

Financiële consequenties externe inhuur:

Kostensoort:

Bedrag: € 0,00

Financiële consequenties opdracht/uitbesteding:

Kostensoort:

Bedrag: € 0,00

Gedeputeerde

belast met

behandeling: dhr. Drs. J. de Bat

Vergadering PS: 13 december 2019

Nr: [19431957](#)

Agenda nr:

Vergadering GS: 19 november 2019

Nr: 19430622

Onderwerp: 3e ronde budgetbewaking 2019

Aan de Provinciale Staten van Zeeland

3^e ronde budgetbewaking 2019

In het kader van de jaarlijkse planning en control-cyclus hebben wij een derde ronde budgetbewaking 2019 uitgevoerd. De effecten uit deze derde ronde budgetbewaking hebben wij, indien deze betrekking hebben op het begrotingsjaar 2019, verwerkt in de 10e wijziging van de begroting 2019 en voor het begrotingsjaar 2020 in de 2e wijziging van de begroting 2020. In bijlage A bij dit Statenvoorstel zijn deze effecten - gecompriemd per doelstelling - opgenomen van de 10e wijziging van de begroting 2019. Bijlage B betreft de gecompriemde effecten per doelstelling van de 2e wijziging van de begroting 2020 (en later).

De Statenvergadering van vrijdag 13 december 2019 is de laatste vergadering van 2019 en daarmee de laatste gelegenheid om de begroting 2019 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 opdat deze resultaten (afwijkingen) niet in het jaarrekeningresultaat 2019 vallen, maar vroegtijdig beschikbaar zijn voor lopende en nieuwe financiële ambities in 2020 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 derde ronde budgetbewaking worden hierna toegelicht. De budgettaire effecten hebben overwegend een onvermijdelijk karakter. Ze ontstaan vanuit knelpunten en vrijval door onderbesteding.

De budget of overheveling van budgetten in verband met reeds lopende (bestuurlijke) verplichtingen betreft onder meer Europese subsidieprojecten (POP3 en OP-Zuid), budgetten RegioDeal Zeeland, of overige door het Rijk gesubsidieerde projecten. Verder gaat het om wegen- en bodemsaneringsprojecten die in 2020 worden uitgevoerd..

I. Budgettaire effecten

		2019		2020		2021		2022 e.v.	
X € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Budgettaire effecten:									
030102	Natuurbeheer								
Voor een voorziene toezichtsbijdrage voor beheerders en het beheer van Waterdunen is in de Voorjaarsnota 2018 extra budget toegekend. Beide zaken zijn nog niet aan de orde, waarbij voor de toezichtsbijdrage de landelijke lijn wordt afgewacht. Tevens was voorzien in een tekort voor het betalen van kosten RVO. Inmiddels heeft het Rijk hiervoor middelen beschikbaar gesteld. Hierdoor is sprake van een incidentele onderbesteding.	-750								
040102	Concurrentiepositie food								
Een potentiële subsidie ontvanger heeft besloten geen aanvraag in te dienen in verband met een landschappelijke inpassing van bebouwing op hun terrein. Het beschikbare bedrag valt derhalve vrij.	-70								
040105	Innovatie-infrastructuur en -fondsen								
Er zijn extra onderzoekskosten gemaakt in verband met een lopend subsidiedossier.	25								
050101	Doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen								
Dit betreft het noodzakelijke Arbo onderzoek naar zithouding bij Kantonniers in dienstauto's en noodzakelijk BHV- en Arbo onderzoek Buitendienst. Verder zijn nieuwe zwemvesten en dienstkleding aangeschaft voor zowel inhuurpersoneel als vast personeel vanuit Arbo advies voor bediening van de tijdelijke noodbrug bij de Stationsbrug Middelburg.	27								
In 2019 zijn middelen beschikbaar voor de aanpassing van de bushalte in Biggekerke. Echter, op het moment dat de VRI in die zelfde omgeving aan het einde van haar levensduur vervangen moet worden is het de bedoeling om de gehele situatie daar te reconstrueren. Op dat moment zal een plan inclusief dekkingsvoorstel worden voorgelegd. De beschikbare middelen in 2019 vallen vrij.	-127								
050107	Maatschappelijk initiatief versterken								
In 2015 is een bijdrage ontvangen vanuit het Rijk in het kader van de decentralisatie uitkering Actieplan en Bevolkingsdaling voor antipeerregio Schouwen-Duiveland. Eind 2018 heeft de Gemeente Schouwen-Duiveland deze middelen opgevraagd, wat heeft geleid tot subsidie verlening in 2019. Deze rijksmiddelen zijn eerder teruggevloeid naar de algemene middelen.	50								
060102	Cultureel erfgoed								
Eerder dit jaar hebben Provinciale Staten middelen beschikbaar gesteld voor de viering van de Slag om de Schelde op 31 augustus en het stimuleren én organiseren van	-100								

