststellen	Jaarverslag en Jaarrekening (Productenrealisatie)



### De functie van de Jaarstukken

Provinciale Staten stelden in het najaar van 2012 de Programmabegroting 2013 vast. Vervolgens rapporteerden Gedeputeerde Staten via de Perspectiefnota, Zomernota en Veegronding aan Provinciale Staten over de uitvoering van de Programmabegroting 2013 (afwijkingenrapportage). Via de Jaarstukken leggen Gedeputeerde Staten verantwoording af over de realisatie van de doelstellingen, activiteiten en middelen. Die verantwoording vindt plaats in het Jaarverslag en de Jaarrekening. Deze wordt door Provinciale Staten vastgesteld.

### Begrippen: Rekeningresultaat voor en na bestemming - Bestemmen van het rekeningresultaat

Het rekeningresultaat is het saldo van baten en lasten. Er is een resultaat vóór bestemming en een resultaat ná bestemming. In het resultaat voor bestemming zijn alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves buiten beschouwing gelaten; het resultaat na bestemming is inclusief de mutaties in de reserves. Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) schrijft deze systematiek voor.

Het resultaat wat door deze systematiek wordt gepresenteerd, is niet het budgettaire resultaat. Bij het budgettaire resultaat wordt nog rekening gehouden onontkoombare uitgaven en het doorschuiven van middelen in verband met meerjarenprogramma's. Het budgettaire is dan ook lager dan het resultaat volgens de systematiek van de BBV. Het budgettaire resultaat wordt bepaald bij het onderdeel resultaatbestemming.

<sup>1</sup> Naast documenten voor Provinciale Staten worden ook sturingsdocumenten voor de ambtelijke organisatie gerealiseerd.

## Bijlage 2. Rekeningresultaat 2013

Het rekeningresultaat ontstaat binnen de verschillende programmaonderdelen van het Jaarverslag. Per programmaonderdeel hebben we toegelicht waardoor het resultaat binnen dat onderdeel is ontstaan. De optelsom hiervan mondt uiteindelijk uit in een bedrag van € 959.000. In de Jaarrekening is een samenvatting opgenomen waarbij de aansluiting met de programmaonderdelen in stand is gebleven.

Door aan de hand van een aantal resultaatgebieden dwars door de programmaonderdelen een analyse uit te voeren naar de oorzaken die het resultaat hebben veroorzaakt, kunnen we het resultaat op een andere wijze presenteren. Wij hebben hierbij de volgende vier resultaatgebieden benoemd:

- a. Efficiency binnen programma's en bedrijfsvoering
- b. Uitstel, vertraging en minderwerk
- c. Niet uitgevoerde beleidsvoornemens
- d. Overig

Hieronder hebben we per resultaatgebied een uitwerking gegeven van de oorzaken die van invloed zijn op het rekeningresultaat. In de tabellen hebben we een verwijzing opgenomen naar het betreffende programmaonderdeel (Jaarstukken 2013) waarin meer informatie opgenomen is over het betreffende onderwerp.

### *Afwijkingen versus Resultaat*

Niet alle verschillen in het Jaarverslag hebben effect op het rekeningresultaat. In de kolom 'afwijkingen' is het saldo tussen de begrote lasten/baten en de gerealiseerde lasten/baten opgenomen. In veel gevallen is daarbij sprake van een relatie met een doeluitkering (inkomst) of een (bestemings-)reserve. De bedragen in de kolom 'Rekeningresultaat' zijn hierop gecorrigeerd. De bedragen in deze laatste kolom werken dus door in het rekeningresultaat 2013.

#### a. Efficiency binnen programma's en bedrijfsvoering

PO	Resultaatgebied	Afwijkingen 2013	Rekeningresultaat 2013
1.3	Overgang naar OFGV veroorzaakt enkele meevallers	64	64
1.3	Activiteiten nazorg Friese pad doorgeschoven	52	-
2.1	Lagere kosten aanbesteding concessie en implementatie OV-visie	122	-
2.1	Meevallende kosten beheer concessie IJsselmond	55	-
2.1	Minder BDU-gelden benodigd	-372	-
2.1	Positieve afrekening HOV-lijn 313 Emmeloord-Lemmer	104	-
2.2	Hogere ontvangsten bij onderhoud wegen en vaarwegen	124	124
2.2	Kleine onderbesteding op de budgetten voor onderhoud wegen en vaarwegen	21	-104
3.2	Afwikkelingsverschillen	28	28
4.2	Rijksmiddelen zorgaanbod	-642	-
4.2	Minder subsidieverlening aan landelijke werkende instellingen	220	-
6.1	Bijdragen aan samenwerkingsverbanden zijn lager	125	125
6.1	Het college streeft een versobering van de representatieactiviteiten na.	45	45

