



Onderwerp
Jaarstukken 2015

Gedeputeerde Staten stellen voor

1. Beslispunten

1. De Jaarstukken 2015 (inclusief de Jaarrekening 2015) vast te stellen met een positief rekeningresultaat van € 4.594.000.
2. Het rekeningresultaat 2015 toe te voegen aan de reserve Strategische projecten met uitzondering van bedragen die door middel van bestemmingsreserves (conform bijlage 3) beschikbaar worden gesteld voor:
 - a) Onontkoombare uitgaven, de bestemmingsvoorstellen 1, 2 en 3, ad € 484.000;
 - b) Meerjarenprogramma's en jaargrens overschrijdende projecten, de bestemmingsvoorstellen 4 en 5, ad € 183.000;
 - c) Overige bestemmingsvoorstellen, 6 tot en met 10, ad € 736.000;
3. In te stemmen met het bestemmingsvoorstel van de Statengriffie ad € 36.500;
4. In te stemmen met het voorstel om de reserve Jeugdzorg op te heffen en de daarin aanwezige middelen vrij te laten vallen in de reserve Strategische projecten.
5. De 8^e begrotingswijziging 2016 vast te stellen.

6. Doelstelling programmabegroting

In de Jaarstukken 2015 wordt verantwoording afgelegd over alle doelstellingen in de Programmabegroting 2015 en over de doelen uit het College uitvoeringsprogramma 2015-2019 welke betrekking hebben op jaarschijf 2015.

7. Eerdere behandeling

Niet van toepassing.

8. Bevoegdheden PS en doel behandeling

Op basis van de Provinciewet artikel 202 lid 1 stellen Provinciale Staten de jaarrekening en het jaarverslag vast (voor 15 juli van het jaar volgend op het begrotingsjaar).

9. Verdere behandeling PS

Niet van toepassing.

10. Korte toelichting op voorstel

Provinciale Staten stelden in het najaar van 2014 de Programmabegroting 2015 vast. Vervolgens rapporteerden Gedeputeerde Staten via de Perspectiefnota 2015-2019 en Zomernota 2015 (afwijkingenrapportages) aan Provinciale Staten over de uitvoering van de Programmabegroting 2015 en de voortgang van de uitvoering van het College uitvoeringsprogramma. Via de Jaarstukken 2015 leggen Gedeputeerde Staten verantwoording af over de realisatie van de doelstellingen, de 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 de accountant wordt opgenomen in de finale versie van de Jaarstukken 2015. Het Accountantsverslag 2015 is separaat ter bespreking aangeboden (Commissie Bestuur 11 mei 2016).

Provinciale Staten
25 mei 2016

Agendapunt

Lelystad
12 april 2016

Registratienummer
1885105

Inlichtingen
K.H. Offringa

Afdeling/Bureau
MO

Portefuillehouder
Stuivenberg, A.

Routing

Commissie Bestuur:
11 mei 2016

Commissie Duurzaamheid:
11 mei 2016

Commissie Economie:
11 mei 2016

Commissie Ruimte:
11 mei 2016

11. Beoogd effect

Provinciale Staten informeren over het gevoerde beleid en de inzet van middelen zoals opgenomen in de Jaarstukken 2015.

12. Argumenten

1.1 Vaststellen Jaarstukken 2015 en rekeningresultaat 2015

Wij leggen in het Jaarverslag 2015 verantwoording af over het begrotingsjaar 2015. Dat doen we aan de hand van de drie W-vragen:

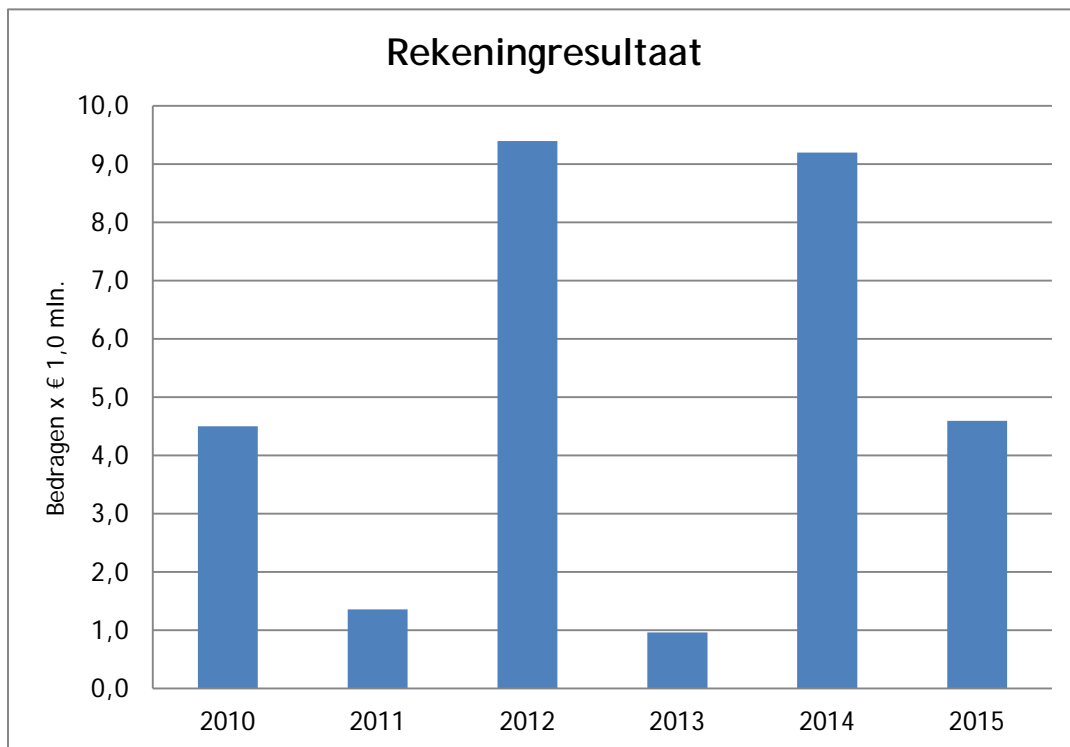
- a. Doelrealisatie (Wat hebben we bereikt?);
- b. Activiteiten (Wat hebben we ervoor gedaan?);
- c. Middelen (Wat heeft het gekost?);

Hieraan worden, indien van toepassing, de risico's die zich hebben voorgedaan toegevoegd.

Deze informatie is opgenomen in deel II 'Programmaverantwoording' van de Jaarstukken 2015. In deel III zijn de verplicht voorgeschreven paragrafen opgenomen. In deel IV van de Jaarstukken 2015 treft u de Jaarrekening 2015 aan. Dit is het deel waar de accountant zijn onderzoek op richt en een goedkeurende verklaring bij heeft afgegeven. In dit onderdeel worden het rekeningresultaat van € 4.594.000 en de ontwikkelingen in de balans toegelicht.

1.2 Verloop resultaat 2011-2015

Het rekeningresultaat ontstaat binnen de verschillende programmaonderdelen van het Jaarverslag 2015. De optelsom hiervan mondt uiteindelijk uit in een bedrag van € 4.594.000. Ten opzichte van de totale lasten is dit een afwijking van 2%. Het verloop van het rekeningresultaat in de afgelopen zes jaren ziet er als volgt uit.



In dit Statenvoorstel presenteren we - gelijk aan voorgaande jaren - de opbouw van het resultaat. 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. Onder de post 'Overige' vallen onder andere de hogere uitkering in het provinciefonds en enkele niet aangewende stelposten.