X € 1.000	2019		2020		2021		2022 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
aanvullende activiteiten rondom 75 jaar vrijheid door heel Zeeland. De (sponsor)bijdrage van het Comité en het bedrijfsleven komen echter hoger uit dan vooraf was voorzien. Dat betekent dat € 100.000 terugvloeit naar de budgettaire ruimte. Daarnaast blijft € 98.000 beschikbaar voor het stimuleren en organiseren van aanvullende activiteiten rondom 75 jaar vrijheid (zie ook overhevelen budgetten, doelstelling 060102).								
070101	Sterk provinciaal bestuur							
Er is sprake van onderbesteding op de open dag Provinciale Staten en de promotie van de verkiezingen. Anderzijds heeft overbesteding plaatsgevonden door kosten voor extern onderzoek fractievergoedingen.	-41							
Het provinciale commissarisschap in Evides is beëindigd. De daarbij behorende vergoeding is vervallen en wordt afgeraamd.		18		18		18		18
De Commissaris van de Koning is per 26 september 2019 benoemd als vice-voorzitter van de stichting NBTC Marketing Holland. Hij ontvangt hiervoor vanaf het 4e kwartaal 2019 een jaarvergoeding van € 5.800 welke in de Provinciekas wordt gestort. Met ingang van het 2e kwartaal 2020 wijzigt zijn functie binnen de Raad van vice-voorzitter naar voorzitter en daarmee wijzigt ook de jaarvergoeding naar € 7.200 per jaar.		-1		-7		-7		-7
900104	Saldo van de financieringsfunctie							
Met het effect van de rente toerekening aan de GREX Waterdunen was al rekening gehouden bij de aframing van de rentepost (doelstelling 900104 Saldo van de financieringsfunctie) bij de 2e ronde budgetbewaking 2019. De bij de GREX Waterdunen opgenomen bijstelling van de rentepost dient daarom gecorrigeerd te worden.	244							
900106	Onvoorzien inclusief stelposten							
Er is een hoger bedrag aan afwikkelverschillen vorige dienstjaren gerealiseerd door het vervallen van de Overlopende Passiva VoorDelta, lagere kosten op nog te betalen bedragen en het afrekenen van subsidies.	-300							
960103	ICT							
Bij ICT zijn we van start gegaan met het planmatig vervangen van IT-infrastructuur. Dit leidt incidenteel tot een onderbesteding van € 75.000.	-75							
De investeringslasten voor mobiele telefonie en IT-infrastructuur zijn lager. Dit zorgt voor een bijstelling van de geraamde afschrijvingslasten.	-33		-14		-14			-7

960104	Overige overhead								
Op basis van de aanbesteding van de accountantsdiensten is het beschikbare budget destijds opgehoogd voor de looptijd van het contract. In het Statenbesluit over de gunning is destijds echter besloten om het budget structureel, dus ook na 2020, op te hogen.						79		79	
Totaal	-1.050	17	-14	11	65	10	72	10	

Toevoeging budgettaire ruimte aan algemene reserve:

Na verwerking van deze mutaties voegen we de totale budgettaire ruimte 2019, inclusief het voorgestelde budgettaire resultaat uit het separate Statenvoorstel 'GreX Waterdunen', toe aan de algemene reserve.

II. Budgettaire neutrale effecten – overhevelen budgetten

X € 1.000	2019		2020		2021		2022 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Overhevelen budgetten								
010107	Thermphos							
In 2020 wordt naar verwachting het project 'sanering voormalig Thermphos terrein' afgerond, behoudens de administratieve afwikkeling. Dit laatste loopt door tot medio 2021. Bij de afronding van het project bestaat de kans dat er externe juridische inzet of onderzoeken noodzakelijk zijn. We hevelen daarom uit het incidentele budget advieskosten Thermphos € 58.000 over naar 2020.	-58		58					
020102	Kwaliteitskust							
Een aantal plannen in de voorbereiding zitten nu in de fase van conceptvoorstel. Het betreft Fietspad Wallen Sluis, NPO entrepunt, belevingspad Oranjezon, radartoren Ossenissee en de businesscase gastheerschappen. Om de verlening van de beschikking en de daadwerkelijke fysieke uitvoering in 2020 mogelijk te maken wordt een bedrag van € 225.000 overgeheveld naar 2020.	-225		225					
020103	Goed woon- en werkklimaat							
Op de met de RUD-Zeeland afgesloten Dienstverleningsovereenkomst-2019 is sprake van een onderbesteding op het budget sanering Kanaalpolder. In 2019 wordt geen bedrag aan de aannemer betaald vanwege onvoldoende verbetering van het overeengekomen saneringsresultaat. Het projectbudget 2019 wordt overgeheveld en een deel van de raming 2020 wordt naar voren gehaald om de verwachte betalingen in 2020 te kunnen doen.	-118		166		-48			
Op de met de RUD-Zeeland afgesloten Dienstverleningsovereenkomst-2019 is sprake van een onderbesteding. De incidentele gelden uit de Rijkssubsidieregeling	-23		23					

