

Financiële consequenties externe inhuur:

Kostensoort:

Bedrag:

Kostensoort: Financiële consequenties opdracht

Gedeputeerde
belast met
behandeling:

drs. J. de Bat

Vergadering PS: 7 juni 2019

Nr: 19016035

Agenda nr:

Vergadering GS: 16 april 2019

Nr: 19011510

Onderwerp: 4e BWN 2019, inclusief 1e ronde budgetbewaking
2019

Aan de Provinciale Staten van Zeeland

4^e begrotingswijziging 2019

In deze 4^e wijziging van de begroting 2019 hebben wij de administratieve verwerking opgenomen van reeds in Statenvoorstellen besloten mutaties. In deze begrotingswijziging nemen wij ook de effecten mee die gerelateerd zijn aan de jaarrekening 2018 en gevolgen hebben voor het begrotingsjaar 2019. In maart 2019 is een akkoord bereikt over de CAO Provincies 2019 – 2020. De gevolgen hiervan hebben we ook in deze begrotingswijziging betrokken.

In het kader van de jaarlijkse planning en control-cyclus hebben wij een eerste ronde budgetbewaking 2019 uitgevoerd. De effecten hieruit hebben wij ook verwerkt in deze 4^e wijziging van de begroting 2019. In deze eerste ronde budgetbewaking ligt de focus voornamelijk op het vaststellen van de volledigheid van de beschikbare budgetten in het lopend begrotingsjaar.

De mutaties en bijstellingen uit deze ronde budgetbewaking zijn onder te verdelen in budgettaire effecten en budgettair neutrale effecten vanwege overhevelingen tussen begrotingsjaren of tussen doelstellingen. 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 1^e ronde budgetbewaking worden in dit statenvoorstel verder toegelicht. De effecten zijn voornamelijk technisch van aard, of hebben een onvermijdelijk karakter.

In bijlage A bij dit Statenvoorstel zijn de effecten van deze begrotingswijziging - gecomprimeerd per doelstelling – opgenomen.

I. Investeringsagenda

In de najaarsnota 2018 is besloten om € 150.000 uit de investeringsagenda te onttrekken ten behoeve van voorbereidingen van wegeninvesteringen in 2019. Dit besluit is echter administratief nog niet verwerkt.

Doelstelling 2019	2019		2020		2021		2022 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Investeringsagenda								
050105	Wegeninvesteringen							
Vorbereiding wegeninvesteringen	150							
Totaal mutatie investeringsagenda (980599)		150						

II. Reeds besloten mutaties uit eerdere Statenvoorstellen

De afgelopen periode heeft u ingestemd met een aantal Statenvoorstellen, waarin ook is besloten de (meerjaren-) begroting te wijzigen:

Doelstelling 2019	2019		2020		2021		2022 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Statenvoorstel ecologisch bermbeheer, PS 1 februari 2019								
030104 Natuurbescherming	112		112		112		284	
040102 Concurrentiepositie food	291							
980399 Bestemmingsreserve ILG		291						
Statenvoorstel Stationsbrug, PS 1 maart 2019								
instellen investeringskrediet 'Stationsbrug' (00095)	5.440							
050101 Doelm. en doeltr. beheer (water)wegen	-530							
050101 Doelm. en doeltr. beheer (water)wegen					91		91	
Statenvoorstel toekomst-bestendigheid Westerschelde ferry, PS 7 december 2018								
Vormen bestemmingsreserve WSF (00237)		500						
050102 bereikbaarheid voor de mensen	-500							
980599 Bestemmingsreserves programma 5	500							
Statenvoorstel Roode Vaart, PS 1 maart 2019								
080104 Water en bodem met kwaliteit			1.221					
<i>Uit het beschikbare budget wordt in zowel 2019 als in 2020 € 460.500 toegevoegd aan de voorziening 'Roode Vaart'</i>								
900105 budgettaire ruimte	-418		1.333		203		375	

III. Effecten gerelateerd aan de jaarrekening 2018

In verband met de stelselwijziging subsidies worden de subsidielasten verantwoord in het jaar dat de subsidiebeschikking afgegeven wordt. Dat betekent dat in de jaarrekening 2018 een drietal subsidiebijdragen zijn verwerkt, die oorspronkelijk geraamd zijn in het begrotingsjaar 2019. Deze ramingen in 2019 kunnen hierdoor vrijvallen.

