

Financiële consequenties externe inhuur:

Kostensoort: Externe inhuur

Bedrag:

Financiële consequenties opdracht/uitbesteding:

Kostensoort: Uitbesteding

Bedrag:

Gedeputeerde

belast met

behandeling: dhr. Drs. J. de Bat

Vergadering PS: 17 december 2021

Nr:

Agenda nr:

Vergadering GS: 16 november 2021

Nr: 102963

Onderwerp: Derde ronde budgetbewaking 2021 (Slotwijziging begroting)

Aan de Provinciale Staten van Zeeland

In het kader van de jaarlijkse planning en control-cyclus hebben wij een derde ronde budgetbewaking 2021 uitgevoerd. De effecten uit deze derde ronde budgetbewaking hebben wij, indien deze betrekking hebben op het begrotingsjaar 2021, verwerkt in de 14e wijziging van de begroting 2021 en voor het begrotingsjaar 2022 in de 5e wijziging van de begroting 2022. In bijlage A bij dit Statenvoorstel zijn deze effecten - gecompriemd per doelstelling - opgenomen van de 14e wijziging van de begroting 2021. Bijlage B betreft de gecompriemde effecten per doelstelling van de 5e wijziging van de begroting 2022 (en later).

De Statenvergadering van vrijdag 17 december 2021 is de laatste vergadering van 2021 en daarmee de laatste gelegenheid om de begroting 2021 te wijzigen. Deze begrotingswijziging kan daardoor beschouwd worden als de slotwijziging van de begroting 2021. 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 2021 vallen, maar vroegtijdig beschikbaar zijn voor lopende en nieuwe financiële ambities in 2022 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 (onder meer) 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. Het totale budgettaire effect in 2021 bedraagt € 1.030.000, waarvan we voorstellen dat toe te voegen aan de algemene reserve.

De budgetoverheveling van budgetten in verband met reeds lopende (bestuurlijke) verplichtingen betreft onder meer Europese subsidieprojecten (POP3), budgetten RegioDeal Zeeland, of overige door het Rijk gesubsidieerde projecten (SPUKS). Verder gaat het om wegen- en bodemsaneringsprojecten die in 2022 worden uitgevoerd.

I. Budgettaire effecten

		2021		2022		2023		2024 e.v.	
X € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Budgettaire effecten:									
020103	Milieu: goed woon en werkklimaat								
	Betreft mutatie kleiner dan € 25.000 ¹ .	-12							
030101	Realisatie Natuurnetwerk								
	In 2022 gaat de laatste fase van de transitieperiode POP3 in. Voor de uitvoering daarvan is nog een deel van het budget nodig in 2022, wat wordt betrokken uit de resterende middelen uit 2021 (opgenomen onder II. Budgettair neutrale effecten). Daarnaast kan een gedeelte van de resterende middelen vrijvallen.	-138							
030103	Natuurherstel								
	Het beoogd resultaat bronmaatregel gebiedsgerichte aanpak is behaald tegen lagere kosten dan begroot.	-133							
040101	Arbeidsmarkt								
	Eén subsidieaanvraag voor de . heroriëntatie Zeeuwse arbeidsmarkt wordt niet meer ingediend door de beoogde aanvrager, wegens capaciteitsgebrek voor uitvoering van het project.	-84							
040105	Innovatie-infrastructuur en -fondsen								
	Binnen de regeling Jonge Landbouwers (POP3) is sprake van onderuitputting, omdat beschikkingen lager uitvallen dan aanvankelijk ingeschat.	-40							
040106	Marketing en imago								
	Doelen en acties op het gebied van marketing en promotie kunnen in 2021 naar verwachting behaald worden tegen lagere kosten dan aanvankelijk begroot. Dit hangt mede samen met de resterende middelen uit de strategische opgave Zichtbaar Zeeland, waarvan eerder is besloten om die over te hevelen naar de uitvoering. Overigens kan naar aanleiding van de uitvoeringsagenda dit wel betekenen dat in de voorjaarsnota 2022 een voorstel wordt gedaan voor aanvullende inzet van middelen.	-360							
050101	Doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen								
	In onze brief van 2 november 2021 (zaaknr. 99002) hebben we u geïnformeerd over de afronding van de renovatie van de Stationsbrug Middelburg, waarbij is aangegeven dat de financiële effecten worden betrokken in deze begrotingswijziging.	-14		-14		-14		-14	

¹ Ingevolge artikel 2.1.3. lid 5 van de provinciale financiële verordening worden mutaties kleiner of gelijk aan € 25.000 niet separaat toegelicht.

