

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: 5 juli 2019

Nr:

Agenda nr:

Vergadering GS: 4 juni 2019

Nr: 19015783

Onderwerp: Begrotingsopbouw 2020

Aan de Provinciale Staten van Zeeland

## Samenvatting:

De Provinciewet schrijft voor dat jaarlijks de begroting voor het volgende jaar door PS wordt vastgesteld en tijdig wordt ingediend bij de Minister. Om een stabiel proces tot opstellen van de begroting te waarborgen dient PS uiterlijk voor 1 juli een besluit te nemen over de begrotingsindeling van het volgende jaar.

## Wat willen we bereiken?

### *Achtergrond en overwegingen om tot komen tot een begrotingsindeling 2020*

Op dit moment lopen de voorbereidingen voor de begroting 2020. Het opstellen van de begroting is doorgaans een intensief traject. Mede door de beperkte ambtelijke en bestuurlijke beschikbaarheid in het zomerreces is het van belang dat het proces tijdig opgestart wordt. Om te voorkomen dat het proces tussentijds verstoord wordt is het van belang dat tijdig duidelijkheid bestaat over de opbouw en indeling van de begroting. Daarom is in de financiële verordening opgenomen dat PS uiterlijk op 1 juli een besluit neemt over een gewijzigde begrotingsindeling voor het volgende jaar.

Met uw audit-commissie is afgesproken dat gestreefd wordt om de begroting 2020 digitaal en interactief aan te bieden. De aanbestedingsprocedure voor de benodigde software zal medio juni afgerond worden. Omdat daarna een relatief korte periode resteert om de software te implementeren en de begroting hierin op te bouwen, is het ook in dit geval van belang dat bij aanvang van het implementatietraject zoveel mogelijk duidelijkheid bestaat over de begrotingsindeling.

Een nieuwe Statenperiode brengt de overweging met zich mee om tot een nieuwe begrotingsindeling te komen. Een belangrijke overweging om daarin mee te nemen is het prominent naar voren brengen van 'Strategische Opgaven', zoals ook in het Statenvoorstel 'Veranderende Werkwijzen Provinciale Staten' is besloten.

Om inzicht te houden in de activiteiten van Provincies schrijft de regelgeving van toezichthouders voor dat uit de begroting moet blijken hoe deze zich verhoudt tot eerdere begrotingen. Dat brengt de overweging met zich mee om te kiezen voor een begrotingsopbouw die in de gehele Statenperiode gehanteerd kan worden, maar ook flexibiliteit biedt om gedurende de Statenperiode de Strategische Opgaven prominent naar voren te brengen.

De huidige begroting 2019 is, naast programma 1 'Grote Projecten, opgebouwd uit zeven programma's die overeenkomen met de kerntaken uit Kompas 2020. Het Interbestuurlijk Programma (IBP) is nauw gerelateerd aan deze kerntaken. Omdat de uitvoering van het IBP ook de komende jaren doorloopt heeft deze huidige begrotingsindeling zodoende ook een toekomstbestendig karakter. Overigens hanteren veel Provincies een vergelijkbare begrotingsindeling op basis van de kerntaken.

In de vergadering van de audit-commissie van 17 mei 2019 zijn deze overwegingen gedeeld. De audit-commissie heeft aangegeven zich te kunnen vinden in deze overwegingen, en dat deze daarop ook betrokken kunnen worden in het Statenvoorstel voor de begrotingsindeling 2020.

