



Onderwerp
Jaarstukken 2016

Gedeputeerde Staten stellen voor

1. Beslispunten
 1. De Jaarstukken 2016 (inclusief de Jaarrekening 2016) vast te stellen met een positief rekeningresultaat van € 5.732.000.
 2. Het rekeningresultaat 2016 toe te voegen aan de reserve Strategische projecten met uitzondering van bedragen die (conform bijlage 3) beschikbaar worden gesteld voor:
 - a. Onontkoombare uitgaven ad € -303.000;
 - b. Meerjarenprogramma's en jaargrens overschrijdende projecten ad € 59.000;
 - c. Overige voorstellen ad € 1.210.000.
 3. De 8e begrotingswijziging 2017 vast te stellen.
2. Doelstelling programmabegroting
In de Jaarstukken 2016 wordt verantwoording afgelegd over alle doelstellingen in de Programmabegroting 2016 en over de doelen uit het College uitvoeringsprogramma 2015-2019 welke betrekking hebben op jaarschijf 2016.
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 2015 de Programmabegroting 2016 vast. Vervolgens rapporteerden Gedeputeerde Staten via de Perspectiefnota 2016-2020 en Zomernota 2016 (afwijkingenrapportages) aan Provinciale Staten over de uitvoering van de Programmabegroting 2016 en de voortgang van de uitvoering van het College uitvoeringsprogramma. Via de Jaarstukken 2016 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 2016. Het accountantsverslag 2016 is separaat ter bespreking aangeboden (Commissie Bestuur 24 mei 2017).
7. Beoogd effect
Provinciale Staten informeren over het gevoerde beleid en de inzet van middelen zoals opgenomen in de Jaarstukken 2016.

Provinciale Staten
7 juni 2017

Agendapunt

Lelystad

Registratienummer
2048675

Inlichtingen
E.M. de Koekoek

Afdeling/Bureau
MO

Portefeuillehouder
Appelman, J.N.J.

Routing

Commissie Bestuur:
24 mei 2017
Commissie Duurzaamheid:
17 mei 2017
Commissie Economie:
17 mei 2017
Commissie Ruimte:
24 mei 2017

8. Argumenten

1.1 Vaststellen Jaarstukken 2016 en rekeningresultaat 2016

Wij leggen in het Jaarverslag 2016 verantwoording af over het begrotingsjaar 2016. Dat doen we aan de hand van:

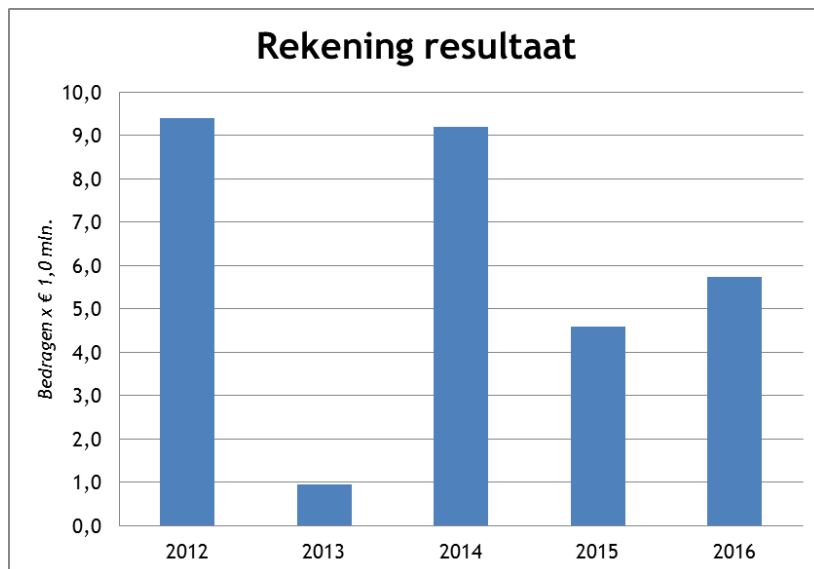
- a. Doelrealisatie
- b. Activiteiten
- c. Middelen

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

Deze informatie is opgenomen in deel II Programmaverantwoording van de Jaarstukken 2016. In deel III zijn de verplicht voorgeschreven paragrafen opgenomen. In deel IV van de Jaarstukken 2016 treft u de Jaarrekening 2016 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 € 5.732.000 en de ontwikkelingen in de balans toegelicht.

