

Bijlage 1. Rekeningresultaat 2017

Het rekeningresultaat ontstaat binnen de verschillende programmaonderdelen van het Jaarverslag (onderdeel II). Per programmaonderdeel hebben we toegelicht waardoor het resultaat binnen dat onderdeel is ontstaan. De optelsom hiervan mondt uiteindelijk uit in een bedrag van € 7.200.560 (afgerond: € 7.201.000). In de Jaarrekening (onderdeel IV) is een totaaloverzicht opgenomen inclusief een resultaatanalyse 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 op een andere wijze presenteren. Wij hebben hierbij vier resultaatgebieden benoemd. Op totaalniveau ontstaat hieruit het volgende beeld:

Resultaatgebied	Afwijkingen	Rekening resultaat
a. Efficiency (incl. vraaguitval en meer-/minderwerk)	3.887	2.959
b. Uitstel, vertraging	5.608	2.195
c. Niet uitgevoerde beleidsvoornemens	135	0
d. Overig	2.508	2.047
Eindtotaal	12.138	7.201

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 reserve. In dat geval draagt de afwijking niet bij aan het rekeningresultaat. De bedragen in de kolom 'Rekeningresultaat' zijn hierop gecorrigeerd, en vormen gezamenlijk dus het gerealiseerd rekeningresultaat van € 7.201.000.

Specificatie afwijkingen/resultaat

Hieronder hebben we per resultaatgebied de onderliggende oorzaken gespecificeerd die van invloed zijn op het rekeningresultaat. In deze tabel hebben we een verwijzing opgenomen naar het betreffende programmaonderdeel (Jaarstukken 2017) waarin meer informatie is opgenomen over het betreffende onderwerp.

Categorie, programmaonderdeel en beschrijving	Afwijking 2017	Rekeningresultaat 2017
A. Efficiency (incl. vraaguitval en meer-/minderwerk)	3.887	2.959
5.1 Milieu incl. omgevingsdiensten		
Omgevingsdiensten	319	319
5.2 Energie en klimaat		
Duurzaamheid	80	80
Windenergiebeleid	88	88
6.1 Openbaar vervoer		
Beheer OV	88	-
Regiotaxi (lasten)	114	-
Regiotaxi (baten)	-170	-

Categorie, programmaonderdeel en beschrijving	Afwijking 2017	Rekening- resultaat 2017
6.2 Mobiliteitsbeleid		
Samenwerkingsverbanden	58	58
Vervoersmanagement	110	-
Voorverkenningen	106	-
6.4 Bestaande infrastructuur		
Jaarlijks onderhoud	200	91
7.1 Noordelijk Flevoland		
Procesgeld MSNF	151	-
8.1b (Inter)nationale samenwerking en best.positionering		
Cofinanciering Europese programma's	-195	-77
8.4 Onvoorzien en stelposten		
Stelpost Nieuw beleid	133	133
Stelpost Onzekerheden perspectiefnota	400	400
8.5 Bedrijfsvoering		
Beoordelen & belonen	148	148
Diverse stelposten bedrijfsvoering	587	320
Juridische en facilitaire kosten	411	411
Medewerkersontwikkeling	163	-2
Pand Oostvaardersdijk (voormalig NLE)	87	87
Salarisbudget (vacatureruimte)	1.009	903
B. Uitstel, vertraging	5.608	2.195
1.1 Ruimtelijke ontwikkeling		
Omgevingsvisie FlevolandStraks	374	374
Omgevingswet	122	122
2.2 Natuur en landschap		
Agrarisch Natuurbeheer	290	-
Dierenwelzijn Oostvaardersplassen	76	76
3.1 Ondernemerschap en groei		
Herstructurering bedrijventerreinen	166	2
PPS-regeling	255	-
Uitvoering financieringsinstrumenten Econ. Programma	387	-
3.2 Recreatie en toerisme incl. gebiedspromotie		
Uitvoeringsagenda gemeenten	100	50
4.1 Cultuur		
Ontvlechting NLE vs Batavialand	62	62
Verbouwing archeologisch depot	167	167
Vorbereiding Erfgoedvisie	40	-
5.1 Milieu incl. omgevingsdiensten		
Provinciaal Uitvoeringsprogr. Leefomgevingstaken (PUL)	160	120
5.2 Energie en klimaat		
Programma Duurzaam Gebruik Ondergrond	146	-

