



Onderwerp

Kwartaalrapportage Begrotingswijzigingen 2023 (3e kwartaal)

Kern mededeling:

De gedeputeerde Financiën heeft toegezegd per kwartaal een rapportage met begrotingswijzigingen (Provinciale Staten en Gedeputeerde Staten) op te stellen en beschikbaar te stellen aan Provinciale Staten.

Mededeling:

Op hoofdlijnen is onderscheid te maken in twee soorten begrotingswijzigingen;

- Begrotingswijzigingen die vallen onder het financiële autorisatieniveau van Provinciale Staten (PS), en;
- Begrotingswijzigingen die vallen onder het financiële autorisatieniveau van Gedeputeerde Staten (GS).

A. Begrotingswijzigingen PS

PS hebben een kaderstellende en controlerende taak. In de Provinciewet is opgenomen dat PS de begroting (inclusief programmaplan, paragrafen en financiële begroting) vaststellen. Het financiële autorisatieniveau van de programmabegroting ligt per programmaonderdeel op het totaal van lasten en baten. Dit houdt in dat GS per programmaonderdeel niet meer mogen besteden dan het voor dat onderdeel geraamde totaal van de lasten. Dit bedrag is per programmaonderdeel weergegeven in de programmabegroting. Dit bedrag kan – meestal op grond van een voorstel van GS - via begrotingswijziging door PS worden gewijzigd. Uiteraard dient de besteding te passen binnen de door PS vastgestelde doelen en activiteiten.

B. Begrotingswijzigingen GS

Naast de begrotingswijzigingen die vallen onder het financiële autorisatieniveau van PS, zoals hierboven beschreven, is sprake van een aantal specifieke typen begrotingswijzigingen die worden goedgekeurd door GS:

- PS hebben – via de 'Financiële verordening provincie Flevoland 2021' – het college gemandateerd om een aantal typen begrotingswijzigingen door te voeren. Dit heeft tot doel om het aantal begrotingsmutaties dat in de loop van een begrotingsjaar via een begrotingswijziging ter vaststelling aan PS wordt voorgelegd, te verlagen. In veel gevallen gaat het om technische (detail)wijzigingen of wijzigingen waarbij de provincie geen beïnvloedingsmogelijkheden heeft. Het gaat hierbij specifiek om de volgende typen wijzigingen:
 - Doorgeven bijdragen van derden met specifiek doel.
 - Reeds genomen Statenbesluiten.
 - Gedelegeerde onttrekkingen aan reserves.
 - Begrotingsvoordelen uit lagere uitgaven en/of hogere inkomsten.
- Daarnaast hebben PS bij de vaststelling van diverse P&C-producten mandaat aan GS verleend om specifieke begrotingswijzigingen vast te stellen, dit betroffen:
 - Programmabegroting 2018¹: Mandaat verleend aan GS om specifieke begrotingswijzigingen vast te stellen die nodig zijn om projecten in uitvoering te nemen uit de Perspectiefnota 2017-2021.

Registratienummer

3201387

Datum

19 december 2023

Afdeling/Bureau

Expertiseteam Financiën

Openbaarheid

Openbaar

Portefeuillehouder

Hofstra, H.J.

Ter kennisname aan PS en
burgerleden

¹ Zie Statenvoorstel Programmabegroting 2018 van 8 november 2017, beslispunt 3 en pagina 5.

Mededeling

Bladnummer

2

Registratienummer

3201387

Daartoe zijn in de 'Brede Bestemmingsreserve' en de stelpost 'Nieuw Beleid' bedragen geoormerkt;

- o Najaarsnota 2020²: PS hebben mandaat verleend aan GS om specifieke voorstellen nader uit te werken die passend zijn binnen het provinciale beleid en daarbij te kunnen beschikken over de (maximale) bedragen. Daartoe zijn in de 'Brede bestemmingsreserve' bedragen geoormerkt;
- o Perspectiefnota 2022-2025³: PS hebben mandaat verleend aan GS om in voorkomende gevallen over te gaan tot een budgetneutrale verschuiving van procesgel-den (inhuur) binnen de programma's naar budgetten in de bedrijfsvoering.

Door middel van de reeds bestaande procedure worden PS, via de besluitenlijst van GS, geïnformeerd over de individuele in mandaat genomen begrotingswijzigingen.

Om PS volledig op de hoogte te stellen van de (gemandateerde) begrotingswijzigingen, stelt GS - in aanvulling op de reeds bestaande procedure - door middel van de bijgevoegde rapportage PS in kennis van de vastgestelde en doorgevoerde (gemandateerde) begrotingswijzigingen op de Programmabegroting 2023 over het derde kwartaal van 2023 (van 1 juli 2023 tot en met 30 september 2023).

Bijlagen

Naam bijlage:	eDocs nummer:	Openbaar in de zin van de Woo (ja/nee aangeven)
Rapportage Besluiten PS en GS op de Programmabegroting 2023 (derde kwartaal 2023)	3200609	Ja

² Zie Statenvoorstel Najaarsnota 2020 van 11 november 2020, beslispunt 3 en pagina 4.

³ Zie Statenvoorstel Perspectiefnota 2022-2025 van 26 mei 2021, beslispunt 2 en pagina 3.

Kwartaalrapportage Begrotingswijzigingen (derde kwartaal 2023)

Aan Provinciale Staten is toegezegd per kwartaal een rapportage met begrotingswijzigingen op te stellen.

In de hieronder opgenomen tabel zijn alle begrotingswijzigingen van Provinciale Staten en Gedeputeerde Staten (ten opzichte van de primitieve begroting 2023) per programmaonderdeel opgenomen. In de tabel op de hierna volgende pagina zijn de gemandateerde begrotingswijzigingen over het derde kwartaal van de Programmabegroting 2023 op detailniveau opgenomen.

