



Onderwerp  
Vaststelling Jaarstukken 2018

Gedeputeerde Staten stellen voor

1. Beslispunten
  1. De Jaarstukken 2018 (bestaande uit het Jaarverslag 2018 en de Jaarrekening 2018), welke sluiten met een positief rekeningresultaat van € 8.704.000, vast te stellen.
  2. Het rekeningresultaat 2018 te bestemmen voor (conform bijlage 2):
    - a. Onontkoombare uitgaven ad € 5.450.000;
    - b. Meerjarenprogramma's en jaargrens overschrijdende projecten ad € 3.254.000.
  3. De 9<sup>de</sup> begrotingswijziging 2019 vast te stellen.
  4. Kennis te nemen van het Accountantsverslag 2018 van PwC en de bestuurlijke reactie daarop.
2. Doelstelling programmabegroting  
In de Jaarstukken 2018 wordt verantwoording afgelegd over alle doelstellingen uit de Programmabegroting 2018 en over de doelen uit het College uitvoeringsprogramma 2015-2019, welke betrekking hebben op jaarschijf 2018.
3. Eerdere behandeling  
Niet van toepassing.
4. Bevoegdheden PS en doel behandeling  
Op basis van de Provinciewet, artikel 202 lid 1, stellen Provinciale Staten de jaarrekening en het jaarverslag vast (vóór 15 juli van het jaar volgend op het begrotingsjaar).
5. Verdere behandeling PS  
Niet van toepassing.
6. Korte toelichting op voorstel  
Provinciale Staten stelden in het najaar 2017 de Programmabegroting 2018 vast. Vervolgens rapporteerden Gedeputeerde Staten via de Zomernota 2018 (afwijkingenrapportages) aan Provinciale Staten over de uitvoering van de Programmabegroting 2018 en de voortgang van de uitvoering van het College uitvoeringsprogramma 2015-2019. Via de Jaarstukken 2018 leggen Gedeputeerde Staten verantwoording af over de realisatie van de doelstellingen, de activiteiten en de inzet van middelen.  
De jaarstukken zijn daarmee het sluitstuk voor Provinciale Staten in de Planning & Control cyclus.  
  
De controleverklaring van de accountant wordt opgenomen in de finale versie van de Jaarstukken 2018. Het Accountantsverslag 2018 en de bestuurlijke reactie daarop zijn bijgevoegd en worden separaat besproken tijdens (of voorafgaand aan) de integrale Statencommissie van 15 mei 2019.
7. Beoogd effect  
Provinciale Staten informeren over het gevoerde beleid en de inzet van middelen ten einde de controlerende taak uit te kunnen oefenen.

*Provinciale Staten*  
29 mei 2019

*Agendapunt*

*Lelystad*  
9 april 2019

*Registratienummer*  
2397931

*Afdeling/Bureau*  
MO

*Portefeuillehouder*  
Hofstra, H.J.

-----  
*Routing*

*Integrale Commissie:*  
15 mei 2019  
-----

8. Argumenten

**1.1 Vaststellen Jaarstukken 2018**

In het Jaarverslag 2018 (deel II Programmaverantwoording) leggen we verantwoording af over het begrotingsjaar 2018. Dat doen we aan de hand van:

- a. Doelrealisatie
- b. Activiteiten
- c. Middelen (incl. verschillenanalyse)

Dit wordt aangevuld met, indien van toepassing, een opmerking over de risico's per doel.

In deel III van de Jaarstukken zijn de verplicht voorgeschreven paragrafen opgenomen. In deel IV treft u de Jaarrekening 2018 aan (incl. balans en toelichting). Dit is het deel waar de accountant zijn onderzoek op richt en een goedkeurende verklaring bij heeft afgegeven.

**1.2 Rekeningresultaat bedraagt € 8,7 mln.**

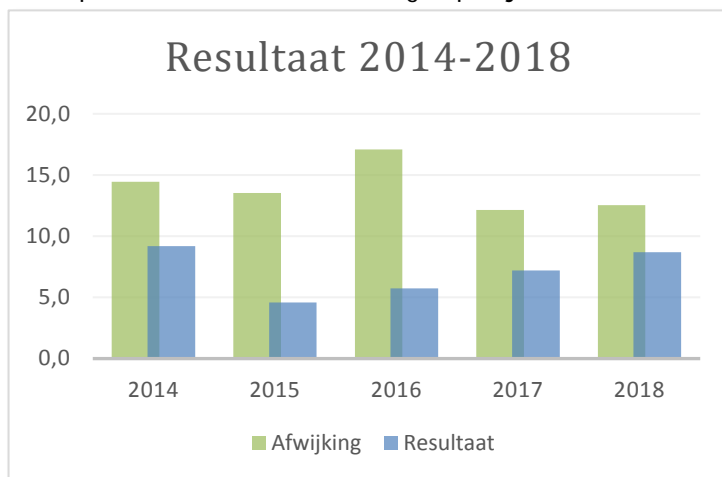
In de Jaarstukken 2018 wordt een resultaat gepresenteerd van € 8,7 mln. In de jaarrekening is een totaaloverzicht van de verschillen op programmaonderdeelniveau opgenomen, alsmede een analyse van het resultaat op hoofdlijnen. Door aan de hand van een aantal resultaatgebieden dwars door de programmaonderdelen een analyse uit te voeren naar de oorzaken die het resultaat hebben veroorzaakt, kunnen we het resultaat ook op een andere wijze presenteren. Wij hebben hierbij vier resultaatgebieden benoemd. Op totaalniveau ontstaat hieruit het volgende beeld:

Resultaatgebied	Afwijking 2018	Resultaat 2018
A: Efficiency (incl. vraaguitval en meer-/minderwerk)	3.193	2.004
B. Uitstel, vertraging	6.431	2.302
C. Niet uitgevoerde beleidsvoornemens	3.593	2.202
D. Overig	-682	2.196
<b>Totaal 2018</b>	<b>12.536</b>	<b>8.704</b>

x € 1.000

Het verschil tussen de kolom afwijkingen en de kolom resultaat wordt veroorzaakt door mutaties in de reserves. In bijlage 2 is een nadere specificatie van de verschillen per resultaatgebied opgenomen (een inhoudelijke toelichting is opgenomen in het jaarverslag bij de desbetreffende programmaonderdelen).

Het verloop van het resultaat in de afgelopen jaren ziet er als volgt uit:



### 1.3 Weerstandsvermogen 2018

De paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft de resultaten weer van de inventarisatie van de risico's en de actualisatie van de financiële gegevens ten opzichte van deze paragraaf in de Programmabegroting 2019. Het risicoprofiel is licht gestegen (als gevolg van autonome ontwikkelingen). Per saldo is de weerstandsratio (afgerond) ongewijzigd gebleven op 1,4 en valt daarmee binnen de door Provinciale Staten vastgestelde bandbreedte (1,1 tot 2,0).

Daarmee dient opgemerkt te worden dat dit een momentopname betreft op de peildatum 31 december 2018. Op 30 januari 2019 hebben Provinciale Staten besloten een bedrag van € 1,4 mln. te onttrekken aan de Algemene Reserve i.h.k.v. de organisatievisie. Hierdoor daalt de weerstandscapaciteit en daarmee de weerstandsratio begin 2019 naar ca. 1,3.

### 2.1 Bestemming van het resultaat 2018

Het rekeningresultaat 2018 bedraagt € 8,7 mln. positief. In verband met onontkoombare uitgaven (categorie A: € 5.450.000) en uitgaven met betrekking tot de meerjarenprogramma's of doorgeschoven activiteiten (categorie B: € 3.254.000) zijn voorstellen voor resultaatbestemming gedaan. Hiermee wordt het volledige resultaat 2018 bestemd.

Onderwerp	Bedrag
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>8.704</b>
A: Onontkoombaar	5.450
B: Meerjarenprogramma's / doorgeschoven activiteiten	3.254
<b>Budgettair Resultaat</b>	<b>0</b>
C: Overige bestemmingsvoorstellen	-
<b>Resultaat na bestemmingsvoorstellen</b>	<b>0</b>

x € 1.000

In bijlage 1 is een nadere toelichting op de individuele bestemmingsvoorstellen opgenomen.

### 3.1 Vaststelling 9<sup>de</sup> begrotingswijziging 2019

Met de vaststelling van de 9<sup>de</sup> begrotingswijziging 2019 worden de bestemmingsvoorstellen verwerkt (voor zover deze leiden tot een wijziging van de begroting, zie bijlage).

### 5.1 Accountantsverslag 2018 en bestuurlijke reactie

Overeenkomstig de provinciewet hebben Provinciale Staten een accountant (PwC) aangesteld om de Jaarrekening 2018 te controleren. In het Accountantsverslag 2018 brengt de accountant verslag uit aan Provinciale Staten over de uitkomsten van deze controle. Door Gedeputeerde Staten is een reactie op dit accountantsverslag geformuleerd. Op het moment van het drukken van de Jaarstukken 2018 was de controleverklaring van de accountant nog niet beschikbaar. Deze is toegevoegd aan de publicatieversie op de website van de provincie.

9. Kanttekeningen  
Geen.

## 10. Bijlagen

Naam stuk:	eDocs nummer:	Bijgevoegd of periode ter inzage
Jaarstukken 2018 v4.0	2405343	Bijgevoegd
Productenrealisatie 2018 v4.0	2405404	Bijgevoegd
Bijlage 1 en 2 bij PS-voorstel Jaarstukken 2018: 1. Bestemmingsvoorstellen resultaat 2018 2. Rekeningresultaat 2018 in diverse resultaatgebieden	2396823	Bijgevoegd
Accountantsverslag 2018 PwC	2413098	Bijgevoegd
Reactie GS op accountantsverslag 2018	2396916	Bijgevoegd
9 <sup>de</sup> begrotingswijziging 2019	Zie laatste pagina	Bijgevoegd
Beantwoording technische vragen	2413800	Bijgevoegd

# Statenvoorstel

Registratie  
2397931

Bladnummer  
5

## Bijlage - 9<sup>de</sup> begrotingswijziging 2019 - Resultaatbestemming 2018 (excl. toevoegingen aan reserves)

Dienstjaar: 2019

Begrotingswijzigingen exploitatie: PS19/09

2-apr-2019

Provinciale Staten van Flevoland besluiten de begroting als volgt te wijzigen:

Programma onderdeel	Omschrijving	L/ B	Primitieve begroting	Vorige raming	Mutatie 2019	Nieuwe raming	Meerjarige mutatie 2020	Meerjarige mutatie 2021	Meerjarige mutatie 2022
1.1 Ruimtelijke ontwikkeling	P111012 Overheidsparticipatie	L	0	0	108.000	108.000	0	0	0
3.2 Recreatie en toerisme incl. gebiedspromotie	P321018 Vergroten van belevingswaarde	L	156.366	156.366	73.000	229.366	0	0	0
4.1 Cultuur	P412021 Serv.cent.r.Flev.Bibl	L	939.388	939.388	240.000	1.179.388	0	0	0
5.1 Milieu incl. omgevingsdiensten	P511011 Klassieke milieutaken	L	436.855	336.855	200.000	536.855	0	0	0
5.2 Energie en klimaat	P522014 Duurzaamheid en energie	L	915.520	715.520	236.000	951.520	0	0	0
8.6 Reserves	P861011 Algemene reserve	B	0	-1.400.000	-857.000	-2.257.000	0	0	0
<b>Totaal mutaties</b>					<b>0</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Aldus besloten in de vergadering van 29-mei-2019

de griffier,

de voorzitter,

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