	2021		2022		2023		2024 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
X € 1.000								
De plaatsing en installatie van de verschillende ivrl's aan de N256 wordt afgerond in 2022, zodat de afschrijving plaatsvindt vanaf 2023. De reeds geraamde afschrijving in 2021 en 2022 - die gedeeltelijk ook op doelstelling 050105 is geraamd - valt daarmee vrij. Anderzijds betekent dat dat deze bedragen worden geraamd in het laatste jaar van afschrijven (2038)	-21		-107					
Betreft mutatie kleiner dan € 25.000.	15							
050102	Bereikbaarheid voor de mensen							
Dankzij een nieuw contract voor baggerwerkzaamheden, in combinatie met relatief weinig afzet van slib in de veerhaven Breskens 2021 kan een deel van het budget vrijvallen.	-120							
Door met name stijgende brandstofkosten en de afspraak over "0" rendement is er sprake van een hogere bijdrage in plaats van een lagere bijdrage (zie najaarsnota 2 ^e ronde budgetbewaking.	167							
050103	Verbetering verkeersgedrag verkeersdeelnemers							
Door corona zijn verkeersveiligheidsacties later op gang gekomen en ondanks de grote inzet in de 2 ^e helft van 2021 zijn niet alle geplande acties uitgevoerd.	-25							
060401	Leefbaarheid – Brede welvaart, versterking zorginfrastructuur							
De beoogd indieners (IVN en SportZeeland) krijgen de subsidieaanvraag voor Gezond in Zeeland niet tijdig gereed, waardoor deze aanvraag begin 2022 zal worden ingediend, waarvoor dan ook budget beschikbaar is. Het budget in 2021 kan daardoor vrijvallen.	-49							
070101	Interbestuurlijk toezicht							
Mutatie kleiner dan € 25.000	23							
070102	Samenwerkend bestuur							
Mutatie kleiner dan € 25.000	-15							
070104	Signalerend bestuur							
Mutatie kleiner dan € 25.000	-3							
070105	Weerbaar bestuur							
Mutatie kleiner dan € 25.000	-10							
080103	Energietransitie							
In de najaarsnota 2021 zijn incidentele middelen vrijgevallen. Daarbij is ten onrechte geen rekening gehouden met kosten in verband met bijdrage RES 2021.	90							

		2021		2022		2023		2024 e.v.	
X € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
960101	Personeel								
	Op basis een laatste actualisatie van budgetten voor reis- en verblijfskosten kan naar verwachting een gedeelte van het huidige budget voor reis- en verblijfskosten vrijvallen.	-70							
960103	ICT								
	Mutatie kleiner dan € 25.000	-20							
960104	Overige overhead								
	Voor de Wet open overheid (Woo) zijn vanaf 2022 structureel middelen beschikbaar gesteld via de septembercirculaire 2021 (Provinciefonds). Deze middelen zijn ten onrechte ook geraamd in 2021 en vallen daarom vrij ten gunste van de budgettaire ruimte.	-234							
	In onze brief van 15 oktober 2021 hebben we u geïnformeerd over het draaiboek tolvrije Westerscheldetunnel. Om verdere vervolgstappen te kunnen zetten is advies- en procesbudget benodigd.	50		150					
	Er is sprake van lagere licentiekosten en minder inhuur in het krediet Zaaksysteem, zodat het krediet verlaagd kan worden met €125.000. Daardoor is sprake van lagere afschrijvingslasten	-25		-25		-25		-25	
Totaal		-1.030		3		-40		-40	

Na verwerking van deze mutaties voegen we de totale budgettaire ruimte 2021 toe aan de algemene reserve.

Voor 2022 leiden de hiervoor benoemde mutaties tot een verlaging van de budgettaire ruimte. Daarnaast ligt gelijktijdig met dit voorstel het Statenvoorstel vervolgonderzoek milieutaken Zeeland, waarin wordt voorgesteld om in 2022 € 153.000 aan de budgettaire ruimte te onttrekken. Om de budgettaire ruimte meerjarig op een structureel gelijkwaardig niveau te houden, zodat het ook mogelijk is om structurele vraagstukken hieruit te dekken, stellen we vervolgens voor om in 2022 € 156.000 uit de algemene reserve te onttrekken ten gunste van de budgettaire ruimte.

II. Budgettair neutrale effecten

		2021		2022		2023		2024 e.v.	
X € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Budgettair neutrale effecten:									
010102	Natuurpakket Westerschelde								
	De meerjarenraming NPW is geactualiseerd, waarbij de lasten en baten zijn herschikt en uitgesplitst in de provinciale meerjarenbegroting.	-1.944	1.944	11.160	-11.160	4.496	-4.496	6.011	-6.011

		2021		2022		2023		2024 e.v.	
X € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
010201	Strategische opgaven - stelpost								
	In de voorjaarsnota 2021 is een stelpost gevormd om de strategische opgaven van strategie naar uitvoering te brengen. Nog niet alle opgaven zijn op dit moment zo ver dat ze van strategie naar uitvoering over zijn gebracht. Het resterende saldo hevelen we daarom over naar 2022. Uiterlijk in de voorjaarsnota 2022 doen we een voorstel voor de inzet van de resterende middelen in deze stelpost.	-300		300					
010105	Deltaplan Zoet Water								
	Binnen het Deltaplan zoet water is gestart met uitvoering van de pilot ontzilting, het verkennen van Europese subsidie-mogelijkheden en een concreet project voor wateropslag in de ondergrond. Deze projecten zijn in 2021 nog niet uitvoeringsgereed, waardoor de lasten van de uitvoering in 2022 vallen. De daarmee gemoeide € 115.000 komt ten laste van de doelstelling 080101 klimaatadaptatie, waarbinnen de uitvoering is opgenomen.	-115							
010201	Opgave Zichtbaar Zeeland								
	PS hebben op 10 juni 2021 (zaaknummer 41648) besloten om de strategische opgave Zichtbaar Zeeland per 1 juli 2021 te beëindigen en de uitvoering onder te brengen in het programma Ondernemend Zeeland (Regionale Economie). Tegelijkertijd is besloten om het resterende budget van deze opgave over te hevelen naar het uitvoeringsprogramma Ondernemend Zeeland (doelstelling 040106).	-472							
010206	Stikstof								
	GS hebben medio oktober 2021 besloten om met een aantal veehouderijen de onderhandelingen te starten over de SPUK opkoopregeling veehouderijen, waarvan inmiddels ook een definitieve beschikking is ontvangen. Daarnaast is eerder vanuit de investeringsagenda in 2021 € 400.000 beschikbaar gesteld voor kosten die in het kader van deze regeling worden gemaakt, maar niet ten laste van de SPUK gebracht mogen worden, zoals kosten voor makelaars en taxatiekosten. Verwacht wordt dat in het voorjaar van 2022 tot een afronding van deze SPUK gekomen zal worden.	-5.763	5.363	5.829	-5.429				
020101	Vorbereiding omgevingswet								
	In 2021 worden er binnen I&A kosten gemaakt voor onderdelen van het Digitaal Stelsel Omgevingswet (DSO). Daarop het voorstel een gedeelte van de middelen uit deze doelstelling over te hevelen naar 960103 Overhead ICT.	-35							
020102	Kwaliteitskust								

