

Overzicht Reserves 2020 - Techniek en Inhoud

Reservecategorie	Naam	Verantwoordelijk portefeuillehouder	Techniek		Inhoud			
			Mutatie in reservecategorie	Argumentatie voor mutatie in reservecategorie	Door PS vastgesteld kader	Natuurlijk moment voor herziening/actualisatie kader	Prognose 01-01-2020 in € x 1000 cf. Programmabegroting 2020	Financiële duiding
Algemene Reserve	A001 Algemene reserve	Hofstra	N.v.t.		De omvang van de algemene reserve is bepaald op basis van de Nota Risicomanagementbeleid 2017 (PS 13-12-2017, 2104406).	De evaluatie van de nota risicomanagement welke in 2020 bij PS wordt aangeboden.	20.443	De geprognostiseerde stand 2020 dient als weerstandsvermogen om te kunnen voldoen aan de weerstandsratio zoals door PS is bepaald in de Nota Risicomanagementbeleid.
Bestemmingsreserve	B008 Monumentenzorg	Rijsberman	N.v.t.		Erfgoedprogramma 2020-2023 (nog vast te stellen).	Bij de behandeling van het nog vast te stellen Erfgoedprogramma in 2020.	790	Het niet geoormerkte bedrag is beschikbaar om in te spelen op restauratie-initiatieven. De provincie legt (indirect) verantwoording over de besteding af via de provinciale monumentenmonitor. In de begroting 2020 is op basis van het coalitieakkoord de storting verdubbeld (matching rijksbijdrage) en tevens wordt het restantbudget in enig jaar voor toevalsvondsten geoormerkt toegevoegd aan deze reserve.
	B009 Brede Bestemmingsreserve	Hofstra	N.v.t.		De "Brede Bestemmingsreserve" (voormalige reserve strategische projecten) is een door PS ingestelde reserve met geen afgebakende bestemming en is bedoeld voor (incidentele) initiatieven.	Behandeling nota Reserves & Voorzieningen 2020-2023.	36.553	Op verzoek van PS zijn de oormerken in de Brede Bestemmingsreserve gespecificeerd. Deze specificatie toegevoegd in een separaat overzicht. Per 1/1/2020 lijkt er sprake te zijn van overcommitting in de oormerken. Deze wordt ingelopen door de reguliere storting in 2020 (zie programmabegroting 2020). De reserve moet nog voor een bedrag van € 7,1 mln. worden aangevuld om alle incidentele ambities uit het coalitieakkoord 2019-2023 te kunnen realiseren.
	B025 Procesgelden gebiedsontwikkeling	Hofstra	N.v.t.		Voor elke gebiedsontwikkeling wordt een bestuursopdracht door Provinciale Staten vastgesteld, waarbij inzicht wordt gegeven in de uitgaven die voor deze gebiedsontwikkeling zullen worden gedaan. Vanwege het ongelijkmatig verloop van de uitgaven is een reserve ingesteld.	Er wordt bij een nieuwe gebiedsontwikkeling gekeken of er sprake is van een provinciaal belang om de rol van gebiedsontwikkeling op te pakken. Zo ja dan zal een bestuursopdracht aan Provinciale Staten worden voorgelegd.	1.255	Vigerend beleid is om de onttrekking voor procesgelden alleen voor het lopende begrotingsjaar te ramen. Voor de lopende gebiedsontwikkeling (Noordelijk Flevoland, Luchthaven en Markermeer IJmeer) is de ervaring dat circa € 0,4 a € 0,5 mln. per jaar nodig is. Het meerjarig beeld is lastig te becijferen omdat de reserve juist voor incidentele uitschieters/peiken in de gebiedsontwikkeling is (zoals bijvoorbeeld procesgeld MSNF, Regiodeal).
	B029 Bodem	Smelik	N.v.t.		In het coalitieakkoord 2019-2023 is de inzet van de reserve geactualiseerd.	Volgende bestuursperiode.	2.024	In het coalitieakkoord is € 1,8 mln. (€ 450k per jaar) geoormerkt voor pilots m.b.t. bodemdaling.
