

Memorie van toelichting

Behorende bij de 12e wijziging van de begroting 2023 en 3e wijziging van de begroting 2024

Autorisatieniveau:

Uitgangspunt is dat PS een kaderstellende en autoriserende rol hebben. Conform de verslaggevingsvoorschriften op het niveau van de programma's, maar voortvloeiend uit specifieke afspraken tussen GS en PS (PS-besluit SERV-145 d.d. 6 juni 2014) worden ook de wijzigingen tussen programmaonderdelen (doelstellingen) binnen een programma ter autorisatie voorgelegd. Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.

<u>Programma's:</u>	2023		2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
01 Grote projecten en strategische opgaven				
010101 Waterdunen				
- De uitvoering van de werkzaamheden aan de rand van Waterdunen lopen door tot in 2024, waardoor het nodig is de lasten over 2023 en 2024 te verdelen. Een deel van het budget 2023 wordt daarmee overgeheveld naar 2024.	-50.000	-	50.000	-
<i>Subtotaal doelstelling 010101</i>	<u>-50.000</u>	<u>-</u>	<u>50.000</u>	<u>-</u>
010202 Natuur Pakket Westerschelde				
- Door vertraging in de uitvoering op diverse onderdelen, is het nodig om ramingen van 2023 naar 2024 over te hevelen.	-1.448.000	-1.448.000	1.448.000	1.448.000
<i>Subtotaal doelstelling 010202</i>	<u>-1.448.000</u>	<u>-1.448.000</u>	<u>1.448.000</u>	<u>1.448.000</u>
010206 Stikstof				
- Het incidenteel budget is en blijft gekoppeld aan de opkoopregelingen. Met 3 bedrijven worden gesprekken gevoerd door het Rijk. Mocht hier iets uit komen, dan valt niet alles onder de regelingen en is het goed om evt. provinciaal budget beschikbaar te hebben om wat te kunnen betekenen. Het wordt hiertoe overgeheveld.	-400.000	-	400.000	-
- In de voorjaarsbijstelling 2023 is € 1,8 miljoen beschikbaar gesteld om maatregelen in het kader van het NPLG voor te financieren. Het afgelopen jaar is fors geïnvesteerd in zoet water projecten en in natuurherstel. Voorbeelden hiervan zijn het uitvoeren van kreekruiginfiltratie, drainageproeven, onderzoek stikstofreductie door middel van zoet water en monitoring. Deze projecten zijn betaald uit de budgetten natuur en zoet water, waardoor het budget NPLG alleen gebruikt is voor het opzetten van de uitvoeringsorganisatie NPLG. Voor 2024 staan inmiddels concrete projecten in de planning om uitvoering te geven aan het maatregelenpakket NPLG.	-668.501	-	668.501	-
- Betreft het ramen van de salarissen en de overhead voor medewerkers in de uitvoeringsorganisatie NPLG.	-82.137	-	-191.899	-
<i>Subtotaal doelstelling 010206</i>	<u>-1.150.638</u>	<u>-</u>	<u>876.602</u>	<u>-</u>
019999 Ambtelijke inzet				
- Door een fout door een onjuiste koppeling heeft er geen correcte salarisverdeling plaatsgevonden. Na een herberekening is er een nieuwe verdeling gemaakt die beter aansluit met het personeelsbestand. Via deze begrotingswijziging worden de salarislasteren correct begroot over de programmabegroting.	1.185.779	-	1.263.322	-
<i>Subtotaal doelstelling 019999</i>	<u>1.185.779</u>	<u>-</u>	<u>1.263.322</u>	<u>-</u>
Totaal programma 1	<u>-1.462.859</u>	<u>-1.448.000</u>	<u>3.637.924</u>	<u>1.448.000</u>
02 Woonplaats Zeeland				
020101 Voorbereiding omgevingswet				
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-21.400	-21.400	-	-
<i>Subtotaal doelstelling 020101</i>	<u>-21.400</u>	<u>-21.400</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
020102 Kwaliteitskust: recreatie en vrije tijd				
- In het kader van Regio Deal Zeeuws Vlaanderen 'Zeeuwen zelf aan zet' voert de Provincie Zeeland projectleiding op projectfiche 'Vernieuwing Landbouw'. Hiertoe heeft PZ subsidie beschikt gekregen van de gemeente Terneuzen, en draagt ook zelf een deel bij. Het project loopt door in 2024. Op basis van actuele planning worden baten en lasten meerjarig op elkaar afgestemd.	-600.000	-345.964	600.000	345.964
<i>Subtotaal doelstelling 020102</i>	<u>-600.000</u>	<u>-345.964</u>	<u>600.000</u>	<u>345.964</u>
020103 Milieu: goed woon- en werkklimaat				
- De uitvoering en afronding van diverse bodemsaneringsprojecten loopt door in 2024.	-44.240	-44.240	44.240	44.240
- In het statenvoorstel "Verordening op de heffing en de invordering van leges provincie Zeeland 2024 en Verordening grondwateronttrekkingsheffing Provincie Zeeland 2024" is rekening gehouden met extra inkomsten als gevolg van de introductie van milieuleges vanaf 2024.	-	-	-	500.000
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-24.000	-	24.000	-
<i>Subtotaal doelstelling 020103</i>	<u>-68.240</u>	<u>-44.240</u>	<u>68.240</u>	<u>544.240</u>
020104 Law Delta				
- Voor Wind in de Zeilen is incidenteel werkbudget beschikbaar voor dekking van proceskosten. Het traject vraagt ook in 2024 nog inzet. Daarom wordt voorgesteld een deel van het budget over te hevelen naar 2024.	-33.314	-	33.314	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-12.000	-	12.000	-
<i>Subtotaal doelstelling 020104</i>	<u>-45.314</u>	<u>-</u>	<u>45.314</u>	<u>-</u>
020301 Ruimtelijke kwaliteit: wonen				
- Er is eerder een bedrag van € 200.000 overgeheveld in verband met een bezwaarprocedure vanuit de openstelling 2022. Intussen heeft de commissie bezwaar en beroep geadviseerd conform het voorstel van de provincie en wordt de afwijzing van deze aanvraag definitief. De € 200.000 wordt overgeheveld en toegevoegd aan het budget voor de openstelling leegstaande	-200.000	-	200.000	-
- Betreft resterend budget voor de ondersteuning van proces Zeeuwse woonagenda dat in 2024 wordt aangewend.	-180.000	-	180.000	-

- Van de openstelling 2023 resteert een bedrag € 560.000 dat wordt overgeheveld naar 2024. Het wordt ingezet voor de PIW, dan wel een andere regeling op het gebied van Wonen zoals de Leegstaande pandenregeling of gebiedsgerichte aanpak. Dit is nog onderwerp van een evaluatie.	-560.000	-	560.000	-
- Betreft de cofinanciering voor de flexpool woningbouw die wordt overgeheveld naar 2024 om de regeling conform afspraak met het Rijk voort te zetten.	-215.000	-	215.000	-
Subtotaal doelstelling 020301	-1.155.000	-	1.155.000	-
020303 Ruimtelijke Kwaliteit Versterken: Impuls bedrijventerreinen				
De regeling voor planvorming wordt in 2024 opnieuw opgesteld. Er worden nog enkele aanvragen verwacht. Daarnaast wordt een nieuwe aanpak ontwikkeld voor de ondersteuning voor gemeenten bij het opstellen van regionale programma's. Een bedrag van € 1,9 mln. uit 2023 en € 0,7 mln. uit 2024 wordt overgeheveld naar 2025/2026 omdat verwacht wordt dat daar dan het zwaartepunt van de investeringen ligt.	-1.994.771	-	-705.229	-
Betreft Rijksmiddelen van de regiodeal voor bedrijventerreinen. Deze blijven conform afspraak gereserveerd voor pilots/uitvoering van verduurzaming van bedrijventerreinen in 2024 voor uitvoering, vooruitlopend op de investeringen in 2025/2026	-437.852	-	437.852	-
Subtotaal doelstelling 020301	-2.432.623	-	-267.377	-
029999 Ambtelijke inzet				
- Door een fout door een onjuiste koppeling heeft er geen correcte salarisverdeling plaatsgevonden. Na een herberekening is er een nieuwe verdeling gemaakt die beter aansluit met het personeelsbestand. Via deze begrotingswijziging worden de salarislasten correct begroot over de programmabegroting.	-95.644	-	52.222	-
Subtotaal doelstelling 029999	-95.644	-	52.222	-
Totaal programma 2	-4.418.221	-411.604	1.653.399	890.204
	Exploitatie		Exploitatie	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
03 Balans in landelijk gebied				
030101 Realisatie natuurnetwerk				
- Omdat bij pacht er verschillende tarieven voor verschillende gewassen gelden is het vooraf lastig te ramen welke inkomsten er in enig jaar zijn. De gewaskeuze is deels aan de pachter en deels afhankelijk van de mogelijkheid voor vruchtwisseling. In 2023 zijn de pachtinkomsten hoger dan geraamd.	-	100.000	-	-
- Dit betreft winsten door grondtransacties. Deze worden niet geraamd conform BBV, waardoor er per definitie een afwijking ontstaat. De gronden staan gewaardeerd tegen aanschafwaarde of lagere marktwaarde. De verkoop geschiedt meestal tegen de hogere marktwaarde. De gerealiseerde boekwinst tot nu toe wordt alvast verwerkt en toegevoegd aan de reserve natuur.	-	1.550.946	-	-
- Vooraf was ingeschat dat er meer hectare aangekocht konden worden. Deze transacties zullen naar verwachting begin 2024 plaatsvinden. De eerder geraamde onttrekking aan de reserve Natuur wordt daarom gedeeltelijk gecorrigeerd.	-1.100.000	-	1.100.000	-
Subtotaal doelstelling 030101	-1.100.000	1.650.946	1.100.000	-
030102 Natuurbeheer en natuurbescherming				
- Zie doelstelling 030106	-100.000	-	-	-
- Door onvoldoende projecten kan een deel van de geraamde middelen vrijvallen.	-85.000	-	-	-
In 2023 is niet het gehele ANLb-budget opgesteld omdat er landelijk veel onduidelijkheid was (en is) over de dekking van de cofinanciering waardoor voor 2023 een deel van het beschikbare budget vrijvalt.	-779.642	-	-	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-	-	5.889	-
Subtotaal doelstelling 030102	-964.642	-	5.889	-
030103 Natuurherstel				
- De baten en lasten van de SPUK Programma Natuur zijn geactualiseerd op basis van de voortgang en inschatting tot en met einde 2023.	-2.654.058	-2.654.058	1.354.058	1.354.058
- Zie doelstelling 030106	-100.000	-	-	-
- Eind oktober is de SPUK monitoring ontvangen. De baten en lasten worden met deze wijziging geraamd.	95.000	95.000	-	-
- Eind oktober is de SPUK monitoring ontvangen. De baten en lasten worden met deze wijziging geraamd.	-	-	55.000	55.000
- Er is geen budget voor NPLG in 2024 omdat de Opgave eindigt, maar het gebiedsprogramma is nog (lang) niet vastgesteld. Het incidentele procesgeld is derhalve nog nodig in 2024 en wordt overgeheveld.	-170.253	-	170.253	-
Subtotaal doelstelling 030103	-2.829.311	-2.559.058	1.579.311	1.409.058
030105 Natuurbeleving: verbreding en verbinding				
- Zie doelstelling 030106	-100.000	-	-	-
- Het proces om te komen tot een uitkijk toren Yerseke Moer loopt nog steeds. De bestuurlijke toezegging om deze voorziening te realiseren maakt het nodig dit budget door te schuiven naar 2024.	-500.000	-	500.000	-
Subtotaal doelstelling 030105	-600.000	-	500.000	-
030106 Een volhoudbare landbouw				
- De transitie van de landbouwsector vraagt om innovaties die een impuls geven aan het verdienvermogen van de landbouwsector en tevens een verlaging van de milieudruk op natuurwaarden realiseren. De lasten van een Interreg project, die deze doelen realiseert, zijn verantwoord op de doelstelling volhoudbare landbouw. Gezien de bredere doelen die met het project worden gerealiseerd komt de dekking ook van andere doelstellingen binnen het programma landelijk gebied.	300.000	-	-	-
Subtotaal doelstelling 030106	300.000	-	-	-
039999 Ambtelijke inzet				
- Door een fout door een onjuiste koppeling heeft er geen correcte salarisverdeling plaatsgevonden. Na een herberekening is er een nieuwe verdeling gemaakt die beter aansluit met het personeelsbestand. Via deze begrotingswijziging worden de salarislasten correct begroot over de programmabegroting.	-6.646.577	-	-6.321.143	-
Subtotaal doelstelling 039999	-6.646.577	-	-6.321.143	-
Totaal programma 3	-11.840.530	-908.112	-3.135.943	1.409.058
	Exploitatie		Exploitatie	

	Lasten	Baten	Lasten	Baten
04 Ondernemend Zeeland				
040103 Concurrentiepositie Zeeuwse ondernemers				
- In 2024 is (tijdelijke) uitbreiding van het GIS-team gewenst. Dit ook met het oog op het NPLG wat het nodige werk met zich mee gaat brengen. Het voorstel is incidenteel, functioneel budget over te hevelen naar salarisbudget, als dekking voor deze capaciteitsuitbreiding in 2024.			-98.944	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-23.500	-	23.500	-
	-23.500	-	-75.444	-
Subtotaal doelstelling 040103				
040104 Campus Zeeland				
- Er zijn diverse ontwikkelingen op het gebied van versterken onderwijs en kennisinfrastructuur gestart, die net rond de jaarwisseling tot stand gaan komen en dekking vragen in 2024. Daartoe is het voorstel een deel van de beschikbare middelen uit 2023 over te hevelen naar 2024.	-300.000	-	300.000	-
- Het Delta Climate Centre (DCC) is officieel van start. In 2023 is subsidie verleend t.b.v. de oprichting van DCC en in 2024 zal dit traject verder vorm krijgen. De resterende middelen uit 2023 dienen – conform afspraken met projectpartners – beschikbaar te blijven voor DCC (fiche in het kader van Wind in de Zeilen). Het voorstel is de resterende middelen uit 2023 via de bestemmingsreserve DCC over te hevelen naar 2024.	-122.660	-	122.660	-
- Betreft beschikbaar stellen van budget voor Delta Climate Center vanuit bestemmingsreserve Delta Kenniscentrum zoals toegelicht in brief van GS aan PS over dit onderwerp d.d. 7 november 2023 (referentienummer 95570).	-	-	2.100.000	-
- Eén Kennis & Innovatienetwerk heeft geen aanvraag ingediend voor de jaarlijkse K&I openstelling. Daardoor kan € 50.000 vrijvallen ten gunste van de budgettaire ruimte	-50.000	-	-	-
	-472.660	-	2.522.660	-
Subtotaal doelstelling 040104				
040105 Innovatie-infrastructuur en fondsen				
- In november is de SPUK Kernenergie ontvangen. De baten en lasten van deze SPUK worden met deze wijziging geraamd. De eerder vanuit de eigen middelen geraamd budget wordt toegevoegd aan de budgettaire ruimte.	535.563	570.242	1.035.538	1.035.538
- De opstart en openstellingen van het NSP-programma lopen vertraging op, mede door capaciteitsproblemen bij uitvoeringsorganisatie RvO. De daarmee gepaard gaande uitvoeringskosten zullen daarop ook pas op een later moment gemaakt gaan worden. Het voorstel is de daarvoor geraamde middelen in 2023 over te hevelen naar 2024.	-472.677	-	472.677	-
- Voor de regeling Zeeland in Stroomversnelling (Aanjaaggelden) zijn in de begroting middelen geraamd. Deze middelen zijn onderdeel van de (beoogde) afspraken in het kader van Regio Deal Zeeland en Regio Deal NSPD, mede samen met het Rijk en de Zeeuwse gemeenten, en dienen beschikbaar te blijven in 2024.	-250.000	-	250.000	-
- Programmaperiode POP3 zit in de uitfasering, en de uitvoeringskosten daarvan lopen nog door in 2024 en 2025. Daartoe zijn de resterende middelen in later jaren benodigd. Het voorstel is de resterende middelen uit 2023 over te hevelen naar 2024.	-210.000	-	210.000	-
- Voor 2023 wordt een tegemoetkoming in de Uitvoeringskosten (Technische Bijstand) POP3 verwacht vanuit Europa. Met deze wijziging worden de lasten en baten budgettair neutraal geraamd in de provinciale begroting.	154.809	154.809	-	-
- In de openstelling MIT Zuid R&D-samenwerking zijn geen Zeeuwse projecten ingediend. Eén Zeeuwse ondernemer heeft met een leadpartner uit Noord-Brabant een projectvoorstel ingediend. Hierdoor kan budget vrijvallen ten gunste van de budgettaire ruimte.	-500.000	-	-	-
	-742.305	725.051	1.968.215	1.035.538
Subtotaal doelstelling 040105				
040106 Marketing en Imago				
- Voor 2023 was rekening gehouden met externe inhuur voor Marketing vanuit incidenteel beschikbaar gestelde middelen. Deze inhuur is in 2024 alsnog voorzien. De daarvoor benodigde middelen worden overgeheveld naar 2024.	-50.000	-	50.000	-
	-50.000	-	50.000	-
Subtotaal doelstelling 040106				
040107 Circulaire economie				
- Provincie Zeeland participeert samen met Portiz en NSP in projectgroep Vitaal Sloe- en Kanaalzone (VS&K). De inzet van deze middelen liggen vast in afspraken met genoemde partijen. In 2023 worden minder kosten gemaakt dan aanvankelijk begroot. Het voorstel is de niet aan te wenden provinciale middelen uit 2023 over te hevelen naar 2024, en daar conform afspraken, alsnog in te zetten voor VS&K. De niet aangewende bijdragen van de overige partners gaan via de overlopende passiva (balans) door naar 2024.	-50.000	-	50.000	-
- De benoemde acties/doelen op het gebied van circulaire economie worden behaald tegen lagere kosten dan aanvankelijk ingeschat. Daardoor kan een gedeelte vrijvallen ten gunste van de budgettaire ruimte.	-30.000	-	-	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-21.000	-	-	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-11.950	-	-	-
	-112.950	-	50.000	-
Subtotaal doelstelling 040107				
049999 Ambtelijke inzet				
- Door een fout door een onjuiste koppeling heeft er geen correcte salarisverdeling plaatsgevonden. Na een herberekening is er een nieuwe verdeling gemaakt die beter aansluit met het personeelsbestand. Via deze begrotingswijziging worden de salarislasteren correct begroot over de programmabegroting.	-1.604.918	-	-1.420.336	-
	-1.604.918	-	-1.420.336	-
Subtotaal doelstelling 049999				
Totaal programma 4				
	-3.006.333	725.051	3.095.095	1.035.538

	Exploitatie		Exploitatie	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
05 Mobiliteit op maat				
050101 Doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen				
- De afrekening van de gladheidsbestrijding over vorig seizoen valt lager uit dan geraamd en kan vrijvallen.	-650.000	-	-	-
- Een aantal werkzaamheden met betrekking tot groot onderhoud beplanting schuift door naar 2024.	-86.000	-	86.000	-
- Vanwege de sterk gestegen energiekosten is in de voorjaarsnota 2022 een aantal energiebudgetten opgehoogd. Voor de energiekosten wegen en vaarwegen zijn de budgetten toen niet bijgesteld waardoor nu een tekort ontstaat.	435.000	-	-	-
- De onderhouds- en verzekeringskosten van de WST vallen in 2023 lager uit dan geraamd. De vrijval wordt via de bestemmingsreserve WST overgeheveld naar 2025.	-400.000	-	-	-

- Om meer facilitaire sturingsinformatie te verkrijgen en te kunnen benchmarken met andere (provinciale) organisaties is de codering en indeling van het betreffende deel van het grootboek gewijzigd. Deze administratief-technische aanpassing werkt door in de begroting met een beleidextensieve verschuiving tussen de doelstellingen binnen Overhead en Mobiliteit.	163.938	-	-	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	394	-	394	-
<i>Subtotaal doelstelling 050101</i>	<i>-536.668</i>	<i>-</i>	<i>86.394</i>	<i>-</i>
050102 Bereikbaarheid voor de mensen				
- Op basis van de meerjarenplanning zijn de baggerkosten ten behoeve van de Fast Ferry meerjarig doorgerekend. Dit betekent dat er een verschuiving van de lasten over de jaren heeft plaatsgevonden maar per saldo is deze meerjarig budgettair neutraal.	-58.267	-	153.068	-
- Landelijk is afgesproken de reizigerstarieven in 2024 niet te verhogen. Hiervoor ontvangen de vervoerders compensatie. De provincies worden, zo is door minister toegezegd hiervoor gecompenseerd via de provinciefondsuitkering (zie doelstelling 900102)	-	-	1.200.000	-
- Om meer facilitaire sturingsinformatie te verkrijgen en te kunnen benchmarken met andere (provinciale) organisaties is de codering en indeling van het betreffende deel van het grootboek gewijzigd. Deze administratief-technische aanpassing werkt door in de begroting met een beleidextensieve verschuiving tussen de doelstellingen binnen Overhead en Mobiliteit.	-111.201	-	-	-
- Overhevelen baggerkosten FastFerry	-142.000	-	142.000	-
<i>Subtotaal doelstelling 050102</i>	<i>-311.468</i>	<i>-</i>	<i>1.495.068</i>	<i>-</i>
050103 Verbetering verkeersgedrag verkeersdeelnemers				
- De geplande activiteiten zijn uitgevoerd tegen lagere lasten en van een deel van de activiteiten dienen conform de voorschriften de lasten in 2024 te worden verantwoord.	-90.000	-	-	-
<i>Subtotaal doelstelling 050103</i>	<i>-90.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
050104 Goede bereikbaarheid voor bedrijven, bezoekers en bewoners				
- Vrijval van budget dat beschikbaar blijft voor de cofinanciering OP-Zuid projecten	-50.000	-	-	-
<i>Subtotaal doelstelling 050104</i>	<i>-50.000</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
050105 Wegeninvesteringen				
- Een deel van het incidenteel beschikbaar gestelde budget voor voorbereidingen wegeninvesteringen wordt door vertraging doorgeschoven naar 2024.	-225.000	-	225.000	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-2.120	-	-2.120	-
<i>Subtotaal doelstelling 050105</i>	<i>-227.120</i>	<i>-</i>	<i>222.880</i>	<i>-</i>
050107 Uitvoering slimme mobiliteit				
- Het budget voor de realisatie van de hubs wordt niet volledig benut in 2023. Het budget wordt daarom doorgeschoven naar 2024	-731.000	-	731.000	-
<i>Subtotaal doelstelling 050107</i>	<i>-731.000</i>	<i>-</i>	<i>731.000</i>	<i>-</i>
059999 Ambtelijke inzet				
- Door een fout door een onjuiste koppeling heeft er geen correcte salarisverdeling plaatsgevonden. Na een herberekening is er een nieuwe verdeling gemaakt die beter aansluit met het personeelsbestand. Via deze begrotingswijzing worden de salarislsten correct begroot over de programmabegroting.	917.568	-	918.888	-
<i>Subtotaal doelstelling 059999</i>	<i>917.568</i>	<i>-</i>	<i>918.888</i>	<i>-</i>
Totaal programma 5	-1.028.688	-	3.454.230	-

06 Iedereen telt!

	Exploitatie		Exploitatie	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
060101 Toekomstbestendige culturele infrastructuur				
- Medio 2021 heeft de Provincie Zeeland de specifieke uitkering (SPUK) 'Cultuur – verbreding en vernieuwing' beschikt gekregen van het ministerie van OCW, die de Provincie met eenzelfde bedrag gemachtigd heeft. Eind 2022 is het Ontwikkelprogramma Cultuur 2023-2024 vastgesteld. De implementatie daarvan kost op onderdelen meer tijd. Het voorstel is de resterende middelen uit 2023 over te hevelen naar 2024.	-1.000.000	-632.118	1.000.000	632.118
- De Provincie heeft van het Rijk een decentralisatieuitkering ontvangen t.b.v. de uitvoering van het project Meester van der Heijdingroeven (Erfgoed Deal). Daar staat een bedrag aan provinciale matching tegenover. In 2023 is de verkenning opgestart voor het (mogelijk) verkrijgen van Interreg-subsidie. Verdere uitwerking van het project zal pas in 2024 plaatsvinden. Daarom wordt voorgesteld de beschikbare middelen over te hevelen naar 2024.	-620.686	-58.746	620.686	58.746
- Een van de aandachtsgebieden binnen het Zeeuws Stimuleringsfonds Cultuur is het inzetten op stimuleringsmaatregelen die zich richten op de verbinding tussen erfgoed-toerisme en erfgoednatuur. De erfgoedprojecten waarop ingezet wordt (Verdrongen Stad Reymerswaal en Landfront Vlissingen) kennen een wat langere aanlooptijd, waardoor besteding van de middelen voorzien is in 2024. Daarnaast loopt provinciale besluitvorming m.b.t. subsidieregeling Samen in Zee III vertraging op, door vertraagde besluitvorming bij Zeeuwse gemeenten.	-300.000	-	300.000	-
- 2022 is het Ontwikkelprogramma Cultuur 2023-2024 vastgesteld. De implementatie daarvan, waaronder het onderzoeken van de juiste ondersteuning van kunstenaars, kost op onderdelen meer tijd. Het voorstel is de resterende middelen uit 2023 over te hevelen naar 2024.	-100.000	-	100.000	-
- De opdracht voor het opstellen van een Gebiedsbiografie NSPD wordt eind 2023 gegund. De bestedingen zullen in 2024 plaatsvinden. Daarom wordt voorgesteld het budget, deels verkregen Rijksmiddelen en deels bestaande uit provinciale middelen, over te hevelen naar 2024.	-66.000	-	66.000	-
- Voor de openstellingen subsidieregeling Samen in Zee zijn incidenteel middelen in de begroting geraamd. Provinciale besluitvorming m.b.t. Samen in Zee III loopt vertraging op door vertraagde besluitvorming bij Zeeuwse gemeenten. Het resterende budget wordt overgeheveld naar 2024.	-33.041	-	33.041	-
- Betreft herstel van een kleine omissie bij het doorvoeren van de indexatie van een IKS-subsidie.	-	-	-30.121	-
- In de Najaarsnota 2023 zijn vanaf 2024 middelen toegekend in het kader van de Fair Practice Code. Met deze budgettair neutrale begrotingswijzing worden deze middelen herverdeeld en onder de juiste begrotingsdoelstellingen geraamd.	-	-	-121.185	-
<i>Subtotaal doelstelling 060101</i>	<i>-2.119.727</i>	<i>-690.864</i>	<i>1.968.421</i>	<i>690.864</i>
060103 Kunsten				
- In de Najaarsnota 2023 zijn vanaf 2024 middelen toegekend in het kader van de Fair Practice Code. Met deze budgettair neutrale begrotingswijzing worden deze middelen herverdeeld en onder de juiste begrotingsdoelstellingen geraamd.	-	-	106.854	-
<i>Subtotaal doelstelling 060103</i>	<i>-</i>	<i>-</i>	<i>106.854</i>	<i>-</i>
060104 (Talent)ontwikkeling van en cultuureducatie voor jongeren				

- De Provincie Zeeland heeft in twee tranches Specifieke Uitkeringen (SPUK's) Impuls Jongerencultuur beschikt gekregen om de cultuurdeelname door jongeren in de provincie te bevorderen. In 2023 is daartoe een subsidieregeling opengesteld, waarvan de subsidiebeschikkingen en lasteneming gedeeltelijk in 2024 zullen vallen. Daarom wordt voorgesteld een deel van het beschikbare budget over te hevelen naar 2024.	-400.000	-400.000	400.000	400.000
- In 2021 heeft de Provincie Zeeland een meerjarige projectsubsidie van € 810.380 beschikt aan Stichting Cultuurkwadraat voor project Cultuureducatie met Kwaliteit in Zeeland 2021-2024. Aangezien het hier een meerjarige projectsubsidie van meer dan € 500.000 betrof, zijn de lasten – conform voorschrift in de financiële verordening – verspreid genomen over de projectjaren. Uit navraag is gebleken dat de realisatie op het project achterblijft, waardoor voorgesteld wordt de lasten in de provinciale begroting te corrigeren en (deels) over te hevelen naar 2024.	-202.595	-	202.595	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-	-	14.331	-
Subtotaal doelstelling 060104	-602.595	-400.000	616.926	400.000
060201 Zichtbaar Zeeland uitvoering				
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-10.000	-	-	-
- In het kader van de kwartiermakersfase Kenniscentrum Slavernijverleden worden ook in 2024 nog kosten gemaakt. Een voorstel is een deel van het daarvoor beschikbaar gestelde budget in 2023 over te hevelen naar 2024.	-35.000	-	35.000	-
Subtotaal doelstelling 060201	-45.000	-	35.000	-
060401 Kwaliteitskust				
- In de meerjarenbegroting is jaarlijks zo'n € 50.000 geraamd ter dekking van activiteiten Gezond in Zeeland. Om in 2024 in één keer subsidie te kunnen verlenen voor jaren 2024 t/m 2026, dienen de geraamde middelen uit 2025 en 2026 overgeheveld te worden naar 2024. Op grond van financiële regelgeving dienen de lasten van een dergelijke subsidieverlening namelijk volledig verantwoord te worden in het boekjaar van de startdatum van de projectperiode. Het voorstel is daarom een budgettair neutrale begrotingswijziging te vervaardigen en daarmee de geraamde middelen uit 2025 en 2026 beschikbaar te stellen in 2024.	-	-	100.000	-
- In het kader van Regio Deal Zeeuws-Vlaanderen 'Zeeuwen zelf aan zet' voert de Provincie Zeeland projectleiding op projectfiches 'Iedereen tellt' en 'Participatieplatform'. Hiertoe heeft PZ subsidie beschikt gekregen van de gemeente Terneuzen, en draagt ook zelf een deel bij. Beide projecten lopen door in 2024. Op basis van actuele planning worden baten en lasten meerjarig op elkaar afgestemd.	-262.118	-106.407	262.118	106.407
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-10.000	-	10.000	-
- In 2023 hebben zich geen concrete initiatieven aangevend op het gebied van Gezond in Zeeland die dekking vragen in 2023. Daarom is incidenteel vrijval mogelijk. Voor 2024 en verder is inmiddels wel een initiatief op het oog.	-72.030	-	-	-
Subtotaal doelstelling 060401	-344.148	-106.407	372.118	106.407
069999 Ambtelijke inzet				
- Door een fout door een onjuiste koppeling heeft er geen correcte salarisverdeling plaatsgevonden. Na een herberekening is er een nieuwe verdeling gemaakt die beter aansluit met het personeelsbestand. Via deze begrotingswijziging worden de salarislasten correct begroot over de programmabegroting.	-269.838	-	-196.338	-
Subtotaal doelstelling 069999	-269.838	-	-196.338	-
Totaal programma 6	-3.381.308	-1.197.271	2.902.981	1.197.271
	Exploitatie		Exploitatie	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
07 Bestuur				
070101 Sterk provinciaal bestuur				
- Keuzes ten aanzien van de afronding van eerder opgestarte onderzoeken en de uitvoering van het onderzoeksprogramma 2023 maakten dat in 2023 niet het gehele onderzoeksbudget door de rekenkamer wordt aangewend.	-45.000	-	45.000	-
- Het vaststellen van de contante waarden van de voorziening pensioen voormalige bestuursleden wordt in hoge mate bepaald door de markttrente. Deze is vastgesteld voor 2023 op 3,06%. Voor het bepalen van de wettelijke tarieven voor waardeoverdrachten/berekenen contante waarden van pensioenaanspraken wordt de door De Nederlandsche Bank gepubliceerde rente genomen die geldt voor verplichtingen met een looptijd van 25 jaar voor toekomstige pensioenen en de rente bij een looptijd van 10 jaar voor reeds ingegane pensioenen. De rente voor toekomstige pensioenen met een looptijd van 25 jaar is vastgesteld op 3,06%. Dit was vorig jaar 2,472%. Door de hogere rekenrente is de toevoeging aan de voorziening lager dan begroot.	125.000	-	-	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-5.000	-	-	-
Subtotaal doelstelling 070101	75.000	-	45.000	-
070102 Herkenbaar en samenwerkend bestuur				
- Inzet op het gebied van regionale en intergemeentelijke samenwerking zal in 2024 voortgezet worden. Daarnaast zal in 2024 het proactief IBT-beleid verder doorontwikkeld worden. In het kader daarvan zal een nulmeting IBT (toezichtsdomein Archief & Informatie) opgesteld worden. Het voorstel is de hiervoor benodigde middelen over te hevelen naar 2024.	-100.000	-	100.000	-
- Er is vrijval mogelijk vanuit de eerder incidenteel beschikbaar gestelde middelen voor intergemeentelijke samenwerking (stimuleringsgelden).	-88.313	-	-	-
Subtotaal doelstelling 070102	-188.313	-	100.000	-
070105 Weerbaar bestuur				
- Incidentele middelen (DCU) verkregen van het ministerie van BZK t.b.v. (training) weerbaarheid/integriteit Zeeuwse overheden. Start zal in 2024 plaatsvinden, alwaar de middelen aangewend zullen worden. Activiteit vloeit voort uit afspraken Zeeuwse norm weerbare overheid.	-57.062	-	57.062	-
- Incidentele middelen verkregen van het ministerie van BZK t.b.v. vitale en veilige recreatieparken en jachthavens; problematiek die nog steeds actueel is. Er is sprake van een concreet project t.a.v. versterking veiligheid jachthavens t.b.v. voorkoming ondermijning. Afronding van de beoordeling en subsidietoekenning zal niet eerder dan 2024 kunnen plaatsvinden.	-64.050	-	64.050	-
- Het ministerie van BZK stelt een decentralisatieuitkering ter beschikking t.b.v. weerbaar bestuur en het verder versterken van de slagkracht van (kleinere) gemeenten tegen ondermijnende invloeden. Deze middelen zullen via de decembercirculaire van het Provinciefonds uitgekeerd worden. Aangezien de middelen pas in 2024 ingezet zullen worden, worden ze hiermee geraamd in de begroting 2024.	-	-	80.000	-
- De kosten voor ondersteuning op Bibob-dossiers door onder meer de RUD, DCMR en Landelijk Bureau Bibob blijven in 2023 naar verwachting onder het begrote bedrag. Er worden minder vergunningen aangevraagd en complexe dossiers behandeld dan aanvankelijk verwacht.	-25.000	-	-	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-17.000	-	-	-
Subtotaal doelstelling 070105	-163.112	-	201.112	-

079999 Ambtelijke inzet

- Door een fout door een onjuiste koppeling heeft er geen correcte salarisverdeling plaatsgevonden. Na een herberekening is er een nieuwe verdeling gemaakt die beter aansluit met het personeelsbestand. Via deze begrotingswijzing worden de salarislasten correct begroot over de programmabegroting.

	1.008.878	-	602.718	-
<i>Subtotaal doelstelling 079999</i>	<u>1.008.878</u>	-	<u>602.718</u>	-

Totaal programma 7

	732.453	-	948.830	-
--	----------------	---	----------------	---

08 Energie op klimaat!**080101 Klimaatadaptie, voldoende zoet water**

- Onvoldoende pilots beschikbaar. Uitvoeringskracht externe partners (RVO, Waterschap, Ondernemers), i.c.m. staatsteun.

	-400.000	-	400.000	-
<i>Subtotaal doelstelling 080101</i>	<u>-400.000</u>	-	<u>400.000</u>	-

080103 Energietransitie

- De baten en lasten van de SPUK Tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE) zijn geactualiseerd op basis van de voortgang en inschatting tot en met einde 2023. Openstaande vacatures zijn nog niet ingevuld of pas op een later tijdstip dan verwacht. Een deel van de geraamde baten en lasten is daarom overgeheveld naar de periode ná 2024.

	-280.000	-280.000	-	-
	7.000	-	7.000	-

- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.

<i>Subtotaal doelstelling 080103</i>	<u>-273.000</u>	<u>-280.000</u>	<u>7.000</u>	<u>-</u>
--------------------------------------	-----------------	-----------------	--------------	----------

089999 Ambtelijke inzet

- Door een fout door een onjuiste koppeling heeft er geen correcte salarisverdeling plaatsgevonden. Na een herberekening is er een nieuwe verdeling gemaakt die beter aansluit met het personeelsbestand. Via deze begrotingswijzing worden de salarislasten correct begroot over de programmabegroting.

	1.805.665	-	1.879.309	-
<i>Subtotaal doelstelling 089999</i>	<u>1.805.665</u>	-	<u>1.879.309</u>	-

Totaal programma 8

	1.132.665	-280.000	2.286.309	-
--	------------------	-----------------	------------------	----------

Totaal programma's

	-23.272.821	-3.519.936	14.842.825	5.980.071
--	--------------------	-------------------	-------------------	------------------

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien:**900102 Provinciefonds**

- Er was eerst sprake dat er in 2023 niets meer ontvangen zou worden met betrekking tot natuurbeheer via het provinciefonds. Daarom is de eerder te verwachten uitkering weer afgeraamd (ten laste van budgettaire ruimte) en in 2024 opgevoerd. Nu constateren we dat er toch nog een deel is ontvangen via de septembercirculaire en kunnen deze middelen toegevoegd worden aan de budgettaire ruimte in 2023 en 2024.

	-	212.214	-	176.487
--	---	---------	---	---------

- Het ministerie van BZK stelt een decentralisatieuitkering ter beschikking t.b.v. weerbaar bestuur en het verder versterken van de slagkracht van (kleinere) gemeenten tegen ondermijnende invloeden. Deze middelen zullen via de decembercirculaire van het Provinciefonds uitgedeeld worden. Aangezien de middelen pas in 2024 ingezet zullen worden, worden ze hiermee geraamd in de begroting 2024.

	-	80.000	-	-
--	---	--------	---	---

- Zie doelstelling 050102

<i>Subtotaal doelstelling 900102</i>	<u>-</u>	<u>292.214</u>	<u>-</u>	<u>1.200.000</u>
	-	292.214	-	1.376.487

900104 Saldo van de financieringsfunctie

- De ECB heeft het rentetarief dit jaar een aantal keer verhoogd. Dit betekent dat de rentevergoeding op onze middelen in de schatkist een hogere rentevergoeding ontvangen.

<i>Subtotaal doelstelling 900104</i>	<u>-</u>	<u>310.000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	-	310.000	-	-

900105 Budgettaire ruimte

- Op basis van de meerjarenplanning zijn de baggerkosten ten behoeve van de Fast Ferry meerjarig doorgerekend. Dit betekent dat er een verschuiving van de lasten over de jaren heeft plaatsgevonden maar per saldo is deze meerjarig budgettair neutraal.

	58.267	-	-153.068	-
--	--------	---	----------	---

- In 2023 is gewerkt aan de realisatie en implementatie van de referendumapplicatie ter ondersteuning en uitvoering van de referendumverordening (vastgesteld door PS 10 maart jl., zaaknummer 135470). Dit, alsmede de toekomstige exploitatie, brengt kosten met zich mee. Het voorstel is, zoals eerder reeds aangekondigd, aanvullende dekking beschikbaar te stellen voor deze kosten. Afkomstig uit de budgettaire ruimte.

	-81.000	-	-44.000	-
--	---------	---	---------	---

- Ten onrechte geïndexeerde reserve.

	-	-	71.497	-
--	---	---	--------	---

- De geplande activiteiten zijn uitgevoerd tegen lagere lasten en van een deel van de activiteiten dienen conform de voorschriften de lasten in 2024 te worden verantwoord.

	90.000	-	-	-
--	--------	---	---	---

- Omdat bij pacht er verschillende tarieven voor verschillende gewassen gelden is het vooraf lastig te ramen welke inkomsten er in enig jaar zijn. De gewaskeuze is deels aan de pachter en deels afhankelijk van de mogelijkheid voor vruchtwisseling. In 2023 zijn de pachtinkomsten hoger dan geraamd.

	100.000	-	-	-
--	---------	---	---	---

- Vanwege de sterk gestegen energiekosten is in de voorjaarsnota 2022 een aantal energiebudgetten opgehoogd. Voor de energiekosten wegen en vaarwegen zijn de budgetten toen niet bijgesteld waardoor nu een tekort ontstaat.

	-435.000	-	-	-
--	----------	---	---	---

- De afrekening van de gladheidsbestrijding over vorig seizoen valt lager uit dan geraamd en kan vrijvallen.

	650.000	-	-	-
--	---------	---	---	---

- Er heeft een hogere kapitaalstorting plaatsgevonden aan GBE Aqua dan vooraf was voorzien, mede doordat de AvA heeft ingestemd met een lagere tariefstijging voor drinkwater dan vooraf was voorzien. Deze extra kapitaalstorting wordt gedekt uit de budgettaire ruimte.

	-488.267	-	-	-
--	----------	---	---	---

- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.

	-	-	24.232	-
--	---	---	--------	---

- Bij een aantal afgesloten kredieten is er een meevaller in de meerjarige afschrijvingslasten. Deze meevaller komt ten goede van de budgettaire ruimte.

	103.221	-	-	-
--	---------	---	---	---

- De ECB heeft het rentetarief dit jaar een aantal keer verhoogd. Dit betekent dat de rentevergoeding op onze middelen in de schatkist een hogere rentevergoeding ontvangen.

	310.000	-	-	-
--	---------	---	---	---

- Er was eerst sprake dat er in 2023 niets meer ontvangen zou worden met betrekking tot natuurbeheer via het provinciefonds. Daarom is de eerder te verwachten uitkering weer afgeraamd (ten laste van budgettaire ruimte) en in 2024 opgevoerd. Nu constateren we dat er toch nog een deel is ontvangen via de septembercirculaire en kunnen deze middelen toegevoegd worden aan de budgettaire ruimte in 2023 en 2024.

	212.214	-	176.487	-
--	---------	---	---------	---

- In het voorstel om de leges en grondwaterheffingsverordening aan te passen aan de omgevingswet per 2024 is een voorstel verwerkt om de te veel ontvangen leges mbt WaboBriks onderdeel bouwen over 2022 terug te betalen aan aanvragers van vergunningen vanwege de te hoge kostendekkingsgraad.	-600.000	-	-	-
- In het statenvoorstel "Verordening op de heffing en de invordering van leges provincie Zeeland 2024 en Verordening grondwateronttrekkingsheffing Provincie Zeeland 2024" is rekening gehouden met extra inkomsten als gevolg van de introductie van milieuleges vanaf 2024.	-	-	500.000	-
- Door onvoldoende projecten kan een deel van de geraamde middelen vrijvallen.	85.000	-	-	-
- In november is de SPUK Kernenergie ontvangen. De baten en lasten van deze SPUK worden met deze wijziging geraamd. De eerder vanuit de eigen middelen geraamd budget wordt toegevoegd aan de budgettaire ruimte.	220.262	-	-	-
- Er zijn geen kapitaallasten voor het Zaaksysteem, budget kan vrijvallen in 2023.	51.198	-	-	-
- De kosten voor ondersteuning op Bibob-dossiers door onder meer de RUD, DCMR en Landelijk Bureau Bibob blijven in 2023 naar verwachting onder het begrote bedrag. Er worden minder vergunningen aangevraagd en complexe dossiers behandeld dan aanvankelijk verwacht.	25.000	-	-	-
- Eén Kennis & Innovatienetwerk heeft geen aanvraag ingediend voor de jaarlijkse K&I openstelling. Daardoor kan € 50.000 vrijvallen ten gunste van de budgettaire ruimte	83.980	-	-	-
- In 2023 hebben zich geen concrete initiatieven aangebond op het gebied van Gezond in Zeeland die dekking vragen in 2023. Daarom is incidenteel vrijval mogelijk. Voor 2024 en verder is inmiddels wel een initiatief op het oog.	580.000	-	-	-
- Er is vrijval mogelijk vanuit de eerder incidenteel beschikbaar gestelde middelen voor intergemeentelijke samenwerking (stimuleringsgelden).	88.313	-	-	-
- We hebben voor 2023 nog niet het gehele ANLb-budget opengesteld, omdat er landelijk veel onduidelijkheid was (en is) over de dekking van de cofinanciering. Het ANLb wordt grotendeels betaald met EU middelen uit het GLB-budget	779.642	-	-	-
- De kosten voor energie zijn in 2023 zodanig gestegen dat het huidige budget niet toereikend is.	-420.000	-	-	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	10.000	-	-	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	5.000	-	-	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	8.000	-	-	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	9.000	-	-	-
- Het vaststellen van de contante waarden van de voorziening pensioen voormalige bestuursleden wordt in hoge mate bepaald door de markttrente. Deze is vastgesteld voor 2023 op 3,06%. Voor het bepalen van de wettelijke tarieven voor waardeoverdrachten/berekenen contante waarden van pensioenaanspraken wordt de door De Nederlandsche Bank gepubliceerde rente genomen die geldt voor verplichtingen met een looptijd van 25 jaar voor toekomstige pensioenen en de rente bij een looptijd van 10 jaar voor reeds ingegane pensioenen. De rente voor toekomstige pensioenen met een looptijd van 25 jaar is vastgesteld op 3,06%. Dit was vorig jaar 2,472%. Door de hogere rekenrente is de toevoeging aan de voorziening lager dan begroot.	275.000	-	-	-
- Het saldo van budgettaire ruimte wordt overgeheveld naar de algemene reserve.	-1.719.830	-	-	-
Subtotaal doelstelling 900105	-	-	575.148	-

900106 Onvoorzien inclusief stelposten

- In het voorstel om de leges en grondwaterheffingsverordening aan te passen aan de omgevingswet per 2024 is een voorstel verwerkt om de te veel ontvangen leges mbt WaboBriks onderdeel bouwen over 2022 terug te betalen aan aanvragers van vergunningen vanwege de te hoge kostendekkingsgraad.	600.000	-	-	-
- In november 2023 is de SPUK Kernenergie toegekend. De gerealiseerde lasten uit 2022 kunnen met terugkerende kracht tlv van deze uitkering worden gebracht. Deze bate wordt hier geraamd.	-	185.583	-	-
Subtotaal doelstelling 900106	600.000	185.583	-	-

909999 Ambtelijke inzet

- Door een fout door een onjuiste koppeling heeft er geen correcte salarisverdeling plaatsgevonden. Na een herberekening is er een nieuwe verdeling gemaakt die beter aansluit met het personeelsbestand. Via deze begrotingswijziging worden de salarislasten correct begroot over de programmabegroting.	73.031	-	94.119	-
Subtotaal doelstelling 909999	73.031	-	94.119	-

Totaal programma Algemene dekkingsmiddelen

673.031	787.797	669.267	1.376.487
----------------	----------------	----------------	------------------

Personeel:

940101 Personeel

	Exploitatie		Exploitatie	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
- Begrotingswijziging als gevolg van de herverdeling van het salaris binnen programma's van de ambtelijke inzet en overhead (salariskosten).	-299.229	-	-2.074.394	-
- Betreft de salarisbewaking t/m oktober 2023.	-745.104	-	82.944	-
- Betreft het ramen van de salarissen en de overhead voor medewerkers in de uitvoeringsorganisatie NPLG.	82.137	-	159.899	-
Subtotaal doelstelling 940101	-962.196	-	-1.831.551	-

Totaal programma Personeel

-962.196	-	-1.831.551	-
-----------------	---	-------------------	---

Overhead:

960101 Personeel

	Exploitatie		Exploitatie	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten
- Door een fout door een onjuiste koppeling heeft er geen correcte salarisverdeling plaatsgevonden. Na een herberekening is er een nieuwe verdeling gemaakt die beter aansluit met het personeelsbestand. Via deze begrotingswijziging worden de salarislasten correct begroot over de programmabegroting.	3.925.285	-	5.201.633	-
- Hogere lasten beheer objecten door met name prijsstijgingen en indexering.	-33.021	-	-	-
- De materiele kosten concern zijn hoger dan geraamd.	25.000	-	-	-
- Betreft de salarisbewaking t/m oktober 2023 en het ramen van de lasten van tijdelijke externe inhuur.	833.279	-	-	-
- Betreft de salarisbewaking t/m oktober 2023.	-138.175	-	-	-
- Het vaststellen van de contante waarden van de voorziening pensioen voormalige bestuursleden wordt in hoge mate bepaald door de markttrente. Deze is vastgesteld voor 2023 op 3,06%. Voor het bepalen van de wettelijke tarieven voor waardeoverdrachten/berekenen contante waarden van pensioenaanspraken wordt de door De Nederlandsche Bank gepubliceerde rente genomen die geldt voor verplichtingen met een looptijd van 25 jaar voor toekomstige pensioenen en de rente bij een looptijd van 10 jaar voor reeds ingegane pensioenen. De rente voor toekomstige pensioenen met een looptijd van 25 jaar is vastgesteld op 3,06%. Dit was vorig jaar 2,472%. Door de hogere rekenrente is de toevoeging aan de voorziening lager dan begroot.	-400.000	-	-	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-	-	16.000	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-	-	8.000	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-15.000	-	-	-
Subtotaal doelstelling 960101	4.197.368	-	5.225.633	-

960102 Huisvesting en facilitaire zaken

- De kosten voor energie zijn in 2023 zodanig gestegen dat het huidige budget niet toereikend is.	420.000	-	-	-
- Om meer facilitaire sturingsinformatie te verkrijgen en te kunnen benchmarken met andere (provinciale) organisaties is de codering en indeling van het betreffende deel van het grootboek gewijzigd. Deze administratief-technische aanpassing werkt door in de begroting met een beleidextensieve verschuiving tussen de doelstellingen binnen Overhead en Mobiliteit.	-19.716	-	-	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-	-	4.000	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-	-	8.000	-
<i>Subtotaal doelstelling 960102</i>	<u>400.284</u>	-	<u>12.000</u>	-

960103 ICT

- In 2023 is gewerkt aan de realisatie en implementatie van de referendumapplicatie ter ondersteuning en uitvoering van de referendumverordening (vastgesteld door PS 10 maart jl., zaaknummer 135470). Dit, alsmede de toekomstige exploitatie, brengt kosten met zich mee. Het voorstel is, zoals eerder reeds aangekondigd, aanvullende dekking beschikbaar te stellen voor deze kosten. Afkomstig uit de budgettaire ruimte.	81.000	-	44.000	-
- Incidentele middelen, beschikbaar gesteld door het ministerie van BZK t.b.v. het in stand houden van informatieveiligheid, worden deels ook in 2024 nog ingezet. Daarom wordt het restant overgeheveld naar 2024.	-45.000	-	45.000	-
- Op basis van het contract met de software broker Bechtle direct B.V. worden baten verwacht over 2023. Tegenover deze baten staan ook lasten voor de diverse afgenomen softwarepakketten. Het voorstel is de naar verwachting € 70.000 budgettair neutraal en naar rato over de betrokken posten te ramen.	70.000	70.000	-	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-	-	8.000	-
- Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.	-	-	4.000	-
<i>Subtotaal doelstelling 960103</i>	<u>106.000</u>	<u>70.000</u>	<u>101.000</u>	-

960104 Overige Overhead

- Er zijn geen kapitaallasten voor het Zaaksysteem, budget kan vrijvallen in 2023.	-51.198	-	-	-
- Het leer- en verbeteronderzoek dat gepland stond voor 2023 zal niet meer worden afgerond in 2023. Afronding en facturering vindt plaats in 2024 daarom wordt het restant budget overgeheveld naar 2024.	-45.000	-	45.000	-
- Een aantal werkzaamheden advisering lopen door in 2024.	-125.000	-	125.000	-
- In 2022 heeft het Rijk meerjarig middelen beschikbaar gesteld t.b.v. implementatie Wet Open Overheid, opgebouwd uit een incidentele en een structurele component. Op dit moment neemt Provincie Zeeland in nauw overleg en afstemming met de landelijke projectgroep deel aan een proefopstelling voor het op eenvoudige wijze openbaar maken van documenten volgens richtlijnen vanuit de Wet Open Overheid (WOO). Deze zogenoemde aansluiting op de WOO-index inclusief zoekmachine wordt in 2024 verder ontwikkeld en in productie genomen. Voorgesteld wordt om hiervoor resterend budget over te hevelen naar 2024.	-30.531	-	30.531	-
- Er is sprake van hogere lasten voor werving en selectie door meer procedures.	40.000	-	-	-
<i>Subtotaal doelstelling 960104</i>	<u>-211.729</u>	-	<u>200.531</u>	-

Totaal Programma overhead

4.491.923	70.000	5.539.164	-
------------------	---------------	------------------	----------

Reserves:

	Exploitatie		Exploitatie	
	Toevoegingen	Onttrekkingen	Toevoegingen	Onttrekkingen
980199 Bestemmingsreserves-Pr.1	1.118.501	-	-	1.118.501
980299 Bestemmingsreserves-Pr.2	3.865.659	-33.314	-	1.198.973
980399 Bestemmingsreserves-Pr.3	1.721.199	-1.600.000	-	1.870.253
980499 Bestemmingsreserves-Pr.4	1.382.177	-	-	1.375.177
980499 Bestemmingsreserves-Pr.5	905.779	-626.726	-731.000	351.274
980699 Bestemmingsreserves-Pr.6	1.832.169	-	-	1.932.169
980799 Bestemmingsreserves-Pr.7	265.519	-	-	426.705
980899 Bestemmingsreserves-Pr.8	400.000	-	-	400.000
989098 Algemene reserve-algemene dekkingsmiddelen	1.719.830	-	-	-
989099 Bestemmingsreserves-algemene dekkingsmiddelen	610.927	-	-71.497	2.222.660
989499 Bestemmingsreserves overhead	80.593	-	-	-80.593
989699 Bestemmingsreserves overhead	245.531	-	-	245.531
<u>Totaal reserves</u>	<u>14.147.884</u>	<u>-2.260.040</u>	<u>-802.497</u>	<u>11.060.650</u>
<u>Totaal lasten / baten</u>	<u>-4.922.179</u>	<u>-4.922.179</u>	<u>18.417.208</u>	<u>18.417.208</u>