	2021		2022		2023		2024 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
De bestuurlijke besluitvorming over het advies Routebureau volgt eind 2021. De kosten voor de voorbereiding van de daadwerkelijke oprichting van een Stichting Routebureau worden in 2022 gemaakt.	-50		50					
Zeeland als 'digitale topbestemming' is een uitgangspunt in de komende visie Bestemming Zeeland 2030. Het digitaal ontsluiten van de bestemming Zeeland vormt daardoor een belangrijk actiepunt dat opgenomen wordt in de meerjarige Zeeuwse actie-agenda bestemming Zeeland 2030. De visie en actie-agenda zijn naar verwachting begin 2022 afgerond voor bestuurlijke besluitvorming door de Zeeuwse gemeenten en provincie. In 2022 kan daarna door ondernemers en overheden voortvarend gestart worden met het verder digitaal ontsluiten van de Bestemming Zeeland 2030.	-31		31					
De opdracht voor begeleiding extra planvormingsvouchers door Impuls Zeeland is verleend met als einddatum december 2022. De uitvoering in 2022 wordt mogelijk door overheveling van het resterend bedrag uit 2021.	-32		32					
In het kader van Regio deal 3 (Zeeuwen zelf aan zet) voert de Provincie projectleiding op projectfiche 'Vernieuwing Landbouw'. Hiertoe hebben wij subsidie beschikt gekregen van de gemeente Terneuzen en dragen daarin ook zelf financieel bij. Het project kent een looptijd tot medio 2023. Wegens corona heeft het proces wat vertraging opgelopen. Komende winter en begin 2022 zal een inhaalslag gemaakt worden, waardoor een gedeelte van de kosten ook in 2022 gemaakt zal worden.	-162	81	162	-81				
020103	Milieu: goed woon en werkklimaat							
De werkelijke kosten voor Kanaalpolder vallen naar verwachting dit jaar lager uit, aangezien diverse onderdelen pas later worden uitgevoerd. De resterende middelen uit 2021 hevelen we daarom over naar 2022, zodat de totale middelen voor saneringsplan Kanaalpolder beschikbaar blijven.	-166		166					
Het restant budget aanpak bodemverontreiniging in 2021 is nodig voor de uitvoering en afronding van doorlopende bodem-saneringsprojecten, overeenkomstig de opgave van de RUD.	-722		722					
Zoals uiteengezet in het statenvoorstel 'vervolgonderzoek milieutaken Zeeland', waarover u in uw vergadering van 17 december 2021 een besluit neemt, lopen de vervolgonderzoeken toekomstverkenning RUD ook in 2022 door. Daarvoor doen we een beroep op de resterende budgetten uit 2021.	-107		107					
Van 22 oktober 2021 tot en met 1 september 2022 vindt de openstelling van de subsidie 'Bijzondere bepalingen voor verstrekking van subsidie voor de flexibele inzet voor	-274	274	274	-274				

	2021		2022		2023		2024 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
versnelling van de Zeeuwse woningbouw-opgave' plaats. Omdat in 2022 op de subsidieaanvragen wordt beslist, wordt het beschikbare bedrag van de SPUK Flex Woningbouw overgeheveld naar 2022.								
In het voorjaar van 2021 hebben wij besloten tot het indienen van een aanvraag in het kader van ReactEU voor het project 'Een kunstzinnig binnenstedelijk offensief' (Creative City Boost). De subsidieaanvraag van € 625.000 is inmiddels gehonoreerd en formeel beschikt door Stimulus. Een vereiste vanuit ReactEU is dat het project met 50% aan eigen middelen aangevuld wordt. De provinciale cofinanciering wordt betrokken uit het Zeeuws Stimuleringsfonds Cultuur. Met deze begrotingswijziging wordt de beschikte Europese bijdrage, als ook de benodigde provinciale bijdrage in dit project budgettair neutraal, meerjarig in de provinciale begroting geraamd. Zie ook doelstelling 060101 Toekomstbestendige culturele infrastructuur, waarbinnen de verantwoording van dit project plaatsvindt.	-170							
020301	Ruimtelijke kwaliteit: wonen							
Betreft in 2022 te maken proceskosten en kosten voor ondersteuning bij activiteiten uit en voor de Woonagenda, waarbij inzet wordt gepleegd uit de resterende incidentele middelen uit 2021.	-37		37					
Met het ministerie BZK en de provincie Zuid-Holland zijn afspraken gemaakt over de Omgevingsagenda en de financiële onderlinge bijdrage. Voor proces-ondersteuning en de uitvoering verdieping transitie landelijk gebied in 2022 wordt daarom een beroep gedaan op de resterende middelen uit 2021.	-55		55					
In de decembercirculaire 2019 is een bijdrage ten behoeve van de versnelling van flexwonen toegekend. Gemeenten worden door het Rijk en door de provincies ondersteund bij de start en/of verdere realisatie van flexwonen-initiatieven. Het resterende budget wordt in 2022 ingezet voor kennisontwikkeling en pilots.	-130		130					
020303	Ruimtelijke kwaliteit versterken: impuls bedrijventerreinen							
Van 1 oktober 2021 tot en met 30 maart 2022 loopt de openstelling voor de subsidie voor planvorming ten behoeve van toekomstbestendige bedrijventerreinen'. Het subsidieplafond is vastgesteld op € 150.000. Omdat in 2022 op subsidieaanvragen wordt beslist wordt het beschikbare bedrag overgeheveld naar 2022.	-150		150					
030101	Realisatie Natuurnetwerk							
Inhuur van beheermedewerkers grondzaken wordt omgezet naar dienstbetrekking vanaf 2022 i.v.m. wettelijke voorschriften. Zie ook			-124		-124		-124	

