

Financiële consequenties externe inhuur:

Kostensoort: Externe inhuur n.v.t.
Bedrag: € 0,00

Financiële consequenties opdracht/uitbesteding:

Kostensoort: Uitbesteding n.v.t.
Bedrag: € 0,00

Gedeputeerde
belast met
behandeling: dhr. Drs. J. de Bat - Financiën

Vergadering PS: 16 december 2022
Nr:
Agenda nr:
Vergadering GS: 15 november 2022
Nr: 224996

Onderwerp: Derde ronde budgetbewaking 2022

Aan de Provinciale Staten van Zeeland

In het kader van de jaarlijkse planning en control-cyclus is een derde ronde budgetbewaking uitgevoerd. De effecten uit deze derde ronde budgetbewaking zijn als volgt verwerkt:

- **Budgettair neutrale wijzigingen** voor de begroting 2022 en 2023 en verder in respectievelijk de 11e wijziging 2022 en 2e wijziging 2023.
- **Wijzigingen met een budgettair effect** voor de begroting 2022 en 2023 en verder in respectievelijk de 12e wijziging 2022 en 3e wijziging 2023.

De Statenvergadering van 16 december 2022 is de laatste vergadering van 2022 en daarmee de laatste gelegenheid om de begroting 2022 te wijzigen. De 11e en 12e wijziging kunnen daardoor beschouwd worden als de slotwijzigingen van de begroting 2022.

Voor 2022 betekent dit per saldo een positief budgettair effect van € 1.954.677. De grootste component hierin heeft betrekking op de afwikkeling van de SWAP. Dit heeft op de begroting van 2022 een impact van € 1,3 miljoen. Ook in latere jaren heeft dit positief effect op de budgettaire ruimte. In onze brief van 18 oktober 2022 hebben wij u hierover geïnformeerd. In de memorie van toelichting wordt nader ingegaan op alle budgettaire effecten.

Wij stellen voor om het totale budgettaire effect van 2022 ad € 1.954.677 toe te voegen aan de algemene reserve.

De inhoudelijke effecten uit deze derde ronde worden toegelicht in de memorie van toelichting. De effecten die buiten de memorie van toelichting vallen worden hieronder verder toegelicht:

I. Nieuwe investeringskredieten

Gelijktijdig met het actualiseren van exploitatiebudgetten zijn ook de investeringskredieten geactualiseerd. Er zijn drie nieuwe investeringskredieten gepland voor 2023 en verder:

Netwerkkomponenten Switches 2023

In 2023 is vervanging en ingebruikname van Switches (netwerkkomponenten, hardware) voorzien. De kosten van de vervanging zijn geraamd op ca. € 125.000. Hiervoor dient een investeringskrediet te worden ingesteld. In afwijking van de financiële verordening Zeeland, is het voorstel is deze vanaf 2024 in vijf jaar af te schrijven (i.p.v. vier jaar). De verwachte technische gebruiksduur van deze switches is namelijk vijf jaar. De afschrijvingslasten worden gedekt uit de bestaande exploitatiebudgetten.

IT infrastructuur Azure Stack HCI 2023

In 2023 is vervanging en ingebruikname van Azure Stack HCI (IT Infrastructuur; back-up, herstel en bewaking in de cloud) voorzien. De kosten van de vervanging zijn geraamd op ca. € 850.000. Hiervoor dient een investeringskrediet te worden ingesteld, af te schrijven vanaf 2024 in vijf jaar (verwachte technische levensduur). De afschrijvingslasten worden gedekt uit de bestaande exploitatiebudgetten.

Edge Switches 2023

In 2023 is vervanging en ingebruikname van Edge Switches (netwerkcomponenten, hardware) voorzien. De kosten van de vervanging zijn geraamd op ca. € 312.000. Hiervoor dient een investeringskrediet te worden ingesteld. In afwijking van de financiële verordening Zeeland, is het voorstel is deze vanaf 2024 in zes jaar af te schrijven (i.p.v. vier jaar). De verwachte technische levensduur van deze Edge Switches is namelijk zes jaar. De afschrijvingslasten worden gedekt uit de bestaande exploitatiekosten.

II. Nieuwe voorziening spaarverlof

Begin 2022 zijn er aan de commissie BBV een aantal vragen gesteld over het treffen van een voorziening voor verlofsparen (naar aanleiding van afspraken in de CAO Gemeenten 2021-2022). Medewerkers kunnen (bovenwettelijke) vakantie-uren sparen. Met dit 'verlofsparen' kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun vakantie-uren inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning. Deze vakantie-uren verjaren niet. Dit leidt tot verlofstuwmeren die bijvoorbeeld ingezet gaan worden om eerder met pensioen te gaan. Aangezien er bij verlofsparen naar oordeel van de commissie sprake is van arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden.

De mogelijkheid om verlof te sparen is ook al enige tijd geregeld in de Cao Provincies, waarmee op basis van de nieuwe informatie van de commissie BBV ook voor Provincie Zeeland hiervoor een voorziening dient te worden geregeld. Tot op heden leidde het sparen van verlof door medewerkers jaarlijks tot een onderbesteding op het salarisbudget, waarbij het overschot werd toegevoegd aan de algemene ruimte. Op basis van het verlofsaldo van provinciale medewerkers per 31-10-2022 betreft het een bedrag van € 2,5 miljoen, waarbij voor de maanden november en december 2022 rekening is gehouden met een inschatting op basis van voorgaande jaren. Eventuele bijstelling voor het totale kalenderjaar 2022 vindt plaats tijdens het jaarrekening-proces, op basis van daadwerkelijke jaarrealisatie. In volgende jaren wordt de voorziening halfjaarlijks beheerd op basis van realisatie (verlofopname) en nieuw gespaard verlof.

Verloopstaat budgettaire ruimte en reserves

<u>Budgettaire ruimte</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging (10e begr. wijz 2022)	-	500.000	1.000.000	1.000.000	2.925.819
Mutaties 11e en 12e begrotingswijziging 2022	-	-	-	-	-
Mutaties 2e en 3e begrotingswijziging 2023	-	750.195	1.021.805	937.151	1.014.687
Budgettaire ruimte	-	1.250.195	2.021.805	1.937.151	3.940.506
<u>Algemene reserve</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>
beginstand	32.796.424	40.921.679	29.610.020	24.390.313	24.942.143
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging (10e begr. wijz 2022)	6.170.578	-11.311.658	-5.219.707	551.830	-
Mutaties 11e en 12e begrotingswijziging 2022	1.954.677	-	-	-	-
Mutaties 2e en 3e begrotingswijziging 2023	-	-	-	-	-
Totaal mutaties	8.125.255	-11.311.658	-5.219.707	551.830	-
Nieuwe ultimostand	40.921.679	29.610.020	24.390.313	24.942.143	24.942.143
<u>Bestemmingsreserve meerjarige projecten</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>
beginstand	33.302.428	27.968.471	12.139.713	11.335.953	4.360.291
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging (10e begr. wijz 2022)	-10.504.688	-12.703.683	-191.755	-6.894.881	-1.592.393
Mutaties 11e en 12e begrotingswijziging 2022	5.170.731	-	-	-	-
Mutaties 2e en 3e begrotingswijziging 2023	-	-3.125.075	-612.005	-80.781	-84.781
Totaal mutaties	-5.333.958	-15.828.758	-803.760	-6.975.662	-1.677.174
Nieuwe ultimostand	27.968.471	12.139.713	11.335.953	4.360.291	2.683.117
<u>Bestemmingsreserve onderhoudsreserve infrastructuur</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>
beginstand	4.561.016	4.064.064	1.756.927	1.213.600	609.662
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging (10e begr. wijz 2022)	-3.084.953	-969.137	81.673	21.063	19.639
Mutaties 11e en 12e begrotingswijziging 2022	2.588.000	-	-	-	-
Mutaties 2e en 3e begrotingswijziging 2023	-	-1.338.000	-625.000	-625.000	-
Totaal mutaties	-496.953	-2.307.137	-543.328	-603.938	19.639
Nieuwe ultimostand	4.064.064	1.756.927	1.213.600	609.662	-

<u>Bestemmingsreserve investeringsagenda</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>
beginstand	5.258.290	10.747.290	9.982.290	25.881.290	50.482.290
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging (10e begr. wijz 2022)	5.489.000	-765.000	15.899.000	24.601.000	19.123.000
Mutaties 11e en 12e begrotingswijziging 2022	-	-	-	-	-
Mutaties 2e en 3e begrotingswijziging 2023	-	-	-	-	-
Totaal mutaties	5.489.000	-765.000	15.899.000	24.601.000	19.123.000
Nieuwe ultimostand	10.747.290	9.982.290	25.881.290	50.482.290	69.605.290
<u>Bestemmingsreserve Zeeland in Stroomversnelling (ZIS)</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>
beginstand	4.620.736	3.829.283	4.001.919	1.919	1.919
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging (10e begr. wijz 2022)	-3.102.817	-1.516.000	-	-	-
Mutaties 11e en 12e begrotingswijziging 2022	2.311.364	-	-	-	-
Mutaties 2e en 3e begrotingswijziging 2023	-	1.688.636	-4.000.000	-	-
Totaal mutaties	-791.453	172.636	-4.000.000	-	-
Nieuwe ultimostand	3.829.283	4.001.919	1.919	1.919	1.919
<u>Bestemmingsreserve investeringsfonds</u>	<u>2022</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>
beginstand	7.300.000	11.311.364	13.011.364	13.511.364	13.511.364
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging (10e begr. wijz 2022)	1.700.000	1.700.000	500.000	-	-
Mutaties 11e en 12e begrotingswijziging 2022	2.311.364	-	-	-	-
Mutaties 2e en 3e begrotingswijziging 2023	-	-	-	-	-
Totaal mutaties	4.011.364	1.700.000	500.000	-	-
Nieuwe ultimostand	11.311.364	13.011.364	13.511.364	13.511.364	13.511.364

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

Gedeputeerde Staten,

Drs. J.M.M. Polman, voorzitter

A.W. Smit, secretaris

Onderwerp:

3^e ronde budgetbewaking 2022

Ontwerpbesluit

De staten der provincie Zeeland,
gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van 15 november 2022, nr. 224996;

besluiten:

- Statenvoorstel derde ronde budgetbewaking 2022 vast te stellen
- Begroting 2022 te wijzigen middels de 11e en 12^e begrotingswijziging 2022
- Begroting 2023 en verder te wijzigen middels de 2^e en 3e begrotingswijziging 2023
- Het totale budgettaire effect van 2022 ad € 1.954.677 toe te voegen aan de algemene reserve
- Akkoord te gaan met drie nieuwe investeringskredieten