PO	Resultaatgebied	Afwijkingen 2013	Rekening-resultaat 2013
6.2	Besparing door samenwerking met partners in Openbare orde en veiligheid	27	27
6.3	Voordelen ontstaan na veegronden 2013	73	73
6.4	Onvoorzien	100	100
Div	Toerekening apparaatslasten	5.952	668
Div	Overige kleine verschillen	142	44
	<b>Totaal</b>	<b>6.240</b>	<b>1.194</b>

#### b. Uitstel, vertraging, vraaguitval en minderwerk

PO	Resultaatgebied	Afwijkingen 2013	Rekening-resultaat 2013
1.1	Vertraging rijksbesluitvorming Omgevingswet	46	-
1.3	Minder subsidieaanvragen en ander verantwoording voor Luchtkwaliteit	-2	-2
1.3	Vertraging in uitvoering programma Bodem	320	-
2.2	Lagere BDU bijdrage in infrastructurele projecten	334	-
2.2	Minder BDU-gelden benodigd	-334	-
3.1	Bijdrage uit EU- en Rijksmiddelen blijft achter door achterblijvende projectvoortgang	-106	-
3.1	Verlenging project Noordvleugel Fast Forward	-	-
3.1	Uitvoering project loopt niet synchroon met de begroting	219	51
4.1	Uitstel zorginnovatiewedstrijd en Versterken Voorzieningen.	88	88
4.2	Minder vraag op buitenregionale zorg als gevolg van afschaffing 10% regeling	204	-
4.2	Geen ontwikkeling beleidsinformatie jeugdzorg bij Flevolandse jeugdzorginstellingen	120	-
4.3	Onderhoud monumenten	39	-
5.1	Lagere kosten verrekening boeren	190	-
5.1	Lagere proceskosten door verschuiving naar 2014	43	-
5.1	Lagere vergoeding advieskosten boeren door uitblijven aanvragen en latere afhandeling	67	-
5.2	Projectfinanciering blijft achter door achterblijvende projectvoortgang	289	-
5.2	Vertraging rijksonderzoek transportsector	53	53
5.3	Bijdrage gemeentelijke COFIN blijft achter door achterblijvende projectvoortgang	-5	-
5.3	Projectfinanciering blijft achter door achterblijvende projectuitvoering	68	-
5.5	Lagere proceskosten luchthaven door vertraging ontwerp vliegroutes	50	-
5.7	Bijdrage ILG blijft achter door achterblijvende projectvoortgang	-164	-15



PO	Resultaatgebied	Afwijkingen 2013	Rekening- resultaat 2013
5.7	De subsidies natuurbeheer zijn lager dan geraamd	-197	-
5.7	Projectfinanciering blijft achter door achterblijvende projectvoortgang	945	-
5.7	De vraag naar subsidies natuurbeheer blijft achter	525	-
5.7	Minder beroep gedaan op budget Uitvoeringskosten pMJP	39	39
6.1	Het opleidingsbudget voor GS-leden is een meerjarig budget.	80	-
6.3	Lagere rentebaten OVW	-55	-55
6.3	Rentebaten investeringen	-172	-172
Div	Kapitaallasten	402	402
	<b>Totaal</b>	<b>3.086</b>	<b>389</b>