	2021		2022		2023		2024 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
doelstellingen 940101 Salarissen en 960101 Personeel.								
In 2022 gaat de laatste fase van de transitieperiode POP3 in. Voor de uitvoering daarvan is nog een deel van het budget nodig in 2022, wat wordt betrokken uit de resterende middelen uit 2021.	-250		250					
030102	Natuurbeheer en natuurbescherming							
Werkzaamheden in het kader van uitvoering aanvullende maatregelen natuurherstel (SPUK programma natuur) worden doorgeschoven naar 2022.	-4.847	4.847	4.308	-4.308	350	-350		
Door kasschuivingen vanuit Europa (POP3) zijn er in 2021 minder eigen middelen nodig voor agrarisch natuurbeheer. Deze middelen zijn in latere jaren wel benodigd.	-140		140					
Mutatie kleiner dan € 25.000.	-22							
030103	Natuurherstel							
Voor gebiedsaanpak de Manteling is tijdig een POP subsidie aangevraagd. Het RVO zal in 2022 over deze aanvraag beschikken (indien goedgekeurd). Het over te hevelen bedrag dient daarbij als provinciale cofinanciering.	-100		100					
030105	Natuurbeleving: verbreding en verbinding							
Mutatie kleiner dan € 25.000.			22					
030106	Een volhoudbare landbouw							
Toegezegde cofinanciering voor POP3 Landelijk gebied, waarvoor de beschikkingen in 2022 verwacht worden.	-758		758					
Er ligt een bestuurlijk voorstel op het gebied van food (landbouw) dat naar verwachting in 2022 tot uitvoering komt. De incidenteel beschikbare middelen hevelen we daarom over naar 2022.	-300		300					
040101	Arbeidsmarkt							
Betreft een meerjarig project Netwerkfacilitator Euregio, waarvan het budget volledig beschikbaar is gesteld door externe financiers (arbeidsmarktregio en Euregio Scheldemond). Het project loopt nog door in 2022, waarop wordt voorgesteld een deel van de middelen over te hevelen.	-103	55	103	-55				
040104	Campus Zeeland							
De plannen voor het Bèta College, die uitgewerkt worden door onze externe partner (HZ) voor het onderzoeksprogramma Vlaanderen-Nederland worden gedeeltelijk ook in 2022 uitgevoerd.	-481		481					

		2021		2022		2023		2024 e.v.	
X € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
040105	Innovatie-infrastructuur en -fondsen								
De EFRO-fondsen (OP-Zuid en Interreg) staan aan de start van nieuwe programma-periodes (2021-2027). Voor de uitvoering van deze programma's worden kosten van technische bijstand in rekening gebracht, die hoofdzakelijk aan het eind van een jaarlijkse programmaopenstelling gemaakt worden. Aangezien de programma's pas vanaf 2022 tot uitvoering zullen komen, wordt voorgesteld de middelen voor de technische bijstand uit 2021 naar het eind van de programma-periodes over te hevelen, namelijk 2028.	-450							450	
Aangezien de termijn van indiening in Europa voor project European Digital Innovation Hub vermoedelijk verplaatst wordt naar begin 2022 zal de cofinanciering pas benodigd zijn in 2022.	-100		100						
040106	Marketing en imago								
Zie doelstelling 010201 Opgave Zichtbaar Zeeland.	472								
050101	Doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen								
In het kader van geplande onderhoudswerkzaamheden aan natte kunstwerken wordt een gedeelte van de werkzaamheden in 2022 uitgevoerd.	-400		400						
De voorbereiding voor het op afstand bedienen van verkeersregelinstallaties heeft in 2021 plaatsgevonden. Daadwerkelijke uitvoering vindt plaats in 2022. Daarnaast is er een sterk verband met doelstelling uitvoering slimme mobiliteit (050107), waarvoor in 2022 een beroep gedaan wordt op een gedeelte van de resterende middelen.	-87		57						
Zie doelstelling 050102	-10								
050102	Bereikbaarheid voor de mensen								
Betreft het incidenteel bijstellen van beheer-, en onderhoudsbudgetten aan provinciale bedrijfsgebouwen en terreinen, met inbegrip van de wegensteunpunten. Op deze budgetten is sprake van overbesteding, waarvan we voorstellen die te dekken uit de onderbesteding op de activiteiten overhead facilitair en de activiteit milieu- en afvalverwerking. Zie ook doelstellingen 050101 Doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen en 960102 Huisvesting en facilitaire dienst.	66								
050105	Wegeninvesteringen								
De opdracht voor voorbereidende werkzaamheden Rondweg Oud-Vossemeer wordt in 2021 verleend, maar de uitvoering vindt plaats in 2022	-50		50						
050107	Uitvoering slimme mobiliteit								
Zie doelstelling 050102.			30						

