

Financiële consequenties externe inhuur:

Kostensoort:

Bedrag: € 0,00

Financiële consequenties opdracht / uitbesteding:

Kostensoort:

Bedrag: € 0,00

Gedeputeerde

belast met

behandeling:

drs. J. de Bat

Vergadering PS:

7 december 2018

Nr:

18929345

Agenda nr:

Vergadering GS:

13 november 2018

Nr:

18928869

Onderwerp:

3e ronde budgetbewaking 2018

VOORSTEL

Aan de Provinciale Staten van Zeeland

3^e ronde budgetbewaking 2018

In het kader van de jaarlijkse planning en control-cyclus hebben wij een derde ronde budgetbewaking 2018 uitgevoerd. De effecten uit deze derde ronde budgetbewaking hebben wij, indien deze betrekking hebben op het begrotingsjaar 2018, verwerkt in de 11^e wijziging van de begroting 2018 en voor het begrotingsjaar 2019 (en later) in de 3^e wijziging van de begroting 2019. In bijlage A bij dit Statenvoorstel zijn deze effecten - gecompriemd per doelstelling - opgenomen van de 11^e wijziging van de begroting 2018. Bijlage B betreft de gecompriemde effecten per doelstelling van de 3^e wijziging van de begroting 2019 en later.

De Statenvergadering van 7 december 2018 is de laatste vergadering van 2018 en daarmee de laatste gelegenheid om de begroting 2018 te wijzigen.

In deze derde ronde budgetbewaking ligt de focus op grote afwijkingen tussen de begrote en gerealiseerde bedragen (inclusief aangegane verplichtingen). Het doel is om te anticiperen dat deze resultaten (afwijkingen) niet in het jaarrekeningresultaat 2018 vallen, maar vroegtijdig beschikbaar zijn voor lopende en nieuwe financiële ambities in 2019 en later. Tevens geven we hiermee gevolg aan de aanbeveling van de extern accountant om periodiek een tussentijdse afsluiting op de financiële administratie uit te voeren.

De mutaties en bijstellingen uit deze ronde budgetbewaking zijn onder te verdelen in budgettaire effecten en budgettair neutrale effecten vanwege overhevelingen tussen begrotingsjaren. De overheveling van budgetten naar andere begrotingsjaren verloopt budgettair neutraal, via toevoegingen en onttrekkingen aan de bestemmingsreserve meerjarige projecten, of indien van toepassing, via overlopende passiva.

De inhoudelijke effecten uit deze 3^e ronde budgetbewaking worden hieronder toegelicht. De effecten zijn voornamelijk technisch van aard, of hebben een onvermijdelijk karakter.

I. Brede Doeluitkering Verkeer en Vervoer (BDU)

Met ingang van 1 januari 2016 is de BDU-regeling afgeschaft en maken deze middelen deel uit van de reguliere provinciefonds-uitkering. De ontvangen BDU middelen voor 1 januari 2016 zijn geormerkt en mogen enkel besteed worden aan taken en projecten die overeenkomstig de BDU-regeling zijn, waarbij het in algemeenheid mobiliteits- en infrastructurele wegenprojecten betreft. Jaarlijks dienen we over de bestedingen in de jaarrekening te verantwoorden aan het

Rijk. Per 1 januari 2018 resteerde een nog te besteden saldo van ruim € 4,4 miljoen aan BDU middelen. In onze meerjarenbegroting zijn deze middelen geraamd voor de jaren 2018 en 2019.

Mede gezien het verzoek van het Rijk om tot een afronding van de inzet van de BDU-middelen te komen, stellen wij voor om de inzet van deze middelen geheel in 2018 te ramen. Dit doen we op activiteiten die ook reeds tot realisatie zijn gekomen en in aanmerking komen voor BDU-inzet. Het dekkingsvoordeel dat dit in 2018 oplevert voegen we toe aan de meerjarige bestemmingsreserve voor de dekking van de oorspronkelijk geraamde BDU-inzet in 2019. Dit leidt tot de volgende begrotingswijziging:

Doelstelling 2018 / 2019 ev.	2018		2019		2020		2021 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
X € 1.000								
Herschikking BDU inzet								
010104 / 050105 Wegeninvesteringen	-3.910	3.690	257			112		112
050101 / 050101 Doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen		500						
050102 / 050102 Vraaggericht basisnetwerk openbaar vervoer		-4.435						
980599 / 980599 best. reserve meerjarige projecten		145		-145				
980599 / 980599 best. reserve wegeninvesteringen	3.910			-112		-112		-112
Totaal	0	0	257	-257		112	112	112

In de bestaande ramingen worden de BDU-middelen ingezet op een drietal wegeninvesteringprojecten. Het BBV schrijft voor dat bijdragen van derden (waaronder BDU-middelen) direct in mindering worden gebracht op het investeringsbedrag. In de financiële verordening wordt een activeringsgrens voor wegenprojecten gehanteerd van € 250.000. Dat betekent dat indien het netto bedrag van de investering (dus inclusief de verlaging door bijdrage van derden) hoger is dan € 250.000, deze wegenprojecten geactiveerd worden.

Op deze wegenprojecten vervalt door de herschikking de BDU-bijdrage, waardoor zij de activeringsgrens overschrijden en geactiveerd moeten worden. Daartegenover staat een toevoeging aan de dekkingsreserve wegeninvesteringen. De hogere afschrijvingslasten die deze wegenprojecten nu met zich meebrengen worden in de jaren van afschrijving gedekt door een onttrekking aan de dekkingsreserve wegeninvesteringen, zodat deze herschikking een budgettair neutraal effect heeft. Specifiek betreft het de volgende drie wegenprojecten die door deze herschikking een (verhoging van het) krediet vergen:

- Fietsvoorziening Oud Vossemeer Broeksweg. Ophoging van het krediet met € 1.500.000, afschrijving vanaf 2019 in 35 jaar.
- N652 3^e fase recreatieverdeeltweg: Aanleg krediet ter grootte van € 2.214.000, afschrijving vanaf 2019 in 35 jaar.
- N258 reconstructie Absdale-Hulst: Aanleg krediet ter grootte van € 196.000, afschrijving vanaf 2020 in 35 jaar.