Doelstelling	2019		2020		2021		2022 ev	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
X € 1.000								
Effecten jaarrekening 2018								
020103	Goed woon- en werkklimaat							
Spoormaatregelelen Goes	-1.501							
030101	Natuurontwikkeling							
In 2018 zijn gronden aangekocht die geraamd stonden voor 2019. De raming in 2019 kan hierdoor vervallen.	-170							
040105	Innovatie-infrastructuur en -fondsen							
ZIS aanjaaggelden	-224							
050107	Maatschappelijk initiatief versterken							
Energiek Zeeland	-70							
080103	Energietransitie							
Energiek Zeeland	-175							
Totaal budgettair effect	-2.140							

IV. Budgettaire effecten

Hieronder geven we een toelichting op de budgettaire effecten die uit deze 1^e ronde budgetbewaking voortkomen.

Doelstelling	2019		2020		2021		2022 ev	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
X € 1.000								
Budgettaire effecten								
020101	Vorbereiding omgevingswet							
Bij de implementatie van de Omgevingswet is sprake van extra kosten. Door een extern adviesbureau wordt de Milieu Effect Rapportage bij de Omgevingsvisie 2021 opgesteld.	100							
Betreft de kosten van extra op te dragen advieswerkzaamheden bij de RUD-Zeeland in verband met de toetsing van bestemmingsplannen op milieu-onderdelen.	20							
Betreft het aan het IPO te betalen deel van de landelijke implementatiekosten van het programma Omgevingswet.	50		50		50		50	
040105	Innovatie – infrastructuur en -fondsen							
Er is geen budget voor uitvoeringskosten Zeeland in stroomversnelling (voor externe inhuur	40		40		40		40	

Doelstelling	2019		2020		2021		2022 ev	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
X € 1.000								
staatssteunonderzoeken). Daarnaast vergt de Economic Board € 20.000 p/j.								
070101	Sterk Provinciaal bestuur							
Het budget benodigd voor onderzoeken en andere kosten van de Rekenkamer Zeeland wordt van indexering voorzien en correct geraamd op basis van de afspraken met de Rekenkamer.	2		4		4		4	
070102	Herkenbaar en samenwerkend bestuur							
Er is bij eerdere raming van de IPO-begroting ten onrechte uitgegaan van cijfers inclusief BTW. Aangezien de BTW compensabel is kan het budget met € 100.000 structureel worden afgeraamd.	-100		-100		-100		-100	
080104	Water en bodem met kwaliteit							
Stichting mineralen en middelen Mees wordt ontbonden. De resterende middelen vloeien terug naar de partners.	-19							
900105 budgettaire ruimte	93		-6		-6		-6	

V. Budgettaire neutrale effecten

Hieronder zijn de budgettaire neutrale effecten opgenomen, voorkomend uit de 1^e ronde budgetbewaking. Het betreft hierbij overwegend effecten vanwege overhevelingen tussen begrotingsjaren.

Budgettaire neutrale effecten 1^e ronde budgetbewaking 2019

Doelstelling	2019		2020		2021		2022 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
X € 1.000								
020101	Voorbereiding omgevingswet							
Rijksbijdrage voor programma Impuls Omgevingsbeleid	21	-21						
020102	Kwaliteitskust							
Cofinancieringsbijdrage aan rijksregeling 'impuls vakantieparken'	-38							
In verband met stelselwijziging subsidies dienen de begrote middelen te worden geraamd in het jaar dat de subsidiebeschikking wordt afgegeven.	168		-84		-84			
030103	Natuurherstel							
De eerste fase van de PAS-herstelmaatregelen loopt t/m 2020. De afgesproken acties worden binnen dit budget gerealiseerd. De resterende middelen worden overgeheveld in verband met de nazorg en verdere herstelmaatregelen in de tweede fase en gelijkmatig geraamd over de jaren t/m 2027.	-180		-2.659		-966		634	