	2021		2022		2023		2024 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
De uitvoering van het Living Lab Slimme Mobiliteit (SPUK) is eind 2021 op gang gekomen en zal in 2022 verder voortgang vinden. De geraamde baten en lasten verschuiven naar 2022.	-650	650	650	-650				
De interne bestedingen die betrekking hebben op het Living Lab Slimme Mobiliteit worden gecorrigeerd naar de juiste doelstelling.	70		124		124		124	
060101	Toekomstbestendige culturele infrastructuur							
Het Watersnoodmuseum heeft een subsidieaanvraag ingediend voor een meerjarig project 2021-2022. Deze subsidie willen we beschikken in 2021 en daarom voorstellen de geraamde middelen uit 2022 over te hevelen naar 2021.	52		-52					
De incidentele middelen voor het Zeeuws Stimuleringsfonds Cultuur zijn bij de voorjaarsnota 2021 beschikbaar gesteld. Verkenning heeft plaatsgevonden en de eerste initiatieven zijn opgepakt. In 2022 zal verder ingezet worden op coronaherstel Zeeuwse cultuursector, waarbij een groot deel van de middelen dan ook benodigd is voor de tweede openstelling voor de stimuleringsregeling Samen in Zee en stimuleringsmaatregelen op het gebied van cultureel erfgoed.	-1.000		1.000					
Eerder zijn incidentele middelen voor de Data Alliantie en herpositionering Planbureau beschikbaar gesteld. Onder andere het proces van de totstandkoming en afhandeling van claims tegemoetkoming frictiekosten HZ en ZB heeft enige vertraging opgelopen, waardoor de lasten gedeeltelijk ook in 2022 plaatsvinden.	-432		432					
In overleg met de Zeeuwse gemeenten heeft in 2021 de eerste openstelling van de subsidieregeling Samen in Zee plaatsgevonden. Het subsidieplafond is echter niet volledig uitgeput. Met de gemeenten is de afspraak gemaakt dat het resterend budget gereserveerd wordt voor een 2e openstelling in 2022.	-100		100					
Betreft het correct ramen van de baten en lasten in het kader van het ReactEU project 'Een kunstzinnig binnenstedelijk offensief' (Creative City Boost), zoals toegelicht onder doelstelling 020103.	-160	-23	569	-359	387	-243		
060102	Cultureel erfgoed							
Incidenteel budget is beschikbaar voor uitvoering van activiteiten en initiatieven in het kader van herdenking WOII/Slag om de Schelde. Middelen bestaan deels uit een schenking van het Nationaal Comité 4 en 5 mei. Er is een initiatief in voorbereiding rondom het zichtbaar maken en verbinden van alle locaties in Zeeland rond de Slag om de Schelde. Voorstel is de middelen over te hevelen naar 2022, en daartoe aan te wenden.	-35		35					

		2021		2022		2023		2024 e.v.	
X € 1.000		Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
060103	Kunsten								
	In het najaar zijn middelen toegekend voor het project 'Reizen in de tijd', die een looptijd kent tot en met 2023. Het totaal geraamde bedrag in 2021 wordt daardoor verdeeld over de jaren tot en met 2023.	-80		40		40			
060104	Talentontwikkeling van en cultuureducatie voor jongeren								
	In verband met Covid-19 heeft de proeftuin Muziekeducatie vertraging opgelopen, waardoor de betrokken partners niet alle plannen konden uitvoeren. Het einde van de proeftuin is voorzien in augustus 2022, waardoor we voorstellen een deel van de incidentele middelen over te hevelen naar 2022.	-30		30					
060401	Leefbaarheid – Brede welvaart, versterking zorginfrastructuur.								
	In het kader van Regio deal 3 (Zeeuwen zelf aan zet) voert de Provincie projectleiding op projectfiche 'Iedereen telt'. Hiertoe heeft PZ subsidie beschikt gekregen van de gemeente Terneuzen, en draagt ook zelf financieel bij. Het project kent een looptijd tot medio 2023. In 2021 zijn de eerste stappen gezet in het proces netwerkvorming en gedeeld eigenaarschap. Door enige vertraging is het voorstel een deel van de middelen over te hevelen om het project in 2022 verder voort te zetten.	-155	61	155	-61				
	Mutatie kleiner dan € 25.000.	-12	10	12	-10				
070101	Interbestuurlijk toezicht								
	Mutatie kleiner dan € 25.000.			-4		-4		-4	
070104	Signalerend bestuur								
	Betreft incidentele post met middelen die dit jaar beschikbaar is gesteld door het ministerie van BZK voor het versterken van verbinding in de regio. Een gedeelte van de uitvoering loopt door in 2022.	-33		33					
070105	Weerbaar bestuur								
	Om de aanpak van een weerbaar bestuur en een weerbare organisatie te versterken in de middelgrote en kleine gemeenten, zijn door het Rijk (BZK) middelen beschikbaar gesteld. In 2021 is onderzoek opgestart naar de toepassing van de wet Bibob bij gemeenten en de ontwikkeling van een zogenoemde Bibob 'APK'. Dit onderzoek wordt in 2022 afgerond.	-42		42					
080101	Uitvoering klimaatadaptatie								
	Zie doelstelling 010105.			115					
080103	Energietransitie								
	In het kader van de Rijksbijdrage (EZK) voor verduurzaming industriecluster in Zeeland en het vergroten van de slagkracht van SDR,	-320		320					