Daartegenover staat een verhoging van de dekkingsreserve wegeninvesteringen in 2018 met € 3.910.000.

II. Najaarsnota 2018

In paragraaf 1.3.7. van de najaarsnota 2018 is voorgesteld om de terug te vorderen middelen (€ 900.000) voor het toegankelijk houden van de bushaltes beschikbaar te houden voor dit doel. In de begrotingswijziging op de najaarsnota 2018 (9^e BWN 2018 en 1^e BWN 2019) is verzuimd dit effect mee te nemen. Daarom leggen we dit effect nu voor, zodat de middelen tijdig in 2019 beschikbaar zijn. De overheveling vindt plaats via de bestemmingsreserve meerjarige projecten:

Doelstelling 2018 / 2019 ev.	2018		2019	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
X € 1.000				
050101 / 050101 doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen	-900			
050102 / 050102 vraaggericht basisnetwerk openbaar vervoer			900	

III. Stelselwijziging subsidieverantwoordingen

In de najaarsnota 2018 hebben wij het voorstel gedaan om een stelselwijziging voor de subsidieverantwoordingen door te voeren.

In de huidige situatie verantwoorden wij de subsidielasten volgens het zogenaamde *toerekeningsprincipe*. Op basis van de projectbegroting van de subsidieontvanger worden de subsidielasten verspreid over meerdere jaren, in het tempo waarin de ontvanger de prestaties levert. Dat heeft als consequentie dat wij nauwlettend de voortgang van de bestedingen van deze subsidies moeten volgen. Verschuivingen in de voortgang leiden er immers toe dat ook de subsidielasten over de jaren verschuiven. Mede op basis van het advies van de accountant hebben wij daarom het voorstel gedaan om met ingang van 1 januari 2018 de subsidielasten te verantwoorden volgens het *voorzichtigheidsprincipe*, waarbij de subsidielast wordt verantwoord in het jaar dat de subsidiebeschikking wordt afgegeven. Op deze wijze wordt ook inzicht in de aangegane subsidieverplichtingen verschaft, aangezien deze op de balans vermeld moeten worden. Deze stelselwijziging draagt ertoe bij om de administratieve druk te beperken.

In deze budgetbewakingsronde nemen we dit effect mee. Dat betekent dat we op basis van de reeds afgegeven subsidiebeschikkingen voor een bedrag van circa € 4,9 miljoen aan geraamde subsidielasten in toekomstige jaren via de bestemmingsreserve meerjarige projecten overhevelen naar het lopende begrotingsjaar 2018. Daarmee betreft dit een budgettair neutrale overheveling over de meerjarenperiode van de begroting. Voor een verdere detaillering van de financiële effecten van deze stelselwijziging verwijzen we naar bijlage 1.

IV. Zeeland in Stroomversnelling

Via de najaarsnota 2018 (paragraaf 1.6) hebben we de eerste tranche van de Regiodeal Zeeland (Zeeland in stroomversnelling 2.0) geraamd in de begrotingsjaren 2018 en 2019. Uit Zeeland in Stroomversnelling 1.0 resteren ook middelen, waarvan de besteding in 2018 is geraamd, maar nog niet heeft plaatsgevonden. Ook zijn voor beide regelingen cofinancieringsmiddelen beschikbaar gemaakt, waarvan de besteding afhankelijk is van de inzet van de ontvangen Rijksmiddelen.

Aangezien deze middelen grotendeels via subsidies worden besteed, is de verantwoording in een bepaald begrotingsjaar afhankelijk van het moment dat de subsidiebeschikking wordt afgegeven. Daarin spelen ook afhankelijkheden van andere partijen, maar ook wet- en regelgeving waar aan voldaan moet worden voordat een subsidiebeschikking afgegeven kan worden. Deze factoren in ogenschouw nemend stellen we de volgende begrotingswijziging voor:

Doelstelling 2018 / 2019 ev.	2018		2019		2020		2021 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
X € 1.000								
Overhevelingen (cofinancierings-) middelen Zeeland in Stroomversnelling								
010203 / 050107	Leefbaarheidsagenda							
Slimme vervoersoplossingen voor leerlingen	-175		175					
010101 / 040104	Campus Zeeland							
Department UCR	-1.400		1.400					
Department UCR (cofinanciering)			4.000		-2.000		-2.000	

Doelstelling 2018 / 2019 ev.	2018		2019		2020		2021 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Joint Research Center	-6.550		6.550					
Joint Research Center (cofinanciering)			3.950		-1.500		-2.450	
Samenwerking in de groene Delta	-500		500					
Voortgezet onderwijs Zeeuws-Vlaanderen	-3.000		3.000					
010201 / 020102	Kwaliteitskust							
Kwaliteit Zeeuwse Kust, gebiedsontwikkeling en kwaliteitsimpuls	-150		150					
010102 / 040105	Economische innovatie							
Aanjaaggelden	-209		9		200			
040101 / 040101	Goed gekwalificeerde arbeidskrachten							
Arbeidsmarkt	400		-400					
010204 / 080104	Energietransitie							
PS Loop	-1.000		1.000					
Tidal Technology Center	-1.600		1.600					
040102 / 040102	Concurrentiepositie logistiek, maintenance en food							
Vorbereidingskosten	-400		400					
Totaal	-14.584		22.334		-3.300		-4.450	

De overheveling van de middelen vindt plaats via de bestemmingsreserve meerjarige projecten.