1.2 Verloop resultaat 2012-2016

Het rekeningresultaat ontstaat binnen de verschillende programmaonderdelen van het Jaarverslag 2016. De optelsom hiervan mondt uit in een bedrag van € 5.732.000. Het verloop van het rekeningresultaat in de afgelopen vijf 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.

Resultaatgebied	Afwijkingen	Rekening resultaat
a. Efficiency binnen programma's en bedrijfsvoering	555	335
b. Uitstel/Vertraging/Vraaguitval en minderwerk	11.563	3.017
c. Niet uitgevoerde beleidsvoornemens	1.286	1.166
d. Overig	3.670	1.214
Eindtotaal	17.074	5.732

(Bedragen x € 1.000)

Het verschil tussen de kolom afwijkingen en resultaat wordt veroorzaakt door mutaties in de reserves.

1.3 Weerstandsvermogen 2016

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 2017. Het risicoprofiel laat een dalende trend zien. De weerstandscapaciteit is ten opzichte van de Programmabegroting 2017 per saldo gedaald (€ 6,7 mln.) door een afname van het vrije deel van de algemene reserve (€ 6,9 mln.) en een toename van de belastingcapaciteit (0,2 mln.). De afname van het vrije deel van de algemene reserve wordt veroorzaakt door geormerkte reserves en onttrekkingen met name als gevolg van besluitvorming omtrent de ontvlechting van Erfgoedcentrum Nieuw Land.

2.1 Bestemming van het resultaat 2016

Het rekeningresultaat 2016 bedraagt € 5.732.000 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 resultaat € 5.976.000. Voor dit resultaat zijn overige bestemmingsvoorstellen gedaan ter hoogte van € 1.210.000.

Resultaat voor bestemming	5.732
A: Onontkoombaar	-303
B: Meerjarenprogramma's	59
Budgettair resultaat	5.976
C: Overige bestemmingsvoorstellen	1.210
Resultaat na bestemmingsvoorstellen	4.766

(Bedragen x € 1.000)

De stijging van het resultaat ten opzichte van het resultaat voor bestemming wordt veroorzaakt door de onontkoombare uitgaven die een positief effect op het resultaat hebben. Deze worden veroorzaakt doordat in de decembercirculaire 2016 een uitname uit het provinciefonds heeft plaatsgevonden voor de dekking van de transitiekosten DLG. Deze uitname moet administratief nog worden verwerkt en wij stellen voor, gezien de aard van de uitname, deze lagere baten te dekken uit de reserve Beheer en Ontwikkeling Natuur en de reserve p-MJP/POP.

De bestemmingsvoorstellen zijn in gedetailleerde vorm opgenomen in bijlage 3.

9. Bijlagen

Naam stuk:	eDocs nummer:	Bijgevoegd of periode ter inzage
Jaarstukken 2016 V4.0	2061590	Ja
Bijlage 1, 2 en 3 bij PS voorstel Jaarstukken 2016	2048821	Ja
1. De jaarstukken in relatie tot de P&C-cyclus		
2. Rekeningresultaat 2016 in diverse resultaatgebieden		
3. Bestemmingsvoorstellen resultaat 2016		
Accountantsverslag 2016	2051000	Ja
Reactie GS op Accountantsverslag 2016 Provincie Flevoland	2051882	Ja
8 ^e Begrotingswijziging 2017	2059690	Ja