#### *Voorgestelde begrotingsindeling 2020*

Vanwege de brede toepassingsmogelijkheden van de huidige begrotingsindeling wordt voorgesteld om deze ook voor de begroting 2020 van toepassing te laten zijn. Dat houdt in dat de huidige indeling in programma's gehandhaafd wordt. In aanvulling daarop wordt voorgesteld om het huidige programma 1 van de begroting uit te breiden met de Strategische Opgaven. Op deze wijze is het mogelijk om deze opgaven prominent in de begroting naar voren te brengen. Dat geeft tevens flexibiliteit om eventueel in een later stadium binnen deze structuur nieuwe opgaven op te nemen, zonder dat dat tot grote wijzigingen in de begrotingsopbouw leidt. Op het moment dat (onderdelen uit) de opgaven tot uitvoering komen vindt de verantwoording daarvan plaats binnen de kerntaken (uitvoerings-) programma's 2 tot en met 8. Deze positionering van de strategische opgaven kan er overigens wel toe leiden dat de doelstellingen binnen de programma's hierop enigszins aangepast moeten worden. Deze wijzigingen zullen dan worden toegelicht in het Statenvoorstel bij de begroting 2020.

#### *Indexering begroting 2020*

Om prijsindexeringen op te kunnen vangen is het noodzakelijk om jaarlijks de materiele budgetten in de begroting te indexeren. Het percentage voor indexering van de materiële budgetten in de provinciale begroting is op basis van de financiële verordening (art. 3.6) vastgesteld op 1%. We stellen voor deze indexering van 1% op materiele budgetten in de provinciale begroting 2020 e.v. toe te passen. Het effect van de indexering bedraagt circa € 1,4 miljoen per jaar vanaf 2019, dat gedekt wordt uit de stelpost accres Provinciefonds. Daarbij merken wij op dat wij in de zomernota een voorstel zullen doen voor een aanvullende indexering van de integrale kostensubsidies aan instellingen. Hierover hebben wij u in onze brief van 9 april 2019 (kenmerk 19010793) nader geïnformeerd.

#### **Waarom kunnen we zien of alles bereikt is?**

Dit voorstel is leidend voor de opbouw van de begroting 2020, zodat dit ook expliciet tot uitdrukking komt in de begroting 2020.

#### **Wat doen we daarvoor?**

In uw vergadering van 27 mei 2019 heeft u ingestemd met het statenvoorstel 'Implementatie P&C software'. Deze software maakt het mogelijk om de begroting digitaal en interactief te presenteren. De verwachting is dat medio juni de aanbestedingsprocedure afgerond kan worden, waarna eind juni gestart zal worden met de implementatie van de software. Ondanks de korte implementatietijd beogen wij de begroting 2020 digitaal te presenteren. In deze digitale begroting zal de voorgestelde begrotingsindeling ook duidelijk naar voren komen.

In de aanbesteding is als vereiste opgenomen dat de leverancier van de P&C software minimaal een basis opleidingstraject aanbiedt aan de organisatie voor het gebruik van de P&C software. Geruime tijd voor de begrotingsbehandeling zal uw Staten nader uitleg krijgen over de functionaliteiten van deze software, maar ook over de wijze waarop de begroting geraadpleegd kan worden.

#### **Wat zijn de klimaateffecten?**

Door het digitaal presenteren van de begroting behoeven geen boekwerken meer te worden gedrukt, wat een forse papierbesparing betekent.

---

## **Wat mag het kosten?**

Over de kosten die samenhangen met het digitaal publiceren van de begroting heeft u in het statenvoorstel 'Implementatie P&C software' een besluit genomen. De indexering van de begroting wordt gedekt uit de stelpost accres provinciefonds. In het Statenvoorstel '4<sup>e</sup> BWN 2019, inclusief 1<sup>e</sup> ronde budgetbewaking 2019' heeft een ophoging van de stelpost plaatsgevonden om deze effecten te kunnen dekken.

## **Financiële consequenties externe inhuur: geraamd op (kostensoort)**

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 4 juni 2019, nr. 19015783;

besluiten:

- De begrotingsindeling 2020 gelijk te houden aan de begrotingsindeling 2019, met uitzondering van programma 1, waar een onderdeel 'Strategische opgaven' aan toegevoegd wordt;
- Een indexering van 1% op de materiële budgetten in de provinciale begroting 2020 e.v. toe te passen, waarbij in de zomernota een voorstel gedaan zal worden voor een aanvullende indexering van de integrale kostensubsidies aan instellingen