Doelstelling	2019		2020		2021		2022 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
X € 1.000								
040105	Innovatie infrastructuur en -fondsen							
Ten behoeve van de subsidieregeling Zeeland in Stroomversnelling worden ook dit jaar middelen ontvangen van de Gemeenten in Zeeland.	387	-387						
040106	Zichtbaar Zeeland							
Provinciale bijdrage aan de uitbreiding van het Watersnoodmuseum. Zie ook onze brief van 5 februari 2019 (kenmerk 19004221)	-15							
050107	Maatschappelijk initiatief versterken							
Provinciale bijdrage aan de uitbreiding van het Watersnoodmuseum.	-20							
Voor de subsidieverlening aan VO Zeeuws Vlaanderen waren in de begroting 2019 tot en met 2022 middelen beschikbaar. In verband met de stelselwijziging subsidies dient de last volledig in 2019 te worden genomen.	703		-234		-234		-234	
060101	Culturele infrastructuur							
Provinciale bijdrage aan de uitbreiding van het Watersnoodmuseum.	200							
060102	Cultureel erfgoed							
Wij hebben met de partners van 'Slag om de Schelde' afgesproken dat wij de kassiersfunctie op ons nemen. Dat betekent dat wij de bijdragen van de partners ontvangen en anderzijds ook de lasten verantwoorden.	183	-183						
Provinciale bijdrage aan de uitbreiding van het Watersnoodmuseum.	-68							
070101	Sterk provinciaal bestuur							
Cofinancieringsbijdrage aan rijksregeling 'impuls vakantieparken'	38							
080103	Energietransitie							
Provinciale bijdrage aan de uitbreiding van het Watersnoodmuseum.	-30							
080104	Water en bodem met kwaliteit							
Provinciale bijdrage aan de uitbreiding van het Watersnoodmuseum.	-67							
In verband met de stelselwijziging subsidies dient het geraamde budget voor de waterbodemsanering stadhaven Goes een jaar eerder beschikbaar te zijn.	557		-557					
Totaal budgettair neutraal effect	591	-591						
Totaal overheveling via BR meerj. projecten	1.248		-3.534		-1.284		400	

Investeringskredieten/dekkingsreserves

Ten aanzien van de investeringskredieten/dekkingsreserves is het benodigd om, voor zover hiervoor nog niet genoemd, een aantal administratief technische wijzigingen door te voeren:

Doelstelling	2019		2020		2021		2022 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
X € 1.000								
Investeringskredieten/dekkingsreserves								
Investeringskrediet ICT Provinciale Staten	Kosten van de aanschaf/vervanging van ICT-apparatuur voor de leden van Provinciale Staten PS en Burgercommissie-leden. Komt om de 4 jaar na de Statenverkiezingen terug.							
Investeringskrediet ICT PS (00105)	65							
960103 ICT			16		16			16
Investeringskrediet NCV	In verband met hogere inschrijvingskosten, mede doordat uit onderzoek blijkt dat een uitbreiding van het aantal monitoren beter zicht geven van passage van scheepvaart en tevens leidt tot een aanpassing van het onderhoudscontract, is een ophoging van het bestaande krediet met € 25.000 benodigd. De hogere afschrijvingslast dekken we door een verlaging van de reeds geraamde onderhoudsbudgetten.							
Krediet modernisering NCV (00087)	25							
050101 Doelm. en doeltr. beheer (water)wegen			3		3			3
050101 Doelm. en doeltr. beheer (water)wegen			-3		-3			-3
900105 budgettaire ruimte	0		16		16			16

VI. CAO Provincies 2019 en 2020 / Stelpost provinciefonds

In maart 2019 is de CAO provincies 2019- 2020 definitief geworden. De financiële gevolgen van de CAO worden primair gedekt uit de stelpost provinciefonds, die op dit moment een structurele stand van € 3 miljoen kent. Medio 2018 is de CAO Rijksambtenaren 2018 - 2020 afgesloten. De financiële effecten hieruit betrekken we ook in deze stelpost. Omdat de totale CAO effecten de hoogte van de stelpost overschrijden, is gedeeltelijke dekking uit de budgettaire ruimte nodig.