Begroting 2023 en begrotingswijzigingen tot en met het derde kwartaal 2023

Programma's	Begroting primitief		Begrotingswijzigingen PS		Begrotingswijzigingen GS		Begroting na wijziging	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1.1 Ruimtelijke ontwikkeling, wonen en landschap	11.500	-106	2.420	-1.994	0	0	13.920	-2.101
1.2 Water	1.226	-470	50	0	0	0	1.276	-470
2.1 Landbouw en visserij	2.519	-488	100	130	0	0	2.619	-358
2.2 Natuur en landelijk gebied	30.481	-6.275	4.120	-1.895	927	-545	35.528	-8.715
3.1 Economisch programma	5.914	-239	750	0	2.526	-900	9.189	-1.140
3.2 Gebiedsopgaven	7.322	-1.467	350	0	400	-250	8.072	-1.717
4.1 Recreatie en toerisme	1.496	-28	0	0			1.496	-28
4.2 Cultuur en erfgoed	6.647	-350	1.101	0	590		8.339	-350
4.3 Krachtige samenleving	3.102	0	750	0			3.852	0
5.1 Regionale energiestrategie	5.037	-2.169	780	0	1.881	-1.332	7.698	-3.502
5.2 Duurzaamheid & circulaire economie	833	0	525	0	0		1.358	0
5.3 Milieu: lucht, bodem, geluid	7.024	-513	377	40	231	-231	7.632	-704
5.4 Klimaat akkoord	0	0	0	0			0	0
6.1 Openbaar vervoer	40.942	-8.373	229	0	2.010	-1.072	43.181	-9.444
6.2 Ontwikkeling en innovatie mobiliteit	3.981	0	-100	0	3.049		6.930	0
6.3 Infrastructuur	27.904	-474	66	0	674		28.644	-474
7.1 Bestuur	2.010	-27	514	0	763		3.287	-27
7.2 Provinciale Staten	2.191	0	533	-22	0		2.724	-22
7.3 Algemene dekkingsmiddelen & stelposten	8.375	-200.220	1.229	-5.030	0		9.604	-205.250
7.4 Bedrijfsvoering	63.715	-2.954	1.927	100	999		66.641	-2.854
7.5 Reserves	32.107	-40.173	15.238	-22.287	-4.825	-4.895	42.521	-67.355
Saldo	264.327	-264.327	30.958	-30.958	9.226	-9.226	304.512	-304.512

Toelichting:

Deze tabel toont allereerst de 'Primitieve Programmabegroting 2023'. In de kolommen daarop volgend zijn de begrotingswijzigingen opgenomen die door Provinciale Staten (PS) zijn besloten en vervolgens de begrotingswijzigingen die door Gedeputeerde Staten (GS) in mandaat zijn vastgesteld. In deze tabel zijn alle begrotingswijzigingen tot en met het derde kwartaal 2023 op de Programmabegroting 2023 weergegeven. Dit resulteert tot slot in een 'Begroting na wijziging 2023'.

Waarvan in mandaat vastgesteld door GS in het derde kwartaal 2023

						Jaren			
Datum besluitvorming	Omschrijving Begrotingswijziging	B/L	Omschrijving	Documentsoort*	Categorie	2023	2024	2025	2026
2023-07-18	Batavialand - inlopen achterstanden Corona	B	Q751015 Brede Bestemmingsreserve	BGW-GSB	Reserves	-146.250	-113.750	-	-
		L	Q422019 Batavialand	BGW-GSB	Programma's	146.250	113.750	-	-
	Totaal Batavialand - inlopen achterstanden Corona					-	-	-	-
2023-09-05	Afwikkelingsverschil actieplan biodiversiteit	B	Q751029 Beheer en ontwikkeling Natuur	BGW-GSC	Reserves	-34.220	-	-	-
		L	Q221028 Flevoland Natuurinclusief	BGW-GSC	Programma's	34.220	-	-	-
		L	Q751029 Beheer en ontwikkeling Natuur	BGW-GSC	Reserves	34.220	-	-	-
		L	Q221098 Afwikkelingsverschillen	BGW-GSC	Programma's	-34.220	-	-	-
	Totaal Afwikkelingsverschil actieplan biodiversiteit					-	-	-	-
Eindtotaal						-	-	-	-

A= ontvangen baten voor specifiek doel; B= reeds genomen PS-besluiten; C= gedelegeerde reserves; D= begrotingsvoordelen uit lagere uitgaven/hogere inkomsten.

De toelichting op de diverse kolommen van de betreffende tabel is als volgt:

- **Datum besluitvorming:** Dit betreft de vergaderdatum van de gemandateerde begrotingswijziging.
- **Omschrijving Begrotingswijziging:** Hier is een korte omschrijving weergegeven van de betreffende begrotingswijziging.
- **Baten (B):** Dit betreffen baten.
- **Lasten (L):** Dit betreffen lasten.
- **Omschrijving:** Onder de omschrijving zijn Q-nummer en Q-naam opgenomen. Het Q-nummer bestaat uit de productcode (eerste drie cijfers) gevolgd door het budgetnummer in overeenstemming met de indeling in de productenraming.
- **Documentsoort:** Dit betreft het mandaatniveau van de begrotingswijziging zoals beschreven in de 'Financiële verordening 2021'.
- **Categorie:** De begrotingswijziging kan betrekking hebben op een 'Programma' of een 'Reserve'.
- **Jaren:** Dit betreft de mutatie over de verschillende jaren, weergegeven per jaar.