		2019		2020		2021		2022 e.v.	
X € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestuurlijke strafbeschikking milieu dienen beschikbaar te blijven voor het jaar 2020.									
030101	Natuurontwikkeling								
In 2018 is subsidie ontvangen voor de werkzaamheden in 2017, 2018 en 2019 van het Kavelruilbureau. Kort geleden is bevestigd dat de subsidie ook in 2020 kan worden ingezet. Het restant budget wordt overgeheveld naar 2020, waarbij ook de declarabele personeelskosten correct verwerkt worden (960102).		-1.602	1.195	1.727	-1.195				
Betreft een dijk in eigendom van de Provincie, welke wordt verpacht. De bomen op de dijk worden conform de afspraken onderhouden door de Provincie. Hiervoor is éénmalig € 103.000 beschikbaar gesteld voor de afkoop van het onderhoud. Door middel van deze wijziging faseren we het beschikbaar gestelde budget juist over de jaren.		-103		13		17		13	
030102	Natuurbeheer								
Eerder overgeheveld budget voor agrarisch natuurbeheer in verband met het vroegtijdig inzetten van het EU-subsidiedeel is destijds in 2019 geraamd in plaats van in 2021. Dat is het laatste jaar waarin de POP-subsidie wordt besteed. De ramingen worden overgeheveld naar 2021.		-795				795			
030106	Duurzame toekomstgerichte landbouw								
Een bedrag van € 115.000 wordt overgeheveld naar 2020 om te dienen als cofinanciering voor POP. Er zijn meer projecten in concept-status dan beschikbaar budget en door dat hogere aantal is er ook wat vertraging door meerwerk.		-115		115					
040101	Arbeidsmarkt								
Halverwege 2019 is vanuit het Rijk voor Zeeland in Stroomversnelling een bedrag beschikbaar gesteld van € 1,4 miljoen voor het onderdeel arbeidsmarkt. Dit bedrag is toegekend voor de activiteiten in 2019 en het eerste kwartaal van 2020. Een groot gedeelte hiervan is inmiddels gerealiseerd. Het resterende budget hevelen we in lijn met het convenant Zeeland in Stroomversnelling over naar 2020.		-82		82					
040102	Concurrentiepositie food								
In juli is besloten om de POP3 openstelling "Fysieke investeringen voor innovatie en modernisering agrarische ondernemingen" te cofinanciering vanuit de beschikbare middelen 2019. Over de openstelling wordt in plaats van eind 2019, begin 2020 door RVO besloten. De middelen dienen daarom in 2020 beschikbaar te zijn.		-123		123					

