



Onderwerp
PS-nota Jaarstukken 2017

Gedeputeerde Staten stellen voor

1. Beslispunten
 1. De Jaarstukken 2017 (bestaande uit het Jaarverslag 2017 en de Jaarrekening 2017), welke sluiten met een positief rekeningresultaat van € 7.201.000, vast te stellen.
 2. Het rekeningresultaat 2017 toe te voegen aan de reserve Strategische projecten, met uitzondering van bedragen die (conform bijlage 2) beschikbaar worden gesteld voor:
 - a. Onontkoombare uitgaven ad € 627.000;
 - b. Meerjarenprogramma's en jaargrens overschrijdende projecten ad € 2.197.000.
 3. De 5^{de} begrotingswijziging 2018 vast te stellen.
 4. De bestemmingsreserves GO-gelden en Cofinanciering EU 2007-2013 op te heffen, omdat daarvan de bestedingsdoelen zijn komen te vervallen.
 5. Kennis te nemen van het Accountantsverslag 2017 en de bestuurlijke reactie daarop.
2. Doelstelling programmabegroting
In de Jaarstukken 2017 wordt verantwoording afgelegd over alle doelstellingen uit de Programmabegroting 2017 en over de doelen uit het College uitvoeringsprogramma 2015-2019 welke betrekking hebben op jaarschijf 2017.
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 (voor 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 2016 de Programmabegroting 2017 vast. Vervolgens rapporteerden Gedeputeerde Staten via de Perspectiefnota 2017-2021 en Zomernota 2017 (afwijkingenrapportages) aan Provinciale Staten over de uitvoering van de Programmabegroting 2017 en de voortgang van de uitvoering van het College uitvoeringsprogramma 2015-2019. Via de Jaarstukken 2017 leggen Gedeputeerde Staten verantwoording af over de realisatie van de doelstellingen, de activiteiten en de inzet van middelen. De jaarstukken is 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 2017. Het Accountantsverslag 2017 en de bestuurlijke reactie daarop zijn bijgevoegd en worden separaat besproken in de commissie Bestuur van 16 mei 2018.

Provinciale Staten
30 mei 2018

Agendapunt

Lelystad
3 april 2018

Registratienummer
2215531

Inlichtingen
K. Woerden MSc RA

Afdeling/Bureau
MO

Portefeuillehouder
Hofstra, H.J.

Routing

Commissie Bestuur:
16 mei 2018

Commissie Duurzaamheid:
25 april 2018

Commissie Economie:
25 april 2018

Commissie Ruimte:
16 mei 2018

7. Beoogd effect
 Provinciale Staten informeren over het gevoerde beleid en de inzet van middelen, zoals opgenomen in de Jaarstukken 2017, zodat zij daarmee hun controlerende rol kunnen vervullen.

8. Argumenten

1.1 Vaststellen Jaarstukken 2017

In het Jaarverslag 2017 (deel II Programmaverantwoording) leggen we verantwoording af over het begrotingsjaar 2017. Dat doen we aan de hand van:

- Doelrealisatie
- Activiteiten
- 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 2017 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 € 7,2 mln.

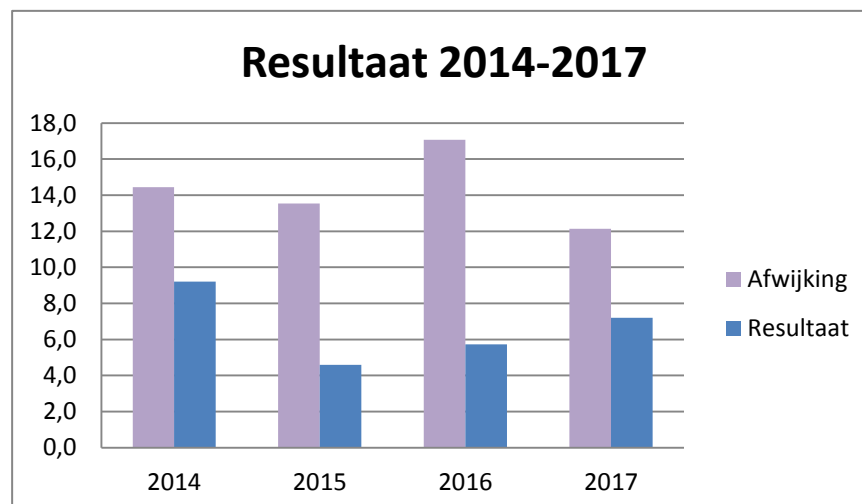
In de Jaarstukken 2017 wordt een resultaat van € 7,2 mln. gepresenteerd. In de jaarrekening is een totaaloverzicht van de verschillen op programmaonderdeelniveau opgenomen, alsmede een analyse van het resultaat op hoofdlijnen. Door aan de hand van een aantal resultaatgebieden dwars door de programmaonderdelen een analyse uit te voeren naar de oorzaken die het resultaat hebben veroorzaakt, kunnen we het resultaat 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

(Bedragen x € 1.000)

Het verschil tussen de kolom afwijkingen en de kolom resultaat wordt veroorzaakt door mutaties in de reserves. In bijlage 1 is een nadere specificatie van de verschillen per resultaatgebied opgenomen.