### c. Niet uitgevoerde beleidsvoornemens

Niet van toepassing

### d. Overig

PO	Resultaatgebied	Afwijkingen 2013	Rekening- resultaat 2013
1.3	Storting voorziening nazorg Het Friese Pad	-1.600	-1.600
1.4	Ontvangen pMJP bijdrage voor de gemeente Dronten; direct doorbetaald aan de gemeente	38	38
2.1	Geschatte lagere reizigersopbrengsten IJsselmond	-77	-
3.1	Afwikkelingsverschillen	45	45
4.2	Vrijval voorziening personeel van derden	89	89
4.2	Kapitaallasten	6	-99
4.2	Overige kleine verschillen	874	688
5.1	Pachtinkomsten lager door verrekening kosten	-45	-
5.5	Geen noodzaak voorgedaan om een beroep te doen op proceskosten OMALA	32	32
5.7	Onjuiste verantwoording POP-middelen in projecten natuurvriendelijke oevers	-	-
5.7	Er heeft vrijval plaatsgevonden bij afrekening van subsidies pMJP-subsidies	335	-
5.7	Er heeft vrijval plaatsgevonden bij afrekening van pMJP subsidies	-228	-
5.7	Deel van ILG-gelden nog niet besteed	4.572	-
6.1	De kosten die gemaakt zijn voor de uitkeringen van oud GS-leden zijn hoger dan begroot.	-62	-62
6.1	Het Statenbudget geeft een budgetoverschrijding te zien	-34	-34

PO	Resultaatgebied	Afwijkingen 2013	Rekening- resultaat 2013
6.1	Op basis van actuariële berekeningen is een extra storting in de voorziening pensioen leden GS gerealiseerd.	-492	-492
6.1	Rente leningen deelnemingen toegerekend aan programma 3	102	102
6.3	Opcenten Motorrijtuigenbelasting	-333	-268
6.3	Provinciefondsuitkering	499	499
6.3	Rendement liquide middelen	298	298
6.5	Reserves	-12.389	137
Div	Niet verklaard	3	3
	<b>Totaal</b>	<b>-8.367</b>	<b>-624</b>

### Resumé

In de tabel hieronder zijn de hiervoor genoemde effecten samengevat weergegeven.

Resultaatgebied	Afwijkingen 2013	Rekening- resultaat 2013
a. Efficiency binnen programma's en bedrijfsvoering	6.240	1.194
b. Uitstel, vertraging, vraagitval en minderwerk	3.086	389
c. Niet uitgevoerde beleidsvoornemens	0	0
d. Overig	-8.367	-624
<b>Totaal</b>	<b>959</b>	<b>959</b>

## Bijlage 3. Bestemming resultaat 2013

Het rekeningresultaat 2013 bedraagt na bestemming van reserves € 959.000 positief. Conform het coalitieakkoord 2011-2015 voegen wij vrijvallende financiële middelen aan het einde van het begrotingsjaar toe aan de reserve Strategische en Ontwikkelingsprojecten. Niet alle middelen zijn vrij om te bestemmen. Het vrij te bestemmen deel van het rekeningresultaat is lager als rekening gehouden wordt met onontkoombare uitgaven of uitgaven met betrekking tot de meerjarenprogramma's.

Zo hebben wij in de jaarrekening 2013 inkomsten verantwoord waarvan de besteding pas plaats vindt in 2014. De daarbij horende uitgaven zijn onontkoombaar (categorie A); het rekeningresultaat (vrij te bestemmen deel) dient hierop te worden gecorrigeerd.

Daarnaast werken wij veelal met meerjarenprogramma's. De planning van de uitgaven en de verantwoording hierover gaat veelal over jaargrenzen heen. Hierdoor ontstaat in de Jaarrekening 2013 onderuitputting (we houden in dat jaar geld over). Doordat deze middelen verbonden zijn aan een meerjarenprogramma, zijn ze niet vrij te besteden (categorie B).

Onder categorie C. nemen we alle overige voorstellen op.

### A. Onontkoombare uitgaven (aangewezen middelen)

Binnen deze categorie dienen wij twee voorstellen in. Ze zijn onontkoombaar omdat we het doel waarvoor deze middelen aangewezen zijn (decentralisatieuitkering) willen voltooien.