		2019		2020		2021		2022 e.v.	
X € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
040103	Acquisitie en regionale samenwerking								
	De beoordeling van POP3 openstellingen door RVO is vertraagd. Dit betreft onder meer de openstelling investeringen van agrarische ondernemingen. Begin 2020 wordt de beoordeling en definitieve besluitvorming van deze projecten afgerond en dienen de middelen in dat jaar beschikbaar te zijn. Het beschikbare budget 2020 is bedoeld voor afhandeling van de lopende Europese subsidies.	-125		125					
	In verband met een lopend biobased acquisitie traject dient het incidentele budget beschikbaar te zijn in 2020 (zie ook 080103).	-200		200					
040105	Innovatie-infrastructuur en -fondsen								
	In 2013/2014 is met het Rijk afgesproken dat de Provincies de Jonge landbouwersregeling uitvoeren en alle Provincies cofinanciering leveren. Van de geplande cofinanciering voor de openstelling 2019 resteert een beperkt budget. Voorgesteld wordt om deze in te zetten voor de cofinanciering van de Jonge landbouwers-regeling 2020 (besluitvorming in 2021).	-18				18			
	In mei hebben wij een cofinancieringsbedrag van € 1,7 miljoen opengesteld voor de OP-Zuid regelingen Logistiek en Maintenance. Omdat dit meerjarige projecten betreft is daarbij onder voorbehoud van goedkeuring door Provinciale Staten de openstelling gedekt uit de meerjarenraming voor Europese cofinanciering. Het betreft namelijk grote projecten, die een meerjarige doorloop kennen. Voor cofinanciering is in totaal € 1,2 miljoen benodigd, welke direct als last in 2019 dient te worden genomen. Voorgesteld wordt om vanuit 2020 en 2021 een bedrag van € 0,85 miljoen over te hevelen zodat deze projecten doorgang kunnen vinden.	847		-608		-239			
	In verband met het beschikken van een subsidie in het kader van Zeeland in Stroomversnelling dient in 2019 € 79.000 beschikbaar te staan. Die middelen staan nu in 2020 geraamd.	79		-79					
050101	Doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen								
	Een aantal werkzaamheden groot onderhoud aan geleidserails worden uitgesteld naar 2020. Voorgesteld wordt om € 600.000 via de bestemmingsreserve onderhoud infrastructuur over te hevelen naar 2020.	-600		600					
	De vervanging van de radarinstallatie op de NCV wordt niet meer gerealiseerd in 2019. Voorgesteld wordt om dit bedrag over te hevelen naar 2020 via de meerjarige bestemmingsreserve.	-215		215					
050105	Wegeninvestering								
	In 2017 hebben PS incidenteel middelen beschikbaar gesteld ten behoeve van de	-227		227					

X € 1.000	2019		2020		2021		2022 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
cofinanciering rotonde N57-N651. In het kader van het EuroRAP-project verbetert Rijkswaterstaat de verkeersveiligheid op de N651 en de N59. Onderdeel hiervan is een rotonde op de aansluiting met de provinciale weg op een Rijksweg. Het project zal in 2020 worden uitgevoerd.								
050106	Impuls bedrijventerreinen							
Na vaststelling van de subsidieregeling voor de duurzaamheidsscans loopt de openstellingsperiode vanaf medio november 2019 tot in februari 2020. Dit is om gemeenten voldoende tijd te geven voor het indienen van aanvragen. Het is een regeling volgens het principe "wie het eerst komt, het eerst maalt" met bijdragen tot een maximum van € 40.000 per aanvraag. In 2019 worden nog 2 aanvragen verwacht tot een bedrag van € 80.000. Het resterende incidenteel Regiodeal-budget wordt overgeheveld naar 2020 om dan aanvragen te kunnen honoreren.	-220		220					
In 2019 zijn twee subsidieaanvragen van gemeenten ontvangen in het kader van de openstelling van het Fonds Impuls Bedrijventerreinen, voor een totaalbedrag van € 1.445.000. Naar verwachting wordt op de aanvragen in november 2019 beschikt. Het resterende budget van € 320.000 wordt overgeheveld en is zo beschikbaar voor de nieuwe openstellingsronde van het Fonds Impuls Bedrijventerreinen in het jaar 2020.	-320		320					
050108	Concurrentiepositie logistiek							
Halverwege 2019 is vanuit het Rijk voor Zeeland in Stroomversnelling een bedrag beschikbaar gesteld van € 0,29 miljoen voor het project Central Gate. Er is een subsidieaanvraag ingediend. De besluitvorming op de aanvraag kan eerst plaatsvinden begin 2020, nadat de uitkomsten van het lopend onderzoek/toets naar staatssteun eind december 2019 bekend zijn.	-290		290					
060102	Cultuur erfgoed							
In het gehele lustrum jaar 2019 en 2020 herdenken we het beëindigen van de Tweede Wereldoorlog. Naast het start moment, worden er overal in Zeeland initiatieven genomen voor vervolg activiteiten, waaronder het door laten bestaan van de Vrijheidsboulevard. In 2019 is hiervoor incidenteel budget beschikbaar. De activiteiten komen in 2020 tot uitvoering, waardoor het restant bedrag wordt overgeheveld naar 2020.	-98		98					
060104	(Talent)ontwikkeling van en cultuureducatie voor jongeren							
In juli 2019 heeft het Ministerie van OCW aan de Provincie Zeeland de "Proeftuin borging muzikeducatie" toegekend. De middelen worden met ingang van september 2019 via de Provinciefondsuitkering aan Zeeland overgemaakt. In Oktober 2019 is een Stuurgroep van Zeeuwse partners ingesteld	-142		142					