V. Verdeling salariskosten

Als gevolg van diverse wijzigingen binnen de personeelsformatie en de reguliere maandelijkse salarisbewaking hierop, zijn diverse salarisramingen over de verschillende begrotingsposten herschikt of bijgesteld in het lopende begrotingsjaar 2018. We stellen daarom voor de volgende herverdeling over de taakvelden binnen programma's van de ambtelijke inzet en overhead (salariskosten) te verwerken in de begroting:

Doelstelling 2018 / 2019 ev.	2018		2019		2020		2021 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Verdeling salariskosten								
019999 ambtelijke inzet	-92							
029999 ambtelijke inzet	-149							
039999 ambtelijke inzet	-152							
049999 ambtelijke inzet	-74							
059999 ambtelijke inzet	-292							
069999 ambtelijke inzet	-55							
079999 ambtelijke inzet	-51							
909999 ambtelijke inzet	-17							

Doelstelling 2018 / 2019 ev.	2018		2019		2020		2021 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
X € 1.000								
940101 Personeel		1.593						
940102 Stelpost salarissen		-246						
960101 Personeel (overhead)	-466							
Totaal	-1.348	1.348						

VI. Investeringsagenda

Ten aanzien van de investeringsagenda zijn een drietal ontwikkelingen te noemen. Per saldo vloeit een bedrag van € 156.000 terug naar de investeringsagenda, wat kan worden betrokken in een volgende programmeringsronde.

Doelstelling 2018 / 2019 ev.	2018		2019		2020		2021 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
X € 1.000								
Investeringsagenda								
010101/040104	Campus Zeeland							
M.b.t. de regiomiddelen is de realisatie van de ambitie Beta College in een versnelling gekomen en zijn er extra middelen beschikbaar; hierdoor zijn we in een ander scenario gekomen dan in eerste helft 2018 was voorzien.	-233							
010104/050105	Wegeninvesteringen							
Binnen het budget wegenvoorbereiding 2018 was een opdracht voorzien t.b.v. verdiepings-onderzoeken provinciale traverse, afwegingsstudie VRI vs. rotondes en studie naar inhaalverboden. De opdrachtverlening vindt binnenkort plaats, uitvoering drukt met name op 2019 en komt daarmee ook ten laste van de budgetten 2019. Hierdoor kan in 2018 € 40.000 terugvloeien naar de investeringsagenda.	-40							
980199 / 980199	Dekkingsreserve wegeninvesteringen							
Tijdens de besteksvoorbereiding van het werk N289 Oude Rijksweg bleek dat door noodzakelijke aanpassingen in de hoogteligging (i.v.m. aanpassing van de afwatering van de ovonde) van de bestaande asfaltconstructies er aanzienlijk meer constructie opgebroken moest worden. Daardoor was ook meer nieuw asfalt en fundering nodig dan in de oorspronkelijke ramingen van was uitgegaan. Gevolg is dat het bestaande investeringskrediet met € 117.000 dient te worden opgehoogd uit de middelen van de investeringsagenda	117							
Totaal	-156							

VII. Budgettaire effecten

In bijlage 2 geven we een toelichting op de budgettaire effecten die uit deze 3^e ronde budgetbewaking voortkomen.

Naast deze onvermijdelijke effecten is hierin ook het voorstel opgenomen om in 2019 € 100.000 uit de budgettaire ruimte beschikbaar te stellen voor een subsidiebijdrage in de kosten die de betrokken ondernemers maken voor

de verdere ontwikkeling en landschappelijke inpassing van het aquacultuurterrein in Colijnsplaat (doelstelling 040102). In 2009 hebben we de gronden van dit gebied verworven voor de ontwikkeling van aquacultuur. Momenteel kunnen de laatste twee bedrijfspercelen ten behoeve van aquacultuur in Colijnsplaat worden verkocht, waarvan in november één perceel is verkocht. Hierop is een boekwinst gerealiseerd van ruim € 100.000, welke via het resultaat op de grondtransacties in de jaarrekening 2018 aan de algemene reserve zal worden toegevoegd. De voorgestelde dekking voor de te verstrekken subsidie kan daarmee als budgettair neutraal worden beschouwd.

Het totaal budgettaire effect uit de 3^e ronde budgetbewaking bedraagt € 1.621.000 voor 2018. We stellen voor dit resultaat toe te voegen aan de algemene reserve.

VIII. Budgettair neutrale effecten

In bijlage 3 zijn de budgettair neutrale effecten opgenomen. Het betreft hierbij effecten vanwege overhevelingen tussen begrotingsjaren, maar ook doelstelling overstijgende wijzigingen in begrotingsjaren.

IX. Onderhoudsreserve bedrijfspanden

Enkele geplande werkzaamheden groot onderhoud bedrijfsgebouwen in 2018 zullen in 2019 en 2020 worden uitgevoerd. We stellen voor om de beschikbare budgetten via de reserve onderhoud bedrijfspanden over te hevelen naar de betreffende jaren. Daarnaast zijn in 2018 - op basis van aangescherpte regelgeving - brandwerende maatregelen uitgevoerd. De kosten hiervan (€ 100.000) waren niet geraamd en stellen we voor te dekken uit de aanvullend toegekende middelen aan de onderhoudsreserve bedrijfspanden.

Doelstelling 2018 / 2019 ev.	2018		2019		2020		2021 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
X € 1.000								
960102 / 960102 Huisvesting en fac. zaken	-292		92		300			
989699 mutatie onderhoudsreserve	392	-100	300	-392		-300		

X. Investeringskredieten

Ten aanzien van de investeringskredieten is het benodigd om, voor zover hiervoor nog niet genoemd, een aantal administratief technische wijzigingen door te voeren. Daarbij worden de bestaande dekkingsmiddelen ingezet voor de vorming van een investeringskrediet. In bijlage 4 gaan we specifiek in op deze voorstellen.