	2021		2022		2023		2024 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
wordt de subsidieaanvraag verder voorbereid, waardoor de uitvoering in 2022 wordt verwacht.								
De advisering vastgoedeigenaren in het kader van de SPUK ontzorgingsprogramma maatschappelijk vastgoed is eind 2021 gestart en zal begin 2022 tot uitvoering komen.	-489	489	489	-489				
De uitvoering regionale aanpak laadinfrastructuur, waarvoor een rijksbijdrage (SPUK) is ontvangen, is begin 2021 van start gegaan met een aantal fundamentele onderzoeken. De uitvoering zal met name in 2022 en 2023 plaatsvinden.	-820	820	492	-492	328	-328		
940101 Salarissen								
Zie doelstelling 030101.			103		103		103	
Zie doelstelling 050107.	-54		-108		-108		-108	
960101 Personeel								
Zie doelstelling 030101			21		21		21	
De middelen vanuit de cao-verplichting op het gebied van persoonlijke ontwikkelbudgetten van medewerkers (€ 5.000 per medewerker voor een periode van 5 jaar) worden niet volledig aangesproken in 2021. Het budget dient op basis van het meerjarige karakter van deze cao-afspraken beschikbaar te blijven voor de medewerkers en daartoe te worden overgeheveld naar 2022.	-950		950					
Zie doelstelling 050107		-12		-12		-12		-12
960102 Huisvesting en facilitaire dienst								
Zie doelstelling 050101	-54		-108		-108		-108	
Door een aangepaste onderhoudsplanning, met name om onderhoudswerkzaamheden zoveel mogelijk te combineren worden installatiewerkzaamheden aan de eigen bedrijfspanden gedeeltelijk in latere jaren uitgevoerd.	-162		74				88	
960103 ICT								
Het investeringskrediet client-hardware 2020 is opgeleverd in 2020 en wordt daarom afgeschreven vanaf 2021. Aangezien de afschrijving eerder geraamd is vanaf 2022 stellen we voor om de geraamde afschrijvingen één jaar naar voren te halen, zodat de geraamde afschrijvingslast in 2025 vervalt.	120							
Zie doelstelling 070101			4		4		4	
Zie doelstelling 020101	35							
Mutatie kleiner dan € 25.000.	-20							
Zie doelstelling 050107		-4	-	-4		-4	-	-4

	2021		2022		2023		2024 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Totaal	-21.692	12.611	20.498	-12.224	973	-937	446	-16

De overheveling van deze mutaties over de begrotingsjaren heen wordt verwerkt via de bestemmingsreserve meerjarige projecten.

III. Bestemmingsreserve Wind in de Zeilen

In het Statenvoorstel 'compensatie marinierskazerne' is een bestemmingsreserve 'Wind in de Zeilen' ingesteld. Van aantal mutaties voortkomend uit dit Statenvoorstel wordt voorgesteld de resterende budgetten in 2021 via deze bestemmingsreserve over te hevelen naar 2022:

	2021		2022		2023		2024 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Bestemmingsreserve wind in de zeilen								
010104	Wind in de Zeilen							
Eind 2020 zijn incidentele middelen beschikbaar gesteld t.b.v. dekking proceskosten compensatiepakket Wind in de Zeilen. Er wordt voorgesteld een deel van deze middelen over te hevelen naar en aan te wenden in 2022.	-23		23					
940101	Personeel							
In het Statenvoorstel "Compensatie Marinierskazerne" is in totaal € 500.000 beschikbaar gesteld voor coördinatie en implementatie van het compensatiepakket "Wind in de Zeilen" in de jaren 2020 tot en met 2022. Het resterende bedrag uit 2021 wordt in 2022 ingezet voor de intern aangetrokken capaciteit.	-113		113					
	-136		136					

IV. Regiodeal Zeeland (ZiS 2.0).

In onze brief van 1 november 2021 hebben we u geïnformeerd over de voortgang van het investeringsprogramma Zeeland in Stroomversnelling (2.0). Eerder zijn in het kader van de Regiodeal Zeeland voor dit investeringsprogramma middelen toegekend. Deze middelen worden grotendeels via subsidies besteed, waarbij de verantwoording in een bepaald begrotingsjaar afhankelijk is van het moment dat de subsidiebeschikking wordt afgegeven. Daarin spelen ook afhankelijkheden van andere partijen, gevolgen van coronamaatregelen, 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:

	2021		2022		2023		2024 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Regiodeal Zeeland (ZiS 2.0)								
020301	Ruimtelijke kwaliteit: wonen							
Middelen beschikbaar gesteld door het Rijk vanuit de Regio Deal voor Zeeland in Stroomversnelling, onderdeel Impuls wonen.	-1.985		1.985					

	2021		2022		2023		2024 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
De resterende budgetten worden overgeheveld naar 2022 en daar aangewend.								
020303	Ruimtelijke kwaliteit versterken: impuls bedrijventerreinen							
Middelen beschikbaar gesteld door het Rijk vanuit de Regio Deal voor Zeeland in Stroomversnelling, onderdeel impuls bedrijventerreinen. De resterende budgetten worden overgeheveld naar 2022, aangezien de aanwending ook in dat jaar is voorzien.	-238		238					
050107	Uitvoering slimme mobiliteit							
De opdracht voor slimme vervoersoplossingen wordt in 2021 verleend, maar de uitvoering vindt plaats in 2022.	-560		560					
040108	Concurrentiepositie logistiek							
Middelen beschikbaar gesteld door het Rijk vanuit de Regio Deal voor Zeeland in Stroomversnelling, onderdeel Centrale gate. Besluitvorming over de subsidieaanvraag vanuit North Seaports wordt begin 2022 verwacht.	-500		500					
	-3.283		3.283					

De overheveling van de middelen vindt plaats via de bestemmingsreserve Zeeland in Stroomversnelling

V. Investeringskredieten

Gelijktijdig met het actualiseren van de exploitatiebudgetten, actualiseren wij ook de investeringskredieten. Een aantal ontwikkelingen vragen om bijstelling van de volgende investeringskredieten:

- Renovatie Stationsbrug Middelburg:** In onze brief van 2 november 2021 (zaaknr. 99002) hebben we u geïnformeerd over de afronding van de renovatie van de Stationsbrug Middelburg, waarbij is aangegeven dat de financiële effecten worden betrokken in deze begrotingswijziging. Het betreft het neerwaarts bijstellen van het krediet met € 857.000, wat leidt tot een jaarlijkse verlaging van de afschrijvingslast (doelstelling 050101) vanaf 2021 met € 14.000. Het budgettaire effect is opgenomen in onderdeel I (budgettaire effecten) van deze slotwijziging.
- Zaaksysteem (00085):** De werkzaamheden voor het Zaaksysteem zijn afgerond in 2020. Er is sprake van een onderbesteding, waardoor het krediet met € 125.000 verlaagd kan worden. De oorzaak voor de onderbesteding betreft het lager uitvallen van licentiekosten, als ook dat doordat minder inhuur benodigd was. De verlaging van het krediet leidt tot een verlaging van de jaarlijkse afschrijvingslasten vanaf 2021 (doelstelling 960103) met € 25.000, die ten gunste komt van de budgettaire ruimte, zoals is opgenomen in onderdeel I (budgettaire effecten) van deze slotwijziging.
- Website (krediet 00126):** De werkzaamheden voor investeringskrediet website zeeland.nl zijn afgerond, waardoor we voorstellen dit investeringskrediet af te sluiten. Het krediet kent een overschrijding van € 5.250. We stellen voor de aanvullend benodigde afschrijvingslasten (doelstelling 960103) ter grootte van € 1.050, vanaf 2022 te dekken uit de budgettaire ruimte. Dat is ook verwerkt in onderdeel I (budgettaire effecten) van deze slotwijziging.
- Client Hardware 2020 (00127) en Accesspoints (00134):** De uitvoering van beide kredieten is reeds afgerond, waarbij geldt dat beide kredieten een beperkte onderbesteding kennen van respectievelijk € 7.800 en € 550. We stellen daarom vanaf 2021 de raming van de jaarlijkse afschrijvingen (doelstelling 960103) daardoor ook neerwaarts bij met respectievelijk € 2.600 en € 180. Dat is ook verwerkt in onderdeel I (budgettaire effecten) van deze slotwijziging.

- **N652 Recreatieverdeelweg 3e fase (00106):** In verband met de aanstaande overdracht naar de gemeente dient conform de BBV voorschriften de lasten op dit project direct in de exploitatie verwerkt te worden. Dat betekent vervolgens ook dat de afschrijvingen op dit krediet (doelstelling 050105) in het meerjarenperspectief komen te vervallen. Aangezien voor de dekking van de afschrijvingen middelen aan de dekkingsreserve wegen zijn toegevoegd, komen ook deze onttrekkingen aan de reserve in het meerjarenperspectief te vervallen. De toegevoegde middelen aan deze reserve wenden we aan om de lasten te dekken die direct in de exploitatie verwerkt worden. Daarmee vindt deze wijziging geheel budgettair neutraal plaats.
- Wij stellen voor om binnen de wegeninvesteringen de volgende budget neutrale verschuivingen te doen, zodat een tweetal beperkte overschrijdingen op kredieten gesaldeerd kunnen worden met een onderschijding op een ander project. Deze projecten worden afgeschreven in een zelfde looptijd, waardoor dit ook geen invloed heeft op de geraamde afschrijvingslasten in de meerjarenbegroting:
 - N286 Fietspad St Maartensdijk (00115) € 20.000
 - Afrit Kruiningen (00131) € 10.000
 - Reconstructie Absdale Hulst (00083) € 30.000 -/-
- De plaatsing en installatie van de verschillende ivrl's (krediet 00096, 00119 en 00121) aan de N256 wordt afgerond in 2022, zodat de afschrijving plaatsvindt vanaf 2023. De reeds geraamde afschrijving in 2021 en 2022 (doelstelling 050101/050105) valt daarmee vrij, zoals ook is verwerkt in onderdeel 1 (budgettaire effecten) van deze slotwijziging. Anderzijds betekent dat dat deze bedragen worden geraamd in het laatste jaar van afschrijven (2038).
- Van een aantal investeringskredieten is eerder aangegeven dat de afronding in 2021 zou plaatsvinden, waarop de afschrijving vanaf 2022 is geraamd. Aangezien afronding inmiddels later is voorzien, stellen we voor de aanvang van de afschrijvingen van de volgende kredieten aan te passen naar het jaar na afronding, zoals hieronder opgenomen:
 - N286 landbouwroute (00076) afronding voorzien in 2023
 - Oesterdam rotonde Speel. (00112) afronding voorzien in 2022
 - N256 Landbouwweg Zandkreeksluis (00114) afronding voorzien in 2022
 - Fietspad Sluiskil (00116) afronding voorzien in 2025
 - N662 Ritthemsestraat (00120/00142) afronding voorzien in 2022
 - Afrit Kruiningen (00131) afronding voorzien in 2022
 - Traverse Boerenhol (00132) afronding voorzien in 2022

Aangezien de dekking van de afschrijvingen plaats vindt via de dekkingsreserves wegen, stellen we voor de onttrekkingen aan deze reserve ook te wijzigen, zodat deze aanvangen gelijktijdig met het jaar van afschrijven. Daarmee hebben deze wijzigingen geen budgettaire gevolgen.