Categorie, programmaonderdeel en beschrijving	Afwijking 2017	Rekening- resultaat 2017
7.1 Noordelijk Flevoland		
Afrekening N50 project Ens - Emmeloord	-1.793	-
7.2 Midden Flevoland		
Luchthavenfonds	81	-
7.4 Nieuwe Natuur		
Afwaardering grond	810	-
Proceskosten	65	-
Projecten Nieuwe Natuur (lasten)	3.906	-
Projecten Nieuwe Natuur (baten)	-2.800	-
8.1b (Inter)nationale samenwerking en bestuurlijke posit.		
Uitvoeringskosten en cofinanciering POP3	612	1
Cofinan. en projectlasten Europese cohesieprogramma's	241	-
8.5 Bedrijfsvoering		
Huisvesting	132	132
Inhuur	777	771
IV-portfolio	318	318
Meerjaren Aanpak Bedrijfsvoering (MAB)	914	-
C. Niet uitgevoerde beleidsvoornemens	135	-
2.2 Natuur en landschap		
N-2000 maatregelen (bezinkmoeras)	135	-
D. Overig	2.508	2.047
1.1 Ruimtelijke ontwikkeling		
Overige kleine verschillen	76	76
1.2 Water		
Overige kleine verschillen	89	89
2.1 Leefbaarheid landelijk gebied		
Overige kleine verschillen	84	-
2.2 Natuur en landschap		
Overige kleine verschillen	142	16
3.1 Ondernemerschap en groei		
Overige kleine verschillen	104	104
3.2 Recreatie en toerisme incl. gebiedspromotie		
Overige kleine verschillen	4	4
4.1 Cultuur		
Overige kleine verschillen	123	123
4.2 Samenleving en sport		
Overige kleine verschillen	36	36
5.1 Milieu incl. omgevingsdiensten		
Overige kleine verschillen	-81	-81
5.2 Energie en klimaat		
Afwikkelingsverschil (DE-on)	-178	-178

Categorie, programmaonderdeel en beschrijving	Afwijking 2017	Rekening- resultaat 2017
Overige kleine verschillen	-4	-4
6.1 Openbaar vervoer		
OV IJsselmond	449	-
Overige kleine verschillen	12	-
6.2 Mobiliteitsbeleid		
Overige kleine verschillen	58	21
6.4 Bestaande infrastructuur		
Gladheidbestrijding	-169	-
Overige kleine verschillen	94	-8
7.1 Noordelijk Flevoland		
Overige kleine verschillen	64	-
7.2 Midden Flevoland		
Overige kleine verschillen	74	-1
7.3 Zuidelijk Flevoland		
Overige kleine verschillen	47	47
7.4 Nieuwe Natuur		
Overige kleine verschillen	88	-
8.1a Provinciale Staten / Statengriffie		
APPA-voorziening	240	240
Budget Provinciale Staten	260	260
Overige kleine verschillen	174	174
8.2 Bestuurszaken		
Overige kleine verschillen	48	48
8.3 Algemene dekkingsmiddelen		
Afwikkelingsverschil	-433	-433
Opcenten motorrijtuigenbelasting	568	568
Overige kleine verschillen	99	99
Uitkering provinciefonds	458	458
8.5 Bedrijfsvoering		
Overige kleine verschillen	329	229
Voorziening spaarverlof (nieuwe cao)	-347	-347
8.6 Reserves		
Onttrekkingen reserves		507
Stortingen reserves		-
Eindtotaal	12.138	7.201