Meerjarige stand ruimte en reserves

In het onderstaande overzicht kunt u terugvinden wat de meerjarige stand, alsmede de effecten van deze begrotingswijzigingen met betrekking tot de:

- budgettaire ruimte;
- algemene reserve;
- bestemmingsreserve meerjarige projecten;
- bestemmingsreserve incidentele doelstellingen 2015-2019.

Onderwerp: 3^e ronde budgetbewaking 2018

(Bedragen x € 1.000)

<u>Budgettaire ruimte</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Mutaties 2018 t/m laatste wijziging (10e begr.wijz.2018)	€ -	€ 1.502	€ 11.208	€ 3.959
Mutaties 2018 huidige wijziging (11e begr.wijz.2018)	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutaties 2019 t/m laatste wijziging (2e begr.wijz.2019)	€ -	€ 613	€ -3.863	€ 1.264
Mutaties 2019 huidige wijziging (3e begr.wijz.2019)	€ -	€ -87	€ -171	€ -171
<u>Budgettaire ruimte</u>	€ -	€ 2.028	€ 7.174	€ 5.051

<u>Algemene reserve</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Beginstand	€ 4.460	€ 14.234	€ 18.004	€ 18.990
Mutaties 2018 t/m laatste wijziging (10e begr.wijz.2018)	€ 8.153	€ 3.770	€ 986	€ 986
Mutaties 2018 huidige wijziging (11e begr.wijz.2018)	€ 1.621	€ -	€ -	€ -
Mutaties 2019 t/m laatste wijziging (2e begr.wijz.2019)	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutaties 2019 huidige wijziging (3e begr.wijz.2019)	€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal mutaties	€ 9.775	€ 3.770	€ 986	€ 986
<u>Nieuwe ultimostand</u>	€ 14.234	€ 18.004	€ 18.990	€ 19.976

<u>Bestemmingsreserve meerjarige projecten</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Beginstand	€ 42.889	€ 44.115	€ -1.847	€ -2.686
Mutaties 2018 t/m laatste wijziging (10e begr.wijz.2018)	€ -12.750	€ -8.664	€ -5.480	€ 1.425
Mutaties 2018 huidige wijziging (11e begr.wijz.2018)	€ 13.976	€ -	€ -	€ -
Mutaties 2019 t/m laatste wijziging (2e begr.wijz.2019)	€ -	€ -15.245	€ 816	€ -2.824
Mutaties 2019 huidige wijziging (3e begr.wijz.2019)	€ -	€ -22.054	€ 3.826	€ 4.602
Totaal mutaties	€ 1.226	€ -45.963	€ -839	€ 3.204
<u>Nieuwe ultimostand</u>	€ 44.115	€ -1.847	€ -2.686	€ 518

<u>Bestemmingsreserve incidentele doelstellingen 2015-2019</u>	<u>2018</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>
Beginstand	€ 922	€ 513	€ 128	€ 128
Mutaties 2018 t/m laatste wijziging (10e begr.wijz.2018)	€ -408	€ -387	€ -	€ -128
Mutaties 2018 huidige wijziging (11e begr.wijz.2018)	€ -2	€ -	€ -	€ -
Mutaties 2019 t/m laatste wijziging (2e begr.wijz.2019)	€ -	€ -	€ -	€ -
Mutaties 2019 huidige wijziging (3e begr.wijz.2019)	€ -	€ 2	€ -	€ -
Totaal mutaties	€ -409	€ -385	€ -	€ -128
<u>Nieuwe ultimostand</u>	€ 513	€ 128	€ 128	€ -

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig bijgevoegd ontwerp-besluit.

Gedeputeerde staten,
Drs. J.M.M. Polman, voorzitter

A.W. Smit, secretaris.

Ontwerp-besluit

De staten der provincie Zeeland,
gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van 13 november 2018, nr. 18928869;

besluiten:

Statenvoorstel 3e ronde budgetbewaking 2018 vast te stellen
Begroting te wijzigen middels de 11e begrotingswijziging 2018 conform de bijlage A en de 3e begrotingswijziging
2019 conform de bijlage B, waarbij de effecten per doelstelling zijn gecompriemd.

Bijlage 1: Stelselwijziging subsidies

Doelstelling 2018 / 2019 ev.	2018		2019		2020		2021 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
X € 1.000								
Stelselwijziging subsidies								
010101 / 040104 Campus Zeeland	127		-58		-44		-25	
010102 / 040105 Economische innovatie	701		-611		-64		-26	
010201 / 020102 Kwaliteitskust	1.357		-1.274		-84			
010203 / 050107 Leefbaarheidsagenda	792		-553		-239			
010204 / 080103 Energietransitie	652		-536		-67		-50	
020102 / 020102 Sterke economie	25		-25					
020103 / 050107 Goed woon en werkklimaat	559		-512		-47			
030102 / 030102 natuurbeheer	32				-32			
040104 / 040101 Goed gekwalificeerde arbeidskrachten	99		-37		-37		-25	
040104 / 050106 Goed gekwalificeerde arbeidskrachten	308		-308					
040102 / 050108 concurrentiepositie logistiek, maintainance en food	78		-26		-26		-26	
060101 / 060101 Toekomstbestendige culturele infrastructuur	38		-25		-13			
060102 / 060102 cultureel erfgoed	85		-85					
980199 / 980199 best. reserve meerjarige projecten		-1.532		1.466		66		
980199 / 989099 best. reserve meerjarige projecten		-523		523				
980299 / 980299 best. reserve meerjarige projecten		-1.092		865		227		
980499 / 980499 best. reserve meerjarige projecten		-308		308				
989099 / 989099 best. reserve meerjarige projecten		-1.396		886		359		152
	4.853	-4.853	4.050	-4.050	-651	651	-152	152