		2019		2020		2021		2022 e.v.	
X € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
om de proeftuin uit te voeren en de leereffecten te borgen. Volgens planning wordt de proeftuin in het voorjaar van 2020 in uitvoering gebracht door een selectie en voorbereiding van de programma's voor de proeftuinscholen. Dit betekent dat er in 2019 nog geen middelen worden besteed en dat deze worden overgeheveld naar 2020. Aangezien de daadwerkelijke uitvoering en besteding van de middelen later plaats vindt, zal de proeftuin ook in de tijd een korte uitloop krijgen.									
070101	Sterk provinciaal bestuur								
Van het incidenteel budget Impuls aanpak vakantieparken wordt € 48.000 in 2020 besteed. Dit bedrag hevelen we daarom over naar 2020.		-48		48					
070102	Herkenbaar en samenwerkend bestuur								
Door het ministerie van Binnenlandse Zaken is een incidenteel werkbudget ter beschikking gesteld voor de regioverbinder. Dit budget is niet aan een bepaald jaar gekoppeld. Het restantbudget wordt overgeheveld naar 2020 voor het bijdragen in de kosten van de inzet van een medewerker van april tot en met december 2020 in Vlaanderen ter uitwerking van actiepunten uit het rapport Donner.		-68		68					
080101	Klimaatadaptie								
Op dit incidentele budget is sprake van een onderbesteding. Het restant met daarin een van het Rijk ontvangen subsidie ad € 52.000 wordt overgeheveld naar 2020. Daar wordt het opnieuw ingezet op no-regret maatregelen klimaatadaptatie en de bewustwording daarvan zoals de subsidiering van Groene Schoolpleinen en van Groene Daken.		-250		250					
080103	Energietransitie								
In 2019 is € 100.000 beschikbaar voor de cofinanciering van de RegioDeal onderdeel duurzame bedrijventerreinen. Nog dit jaar wordt de openstelling verwacht van de daarvoor nog vast te stellen subsidieregeling. In 2020 wordt tot besteding gekomen van dit budget. Het betreft incidentele middelen die ingezet worden als cofinanciering voor Zeeland in Stroomversnelling.		-100		100					
Voor de zomer is het besluit genomen tot cofinanciering voor OP-Zuid projecten. Vanuit energietransitie is cofinanciering beschikbaar gesteld voor de OP-Zuid regeling koolstofarme economie. Besluitvorming op deze regeling vindt plaats in 2020. Dit betekent dat € 100.000 moet worden overgeheveld naar 2020.		-100		100					
In verband met een biobased acquisitieproject hebben GS de ambitie uitgesproken te willen participeren in de ontwikkeling ervan. Het besluit tot daadwerkelijke vestiging in Zeeland wordt begin 2020 verwacht. Besluitvorming over subsidieverlening vindt derhalve ook		-800		800					

	2019		2020		2021		2022 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
plaats in 2020. De middelen uit de Rijksbijdrage Greendeal hevelen we daarom over naar 2020.								
Op de met de RUD-Zeeland afgesloten Dienstverleningsovereenkomst-2019 is sprake van een onderbesteding. De doorlichting bedrijven op energie-efficiency kan eerst in 2020 plaatsvinden. Het projectbudget wordt overgeheveld.	-15		15					
080104	Water en bodem met kwaliteit							
In mei 2019 is besloten om de POP3 openstelling "Fysieke investeringen voor innovatie en modernisering agrarische ondernemingen - water" te cofinancieren vanuit de beschikbare middelen 2019. Op de aanvragen wordt in plaats van eind 2019 pas begin 2020 door RVO beschikt. Het bedrag aan cofinanciering blijft door het over te hevelen naar 2020 beschikbaar voor de subsidieverlening en de uitvoering in 2020.	-350		350					
De resterende middelen 2016 en 2017 van de subsidieregeling afval drugsdumpingen zijn eerder op basis van afspraken in IPO-verband opnieuw geraamd. Ze worden overgeheveld voor een nieuwe openstelling in 2020.	-40		40					
In 2021 gaat de bodemsaneringstaak van de provincie naar de gemeenten. Om de zogenoemde "warme overdracht" in 2020 af te kunnen ronden wordt het projectbudget voor het digitaliseren van de gegevens van de bodemsaneringsprojecten overgeheveld.	-200		200					
Op de met de RUD-Zeeland afgesloten Dienstverleningsovereenkomst-2019 is sprake van een onderbesteding. De uitvoering van de bodemsanering op de locatie Nieuwstraat te Oostburg is door externe factoren vertraagd tot 2020. Het projectbudget wordt overgeheveld.	-243		243					
960102	Personeel							
Zie 030103				-125				
960104	Overige overhead							
In juni 2019 is incidenteel budget beschikbaar gesteld en is gestart met het digitaliseren van de planning & control cyclus. Het geïmplementeerde online informatiesysteem Pepperflow stelt de provincie in staat om in een digitale omgeving samen te werken aan de verschillende planning & control documenten. Al eerste is de programmabegroting 2020 digitaal opgesteld en gepubliceerd. In 2020 gaat dit met de inzet van het restant budget ook gebeuren voor de jaarstukken en overige planning & control documenten.	-40		40					
Totaal	-7.027	1.195	6.536	-1.320	543	0	13	0