VI. Salarissen

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 de meerjarenbegroting 2021 en verder. 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:

	2021		2022		2023		2024 e.v.	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
X € 1.000								
Verdeling salariskosten								
010203 Ruimtelijke kwaliteit	25							
010206 Stikstof	11							
019999 Ambtelijke salarissen	36		53		48		46	
029999 Ambtelijke salarissen	64		93		84		81	
039999 Ambtelijke salarissen	65		95		86		83	
049999 Ambtelijke salarissen	95		138		125		121	

	2021		2022		2023		2024 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
059999 Ambtelijke salarissen	157		227		207		199	
069999 Ambtelijke salarissen	12		18		16		16	
070104 Signalerend bestuur	52							
079999 Ambtelijke salarissen	54		58		54		52	
089999 Ambtelijke salarissen	59		86		78		75	
909999 Ambtelijke salarissen	6		9		8		8	
940101 Personeel	-1.024		-1.335		-1.217		-1.172	
960101 Personeel (overhead)	387		560		510		491	
	-		-		-		-	

VII. Onderhoudsreserve instandhouding infrastructuur

In de begroting is een onderhoudsreserve ingesteld om het groot onderhoud aan infrastructuur te dekken voor die onderdelen waarvan de uitvoeringsstrategieën zijn vastgesteld. Een aantal werkzaamheden die voorzien waren om dit jaar uit te voeren, verschuiven gedeeltelijk door naar 2022. Dit betreft onder andere werkzaamheden aan verharding en droge. We stellen voor om de beschikbare budgetten voor de uitvoering van deze werkzaamheden via de onderhoudsreserve instandhouding infrastructuur over te hevelen naar 2022.

	2021		2022		2023		2024 e.v.	
X € 1.000	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Onderhoudsreserve instandhouding infrastructuur								
050101 doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen	-3.114		3.114					
980599 onderhoudsreserve instandhouding infrastructuur	3.331	-200		-3.114				

In onderstaande overzichten wordt het verloop getoond van de budgettaire ruimte, algemene reserve en de bestemmingsreserves meerjarige projecten, investeringsagenda en incidentele doelstellingen:

<u>Budgettaire ruimte</u>	<u>2021</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>
Mutaties t/m laatste wijziging (4e begr. Wijz 2021)	-1.137.203	653.000	500.000	500.000	1.823.273
Mutaties 5e begrotingswijziging 2021	-	153.430	40.188	40.188	38.231
Budgettaire ruimte	-1.137.203	499.570	459.811	459.811	1.785.042
Algemene reserve		2.022	2.023	2.024	2.025
beginstand	28.404.343	20.998.092	22.335.573	24.154.301	25.035.078

Mutaties t/m laatste wijziging (4e begr. Wijz 2021)	-6.375.813	1.337.480	1.818.728	880.777	-
Mutaties 5e begrotingswijziging 2021	-1.030.438	-	-	-	-
Totaal mutaties	-7.406.251	1.337.480	1.818.728	880.777	-
Nieuwe ultimostand	<u>20.998.092</u>	<u>22.335.573</u>	<u>24.154.301</u>	<u>25.035.078</u>	<u>25.035.078</u>
Bestemmingsreserve meerjarige projecten		<u>2.022</u>	<u>2.023</u>	<u>2.024</u>	<u>2.025</u>
beginstand	30.896.718	33.645.281	46.068.732	46.544.182	44.292.577
Mutaties t/m laatste wijziging (4e begr. Wijz 2021)	12.518.007	3.255.287	292.170	2.316.605	5.107.346
Mutaties 5e begrotingswijziging 2021	-9.769.444	9.168.164	183.280	65.000	-97.000
Totaal mutaties	2.748.563	12.423.451	475.450	2.251.605	5.010.346
Nieuwe ultimostand	<u>33.645.281</u>	<u>46.068.732</u>	<u>46.544.182</u>	<u>44.292.577</u>	<u>49.302.923</u>
Bestemmingsreserve incidentele doelstellingen 2015-2019			<u>2.022</u>		<u>2.023</u> <u>2.024</u>
beginstand	127.600	127.600	127.600	127.600	127.600
Mutaties t/m laatste wijziging (4e begr. Wijz 2021)	-	-	-	-	-
Mutaties 5e begrotingswijziging 2021	-	-	-	-	-
Totaal mutaties	-	-	-	-	-
Nieuwe ultimostand	<u>127.600</u>	<u>127.600</u>	<u>127.600</u>	<u>127.600</u>	<u>127.600</u>
Bestemmingsreserve investeringsagenda		<u>2.022</u>	<u>2.023</u>	<u>2.024</u>	<u>2.025</u>
beginstand	3.685.251	3.685.251	8.423.251	12.052.251	13.441.251
Mutaties t/m laatste wijziging (4e begr. Wijz 2021)	299.461	4.738.000	3.629.000	1.389.000	-
Mutaties 5e begrotingswijziging 2021	-	-	-	-	-
Totaal mutaties	299.461	4.738.000	3.629.000	1.389.000	-
Nieuwe ultimostand	<u>3.984.712</u>	<u>8.423.251</u>	<u>12.052.251</u>	<u>13.441.251</u>	<u>13.441.251</u>

Financiële consequenties externe inhuur: geraamd op Externe_inhuur

Onderwerp:

3^e ronde budgetbewaking 2021 (slotwijziging)

(kostensoort inhuur_Kostensoort)

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

Gedeputeerde staten,

Drs. J.M.M. Polman, voorzitter

A.W. Smit, secretaris

Ontwerpbesluit

De staten der provincie Zeeland,
gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van 16 november 2021, nr.102963;

besluiten:

Statenvoorstel 3e ronde budgetbewaking 2021 vast te stellen
Investeringskrediet Website (00126) af te sluiten
Begroting 2021 te wijzigen middels de 14e begrotingswijziging 2021 conform de bijlage A,
waarbij de effecten per
doelstelling zijn gecomprimeerd.
Begroting 2022 en verder te wijzigen middels de 5e begrotingswijziging 2022 conform de
bijlage B, waarbij de
effecten per doelstelling zijn gecomprimeerd.