	B032 Nieuwe Natuur	Hofstra	N.v.t.		Programma Nieuwe Natuur (PS 17-12-2014).	De ambitie is dat het programma binnen 10 jaar wordt gerealiseerd. Herziening kan dan vanaf 2024 plaatsvinden.	11.212	De reserve Nieuwe Natuur maakt onderdeel uit van het programmavermogen, zoals ook wordt toegelicht in de jaarlijkse voorgangsrappages. De middelen die nu nog in de reserve zitten zullen worden gebruikt voor het verstrekken van bijdragen, afwaardering van gronden en de procesgelden (zoals ondersteuning aan initiatiefnemers en monitoring van de projecten). Het verloop van de onttrekkingen is lastig te voorspellen, omdat dit afhankelijk is van de voortgang van de projecten van de initiatiefnemers).
	B035 Almere 2.0	De Reus	N.v.t.		Uitvoeringsovereenkomst Almere 2.0 (PS mei 2014).	De looptijd van Almere 2.0 is onbepaald, maar wel gelimiteerd op de realisatie van 60.000 nieuwe woningen in Almere.	8.296	Voor de periode na 2020 wordt het vertrekpunt gehanteerd dat de gemiddelde bijdrage over de totale IFA-periode (€ 6,7 mln. per jaar) voortgezet wordt. Besluitvorming hierover zal in een later stadium plaatsvinden.
	B039 Meerjaren Aanpak Bedrijfsvoering	Fackeldey	N.v.t.		De meerjaren aanpak wordt uitgevoerd in 4 plateaus, waar Provinciale Staten voor de uitvoering van ieder plateau separaat een besluit neemt. Over ieder plateau wordt ook separaat verantwoording afgelegd. (25 november 2015, #1806627).	De verantwoording van het MAB plateau 4 aan Provinciale Staten volgt medio 2020.	800	Dit betreft een reserve die gekoppeld is aan een specifiek programma. Het programma Meerjaren Aanpak Bedrijfsvoering (MAB) beslaat een periode van 4 jaar en is in 2016 gestart met de werkzaamheden. Er zijn in de periode 2016-2019 vier jaarplannen opgeleverd (en vastgesteld door PS); de uitvoering van het programma is vergevorderd en zal dit jaar worden afgerond. Een aantal activiteiten kon nog niet (volledig) worden uitgevoerd vanwege vertragingen in wet- en regelgeving (met name de Omgevingswet/Digitaal Stelsel) en uitloop van activiteiten om organisatorische en technische redenen (waaronder aanbesteding Cloud Datacenter en Medewerkers Digivaardig). Het resterende bedrag van de reserve (huidige prognose circa € 800k) zal moeten worden aangehouden voor de uitvoering/afroding van bovengenoemde projecten. De indicatieve benodigde bedragen per project zijn: - Omgevingswet (300k in totaal voor de jaren 2020-2021) - ICT beheer (300k in 2020) - Medewerkers digivaardig (100k in 2020) - Innovatie (100k in 2020).

Bestemmingsreserve	NIEUW - B045 Fonds vitaal platteland	Hofstra	Nieuw > Bestemmingsreserve	Gezien het fonds vitaal platteland nu expliciet in coalitieprogramma is opgenomen is een afzonderlijke reserve op zijn plaats i.v.m. transparantie.	Op basis van het coalitieakkoord 2019-2023 wordt voorgesteld een nieuwe reserve te creëren.	Volgende bestuursperiode.	0 Zoals in het coalitieakkoord aangegeven is het akkoord niet volledig gedekt. Toekomstige voeding voor de reserve vloeit mogelijk voort uit de resutaaltbestemming of hiervoor volgt een separaat PS voorstel.