Bijlage 2: budgettaire effecten

Doelstelling 2018 / 2019 ev.	2018		2019		2020		2021 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Budgettaire effecten								
010103/080102	Zuidwestelijke Delta							
De kosten voor het gebiedsoverleg 2018 zijn volledig betaald. Voor de komende jaren zijn de kosten al geraamd. Het restant van het budget 2018 kan terugvloeien naar de budgettaire ruimte.	-125							
010202/040106	Zichtbaar Zeeland							
Belangrijk speerpunt voor Zichtbaar Zeeland is het herpositioneren van Zeeland als regio om te leven en te werken. Er zijn veel vacatures, maar het imago van Zeeland is een belemmerende factor in het aantrekken van talent. Voor de herpositionering wordt ingezet op een digitale, data gedreven aanpak. In de Begroting 2018 was rekening gehouden met uitgaven voor de ontwikkeling van een digitaal instrumentarium: een app met augmented reality en een webportal met relevante content over Zeeland. Daar zijn flinke stappen in gezet, maar door diverse oorzaken – waaronder ook hier de beschikbaarheid van mensen met de juiste kennis en ervaring - is er in 2018 minder aan de digitale ontwikkeling uitgegeven dan voorzien. De werkzaamheden worden voortgezet en worden volgend jaar bekostigd uit het beschikbare budget voor 2019.	-170							
010204/080103	Energietransitie							
De subsidie aan Bio Based Europe Training Center is op verzoek van de ontvanger ingetrokken. Aanleiding was dat de subsidie niet voldeed aan de staatssteunregels. Daarnaast is daadwerkelijke realisatie binnen de doelstelling afhankelijk van de aanvragen uit het bedrijfsleven. Rekening gehouden was met 4 studies. Tot op heden zijn subsidieaanvragen ontvangen voor 3 studies. Daarnaast is er een meevaller door extra cofinanciering vanuit het Rijk.	-101							
020104/080104	Water, Bodem en landelijk gebied met kwaliteit							
Door externe factoren worden twee grote bodemsaneringsprojecten doorgeschoven en eerst uitgevoerd in volgende jaren. Verder kon niet voor alle bodemtaken de juiste geplande externe inhuur door de RUD Zeeland worden aangetrokken. Ook is het de verwachting dat minder metingen dan gepland hoeven te worden uitgevoerd op het gebied van indirecte lozingen en bodemsaneringen.	-1.000							
020103 / 050107	Goed woon en werkklimaat							
Ten aanzien van eerdere subsidierondes Provinciale Impuls Wonen zijn middelen terugontvangen, aangezien bij het vaststellen van een subsidies bepaalde werken en/of projecten niet (gedeeltelijk) subsidiabel bleken.			-86		-6			
030101/030101	Natuurontwikkeling							
In 2018 is onze subsidiebeschikking POP3 voor de werkzaamheden 2017 t/m 2019 Kavelruilbureau ontvangen. Een gedeelte van de subsidie is bedoeld	-280							

Doelstelling 2018 / 2019 ev.	2018		2019		2020		2021 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
X € 1.000								
voor 2017. Het te veel geraamde bedrag valt vrij ten behoeve van de budgettaire ruimte.								
030102/030102	Natuurbeheer							
In de septembercirculaire 2017 opgenomen aanpassing van de gelden voor agrarisch natuurbeheer en kleine natuurbeheerders is alleen incidenteel voor 2017 geraamd en niet structureel verwerkt. Dit wordt nu hersteld. Betreft verder de dekking van hogere uitvoeringskosten van de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland zoals opgenomen in het bestedingenplan natuur 2018. Voor toename van de kosten is in de VJN2018 al extra beheergeld gevraagd en structureel toegekend voor 2019 e.v. jaren.	483		154		154		154	
030103/030103	Natuur herstel							
Verskillende projecten kunnen goedkoper gerealiseerd worden, bijvoorbeeld Slik Dijkwater, Pluimpot, Bruintjeskreek en Koude- en Kaaspolder.	-165							
040102/040102	Concurrentiepositie logistiek, maintenance en food							
In 2018 is er een kleine onderbesteding binnen de budgetten Food. In 2019 is er sprake van een aanvullend project op het gebied van aquacultuur. Voorgesteld wordt om de benodigde middelen te onttrekken uit de budgettaire ruimte 2019.	-40		100					
040103/040103	Acquisitie en regionale samenwerking							
Betreft kleine wijziging binnen beschikbare budgetten	-13							
050101/050101	Doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen							
Om uitvoering te kunnen geven aan het beleidsplan samenwerking gladheidsbestrijding is het noodzakelijk materieel te vervangen. Deze vervanging was begin 2018 nog niet voorzien. Daarnaast zijn er veel noodzakelijke reparaties uitgevoerd, bv, naar aanleiding van mankementen (motorische problemen) aan onze dienstauto's.	126							
060101/060101	Toekomstbestendige culturele infrastructuur							
In het budget cultuur zijn middelen gereserveerd voor initiatieven op het gebied van cultuur-vestigingsklimaat, mede als uitwerking van het Bidbook Samen in Zeeland, cultuur als pijler van stedelijke aantrekkelijkheid in Zeeland. Na aanbidding van het Bidbook aan de minister (juni 2018) is er energie gestoken en is er inzet gepleegd voor het tot stand komen van het cultureel profiel Zeeland. Hierdoor is minder tijd beschikbaar geweest voor de concrete uitwerking van onderdelen van het bidbook. Hierdoor valt een bedrag vrij van € 40.000.	-40							
070101/070101	Sterk provinciaal bestuur							
Dit jaar wordt geen nieuwe dienstauto ten behoeve van het bestuur meer aangeschaft binnen de raamovereenkomst. Daarmee wordt het ideaalcomplex (d.w.z. vervanging auto's om de 4 jaar) onderbroken. Om in de toekomst hybride of elektrisch te gaan rijden wordt onderzocht hoe de	-66							