Bijlage 2. Bestemmingsvoorstellen resultaat 2017

Het rekeningresultaat 2017 bedraagt € 7.201.000 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, rekening houdend met onontkoombare uitgaven of uitgaven met betrekking tot de meerjarenprogramma's of doorgeschoven activiteiten. Zo hebben wij bijvoorbeeld in 2017 inkomsten ontvangen waarvan de besteding pas plaatsvindt in 2018, of zijn er reeds verplichtingen aangegaan waarvan de kosten pas in 2018 gerealiseerd worden. De daarbij horende uitgaven zijn dan onontkoombaar (categorie A). Daarnaast werken wij veelal met meerjarenprogramma's en -projecten. De planning van de uitgaven en de verantwoording hierover gaat veelal over jaargrenzen heen. Hierdoor ontstaat in de jaarrekening 2017 onderuitputting (we houden in dat jaar geld over). Doordat deze middelen verbonden zijn aan een meerjarenprogramma of doorlopende werkzaamheden, zijn ze niet vrij te besteden (categorie B). Onder categorie C nemen we alle eventuele overige voorstellen op, bijvoorbeeld voor nieuwe beleidsdoelen. Categorie C voorstellen zijn er in 2017 niet.

Onderwerp	bedragen x € 1.000
Resultaat voor bestemming	7.201
A: Onontkoombaar	627
B: Meerjarenprogramma's / doorgeschoven activiteiten	2.197
Budgettair resultaat	4.376
C: Overige bestemmingsvoorstellen	-
Resultaat na bestemmingsvoorstellen	4.376

Categorie en omschrijving (<programmaonderdeel>)	Bedrag	B/E ¹
A. Onontkoombaar		
IJsselmeergebied (1.2)		
In een bestuurlijk overleg van 6 december 2017 hebben de gedeputeerden van de provincies Noord-Holland, Friesland, Overijssel en Flevoland ingestemd met een bijdrage van € 100.000,- per provincie voor het Programma IJsselmeer-gebied. In de begroting 2018 is deze bijdrage niet voorzien. Het voorstel is daarom om het niet bestede bedrag van € 70.000 via resultaatbestemming voor 2018 beschikbaar te houden. De overige € 30.000 zal gedekt worden uit het reguliere budget 2018.	70.000	B
Beheer Oostvaardersplassen (2.2)		
Provinciale Staten hebben in februari 2017 ingestemd met het initiatiefvoorstel 'Richtinggevende uitspraken Beleidskader beheer Oostvaardersplassen'. Voor de uitwerking hiervan is de begeleidingscommissie onder leiding van dhr. Van Geel aan de slag gegaan. De gesprekken zijn in december gestart en hij heeft aangegeven dat de werkzaamheden in het eerste kwartaal van 2018 worden afgerond. Het zwaartepunt van de werkzaamheden is daarmee verschoven van 2017 naar 2018. Derhalve wordt voorgesteld het niet bestede bedrag van € 76.000 via resultaatbestemming toe te voegen aan de begroting 2018. Dit bedrag wordt besteed aan de begeleidingscommissie en het opstellen van het beleidskader.	76.000	E

¹ De bestemmingsvoorstellen die betrekking hebben op stortingen in reserves (B) worden verwerkt in de beginbalans 2018 en leiden derhalve niet tot een wijziging van de begroting 2018. De overige voorstellen (E) zijn opgenomen in de 5^{de} begrotingswijziging 2018.