Daarnaast is in de financiële verordening voorgeschreven dat de materiele budgetten jaarlijks worden geïndexeerd. In de hoogte van de stelpost houden we hier vooralsnog rekening mee. Ook betrekken we daarin de aanvullende indexering van de structurele kostensubsidies aan instellingen, waar nu besluitvorming op in voorbereiding is, zowel voor 2019 als voor de jaren daarna. De ontwikkeling van de stelpost ziet er daardoor als volgt uit:

<u>Stelpost accres provinciefonds</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Huidige stand na 3 ^e begr. wijziging	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000	€ 3.000
Verwerking CAO effecten	<u>€ -2.065</u>	<u>€ -3.437</u>	<u>€ -3.630</u>	<u>€ -3.634</u>
A. Stand na verwerking	€ 935	€ -437	€ -630	€ -634
Ingeschat effect indexering begroting 2020 ev.	-	€ -1.400	€ -1.400	€ -1.400
Mogelijk effect aanvullende indexering instellingen	<u>€ -275</u>	<u>€ -555</u>	<u>€ -555</u>	<u>€ -555</u>
B. Effect (=benodigde stand) bij (mogelijke) indexeringen	€ -275	€ -1.955	€ -1.955	€ -1.955
E1. Aan te vullen uit budgettaire ruimte (A + B)	€ -	€ 2.392	€ 2.585	€ 2.589

Om nu op voorhand voldoende ruimte te houden om, afhankelijk van verdere besluitvorming door PS, bovengenoemde indexeringseffecten te kunnen dekken, stellen we voor om de stelpost vanaf de begrotingsjaren 2020 aan te vullen uit de budgettaire ruimte. Daarna bedraagt de structurele stand van stelpost € 1,96 miljoen vanaf 2020.

Doelstelling	2019		2020		2021		2022 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
X € 1.000								
Stelpost provinciefonds								
020103 Goed woon- en werkklimaat	210		330		360		360	
940101 Personeel	1.855		3.107		3.270		3.274	
900102 Provinciefonds (stelpost)	-2.065		-1.045		-1.045		-1.045	
900105 budgettaire ruimte			2.392		2.585		2.589	

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.

(Bedragen x € 1.000)

<u>Budgettaire ruimte</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Mutaties t/m laatste wijziging (3 ^e begr.wijz.2019)	2.028	7.174	5.051	8.367
Mutaties 2019 huidige wijziging (4e begr.wijz.2019)	<u>2.465</u>	<u>-3.735</u>	<u>-2.798</u>	<u>-2.973</u>
<u>Budgettaire ruimte</u>	4.492	3.438	2.253	5.394
<u>Algemene reserve</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Beginstand	14.234	18.004	18.990	19.976
Mutaties t/m laatste wijziging (3 ^e begr.wijz.2019)	3.770	986	986	986
Mutaties 2019 huidige wijziging (4e begr.wijz.2019)	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
Totaal mutaties	3.770	986	986	986
<u>Nieuwe ultimostand</u>	18.004	18.990	19.976	20.961
<u>Bestemmingsreserve meerjarige projecten</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Beginstand	44.115	-3.095	-400	4.088
Mutaties t/m laatste wijziging (3e begr.wijz.2019)	-45.963	-839	3.204	1.425
Mutaties 2019 huidige wijziging (4e begr.wijz.2019)	<u>-1.248</u>	<u>3.534</u>	<u>1.284</u>	<u>-400</u>
Totaal mutaties	<u>-47.211</u>	<u>2.695</u>	<u>4.488</u>	<u>1.026</u>
Nieuwe ultimostand	-3.095	-400	4.088	5.113

<u>Bestemmingsreserve incidentele doelstellingen 2015-2019</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>
Beginstand	513	128	128	-
Mutaties t/m laatste wijziging (3e begr.wijz.2019)	-385	-	-128	-
Mutaties 2019 huidige wijziging (4e begr.wijz.2019)	-	-	-	-
Totaal mutaties	-385	-	- 128	-
Nieuwe ultimostand	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 16 april 2019 , nr.19011510;

besluiten:

Statenvoorstel 1e ronde budgetbewaking 2019 vast te stellen
Begroting te wijzigen middels de 4e begrotingswijziging 2019 conform bijlage A, waarbij de effecten per
doelstelling zijn gecoprimeerd.