Doelstelling 2018 / 2019 ev.	2018		2019		2020		2021 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
slag naar duurzame auto's voor het bestuur te maken. Een voorstel daartoe wordt voorbereid voor het dienstjaar 2019. Het resterend budget vloeit terug naar de budgettaire ruimte.								
960101/960101	Personeel							
Met de middelen voor het financieren van een aantal banen voor de doelgroep banenafpraak (Participatiewet) en de begeleiding daarvan worden de landelijke doelstellingen 2018 tegen lagere kosten gerealiseerd.	-50							
960102/960102	Huisvesting en facilitaire zaken							
Het verkochte pand Achter de Houttuinen 8 is in oktober 2018 geleverd aan de koper. De verkoopwinst en resterende exploitatielasten worden evenals de meerjarig geraamde exploitatielasten toegevoegd aan de budgettaire ruimte.		88	-19		-19		-19	
960103 / 960103	ICT							
Voor vervanging van Ict middelen voor PS-leden zijn 4 jaarlijkse budgetten geraamd. Gezien het hier om vervaningsinvesteringen gaat dienen de afschrijvingslasten die hiermee gepaard gaan structureel in de begroting opgenomen te worden. Deze omzetting verloopt via de budgettaire ruimte.			-147		37		37	
989099 Reserves	Bestemmingsreserves							
Ten aanzien van eerdere subsidierondes Provinciale Impuls Wonen zijn middelen terugontvangen, aangezien bepaalde projecten niet in aanmerking voor de subsidie kwamen, of niet zijn uitgevoerd. Vanwege de stelselwijziging subsidies valt dit resultaat in het huidige begrotingsjaar.	-92		86		6			
	-1.533	88	87		171		171	

Bijlage 3: budgettaire neutrale effecten

Doelstelling 2018 / 2019 ev.	2018		2019		2020		2021 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Overhevelen budgetten								
010102/040105	Economische innovatie							
In een aankondiging vanuit EZK mbt MIT Zuid-regeling, is aangegeven dat de te ontvangen middelen vanuit het Rijk voor dit jaar 610.000 bedragen in plaats van € 340.000. Het restant (in totaal € 900.000) volgt in de jaren erna. De begroting wordt hierop aangepast. Daarnaast is er in 2018 een openstelling geweest voor fysieke investeringen - POP3. Deze bleek erg succesvol. RVO legt nu de laatste hand aan de vele beschikkingen. Daadwerkelijke datum van beschikken zal in 2019 vallen.	202		-77		-125			
010307/010107	Thermphos							
Van het resterende adviesbudget wordt voorgesteld dit beschikbaar te houden voor 2019, zodat eventuele advieskosten, kosten m.b.t. risico-inventarisatie en reviewkosten daaruit gedekt kunnen worden.	-67		67					
010105/050106	Impuls bedrijventerreinen							
Over 2018 is minder gebruik gemaakt van de stimuleringsregeling impuls bedrijventerreinen. Voorgesteld wordt om de resterende middelen voor volgend jaar weer beschikbaar te stellen. Daarbij geldt dat de middelen voor de regeling tevens gelden als cofinanciering voor de regiodeal.	-250		250					
030101/030101	Natuurontwikkeling							
In 2018 is de subsidiebeschikking voor de werkzaamheden m.b.t. natuurontwikkeling 2017 t/m 2019 ontvangen. Deze subsidie is nog niet volledig besteed. Voorgesteld wordt om de geraamde budgetten over te hevelen naar 2019.	-595	470	595	-470				
040102/040102	Concurrentiepositie logistiek, maintenance en food							
In 2018 is er een openstelling geweest voor fysieke investeringen - POP3. Deze bleek erg succesvol. RVO legt nu de laatste hand aan de vele beschikkingen. Daadwerkelijke datum van beschikken zal in 2019 vallen. Daarom wordt verzocht deze bedragen over te hevelen.	-375		375					
040103/040103	Acquisitie en regionale samenwerking							
Vanwege het vervallen van een POP3-openstelling, in verband langere voorbereidingstijd en voortschrijdend inzicht met betrekking tot uitvoeringskosten voor fysieke investeringen, wordt € 140.000 niet besteed. Geconstateerd wordt dat door een intensivering op Europese projecten het budget 2019 voor uitvoeringskosten nu al grotendeels is uitgeput. Daarom wordt voorgesteld om het resterende bedrag 2018 over te hevelen naar 2019.	-140		140					