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



1.3 Weerstandsvermogen 2017

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 2018. Het risicoprofiel is gestegen, voornamelijk als gevolg van de nieuwe risico's voor het Innovatiepaviljoen Floriade Werkt (€ 1,1 mln.) en de wetgeving rondom Privacy persoonsgegevens (€ 0,5 mln.). De weerstandscapaciteit is ten opzichte van de Programmabegroting 2018 per saldo gestegen naar € 22,8, mede doordat bij de Zomernota 2017 besloten is de weerstandscapaciteit met € 5 mln. te versterken. Per saldo komt de weerstandsratio ultimo 2017 uit op 1,4 en ligt daarmee binnen de door uw Staten vastgestelde bandbreedte (1,1 tot 2,0).

2.1 Bestemming van het resultaat 2017

Het rekeningresultaat 2017 bedraagt € 7,2 mln. 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 wordt gehouden onontkoombare uitgaven (categorie A: € 617.000) of uitgaven met betrekking tot de meerjarenprogramma's of doorgeschoven activiteiten (categorie B: € 2.197.000) bedraagt het resultaat € 4.376.000. Er zijn geen overige bestemmingsvoorstellen aangedragen (categorie C). Conform de bestendige gedragslijn wordt voorgesteld dit restant ad € 4,4 mln. toe te voegen aan de reserve Strategische projecten.

Onderwerp	<i>bedragen x € 1.000</i>
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

In bijlage 2 is een nadere toelichting op de individuele bestemmingsvoorstellen opgenomen.

3.1 Vaststelling 5^{de} begrotingswijziging 2018

Met de vaststelling van de 5^{de} begrotingswijziging 2018 worden de bestemmingsvoorstellen verwerkt (voor zover deze leiden tot een wijziging van de begroting, zie bijlage).

4.1 Opheffing reserves GO-gelden en Cofinanciering EU-projecten 2017-2013 op te heffen

De bestedingsdoelen voor de reserves GO-gelden en Cofinanciering EU-projecten 2017-2013 zijn komen te vervallen. De resterende middelen zijn in de Jaarrekening 2017 onttrokken aan deze reserves ten gunste van het rekeningresultaat. Op grond van de Nota reserves en voorzieningen 2015-2019 besluit Provinciale Staten over het opheffen van de reserves. Derhalve wordt voorgesteld deze reserves op te heffen.

5.1 Accountantsverslag 2017 en bestuurlijke reactie

Overeenkomstig de provinciewet hebben Provinciale Staten een accountant (PwC) aangesteld om de Jaarrekening 2017 te controleren. In het Accountantsverslag 2017 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 2017 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 2017 v4.0	2222747	Bijgevoegd
Productenrealisatie 2017 v4.0	2222759	Bijgevoegd
Bijlage 1 en 2 bij PS-voorstel Jaarstukken 2017: 1. Rekeningresultaat 2017 in diverse resultaatgebieden 2. Bestemmingsvoorstellen resultaat 2017	2215277	Bijgevoegd
Accountantsverslag 2017	2234328	Bijgevoegd
Reactie GS op accountantsverslag 2017	2217804	Bijgevoegd
5 ^{de} begrotingswijziging 2018	bijgevoegd	Bijgevoegd
Beantwoording technische vragen	2230265	Bijgevoegd

Statenvoorstel

Registratie
2215531

Bladnummer
5

Bijlage - 5^{de} begrotingswijziging 2018 - Resultaatbestemming 2017 (exploitatiebudgetten)

Dienstjaar: 2018

Begrotingswijzigingen exploitatie: PS18/05

29-mrt-2018

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

Programma onderdeel	Omschrijving	L/ B	Primitieve begroting	Vorige raming	Mutatie 2018	Nieuwe raming	Meerjarige mutatie 2019	Meerjarige mutatie 2020	Meerjarige mutatie 2021
1.1 Ruimtelijke ontwikkeling	P111011 Actualisatie/uitwerken omgevingsplan	L	1.152.553	1.152.553	368.000	1.520.553	0	0	0
2.2 Natuur en landschap	P221025 Grote grazers	L	0	100.000	76.000	176.000	0	0	0
	P221026 Beleidsontwikkeling Natuur	L	162.797	212.797	27.000	239.797	0	0	0
3.2 Recreatie en toerisme incl. gebiedspromotie	P321016 Routeontwikkeling	L	178.500	178.500	50.000	228.500	0	0	0
4.1 Cultuur	P411012 Monumenten en archeologie	L	189.449	163.800	20.000	183.800	0	0	0
	P411022 Provinciaal archeologisch depot	L	317.916	317.916	167.000	484.916	0	0	0
	P411025 Langetermijnvisie erfgoed	L	50.750	135.750	40.000	175.750	0	0	0
8.1 (Inter)nationale samenwerking en bestuurlijke positionering	P812019 Opleiding leden GS	L	0	0	30.000	30.000	0	0	0
8.6 Reserves	P861011 Algemene reserve	B	0	0	-778.000	-778.000	0	0	0
Totaal mutaties					0	0	0	0	0

Aldus besloten in de vergadering van 30-mei-2018

de griffier,

de voorzitter,

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