Resultaatgebied	Afwijkingen 2015	Rekening- resultaat 2015
a. Efficiency binnen programma's en bedrijfsvoering	1.867	1.867
b. Uitstel, vertraging, vraaguitval en minderwerk	257	615
c. Niet uitgevoerde beleidsvoornemens	167	167
d. Overig	2.303	1.945
Totaal	4.594	4.594

(Bedragen x € 1.000)

1.3 Weerstandvermogen 2015

De paragraaf Weerstandvermogen 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 2016. Het risicoprofiel laat een dalende trend zien. Deze daling is onder andere het gevolg van de intensivering van het risicomanagement. Hierdoor worden risico's sneller ingeschat, waardoor adequate beheersmaatregelen genomen kunnen worden. Bovendien is de weerstandscapaciteit toegenomen. Als gevolg hiervan is de dekkinggraad gestegen tot 3,1.

2.1 Bestemming van het resultaat 2015

Het rekeningresultaat 2015 bedraagt € 4.594.000 positief. Conform de bestendige gedragslijn voegen wij vrijvallende financiële middelen aan het einde van het begrotingsjaar toe aan de Reserve strategische projecten. 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 budgettair resultaat € 3.927.000. Voor dit resultaat zijn nog overige bestemmingsvoorstellen gedaan ter hoogte van € 736.000. De bestemmingsvoorstellen zijn in gedetailleerde vorm opgenomen in bijlage 3.

Onderwerp	bedrag
resultaat voor bestemming	4.594
a: Onontkoombare uitgaven	-484
b: Meerjarenprogramma's	-183
Budgettair resultaat	3.927
c: Overige bestemmingsvoorstellen	-736
resultaat na bestemmingsvoorstellen GS	3.192

(Bedragen x € 1.000)

3.1 De Statengriffie doet ten behoeve van uw Staten een voorstel tot resultaatbestemming

Het resultaat laat een onderuitputting zien op het Statenbudget voor training en ontwikkeling. De ervaringen met het inwerktraject nieuwe statenleden dat in 2015 is doorlopen, heeft laten zien dat het de voorkeur heeft training en ontwikkeling gefaseerd en op de vraag gericht aan te bieden. Deze post vraagt om maatwerk, in relatie tot door de Staten aan te geven wensen en behoeften. In lijn hiermee stelt de Statengriffie voor het niet bestede deel te bestemmen voor de trainingen die het gevolg zijn van de eerdere besluiten ten aanzien van de gewijzigde vergaderstructuur, de verdere invulling van de Statenacademie en het aanbieden van maatwerk-trainingen. Het bestemmingsvoorstel van de Statengriffie bedraagt € 36.500 en is opgenomen onder categorie d in bijlage 3.

4.1 De bestemmingsreserve jeugdzorg kan worden opgeheven.

Onder de bestemmingsreserve Jeugdzorg liggen geen verplichtingen meer. De reserve is na de decentralisering derhalve niet meer nodig. Voorgesteld wordt om de middelen (€ 2.459.000) over te hevelen naar de reserve Strategische projecten en de bestemmingsreserve Jeugdzorg op te heffen.

5.1 Begrotingswijziging 2016

Wij stellen voor om de onder beslispoint 2, 3 en 4 genoemde bestemmingsvoorstellen via de 8^e begrotingswijziging 2016 te verwerken in de Begroting 2016.

13. Bijlagen

Naam stuk:	eDocs nummer:	Bijgevoegd of periode ter inzage
Jaarstukken 2015 (V4.0)	1900162	www.flevoland.nl/jaarstukken
Productenrealisatie 2015 (V4.0)	1900164	www.flevoland.nl/jaarstukken
Bijlagen 1, 2 en 3 bij Jaarstukken 2015 <ol style="list-style-type: none"> 1. De jaarstukken in relatie tot de P&C-cyclus 2. Rekeningresultaat 2015 in diverse resultaatgebieden 3. Bestemmingsvoorstellen resultaat 2015 	1886186	Ja
Accountantsverslag 2015	1891473	Ja
Reactie GS op Accountantsverslag 2015 Provincie Flevoland	1893249	Ja
8 ^e Begrotingswijziging 2016	1906269	Ja