III. Investeringsagenda

Ten aanzien van Campus Zeeland is sprake van onderbesteding op eerder toegekende middelen uit de investeringsagenda. Deze onderbesteding vloeit daarom ook terug naar de investeringsagenda en kan vervolgens worden betrokken in een volgende programmeringsronde:

		2019		2020		2021		2022 e.v.	
X € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Investeringsagenda									
040104	Campus Zeeland								
In 2019 is een lager beroep gedaan op externe ondersteuning in het kader van Campus Zeeland. Op een aantal onderdelen is tevens sprake van onderbesteding. Volgend jaar zijn er weer middelen beschikbaar. Voorgesteld wordt om het verwachte restant bedrag terug te laten vloeien naar de reserve investeringsagenda.		-265							

IV. Budgettair neutrale wijzigingen – overhevelingen binnen begrotingsjaren

		2019		2020		2021		2022 e.v.	
X € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Budgettair neutrale wijzigingen									
020103	Goed woon- en werkklimaat								
De raming voor de inzet van de RUD voor groene handhaving wordt toegevoegd aan de provinciale bijdrage RUD-Zeeland.		256		214		214		214	
030104	Natuurbescherming								
Zie 020103		-256		-214		-214		-214	
030106	Duurzame toekomstgerichte landbouw								
Betreft het ramen van de cofinancieringsbijdrage in de openstelling landbouw.		-22							
040102	Concurrentiepositie food								
Zie 030106		22							
040105	Innovatie-infrastructuur en -fondsen								
Betreft het ramen van de cofinancieringsbijdrage in de openstelling koolstofarme economie.				400					
050102	Bereikbaarheid voor de mensen								
Binnen de opgave leefbaarheidsagenda zijn extra middelen benodigd op het onderdeel samenleving. Aanleiding is de subsidieverlening in het kader van het VO Zeeuws-Vlaanderen en de extra inzet op het onderdeel wonen binnen de leefbaarheidsagenda. Voorgesteld wordt om binnen de opgave deze extra inzet te dekken vanuit de posten bereikbaarheid. Belangrijkste oorzaak van de lagere lasten op dit budget zijn de		-100							

		2019		2020		2021		2022 e.v.	
X € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
lagere inzet van de haltetaxi, waarin in 2019 minder gebruik van gemaakt is dan vooraf is ingeschat.									
050107	Maatschappelijk initiatief versterken								
Zie 050102		100							
080103	Energietransitie								
Zie 040105				-400					
Totaal		-	-	-	-	-	-	-	-

V. 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.

		2019		2020		2021		2022 e.v.	
X € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Investeringskredieten									
Mauritsfort	In september is besloten tot het sluiten van een samenwerkingsovereenkomst met het Waterschap. Onderdeel van de besluitvorming is het delen van het Steunpunt Mauritsfort. Hiervoor zijn een aantal investeringen in het steunpunt benodigd. Het Waterschap investeert eveneens eenzelfde bedrag. De werkzaamheden starten in 2019 en worden uiterlijk in 2020 afgerond. De afschrijving vindt plaats in 10 jaar vanaf 2021 en worden gedekt binnen de lasten beheer vastgoed.								
Investeringskrediet Mauritsfort		88							
960102 Gebouwen						9		9	
030101 Natuurontwikkeling						-9		-9	
Mobiele telefonie	In 2018 is er geïnvesteerd in flexibele werken, waaronder de aanschaf van nieuwe mobiele telefoons voor de medewerkers. Dit investeringskrediet wordt afgesloten. Door lagere kosten kan het investeringskrediet en de bijbehorende afschrijvingslasten worden verlaagd met ca. € 22.000. Deze budgettaire effecten zijn reeds betrokken in onderdeel I (budgettaire effecten) van dit statenvoorstel.								
00093 Investeringskrediet mobiele telefonie		-15		-7		-7			
960103 afschrijvingslasten mobiele telefonie		-7		-7		-7			
IT-infrastructuur	In 2018 en 2019 is geïnvesteerd in nieuwe IT-infrastructuur (servers en storage). Eerder was gepland deze volledig in 2018 te realiseren. Daarnaast is er € 35.000 minder krediet benodigd. Het krediet kan inmiddels worden afgesloten, de bijbehorende dekkingsreserve wordt verlaagd en de geraamde afschrijvingslasten in 2019 schuiven op naar 2024. Deze budgettaire effecten zijn reeds betrokken in onderdeel I (budgettaire effecten) van dit statenvoorstel.								
00101 Investeringskrediet IT-infrastructuur		91		-7		-7		-7	
00236 dekkingsreserve IT-infrastructuur		-100							
960103 afschrijvingslasten IT-infra		-126		-7		-7		-7	
989099 dekk res IT-infrastructuur		100							