Doelstelling 2018 / 2019 ev.	2018		2019		2020		2021 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
050101/050101	Doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen							
De variantenstudie voor de Stationsbrug loopt. In januari/februari zullen aan u de varianten worden voorgelegd. Op dit moment zijn de uitkomsten van het variantenonderzoek nog niet beschikbaar. Daardoor is het ook nog mogelijk een inschatting te maken van de kosten die gepaard kunnen gaan met de keuze van een bepaalde variant. Voorgesteld wordt daarom om het verwachte restant bedrag 2018 beschikbaar te houden in 2019.	-530		530					
In 2018 hebben uw Staten het strategisch assetmanagement plan vastgesteld. Hieronder liggen planning met betrekking tot het groot onderhoud van onze assets. Binnen het gepland onderhoud van de droge en natte kunstwerken, zijn een aantal werkzaamheden gepland in 2018, maar die zijn verplaatst naar 2019. Dit betreft voornamelijk werken aan geleide rail, een fietsbrug, 3 duikers, 2 fietstunnels en een radarinstallatie. Voorgesteld wordt om deze werkzaamheden en het daarbij behorende budget over te hevelen naar 2019. Daarnaast verschuiven de werkzaamheden voor aanpassingen bushaltes en die van incident management.	-690		633		57			
900102/900102	Provinciefonds							
In een aankondiging vanuit EZK mbt MIT Zuid-regeling, is aangegeven dat de te ontvangen middelen vanuit het Rijk voor dit jaar € 610.000 bedragen in plaats van € 340.000. Het restant (in totaal € 900.000) volgt in de jaren erna. De begroting wordt hierop aangepast.		-250		125		125		
960101/960101	Personeel							
De middelen vanuit de CAO-verplichting/afspraken op het gebied van persoonlijke ontwikkelbudgetten van medewerkers (€ 5.000 per medewerker voor een periode van 5 jaar) worden niet volledig aangesproken in 2018. Het budget moet beschikbaar blijven voor de komende jaren. Op basis van de inventarisatie eind oktober 2018 wordt de onderbesteding minimaal geschat op € 350.000. Bij de jaarrekening 2018 wordt de exacte overheveling bepaald. Jaarlijks worden de ramingen voor het persoonlijk ontwikkelbudget bijgesteld en verwerkt in de (meerjaren-)begroting. Het restant wordt overgeheveld naar 2022.	-350							350
De regeling jaargesprekken en daarin begrepen het systeem van beoordelen en belonen is per 1 september 2017 afgeschaft. Het toen resterende CAO-budget voor incidenteel belonen is in overleg met de ondernemingsraad ingezet voor het faciliteren van de jaarlijkse sportdag en eindejaarsbijeenkomst, het faciliteren van teamactiviteiten en teambuilding t/m 2020 en boter bij de vis-beloningen. De geschatte onderbesteding 2018 wordt overgeheveld naar de dienstjaren 2019 en 2020. Bij de jaarrekening 2018 wordt de exacte overheveling bepaald.	-150		75		75			
960103/960103	ICT							
De kosten in verband met het traject Externe begeleiding ISO worden overgeheveld naar volgend jaar.	-14		14					

Doelstelling 2018 / 2019 ev.		2018		2019		2020		2021 e.v.	
X € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Budgettair neutraal									
010104/050105		Infrastructuur							
Binnen de budgetten van energietransitie en circulaire economie zijn middelen bestemd voor duurzame grond, weg en waterbouw. Binnen de wegeninvesteringen en het renovatiebestek is gebruik gemaakt van duurzame grasbetontegels en duurzaam asfalt. De budgetten renovatie, wegen investeringen en circulaire economie worden hierop gecorrigeerd.		33							
010202/040106		Zichtbaar Zeeland							
Voor de opgave Zichtbaar Zeeland zijn een aantal licenties gekocht op I&A budget. Met deze begrotingswijziging worden ook de budgetten I&A gecorrigeerd.		-21		-76		-56			
010203/050102		Leefbaarheidsagenda							
De kosten ten behoeve van KVPP (Kennisprogramma Verkeer Vervoer) wordt meegenomen binnen de algemene factuur voor bereikbaarheid van het IPO. Voorgesteld wordt daarom om het budget ten behoeve van KVPP over te hevelen naar de budgetten van de leefbaarheidsagenda, waarbinnen deze facturen t.b.v. IPO worden betaald.		-40							
010203/050107		Leefbaarheidsagenda							
Zie 010203/050102		110		70		70		70	
010204/080103		Energietransitie							
Zie 010104/050105		-64							
020101/020101		Vorbereiding omgevingswet							
Betreft het doorvoeren van een correctie op de raming van de Rijksbijdrage. De lasten van de Dienst Regelingen, nu de Rijksdienst voor Ondernemend Nederland, worden geboekt op Natuurbeheer.		-67							
030101/030106		Natuurontwikkeling							
Het juist ramen van de in de voorjaarsnota toegekende middelen ten behoeve van de (her) invulling kermtaak landelijk gebied, cofinanciering POP-3 projecten.				1.100		1.100		1.100	
030101/030101		Natuurontwikkeling							
Er is nog een aanvraag ontvangen, welke hoger is dan restant op deze post. De beschikking en dus ook de subsidielast van net iets meer dan € 400.000 volgt nog in 2018. Het betreft 5,6 ha Oude Veerseweg te Middelburg .De benodigde dekking wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Natuur.		165							
030102/030102		Natuurbeheer							
Betreft het doorvoeren van een correctie op de raming van de Rijksbijdrage. De lasten van de Dienst Regelingen, nu de Rijksdienst voor		67							