Decembercirculaire 2017 (2.2/5.2)		
In de decembercirculaire 2017 zijn een aantal mutaties opgenomen, die nog moeten worden verwerkt in de administratie. Dit betreft middelen voor het programma Jong Leren Eten (€ 50.000), waarvan de uitvoering is voorzien in 2018. Daarnaast betreft dit middelen voor hydrologische maatregelen (€ 17.000), welke gestort worden in de reserve Beheer en ontwikkeling natuur.	67.000	B
Archeologisch depot (4.1)		
Batavialand is een half jaar later van start gegaan dan gepland. Daardoor hebben de voorbereidingen voor de verbouwing van het archeologisch depot vertraging opgelopen. De verbouwing van het archeologisch depot is noodzakelijk om deze toekomstbestendig te maken en aan alle eisen te laten voldoen. De uitvoering hiervan kan begin 2018 plaatsvinden. Ook de digitaliseringsinhaalslag van het archeologisch depot heeft vertraging opgelopen. Deze inhaalslag is mede afhankelijk van de landelijk ontwikkeling van een nieuw provinciaal beheersysteem waardoor er nog geen projectplan kon worden geschreven. In 2018 is het duidelijk wat het landelijk provinciaal beheersysteem gaat betekenen en kan dit alsnog worden opgepakt. Het voorstel is daarom om het niet bestede bedrag van € 167.000 via resultaatbestemming toe te voegen aan de begroting 2018.	167.000	E
Watererfgoed (4.1)		
Van het Rijk zijn middelen ontvangen uit het programma Visie Erfgoed en Ruimte voor drie projecten. Voor het project Watererfgoed NOP is € 68.500 toegekend. Het project omvat het vertellen van het verhaal van de Noordoostpolder aan de hand van het watererfgoed. De doorlooptijd van dit project is echter langer dan verwacht. De planning was dat het eind 2017 zou worden afgerond. Echter de visie wordt pas in de loop van 2018 opgeleverd. Derhalve wordt voorgesteld het niet bestede bedrag van € 20.000 via resultaatbestemming toe te voegen aan de begroting 2018.	20.000	E
Gedifferentieerd belonen (8.5)		
In IPO-verband is afgesproken dat niet bestede middelen voor gedifferentieerd belonen beschikbaar dienen te blijven voor latere jaren zodat dit alsnog ingezet kan worden ten behoeve van de medewerkers. Conform deze afspraak wordt daarom voorgesteld deze middelen beschikbaar te houden voor 2018.	140.000	B
WW-lasten participatiekandidaten (8.5)		
Het budget dat resteert voor de inzet van participatiemedewerkers wordt toegevoegd aan de reserve Personeel, zodat eventuele toekomstige WW-lasten voor deze groep medewerkers kunnen worden gedekt vanuit deze reserve. Voorgesteld wordt om met ingang van 2018 de onderuitputting jaarlijks per jaareinde in de reserve Personeel te storten. Bij de periodieke evaluatie van deze reserve zal het reeds gespaarde bedrag getoetst worden op basis van het op dat moment werkelijk aanwezige WW-risico.	87.000	B
Subtotaal A. Onontkoombaar	627.000	
B. Meerjarenprogramma's / doorgeschoven activiteiten		
Omgevingsvisie (1.1)		
De middelen voor de omgevingsvisie zijn bestemd voor de uitwerking van de opgaven Omgevingsvisie. De Omgevingsvisie alsmede de startnotities voor de uitwerking van de opgaven Omgevingsvisie zijn 8 november jl. vastgesteld. Voor 8 november lag het accent op het voorbereiden van de formele uitvoering. Vanaf 8 november kon de uitvoering worden opgestart. Als gevolg van de beperkte tijd in 2017 zijn de voorgenomen activiteiten - inclusief uitgaven - nu doorgeschoven naar 2018. Deze activiteiten zijn noodzakelijk en conform de vastgestelde startnotities voor de opgaven Omgevingsvisie. Derhalve wordt voorgesteld het restantbedrag 2017 (€ 368.000) toe te voegen aan de begroting 2018.	368.000	E

Omgevingswet (1.1)		
Voor de Omgevingswet zijn halverwege 2017 extra gelden beschikbaar gesteld voor 2017 en 2018. De periode was echter te kort om de voorgenomen activiteiten nog in 2017 uit te voeren. Een deel van het budget is daarom bij de Zomernota 2017 reeds doorgeschoven naar 2018. In het najaar heeft de minister bovendien bekend gemaakt dat de wet wordt uitgesteld tot 1 januari 2021. Dat houdt in dat de werkzaamheden ook meer gespreid plaats zullen vinden. De inschatting is dat de werkzaamheden met betrekking tot de beleidsarme omzetting zullen doorlopen tot in 2019.	122.000	B
Essentaksterfte (2.2)		
In 2017 is bij de perspectiefnota extra budget beschikbaar gesteld voor het probleem van de essentaksterfte. Het budget dat beschikbaar is gesteld was bedoeld voor een analyse van de situatie, een plan van aanpak en de uitvoering van 1 of meer pilots. De eerste twee onderdelen zijn in 2017 afgerond. Uit de analyse en het concept plan van aanpak blijkt dat er voor Flevoland sprake is van een zeer grote opgave. In het concept plan van aanpak is een 10-puntenplan met mogelijke maatregelen opgenomen. Voorstel is om het uit 2017 resterend budget toe te voegen aan de begroting 2018, om in samenwerking met de gebiedspartners een start te kunnen maken met de benodigde maatregelen (pilots).	27.000	E
Toeristische Overstappunten (3.2)		
In 2017 is vanuit de perspectiefnota een incidenteel budget van € 150.000 beschikbaar gesteld voor 2017/2018 voor de realisatie van Toeristische Overstappunten (TOP) in Flevoland. Dit naar aanleiding van de verkenning die in 2016 is uitgevoerd en in het voorjaar van 2017 is afgerond. Medio 2017 is een plan van aanpak opgesteld en gestart met de verdere uitwerking van de gezamenlijke uitgangspunten en projectplan voor uitvoering. Dit in nauwe samenwerking met alle Flevolandse gemeenten die betrokken zijn bij de TOP ontwikkeling in Flevoland. Het intensieve proces en de keuze om vanuit de gezamenlijkheid te werken heeft er toe geleid dat de daadwerkelijke realisatie van alle TOP's zal plaatsvinden in 2018. Daarom wordt voorgesteld om het niet bestede bedrag van 2017 van € 50.000 toe te voegen aan de begroting 2018, zodat alle TOP's in 2018 gerealiseerd kunnen worden.	50.000	E
Batavialand (4.1)		
Batavialand is een half jaar later van start gegaan dan gepland. Voor een goede start van Batavialand was eenmalig € 150.000 beschikbaar. Aangezien Batavialand later van start is gegaan, konden niet alle geplande activiteiten in 2017 plaatsvinden. Derhalve is het voorstel om € 62.000 via resultaat-bestemming voor 2018 beschikbaar te houden.	62.000	B
Rijksmonument Waterloopbos (4.1)		
Bij de Perspectiefnota 2017 is € 1,3 miljoen gereserveerd voor het investeringsprogramma Waterloopbos. Hiervan is € 0,3 beschikbaar gesteld voor proceskosten voor de jaren 2017-2020. Naar verwachting zal in 2018 aan Natuurmonumenten een aanvulling op de ZZL-middelen worden afgegeven ter financiering van hun investeringsprogramma Waterloopbos. De looptijd van de activiteiten waarvoor de subsidie wordt versterkt zal in elk geval voor 2018 en 2019 zijn. Het restant van het bedrag voor proceskosten uit 2017 is in elk geval in 2018 nog nodig. Het voorstel is daarom om het niet bestede bedrag van € 22.000 via resultaatbestemming voor 2018 beschikbaar te houden.	22.000	B
Erfgoedvisie (4.1)		
Met de startnotitie Omgevingsvisie is besloten dat de Erfgoedvisie geheel geïntegreerd wordt in het programma Het Verhaal van Flevoland. Daarmee is het grootste deel van de werkzaamheden verschoven van 2017 naar 2018. Derhalve wordt voorgesteld het niet bestede bedrag van € 40.000 toe te voegen aan de begroting 2018.	40.000	E
Wereld Erfgoed Schokland (4.1)		
De voorbereidingsfase van het project Nieuwe Natuur Schokland ter bescherming van de archeologische waarden aan de zuidkant van het voormalige eiland zal naar verwachting in 2018 wordt afgerond, waarna de realisatiefase start met een doorlooptijd van enkele jaren. Het restant van het bedrag voor proceskosten uit 2017 is in elk geval in 2018 nog	32.000	B

nodig. Het voorstel is daarom om het niet bestede bedrag van € 32.000 via resultaatbestemming voor 2018 beschikbaar te houden.		
Digitale Ondersteuning Statenwerk (DOS) (8.1)		
In de Jaarstukken 2017 is gerapporteerd over het voordeel op het Statenbudget 2017 ten gevolge van de afoming reserves fractievergoedingen 2015 en 2016. Het voorstel is deze middelen (€ 200.000) als ontwikkelbudget voor Provinciale Staten in te zetten. Dit budget zal worden aangewend voor de gewenste investeringen als gevolg van het project Digitale Ondersteuning Statenwerk (DOS). Het betreft mogelijke investeringen ten behoeve van ondermeer digitaal stemmen, het invoeren van spreektijden en uitbereiding van audiovisuele middelen in de Statenzaal, Commissiekamer en Rietkerkzaal. De businesscase wordt thans opgesteld, waarna Provinciale Staten besluiten nemen over genoemde investeringen. Voorstel is om het in 2017 ontstane voordeel als "Ontwikkelbudget PS/Statengriffie" te bestemmen en deze, tot nadere besluitvorming door Provinciale Staten, toe te voegen aan het oormerk 'Statengriffie' in de reserve Strategische projecten.	200.000	B
Opleidingen Gedeputeerde Staten (8.1)		
Gedurende de collegeperiode krijgt Gedeputeerde Staten een budget voor opleidingen in jaar 1 van de collegeperiode ter beschikking. Jaarlijks wordt het restant op deze post doorgeschoven naar het volgende boekjaar (toegevoegd aan begroting 2018).	30.000	E
Project duurzaam en gastvrij (8.5)		
Bij de Perspectiefnota 2016-2020 hebben Provinciale Staten ingestemd met het project herhuisvesting (nu 'duurzaam en gastvrij'). Dit project zou in 2017 plaatsvinden, maar kent een doorloop in 2018 en mogelijk afronding in 2019. Bij de Zomernota 2017 zijn reeds middelen (0,5 mln.) doorgeschoven naar 2018. Voorgesteld wordt het ultimo 2017 resterende budget eveneens door te schuiven naar 2018 (€ 131.000).	131.000	B
Bedrijfsvoeringsprojecten (8.5)		
Steeds meer inhuur binnen de bedrijfsvoering is projectmatig of programmatisch van karakter. De dekking voor deze projecten bestaat uit de vacatureruimte van 2017, welke van rechtswege vervalt in het nieuwe jaar, terwijl de projecten doorlopen. Om diverse projecten en programma's binnen de bedrijfsvoering te kunnen blijven uitvoeren, is resultaatbestemming benodigd. Daarnaast is er sprake van vertraging binnen een lopend juridisch proces, waardoor deze verplichting doorschuift naar 2018.	795.000	B
Portfolio IV-projecten (8.5)		
Het IV-portfolio bevat de projecten omtrent automatisering en informatievoorziening. Jaarlijks wordt een plan opgesteld die een doorkijk kent van tenminste 2 jaar. Gedurende een kalenderjaar wordt op basis van urgentie en beschikbare middelen (arbeid en geld) geprioriteerd. De middelen die resteren in 2017 worden in 2018 ingezet voor de doorlopende projecten.	318.000	B
Subtotaal B. Meerjarenprogramma's / doorgeschoven activiteiten	2.197.000	
Totaal bestemmingsvoorstellen 2017:	2.824.000	