		2019		2020		2021		2022 e.v.	
X € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Fiets voorziening Oud-Vossemeer Broekseweg	De realisatie van de fietsvoorziening is begin dit jaar volledig gerealiseerd. De geraamde afschrijvingslasten in 2019 worden afgeraamd en vloeien terug naar de dekkingsreserve wegeninvesteringen. De afschrijvingslasten in het laatste jaar van afschrijven worden vervolgens gedekt uit deze reserve.								
00086 Fiets voorziening oud vossemeer		-43							
050105 Wegeninvesteringen		-43							
980599 Dekkingsreserve wegeninvesteringen		43							
N652 3^{de} fase recreatie verdeelweg	Beoogd was het project 3 ^e fase recreatie verdeelweg in 2018 af te ronden. De realisatie is vertraagd. De afschrijvingslasten 2019 worden afgeraamd en vloeien terug naar de dekkingsreserve wegeninvesteringen, zodat de afschrijvingslasten in het laatste jaar van afschrijven gedekt worden vervolgens uit deze reserve.								
00106 N652 3 ^{de} fase recreatie verdeelweg		-63							
050105 Wegeninvesteringen		-63							
980599 Dekkingsreserve wegeninvesteringen		63							
N282 investeringskrediet oude rijksweg	De investeringen aan de oude rijksweg N282 zijn volledig afgerond. De afschrijving begint in 2020. De in 2019 geraamd afschrijvingen worden afgeraamd en vloeien terug naar de dekkingsreserve wegeninvesteringen. De afschrijvingslasten in het laatste jaar van afschrijven worden vervolgens gedekt uit deze reserve.								
00082 N282 investeringskrediet oude Rijksweg		-24							
050105 Wegeninvesteringen		-24							
980599 Dekkingsreserve wegeninvesteringen		24							
N652 Recreatie verdeelweg Schakel	De aanpassing aan de schakel N652 recreatieverdeelweg is afgerond. De afschrijving begint in 2020. De in 2019 geraamd afschrijvingen worden afgeraamd en vloeien terug naar de hiervoor gevormde dekkingsreserve. De afschrijvingslasten in het laatste jaar van afschrijven worden vervolgens gedekt uit deze reserve.								
00228 Investeringskrediet N652 recreatie verdeelweg schakel		-9							
050101 Wegeninvesteringen		-9							
980599 Dekkingsreserve wegeninvesteringen		9							
N256 Verharde Bermen	In 2018 is het krediet Verharde Bermen ingesteld. Dit krediet wordt afgesloten en afgeschreven met ingang van 2019. Een aantal projecten die voorzien waren binnen dit krediet uit te voeren zijn ondergebracht in de rijksregeling 'Veilige Bermen', waarover in de zomernota 2019 besluitvorming heeft plaatsgevonden. Vanwege het afsluiten van het krediet valt € 183.000 vrij ten gunste van de budgettaire ruimte.								
00102 Verharde bermen		-16							
050105 Wegeninvesteringen		16							
980599 Dekkingsreserve wegeninvesteringen		-199							

VI. 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. 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:

X € 1.000	2019		2020		2021		2022 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Verdeling salariskosten								
019999 Ambtelijke inzet	1							
029999 Ambtelijke inzet	1							
039999 Ambtelijke inzet	1							
049999 Ambtelijke inzet	2							
050107 Maatschappelijk initiatief versterken			-28		-14			
059999 Ambtelijke inzet	3							
069999 Ambtelijke inzet	-							
070105 Weerbaar bestuur			-39					
079999 Ambtelijke inzet	1							
089999 Ambtelijke inzet	1							
940101 Personeel	-82		399		532		380	
940102 Stelpost salarissen	113		-274		-463		-324	
960101 Personeel (overhead)	-40		-58		-54		-56	
Totaal	-		-		-		-	

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
- bestemmingsreserve investeringsagenda