Programma- onderdeel	Omschrijving	Bedrag
1.3	<p><b>Externe veiligheid</b></p> <p>In 2013 is voor het meerjarige programma Externe Veiligheid 2011-2014 (PUEV3) € 18.372 niet uitgegeven. De overgebleven middelen dienen beschikbaar te blijven tot eind van de programmaperiode (in casu 2014).</p> <p><i>Onderliggende afspraken</i></p> <p>De gelden voor externe veiligheid zijn gebaseerd op het Bestuursakkoord 2008 - 2011 tussen het rijk en provincies. Hierin is vastgelegd, i.o.m. met de VNG en de veiligheidsregio's, dat vanuit het Rijk middelen beschikbaar worden gesteld voor versterking van de externe veiligheidstaken. De geldstromen lopen t/m 2014 via het Provinciefonds. Het Rijk ziet erop toe dat de beschikbaar gestelde middelen ook daadwerkelijk aan externe veiligheidstaken worden besteed.</p>	18.000
3.2	<p><b>TransNetAero</b></p> <p>Met de decembercirculaire 2013 is een decentralisatie-uitkering van het Rijk beschikbaar gekomen inzake het project TransNetAero van Netherlands Aerospace Group (NAG). De uitkering is bestemd voor kennisuitwisseling tussen bedrijven die werkzaam zijn in de luchtvaartindustrie.</p> <p><i>Onderliggende afspraken</i></p> <p>Het provinciale deel van de cofinanciering (ruim € 32.000) is al beschikbaar gesteld. Het Ministerie van Economische Zaken draagt ook een deel van de cofinanciering bij. Afspraak is dat het bedrag - ontvangen van het Rijk - in 2014 wordt doorbetaald voor het project TransNetAero aan de NAG.</p>	34.000

Programma-onderdeel	Omschrijving	Bedrag
<b>Totaal onontkoobaar</b>		<b>52.000</b>

### B. Meerjarenprogramma's

Binnen deze categorie dienen wij voorstellen in, waarbij de uitgaven in 2013 achterbleven bij de raming (= onderuitputting), maar waarvan de besteding onderdeel is van een meerjarenprogramma.

Programma-onderdeel	Omschrijving	Bedrag
5.6	<p><b>Green Deal DE-on</b>            In de Begroting 2013 was binnen het programmaonderdeel Duurzame energie € 334.000 geraamd vanuit de 1ste tranche van de Green Deal DE-on. Hiervan is nog circa € 16.575 beschikbaar. Gezien het uitstel van de oprichting van DE-on tot begin 2014, dienen deze middelen beschikbaar te blijven voor 2014.</p> <p><i>Onderliggende afspraken</i>            Het ministerie van EZ heeft in het kader van de Green Deal DE-on via het Provinciefonds in 2012 middelen beschikbaar gesteld.</p>	17.000
<b>Totaal Meerjarenprogramma's</b>		<b>17.000</b>

### C. Vrij te bestemmen deel rekeningresultaat 2013

Wij stellen voor om een deel van het vrij te bestemmen deel van het rekeningresultaat 2013 volgens de onderstaande tabel te besteden.

Programma-onderdeel	Omschrijving	Bedrag
4.1	<p><b>Zorginnovatie</b>            Budget voor Zorginnovatie is bestemd voor een meerjarenproject. De toegekende prijzen voor de wedstrijd "Betere Zorg, Mijn Idee" 2013 zijn in het betreffende jaar nog niet volledig betaald. Het budget voor 2014 is volledig nodig voor de wedstrijd c.a. in 2014.</p>	<b>88.000</b>
4.2	<p><b>Jeugdzorg</b>            Conform de nota Reserves en voorzieningen worden niet bestede provinciale middelen jeugdzorg in enig jaar met de resultaatbestemming toegevoegd aan de reserve Jeugdzorg.</p>	<b>117.000</b>
4.3	<p><b>7<sup>e</sup> Landschapskunstwerk</b>            Budget voor Speerpuntlandschapskunst is bestemd voor het meerjarenproject het 7e landschapskunstwerk. In 2013 zijn voorbereidingskosten en schetsontwerpen gemaakt. In 2014 volgt de uitvoering van dit project.</p>	<b>34.000</b>
BV	<p><b>Overlopende werkzaamheden inzake bedrijfsvoering</b>            Binnen de bedrijfsvoering lopen enkele meerjarige programma's waarbij de werkzaamheden over de jaargrenzen heen lopen. Dit</p>	<b>168.000</b>

Programma- onderdeel	Omschrijving	Bedrag
	speelt met name bij het verbeterplan interne beheersing (2011-2015), het bedrijfsinformatieplan (2011-2013) en de migratie naar de nieuwe werkomgeving (2013-2014). Voor de uitvoering en afronding van de werkzaamheden binnen deze bedrijfsvoeringsprogramma's is het overhevelen van middelen naar 2014 noodzakelijk.	
<b>Totaal overige voorstellen</b>		<b>407.000</b>

*d. Recapitulatie:*

Bestemmingsvoorstellen	Bedrag
Rekeningsaldo 2013	959
Onontkoombaar	-52
Meerjarenprogramma's	-17
Overige voorstellen	-407
<b>Niet bestemd 2013</b>	<b>483</b>

Het niet bestede deel van het rekeningresultaat ad € 0,48 mln. zal - conform de afspraken in het coalitieakkoord- worden toegevoegd aan de reserve Strategische en Ontwikkelingsprojecten.