	NIEUW - B046 Artistieke experimenten	Rijsberman	Nieuw > Bestemmingsreserve	Voor de "Grootschalige kunstprojecten" was een afzonderlijke reserve. Gezien "Artistieke experimenten" in het coalitieprogramma is opgenomen waarbij expliciet staat aangegeven dat de resterende middelen uit de reserve "Grootschalige kunstprojecten" hiervoor worden ingezet is een nieuwe reserve onder de naam "Artistieke experimenten" op zijn plaats.	Op basis van het coalitieakkoord 2019-2023 wordt voorgesteld een nieuwe reserve te creëren.	Volgende bestuursperiode.	0 Zoals in het coalitieakkoord aangegeven is het akkoord niet volledig gedekt. Toekomstige voeding voor de reserve vloeit mogelijk voort uit de resutaaltbestemming of hiervoor volgt een separaat PS voorstel.
Uitvoeringsreserve	B011 Sport	Hofstra	N.v.t.		Sportnota 2019-2022 vastgesteld in PS op 11 sept 2018 (#2293857).	Na afloop van de looptijd van de Sportnota in 2022.	330 Met deze uitvoeringsreserve is GS in de gelegenheid om snel en doeltreffend in te spelen op initiatieven op gebied van sport en een vitale samenleving.
	B040 Doorgeschoven activiteiten	Fackeldey (voor resterende middelen m.b.t. 2020, Het Goede Voorbeeld)	N.v.t.		Deze uitvoeringsreserve is gecreëerd met het vaststellen van de Nota Reserves & Voorzieningen 2015-2019.	Behandeling nota Reserves & Voorzieningen 2020-2023 De reserve is enkele jaren geleden ingesteld en blijft nodig om de jaarschijfverlopende activiteiten te kunnen voortzetten. De door PS gestelde voorwaarden (max. 1 jaar doorschuiven) worden toegepast.	2.740 Dit bedrag is heeft voor € 2.612.000 betrekking op doorgeschoven activiteiten uit 2018. Overeenkomst de voorwaarden van deze reserve valt dit bedrag met de jaarrekening 2019 vrij als de besteding niet heeft plaatsgevonden, tenzij PS anders besluit. De huidige verwachte omvang van deze reserve per 01-01-2020 is € 127.500 overeenkomstig het besluit van PS van 30-01-2019 (# 2339748) om deze middelen beschikbaar te stellen voor het actieplan Het Goede Voorbeeld.
	B016 Zuiderzeelijngelden	Appelman / de Reus	Bestemmingsreserve > Uitvoeringsreserve	De resterende middelen zijn beschikbaar gesteld door het Rijk en de provincie voor de Economische structuurversterking Noord-Flevoland (programma ZZL). GS geeft uitvoering aan het programma, wat is vastgesteld door PS in 2012.	Programma Economische structuurversterking Noord-Flevoland ZZL.	Het programma loopt tot en met 2021.	13.750 Vanuit het programma worden bijdragen (subsidies) verstrekt. De afwikkeling van die subsidies, namelijk de afrekening en uitbetaling, zou nog door kunnen lopen na 2021. Dit is afhankelijk van de voortgang van de projecten die worden gesubsidieerd.
	B027 POP	Hofstra	Bestemmingsreserve > Uitvoeringsreserve	De reserve is bedoeld voor de uitvoering van het Plattelandsontwikkelingsprogramma (POP3) 2014-2020. Dit omvat zowel de benodigde cofinanciering als de uitvoeringskosten van het programma.	Plattelandsontwikkelingsprogramma (POP3).	Het programma loopt tot en met 2020, maar zal nog worden afgewikkeld tot en met 2023.	9.859 Vanuit het programma worden bijdragen (subsidies) verstrekt. De afwikkeling van die subsidies, namelijk de afrekening en uitbetaling, zou nog door kunnen lopen tot en met 2023. Dit is afhankelijk van de voortgang van de projecten die worden gesubsidieerd.
	B031 Cofinanciering EU-projecten 14-20	Appelman	Bestemmingsreserve > Uitvoeringsreserve	Bij de start van het Europese programma 2014-2020 hebben Provinciale Staten middelen beschikbaar gesteld voor de provinciale cofinanciering van de Europese programma's. Voor de uitvoering van de programma's is cofinanciering benodigd, die vanuit deze reserve beschikbaar wordt gesteld.	Het Europese programma 2014-2020.	Het programma loopt tot en met 2020, maar zal nog worden afgewikkeld tot en met 2023.	493 Vanuit het programma worden bijdragen (subsidies) verstrekt. De afwikkeling van die subsidies, namelijk de afrekening en uitbetaling, zou nog door kunnen lopen tot en met 2023. Dit is afhankelijk van de voortgang van de projecten die worden gesubsidieerd.
	B044 Duurzame energie	Fackeldey	Bestemmingsreserve > Uitvoeringsreserve	Provinciale Staten hebben de programmalijnen "Financiering expertisecentrum FDE", "Zon voor asbest", "Initiatieven energietransitie", "Actieplan Het Goede Voorbeeld" en "Stimuleringsbudget initiatieven verduurzaming OV" reeds vastgesteld en daarmee een uitvoeringskader gecreëerd. Daarnaast is op basis van het coalitieakkoord 2019-2013 jaarlijks een aanvullend bedrag van € 650.000 beschikbaar gesteld voor energietransitie in de programmabegroting. Hiervan worden eventueel niet bestede middelen gestort in de reserve met een cumulatief plafond van de stortingen van € 650.000 (gelijk aan één jaarschijf).	PS heeft 19-12-2018 besloten een bestemmingsreserve Duurzame energie in te stellen (#2334198).	Realisatie Flevolandse Energie Agenda.	3.163 Bij PS besluit van 19-12-2018 zijn de middelen beschikbaar gesteld voor diverse programmalijnen (subsidie en projecten). Daarnaast heeft PS met het vaststellen van de programmabegroting aanvullend € 650.000 per jaar beschikbaar gesteld voor energietransitie.
	NIEUW - B047 Krachtige samenleving	Fackeldey	Nieuw > Uitvoeringsreserve	Voor de krachtige samenleving was een gemandateerd oormerk in de Brede Bestemmingsreserve opgenomen. Gezien de krachtige samenleving nu expliciet in coalitieprogramma is opgenomen is een afzonderlijke reserve op zijn plaats i.v.m. transparantie. Overeenkomstig het mandaat op het oormerk om uitvoering te geven aan het bestedingskader van het oormerk ligt het voor de hand om hiervoor een uitvoeringsreserve te creëren.	Op basis van het coalitieakkoord 2019-2023 wordt voorgesteld een nieuwe reserve te creëren en hier het bestaande gedelegeerde oormerk uit de Brede Bestemmingsreserve aan toe te voegen.	Volgende bestuursperiode.	0 Door PS is reeds een oormerk aangebracht in de Brede Bestemmingsreserve met het vaststellen van de begroting 2018. Op basis van de Programmabegroting 2020 is het resterende oormerk per 01-01-2020 € 0,9 miljoen. Voorgesteld wordt het oormerk over te hevelen naar de nieuw te vormen uitvoeringsreserve krachtige samenleving. Zoals in het coalitieakkoord aangegeven is het akkoord niet volledig gedekt. Voeding met additionele middelen uit het coalitieakkoord geschiedt pas nadat PS daar mee instemmen (op basis van een concreet bestedingskader). Eventuele beschikbare middelen waarvoor PS geen bestedingskader heeft vastgesteld worden gealloceerd binnen de Brede Bestemmingsreserve.
	NIEUW - B048 Regiodeal Noordelijk Flevoland	De Reus / Appelman	Nieuw > Uitvoeringsreserve	In 2019 is er overeenstemming bereikt over de regiodeal Noordelijk Flevoland. De Regio Deal is een partnerschap tussen Rijk en de regio (provincie Flevoland, gemeente Noordoostpolder en gemeente Urk en gebiedspartners). De totale financiële omvang van de Regiodeal is € 30 mln. waarvan de helft bestaat uit Rijksbijdragen (regio-envelop) en de andere helft uit cofinanciering vanuit de regio. Het doel van de reserve is het reserveren van de middelen, de Rijksbijdrage en (provinciale) cofinanciering, voor de uitvoering van het Regiodeal programma.	Kader voor de uitvoering is de Regiodeal Noordelijk Flevoland	Na de afwikkeling van de Regiodeal projecten, verwacht in 2023.	0 De reserve wordt gevoed met de Rijksbijdrage voor de uitvoering van de Regiodeal Noordelijk Flevoland. Daarnaast worden de middelen voor de aan de regiodeal gerelateerde projecten aan de reserve Regiodeal toegevoegd, vanuit de uitvoeringsreserve Zuiderzeelijngelden (NR: B016). Voeding van de reserve zal pas plaatsvinden nadat PS daar mee instemmen, op basis van separate besluitvorming over de (te) ontvangen Rijksmiddelen en cofinanciering.

Egalisatiereserve	B003 Personeel	De Reus	N.v.t.		De middelen in de reserve kunnen voor diverse doelen die gerelateerd zijn aan personele zaken worden ingezet. Bij de Zomernota 2017 is het kader van deze reserve voor het laatst vastgesteld, waarbij het egaliserende karakter voor de personele budgetten als gevolg van CAO-afspraken in aanmerking is genomen (#2124494, 8 november 2017).	Overeenkomstig de voorwaarden van de reserve dient de omvang van de reserve eenmaal per bestuursperiode te worden bezien.	2.269 Gezien de organisatieontwikkeling en de geringe tijd die verstreken is sinds de reserve een egaliserend karakter heeft, wordt voorgesteld de omvang van de reserve op zijn vroegst medio 2021 te evalueren.
	B037 Mobiliteit	De Reus	N.v.t.		Programma mobiliteit en ruimte 2018-2021 vastgesteld in PS op 20 maart 2018 (#2174805).	Volledige herziening van het kader is eens per 4 jaar en de volgende herziening wordt in 2021 bij PS aangeboden. Het uitvloeisel hiervan in het PMIRT wordt jaarlijks door GS geactualiseerd en ter kennisname bij PS aangeboden.	33.196 Voor begrote inzet van deze reserve verwijzen we u naar de bijlage reserves en voorzieningen van de Programmabegroting 2020.
	B042 Dekking afschrijvingslasten	Hofstra	N.v.t.		In begroting 2017 verwerkt n.a.v. wijzigingen BBV.	Bij een eventuele stelselwijziging.	50.093 De reserve is noodzakelijk voor de dekking van de (geraamde) investeringen op grond van gewijzigde regelgeving (BBV).
	B043 Economisch Programma	Appelman	N.v.t.		Economisch programma 2016-2020 vastgesteld in PS op 21-9-2016 (#1899463).	Na afloop van de looptijd van het programma in 2020.	5.570 De ambities uit het coalitieakkoord 2019-2023 worden verwerkt in het nieuw op te stellen economisch programma, waarvoor in het coalitieakkoord € 8 miljoen is opgenomen. Voeding met additionele middelen uit het coalitieakkoord geschiedt pas nadat PS daar mee instemmen.
	B017 Technische bijstand Europa	Appelman	Bestemmingsreserve > Egalisatiereserve	De reserve is ingesteld om de besteding van beschikbare middelen voor de uitvoeringskosten (technische bijstand) van de Europese programma's door de jaren heen te kunnen egaliseren.	Uitvoeringsovereenkomst MA Gemeente Rotterdam - PB West Regio Provincie Flevoland.	Het programma loopt tot en met 2020, maar zal nog worden afgewikkeld tot en met 2023.	781 Het volledige saldo dient beschikbaar te blijven voor de afwikkeling van het programma tot en met 2023.
	B033 Activering vervangingsinvesteringen	De Reus	Bestemmingsreserve > Egalisatiereserve	Voorstel is om hier egalisatiereserve van te maken. Bedrag is nodig om op termijn de oplopende lasten van vervangingsinvesteringen te dekken. Naar huidige inzichten is de reserve rond 2040 uitgeput.	Koepelnota Integraal Infra Beheerplan(PS 29-01-14, #1547582) en het strategisch uitvoeringsplannen.	Bij de vaststelling van het volgende strategisch uitvoeringsplan.	10.065 Reserve is ingesteld als antwoord op de stille lasten problematiek. De reserve is nodig voor de langjarige dekking voor de oplopende kapitaallasten van de vervangingsinvesteringen aan de provinciale infrastructuur.
	B036 Jaarlijks onderhoud infrastructuur	De Reus	Bestemmingsreserve > Egalisatiereserve	Bedrag opgenomen als buffer voor het opvangen van schommelingen en jaar overlopende activiteiten voor het instand houden en beheren van de wegen en vaarwegen. Voorstel is hier een egalisatiereserve van te maken. Jaarlijks budget is circa € 8,4 miljoen. Plafondbedrag is € 750K.	Proces uitwerking n.a.v. de Koepelnota: PS-nota Proces Meerjarenprogramma Beheer & Vervanging en Prestatie indicatoren (PS 29 oktober 2014, #1637462).	Bij de vaststelling van het volgende strategisch uitvoeringsplan.	656 De reserve is nodig voor de jaar overlopende werkzaamheden aan de provinciale infrastructuur. En het opvangen van pieken in de kosten voor beheer & onderhoud.
	B038 Beheer en ontwikkeling natuur	Hofstra	Bestemmingsreserve > Egalisatiereserve	In 2014 is de natuurtaak overgeheveld van het Rijk naar de provincie. Tm 2018 decentralisatie uitkering en vanaf 2019 integraal onderdeel van provinciefonds. De reserve fungeerde al als egalisatiereserve. Nu ook dusdanig geclassificeerd (egalisatie is na analogie van reserve mobiliteit/BDU).	Ingesteld door PS bij de begroting 2016 (#1780051).	Behandeling nota Reserves & Voorzieningen 2020-2023.	7.432 In het coalitieakkoord is € 3 miljoen geormerkt voor beleidskader Oostvaardersplassen. Mogelijk toename schadeclaims faunaschade. Kasritmeverschillen in de uitvoering van Natura2000 maatregelen.
	B030 Egalisatie gladheidsbestrijding	De Reus	Uitvoeringsreserve > Egalisatiereserve	Bedrag opgenomen als buffer voor het opvangen van schommelingen in de jaarlijkse kosten van gladheidsbestrijding. Voorstel is om hier egalisatiereserve van te maken. Jaarlijks budget is ca. € 1 miljoen. Huidig plafond is € 500K.	Het initiatief voor deze reserve komt voort uit het coalitieakkoord 2011-2015 en de reserve is door PS ingesteld met een aangenomen motie van 16 november 2011.	Met de behandeling van de reguliere P&C-producten.	349 Gladheidsbestrijding is in hoge mate afhankelijk van de weersomstandigheden. De reserve is nodig voor het opvangen van pieken in de kosten voor gladheidsbestrijding om de provinciale infrastructuur veilig en beschikbaar te houden.
Vervalt	B006 Grootschalige kunstprojecten	Rijsberman	Bestemmingsreserve > Vervalt	Overeenkomstig het coalitieakkoord wordt voorgesteld het restant van de reserve te storten in een nieuw in te stellen reserve "Artistieke experimenten".	Niet relevant, bestemmingsreserve vervalt.	N.v.t.	67 Voorgesteld wordt om dit restant te storten in een nieuw in te stellen reserve "Artistieke experimenten".