



Onderwerp
Jaarstukken 2014

Gedeputeerde Staten stellen voor

1. Beslispunten
 1. De Jaarstukken 2014 (inclusief de Jaarrekening 2014) vast te stellen met een positief rekeningresultaat van € 9.201.000.
 2. Het rekeningresultaat 2014 toe te voegen aan de Reserve strategische en ontwikkelingsprojecten met uitzondering van bedragen die (conform bijlage 3) beschikbaar worden gesteld voor:
 - a) Onontkoombare uitgaven ad € 2.572.000;
 - b) Meerjarenprogramma's en jaargrens overschrijdende projecten ad € 1.261.000;
 - c) Overige voorstellen ad € 467.000.
 3. Enkele oormerken binnen de provinciale (bestemmings)reserves te her-schikken.
 4. De 7^e begrotingswijziging 2015 vast te stellen.
3. Doelstelling programmabegroting 2014
In de Jaarstukken 2014 wordt verantwoording afgelegd over alle doelstellingen in de Programmabegroting 2014.
4. Eerdere behandeling
Niet van toepassing.
5. Bevoegdheden PS en doel behandeling
Op basis van de Provinciewet artikel 202 lid 1 stellen Provinciale Staten de jaarrekening en het jaarverslag vast (in het jaar volgend op het begrotingsjaar).
6. Verdere behandeling PS
Niet van toepassing.
7. Korte toelichting op voorstel
Provinciale Staten stelden in het najaar van 2013 de Programmabegroting 2014 vast. Vervolgens rapporteerden Gedeputeerde Staten via de Perspectiefnota en Zomernota (afwijkingenrapportages) aan Provinciale Staten over de uitvoering van de Programmabegroting 2014. In 2014 heeft er geen Veegronde plaatsgevonden. Via de Jaarstukken leggen Gedeputeerde Staten verantwoording af over de realisatie van de doelstellingen, activiteiten en de inzet van middelen.
De Jaarstukken is 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 2014. Het Accountantsverslag 2014 is separaat ter bespreking aangeboden (Integrale commissie 13 mei 2015).
8. Beoogd effect
Provinciale Staten informeren over het gevoerde beleid en de inzet van middelen zoals opgenomen in de Jaarstukken 2014.

Provinciale Staten
27 mei 2015

Agendapunt

Lelystad
21 april 2015

Registratienummer
1720724

Inlichtingen
K. Offringa

Afdeling/Bureau
MO

Portefeuillehouder
Appelman, J.N.J.

Routing
Technisch vooroverleg:
13 mei 2015

Integrale ad hoc commissie:
13 mei 2015

9. Argumenten

1.1. Vaststellen Jaarstukken 2014 en rekeningresultaat 2014

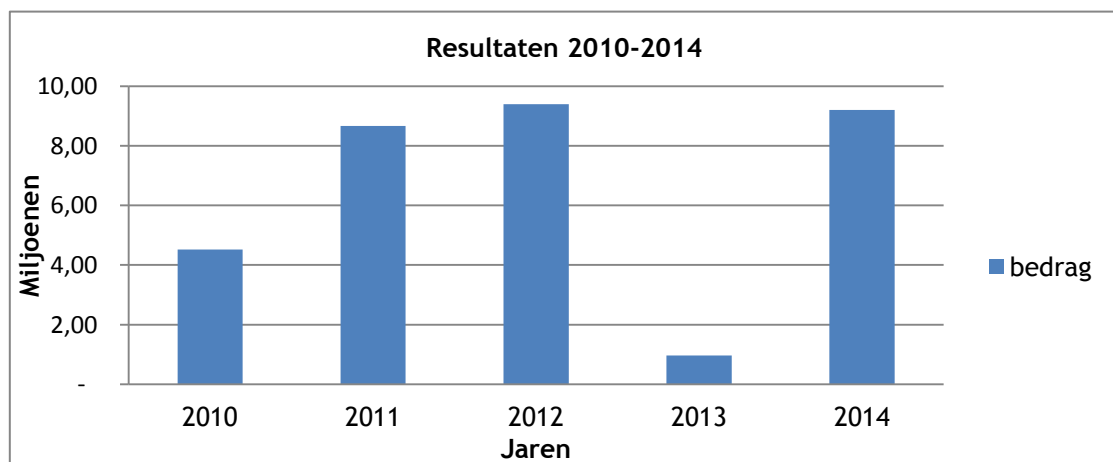
Wij leggen in dit Jaarverslag verantwoording af over het begrotingsjaar 2014. Dat doen we aan de hand van de vier W-vragen:

- 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 'Programmaverantwoording' van de Jaarstukken. In deel III zijn de verplicht voorgeschreven paragrafen opgenomen. In deel IV van de Jaarstukken treft u de Jaarrekening 2014 aan. Dit is het deel waar de accountant zijn onderzoek op richt en een goedkeurende verklaring bij heeft afgegeven. In dit deel komt ook het rekeningresultaat van 2014 tot uitdrukking. Dat bedraagt € 9.201.000 positief en is daar op hoofdlijnen toegelicht.

1.2 Verloop resultaat 2010-2014

Het rekeningresultaat ontstaat binnen de verschillende programmaonderdelen van het Jaarverslag 2014. De optelsom hiervan mondt uiteindelijk uit in een bedrag van € 9.201.000. Het verloop van het rekeningresultaat in de afgelopen vijf jaren ziet er als volgt uit.



In dit Statenvoorstel hebben we - gelijk aan voorgaande jaren - 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 verder uitgewerkt.

(Bedragen x € 1.000)

Resultaatgebied	Afwijkingen 2014	Rekeningresultaat 2014
a. Efficiency binnen programma's en bedrijfsvoering	1.897	384
b. Uitstel, vertraging, vraaguitval en minderwerk	9.210	2.211
c. Niet uitgevoerde beleidsvoornemens	103	103
d. Overig	3.227	6.503
Totaal	14.437	9.201

1.3 Weerstandsvermogen 2014

De paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is geactualiseerd. De inventarisatie van risico's laat een dalende trend zien. De verlaging van het risicoprofiel is onder andere het gevolg van een sterker risicobewustzijn zowel van het bestuur als van de organisatie. Hierdoor worden risico's beter afgedekt door (financiële) beheersmaatregelen. Bovendien is een aantal risico's niet langer van toepassing. Als gevolg hiervan is de dekkingsgraad gestegen tot 4,0.

2.1 Bestemming van het resultaat 2014

Het rekeningresultaat 2014 bedraagt € 9.201.000 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. Als rekening gehouden wordt met onontkoombare uitgaven en uitgaven met betrekking tot de meerjarenprogramma's en jaargrens overschrijdende projecten, bedraagt het vrij te bestemmen deel, ook wel het budgettair resultaat genoemd, € 5.368.000. Voor dit resultaat zijn nog overige bestemmingsvoorstellen gedaan ter hoogte van € 467.000.

Het voorstel tot de bestemming van het resultaat is opgenomen in bijlage 3.

3.1 Herschikken (van oormerken) binnen de reserves

In februari 2014 heeft u besloten om de Algemene reserve te zuiveren van oormerken en de betreffende oormerken onder te brengen in de bestemmingsreserve Strategische en Ontwikkelingsprojecten. Nu de Jaarrekening 2014 is opgemaakt, kan dat besluit geëffectueerd worden. Voorgesteld wordt om een bedrag van € 5.996.000, inclusief de bijbehorende oormerken over te hevelen van de Algemene reserve naar de Reserve strategische en ontwikkelingsprojecten.

Binnen het programma Nieuwe Natuur is rekening gehouden met een verplichting (€ 4.830.000) voor bijdragen aan projecten waarvoor als gevolg van de afwikkeling ILG onvoldoende dekking bestond. Deze projecten zijn in eerste instantie gedekt ('voorgefinancierd') vanuit de Reserve p-MJP landelijk gebied. Nu deze projecten in 2014 zijn afgerond, wordt voorgesteld de verplichting voor het programma af te wikkelen en het genoemde bedrag over te hevelen van de reserve Nieuwe Natuur naar de Reserve p-MJP landelijk gebied. Afwikkeling van het volledige p-MJP programma wordt verwacht in 2015.

4.1 Begrotingswijziging 2015

Wij stellen voor om de onder beslippunt twee weergegeven voorstellen via de 7^e begrotingswijziging 2015 te verwerken in de Begroting 2015.

10. Kanttekeningen

Niet van toepassing

11. Bijlagen

Naam stuk:	eDocs nummer:	Bijgevoegd of periode ter inzage
Bijlagen bij de Jaarstukken 2014 (nr.1 tot en met nr.4)	1720744	Bijgevoegd
Jaarstukken 2014 versie 4.x	1735679	Ja
Productenrealisatie 2014 versie 4.x	1735677	Ja
Accountantsverslag 2014 + reactie GS daarop	1728967	Ja