## Bijlage 4 14e begrotingswijziging 2014

Datum: 1-4-2014

### Dienstjaar 2014 Begrotingswijzigingen exploitatie PS14/14

Provinciale Staten van Flevoland besluit en de begroting als volgt te wijzigen:

#### Mutaties begrotingsthema's

L = Lasten  
B = Baten

Thema Onderdeel	Omschrijving	L	B	Prim. begroting	Oude raming	Mutatie 2014	Nieuwe raming	Doorwerking t.o.v. 2014 2015	2016	2017
<b>Ruimte</b>										
N132023	Klassieke milieutaken	L		463.675	463.675	18.000	481.675	-	-	-
	Natuur, duurzaamheid en milieu	L		8.427.001	9.625.746	18.000	9.643.746	-	-	-
	<b>Totaal Ruimte</b>			<b>9.318.312</b>	<b>10.512.057</b>	<b>18.000</b>	<b>10.530.057</b>	-	-	-
<b>Economie</b>										
N321018	Projecten Innovatie	L		111.246	611.246	34.000	645.246	-	-	-
	Ontwikkeling en innovatie	L		1.496.152	2.272.142	34.000	2.306.142	-	-	-
	<b>Totaal Economie</b>			<b>4.129.668</b>	<b>6.305.658</b>	<b>34.000</b>	<b>6.339.658</b>	-	-	-
<b>Samenleving</b>										
N411030	Zorginnovatie	L		304.500	304.500	88.000	392.500	-	-	-
	Zorg en sport	L		3.631.719	3.631.719	88.000	3.719.719	-	-	-
N432017	Speerpuntlandscapskunst	L		71.166	71.166	34.000	105.166	-	-	-
	Cultureel erfgoed & c.infrastructuur	L		2.887.520	3.051.160	34.000	3.085.160	-	-	-
	<b>Totaal Samenleving</b>			<b>8.416.646</b>	<b>8.566.646</b>	<b>122.000</b>	<b>8.688.646</b>	-	-	-
<b>Investeringsagenda</b>										
N561011	Proceskosten DE-on	L		-	6.494.813	17.000	6.511.813	-	-	-
	Duurzame Energie- en ontwikkelingsmaatschappij Flevoland			-	6.494.813	17.000	6.511.813	-	-	-
	<b>Totaal Investeringsagenda</b>			<b>8.688.191</b>	<b>18.223.500</b>	<b>17.000</b>	<b>18.240.500</b>	-	-	-
	<b>Bestuur</b>									

## Dienstjaar 2014 Begrotingswijzigingen exploitatie PS14/14

Datum: 1-4-2014

Provinciale Staten van Flevoland besluit en de begroting als volgt te wijzigen:

### Mutaties begrotingsthema's

L = Lasten  
B = Baten

Thema Onderdeel	Omschrijving	L		Prim. begroting	Oude raming	Mutatie 2014	Nieuwe raming	Doorwerking t.o.v.	
		B	B					2015	2016
N661011	Algemene reserve			-870.794	-8.409.352	-359.000	-8.768.352	-	-
Reserves		B	B	-13.158.579	-27.382.108	-359.000	-27.741.108	-	-
N6515030	Bedrijfsinformatieplan	L		230.267	230.267	93.000	323.267	-	-
N6541012	Verbetering interne beheersing	L		257.481	345.331	54.000	399.331	-	-
N6551011	Overige kosten automatisering	L		1.066.475	1.066.475	21.000	1.087.475	-	-
Bedrijfsvoering		L		45.153.701	45.484.336	168.000	45.652.336	-	-
<b>Totaal Bestuur</b>				<b>-48.882.428</b>	<b>-66.991.812</b>	<b>-191.000</b>	<b>-67.182.812</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
Saldo van lasten en baten				-	-	0	0	-	-

Aldus besloten in de vergadering van  
de griffier, de voorzitter

in enkelvoud ter kennis neming gezonden aan de  
Minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties