

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: 15 december 2023
Nr:
Agenda nr:
Vergadering GS: 14 november 2023
Nr: 377069

Onderwerp: Derde ronde budgetbewaking 2023

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:

- Wijzigingen voor de begroting 2023 in de 12e wijziging 2023.
- Wijzigingen voor de begroting 2024 en verder in de 3e wijziging 2024

De Statenvergadering van 15 december 2023 is de laatste vergadering van 2023 en daarmee de laatste gelegenheid om de begroting 2023 te wijzigen. De 12e wijziging kan daardoor beschouwd worden als de slotwijziging van de begroting 2023.

Voor 2023 betekent dit per saldo een positief budgettair effect van € 1.719.830. Dit wordt veroorzaakt door meevallers (bijvoorbeeld bij de gladheidsbestrijding van afgelopen seizoen, stijging van de rente of hogere bijdragen vanuit het Rijk) en door budgetten die niet geheel besteed zullen worden in 2023. Anderzijds zijn er ook enkele negatieve effecten zoals een teruggaaf van leges of hogere energielasten. In deze derde ronde budgetbewaking zijn is tevens de financiële verwerking opgenomen van:

- het Statenvoorstel "Verordening op de heffing en de invordering van leges provincie Zeeland 2024 en Verordening grondwateronttrekkingsheffing Provincie Zeeland 2024" (ook geagendeerd voor Statenvergadering van 15 december 2023).
- Het beschikbaar stellen van budget voor Delta Climate Center zoals toegelicht in de brief van GS aan PS over dit onderwerp d.d. 7 november 2023 (referentienummer 95570)

Wij stellen voor om het totale budgettaire effect van 2023 ad € 1.719.830 toe te voegen aan de algemene reserve. Verder heeft dit Statenvoorstel geen beleidsinhoudelijke voorstellen. De inhoudelijke effecten uit deze derde ronde budgetbewaking worden nader 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 twee nieuwe investeringskredieten gepland voor 2024 en verder:

Krediet Client Hardware 2024

Gedurende 2024 is de vervanging en ingebruikname van een deel Client Hardware voorzien (laptops, tablets, etc.). De kosten van de vervanging zijn geraamd op € 240.125 en dekking daarvoor is aanwezig binnen de bestaande budgetten. Ingevolge de 'financiële verordening provincie Zeeland 2017' vormen we voor deze vervanging een investeringskrediet, die in vier jaar afgeschreven wordt van 2025 t/m 2028.

Krediet Smartphones 2025

Eind 2024 en begin 2025 is de vervanging en ingebruikname van nieuwe smartphones voor de provinciale organisatie voorzien. De kosten van die vervanging zijn geraamd op € 690.000. Hiervoor dient een investeringskrediet te worden ingesteld. In lijn met de 'financiële verordening provincie Zeeland 2017' is het voorstel deze in drie jaar af te schrijven van 2026 t/m 2028. De afschrijvingslasten worden gedekt uit de bestaande exploitatiebudgetten.

2. Beëindiging investeringskredieten

De werkzaamheden bij twee investeringskredieten zijn volledig afgerond en kunnen beëindigd worden:

Krediet Hardware PS 2023

De werkzaamheden t.b.v. investeringskrediet Hardware PS 2023 zijn afgerond. Er is sprake van een overbesteding van € 56.193, als gevolg van de sterk gestegen prijzen van hardware en de keuze van diverse statenleden voor een groot model tablet in plaats van het standaard model. Het voorstel is de aanvullend benodigde afschrijvingslasten te dekken ten laste van ICT-budget.

Krediet Oesterdam rotonde

De werkzaamheden t.b.v. investeringskrediet rotonde Oesterdam zijn afgerond. Er is sprake van een onderschrijding van € 128.490. De reden van onderschrijding: Bij een project wordt altijd rekening gehouden met risico's. Bij de uitvoering van de rotonde Oesterdam hebben we een aantal risico's goed kunnen beheersen, waardoor we niet het volledige krediet nodig hebben gehad.

Verloopstaat gemuteerde budgettaire ruimte en reserves

De budgettaire ruimte en onderstaande reserves zijn in deze 12^e wijziging van de begroting 2023 en 3^e wijziging van de begroting 2024 als volgt gewijzigd:

(bedragen x € 1.000)					
	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
<u>Budgettaire ruimte</u>					
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging	-	5.000.000	5.000.000	5.000.000	13.238.360
Mutaties 12e begrotingswijziging 2023	-	-	-	-	-
Mutaties 3e begrotingswijziging 2024	-	575.148	416.675	658.499	360.232
Budgettaire ruimte	-	5.575.148	5.416.675	5.658.499	13.598.592
<u>Algemene reserve</u>					
beginstand	40.921.679	58.473.486	42.703.731	40.833.917	37.700.428
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging	15.831.977	-15.769.755	-1.869.814	-3.133.489	-
Mutaties 12e begrotingswijziging 2023	1.719.830	-	-	-	-
Mutaties 3e begrotingswijziging 2024	-	-	-	-	-
Totaal mutaties	17.551.807	-15.769.755	-1.869.814	-3.133.489	-
Nieuwe ultimostand	58.473.486	42.703.731	40.833.917	37.700.428	37.700.428
<u>Bestemmingsreserve meerjarige projecten</u>					
beginstand	27.648.931	34.823.946	14.736.121	5.872.951	2.893.519
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging	-4.033.646	-11.905.704	-7.556.170	-1.679.432	-1.393.466
Mutaties 12e begrotingswijziging 2023	11.208.661	-	-	-	-
Mutaties 3e begrotingswijziging 2024	-	-8.182.121	-1.307.000	-1.300.000	-
Totaal mutaties	7.175.015	-20.087.825	-8.863.170	-2.979.432	-1.393.466
Nieuwe ultimostand	34.823.946	14.736.121	5.872.951	2.893.519	1.500.053
<u>Dekkingsreserve wegeninvesteringen</u>					
beginstand	21.313.990	24.934.939	25.211.036	24.549.484	23.866.504
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging	3.722.444	274.371	-663.278	-684.706	-684.706
Mutaties 12e begrotingswijziging 2023	-101.495	-	-	-	-
Mutaties 3e begrotingswijziging 2024	-	1.726	1.726	1.726	1.726
Totaal mutaties	3.620.949	276.097	-661.552	-682.980	-682.980
Nieuwe ultimostand	24.934.939	25.211.036	24.549.484	23.866.504	23.183.524
<u>Onderhoudsreserve infrastructuur</u>					
beginstand	4.064.064	5.706.298	2.212.806	2.856.496	2.071.738
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging	1.556.234	-3.407.492	643.690	-784.758	-1.098.313
Mutaties 12e begrotingswijziging 2023	86.000	-	-	-	-
Mutaties 3e begrotingswijziging 2024	-	-86.000	-	-	-
Totaal mutaties	1.642.234	-3.493.492	643.690	-784.758	-1.098.313
Nieuwe ultimostand	5.706.298	2.212.806	2.856.496	2.071.738	973.425
<u>Bestemmingsreserve natuur</u>					
beginstand	5.539.405	5.190.351	1.590.351	1.590.351	1.590.351
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging	-3.000.000	-2.500.000	-	-	-
Mutaties 12e begrotingswijziging 2023	2.650.946	-	-	-	-
Mutaties 3e begrotingswijziging 2024	-	-1.100.000	-	-	-
Totaal mutaties	-349.054	-3.600.000	-	-	-
Nieuwe ultimostand	5.190.351	1.590.351	1.590.351	1.590.351	1.590.351

<u>Bestemmingsreserve subsidies</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
beginstand	2.700.795	824.730	-0	-0	-0
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging	-1.659.120	-622.135	-	-	-
Mutaties 12e begrotingswijziging 2023	202.595	-	-	-	-
Mutaties 3e begrotingswijziging 2024	-419.540	-202.595	-	-	-
Totaal mutaties	-1.876.065	-824.730	-	-	-
Nieuwe ultimostand	824.730	-0	-0	-0	-0
<u>Bestemmingsreserve reserve cofinanciering</u>					
<u>Europese projecten</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
beginstand	2.221.181	2.148.077	50.000	50.000	50.000
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging	-123.104	-2.098.077	-	-	-
Mutaties 12e begrotingswijziging 2023	50.000	-	-	-	-
Mutaties 3e begrotingswijziging 2024	-	-	-	-	-
Totaal mutaties	-73.104	-2.098.077	-	-	-
Nieuwe ultimostand	2.148.077	50.000	50.000	50.000	50.000
<u>Bestemmingsreserve Delta Kennis Centrum</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
beginstand	5.736.898	11.494.196	15.855.688	15.200.000	12.900.000
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging	5.634.638	6.584.152	1.644.312	-	-
Mutaties 12e begrotingswijziging 2023	122.660	-	-	-	-
Mutaties 3e begrotingswijziging 2024	-	-2.222.660	-2.300.000	-2.300.000	-2.100.000
Totaal mutaties	5.757.298	4.361.492	-655.688	-2.300.000	-2.100.000
Nieuwe ultimostand	11.494.196	15.855.688	15.200.000	12.900.000	10.800.000
<u>Bestemmingsreserve GBE Aqua</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
beginstand	50.694.595	85.157.722	85.157.722	85.157.722	85.157.722
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging	33.974.860	-	-	-	-
Mutaties 12e begrotingswijziging 2023	488.267	-	-	-	-
Mutaties 3e begrotingswijziging 2024	-	-	-	-	-
Totaal mutaties	34.463.127	-	-	-	-
Nieuwe ultimostand	85.157.722	85.157.722	85.157.722	85.157.722	85.157.722
<u>Bestemmingsreserve Westerscheldetunnel en Sluiskiltunnel</u>	<u>2023</u>	<u>2024</u>	<u>2025</u>	<u>2026</u>	<u>2027</u>
beginstand	11.751.165	6.517.497	-1.506	2.230.956	10.577.847
Mutaties t/m laatste begrotingswijziging	-5.633.669	-6.519.003	2.632.462	8.346.891	8.627.861
Mutaties 12e begrotingswijziging 2023	400.000	-	-	-	-
Mutaties 3e begrotingswijziging 2024	-	-	-400.000	-	-
Totaal mutaties	-5.233.669	-6.519.003	2.232.462	8.346.891	8.627.861
Nieuwe ultimostand	6.517.497	-1.506	2.230.956	10.577.847	19.205.708

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

Gedeputeerde Staten,

Drs. J.M.M. Polman, voorzitter

Drs. M.C.J. Franken, secretaris-algemeen directeur

Onderwerp:
Begrotingswijzigingen 2023 -

Ontwerpbesluit

De staten der provincie Zeeland,
gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van 14 november 2023, nr. ;

besluiten:

- Statenvoorstel derde ronde budgetbewaking 2023 vast te stellen
 - Begroting 2023 te wijzigen middels de 12e begrotingswijziging 2023
 - Begroting 2024 en verder te wijzigen middels de 3e begrotingswijziging 2024
 - Het totale budgettaire effect van 2023 ad € 1.719.830 toe te voegen aan de algemene reserve
 - Akkoord te gaan met twee nieuwe investeringskredieten
 - Akkoord te gaan met twee beëindigde investeringskredieten