Doelstelling 2018 / 2019 ev.	2018		2019		2020		2021 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Ondernemend Nederland, worden geboekt op Natuurbeheer.								
040102/040102	Concurrentiepositie logistiek, maintenance en food							
Zie 030101/030106			-1.100		-1.100		-1.100	
050101/050101	Doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen							
Zie 010203/050102	-70		-70		-70		-70	
Betreft het ramen van de extra baten en de extra lasten naar aanleiding van de onderhoudswerkzaamheden aan de Sloebrug in Vlissingen	26	-26						
Zie 010104/050105	31							
050102/050102	Vraaggericht basisnetwerk openbaar vervoer							
Betreft het ramen van de lasten en baten van de door te berekenen energiekosten aan de Westerschelde Ferry NV.	45	-45						
060101/060101	Toekomstbestendige culturele infrastructuur							
Betreft een kleine wijziging binnen budgetten cultuur	-15							
060102/060102	Cultureel erfgoed							
Zie 060101/060101	15							
940102/940102	Personeel							
Voorvloeiend uit de besluitvorming van Provinciale Staten tot het beschikbaar stellen van tijdelijke aanvullende personele middelen voor de periode tot 2023 (Voorjaarsnota 2018) is de personeelsbezetting in 2018 uitgebreid. Er zijn t/m oktober 2018 42 nieuwe medewerkers in dienst getreden. Daar tegenover staat dit kalenderjaar ook een reguliere uitstroom van 13 medewerkers. Het voldoen aan de CAO-verplichting/afspraken op het gebied van persoonlijke ontwikkelbudgetten van medewerkers (€ 5.000 per medewerker voor een periode van 5 jaar) dient ook voor nieuwe medewerkers te worden geëffectueerd. De aanvulling van het persoonlijk ontwikkelbudget wordt gedekt vanuit de eerder door Provinciale Staten beschikbaar gestelde personele middelen uit de Voorjaarsnota 2018. Het niet gebruikte deel van het persoonlijk ontwikkelbudget van de uitstromers vloeit daar naar terug.	13		-29		-29		-29	
960101/960101	Personeel							
Zie 940102/940102	-13		29		29		29	
960103/960103	ICT							
Betreft kleine wijziging in de beschikbare ICT budgetten	25		25		25		25	
Zie 010202/040106	21		76		56			
960104/960104	Overige overhead							
Betreft kleine wijziging in de beschikbare ICT budgetten	-25		-25		-25		-25	

Doelstelling 2018 / 2019 ev.	2018		2019		2020		2021 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
980399/980399	Bestemmingsreserves							
Zie 030101/030101	-165							

Bijlage 4: Investeringskredieten

Doelstelling 2018 / 2019 ev.		2018		2019		2020		2021 e.v.	
X € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Investeringsagenda									
Verharde bermen	Voor de investering in de verharde bermen op de N256 is het benodigd om een investeringskrediet te vormen. De investering bedraagt € 420.000. Voorgesteld wordt om het binnen het renovatiebestek beschikbare budget voor de N256, samen met de beschikbare middelen vanuit de investeringsagenda en een klein gedeelte uit het circulaire economie budget (ivm duurzame oplossing voor de verharde bermen) over te hevelen naar een dekkingreserve verharde bermen N256 en een investeringskrediet te vormen. Conform de financiële verordening wordt deze investering afgeschreven binnen 30 jaar (categorie elementenverharding). Afschrijving vindt plaats vanaf 2020. Met de kosten voor onderhoud is al rekening gehouden in het dekkingvoorstel vanuit de investeringsagenda.								
Investeringskrediet verharde bermen N256		420							
010104/050105 Infrastructuur		-210							
010204/080103 Energietransitie		-16							
050101/050101 Doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen		-194							
Investeringskrediet software	In verband met de beveiligde toegang tot onze data is een softwarepakket aangeschaft. Voor deze investering van € 165.126 is het nodig een investeringskrediet te vormen. Deze investering wordt afgeschreven conform de gebruikersduur in het contract (4 jaar). Dekking van de investering en eveneens de dekking van het onderhoud komt vanuit het reguliere ICT budget.								
Investeringskrediet Sharefile		165							
960103/960103 ICT				- 41		-41		-41	
Investeringskrediet vervanging ICT hardware	Binnen het bestedingsplan ICT is het benodigd om in 2019 een gedeelte van de desktops, laptops en I-pads te vervangen. Voorgesteld wordt om hiervoor een investeringskrediet te vormen. Deze investeringen worden afgeschreven in 4 jaar, vanaf 2020. Dekking van de afschrijvingslasten komt uit de meerjarige budgetten I&A, evenals de dekking van de onderhoudskosten.								
Investeringskrediet ICT-hardware		250							
960103/960103 ICT						-63		-63	
Investeringskrediet ICT Provinciale Staten	In verband met de statenverkiezingen in 2019 is het benodigd om de ICT-infrastructuur van de Statenleden te vervangen. Iedere vier jaar is hiervoor een bedrag beschikbaar € 147.500. Vooruitlopend op definitieve keuzes, wordt voorgesteld om een investeringskrediet aan te leggen van € 147.500. De nieuwe ICT infrastructuur zal dan in 2019 worden aangeschaft, en vanaf 2020 in 4 jaar worden afgeschreven. Voor onderhoud is structureel budget aanwezig binnen de ICT budgetten.								
Investeringskrediet ICT PS		148							
960103/960103 ICT						-44		-44	
Investeringskrediet modernisering NCV	Voor 2018 is een investeringskrediet van ca. € 265.000 toegekend t.b.v. de modernisering van de camera's van de bruggen die n.a.v. het onderzoeksrapport Sloebrug aangepast dienen te worden. Ook de camera's van de sluizen moeten gemoderniseerd worden. Het is benodigd dat op relatief korte termijn te doen (beheerstechnisch), waarbij deze tevens ondergebracht kunnen worden in het reeds lopende aanbestedingscontract van de camera's voor de bruggen. Voorgesteld wordt daarom om het investeringskrediet modernisering Nautische Centrale Vlissingen (NCV) uit te breiden en vanuit de bestaande, hiervoor bestemde exploitatie middelen aan te vullen met € 95.000. Deze middelen worden dan ingezet voor de modernisering van de camera's bij de sluizen (scope- en planningswijziging). Het bedrag van het totale investeringskrediet komt daarmee op € 360.000. Afschrijving vindt plaats vanaf 2020 in 10 jaar.								
00087 Investeringskrediet modernisering NCV		95							
050101/050101 Doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen				-27		-27		-27	