<u>Budgettaire ruimte</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
Mutaties t/m laatste wijziging (9e begr.wijz.2019)	€ -				
Mutaties t/m laatste wijziging (1e begr.wijz.2020)		€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000	€ 500.000
Mutaties huidige wijziging (10e begr.wijz.2019)	€ -244.048				
Mutaties huidige wijziging (2e begr.wijz.2020)		€ 3.616	€ -74.542	€ -81.808	€ -81.808
Mutaties Statenvoorstel GREX Waterdunen (11e begr.wijz.2019, 3e begr.wijz.2020)	€ 244.048	€ 79.140			
<u>Budgettaire ruimte</u>	€ 0	€ 582.756	€ 425.458	€ 418.192	€ 418.192

<u>Algemene reserve</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
beginstand	€ 14.234.512	€ 21.241.835	€ 19.727.665	€ 18.213.495	€ 16.699.325
Mutaties t/m laatste wijziging (9e begr.wijz.2019)	€ 5.446.064				
Mutaties t/m laatste wijziging (1e begr.wijz.2020)		€ -1.514.170	€ -1.514.170	€ -1.514.170	€ -
Mutaties huidige wijziging (10e begr.wijz.2019)	€ 1.561.259				
Mutaties huidige wijziging (2e begr.wijz.2020)		€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal mutaties	€ 7.007.323	€ -1.514.170	€ -1.514.170	€ -1.514.170	€ -
<u>Nieuwe ultimostand</u>	€ 21.241.835	€ 19.727.665	€ 18.213.495	€ 16.699.325	€ 16.699.325
<u>Bestemmingsreserve meerjarige projecten</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
beginstand	€ 44.115.328	€ 21.683.063	€ 6.233.181	€ 7.184.467	€ 1.688.492
Mutaties t/m laatste wijziging (9e begr.wijz.2019)	€ -35.266.934				
Mutaties t/m laatste wijziging (1e begr.wijz.2020)		€ -3.194.373	€ 1.491.373	€ -5.471.089	€ 315.179
Mutaties huidige wijziging (10e begr.wijz.2019)	€ 5.231.591				
Mutaties huidige wijziging (2e begr.wijz.2020)		€ -4.614.894	€ -543.297	€ -12.500	€ -13.100
Mutaties Statenvoorstel GREX Waterdunen (11e begr.wijz.2019, 3e begr.wijz.2020)	€ 7.603.078	€ -7.640.615	€ 3.209	€ -12.386	€ 54.329
Totaal mutaties	€ -22.432.265	€ -15.449.882	€ 951.285	€ -5.495.975	€ 356.408
<u>Nieuwe ultimostand</u>	€ 21.683.063	€ 6.233.181	€ 7.184.467	€ 1.688.492	€ 2.044.900
<u>Bestemmingsreserve incidentele doelstellingen 2015-2019</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
beginstand	€ 512.872	€ 127.600	€ 127.600	€ -	€ -
Mutaties t/m laatste wijziging (9e begr.wijz.2019)	€ -385.272				
Mutaties t/m laatste wijziging (1e begr.wijz.2020)		€ -	€ -127.600	€ -	€ -
Mutaties huidige wijziging (10e begr.wijz.2019)	€ -				
Mutaties huidige wijziging (2e begr.wijz.2020)		€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal mutaties	€ -385.272	€ -	€ -127.600	€ -	€ -
<u>Nieuwe ultimostand</u>	€ 127.600	€ 127.600	€ -	€ -	€ -
<u>Bestemmingsreserve investeringsagenda</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>
beginstand	€ 884.500	€ 7.737.794	€ 9.981.251	€ 18.172.751	€ 34.604.751
Mutaties t/m laatste wijziging (9e begr.wijz.2019)	€ 6.588.294				
Mutaties t/m laatste wijziging (1e begr.wijz.2020)		€ 2.243.457	€ 8.191.500	€ 16.432.000	€ 18.283.000
Mutaties huidige wijziging (10e begr.wijz.2019)	€ 265.000				
Mutaties huidige wijziging (2e begr.wijz.2020)		€ -	€ -	€ -	€ -
Totaal mutaties	€ 6.853.294	€ 2.243.457	€ 8.191.500	€ 16.432.000	€ 18.283.000
<u>Nieuwe ultimostand</u>	€ 7.737.794	€ 9.981.251	€ 18.172.751	€ 34.604.751	€ 52.887.751

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 19 november 2019, nr. 19430622;

besluiten:

Statenvoorstel 3e ronde budgetbewaking 2019 vast te stellen
Begroting 2019 te wijzigen middels de 10e begrotingswijziging 2019 conform de bijlage A, waarbij de effecten per
doelstelling zijn gecomprimeerd.
Begroting 2020 en verder te wijzigen middels de 2e begrotingswijziging 2020 conform de bijlage B, waarbij de
effecten per doelstelling zijn gecomprimeerd.