



Onderwerp

Kwartaalrapportage begrotingswijzigingen 3e en 4e kwartaal

Kern mededeling:

De portefeuillehouder Financiën heeft toegezegd per kwartaal een rapportage met begrotingswijzigingen (Provinciale Staten en Gedeputeerde Staten) op te stellen en beschikbaar te stellen aan Provinciale Staten. Hierbij treft u de rapportage over de laatste twee kwartalen van 2024 aan.

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.

B. Begrotingswijzigingen GS

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

- PS hebben – via de 'Financiële verordening provincie Flevoland 2024' – het college gemandateerd om een aantal typen begrotingswijzigingen door te voeren. Dit heeft tot doel om het aantal begrotingswijzigingen dat in de loop van een begrotingsjaar 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. Daartoe zijn in de 'Brede Bestemmingsreserve' en de stelpost 'Nieuw Beleid' bedragen geoormerkt;

Registratienummer

3350605

Datum

25 februari 2025

Expertiseteam

ETFIN

Openbaarheid

Openbaar

Portefeuillehouder

Hofstra, H.J.

Ter kennisname aan PS en
burgerleden

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

Mededeling

Bladnummer

2

Registratienummer

3350605

- 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 geormerkt;
- 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 2024 over de laatste twee kwartalen van 2024 (van 1 juli 2024 tot en met 31 december 2024).

Bijlagen

Naam bijlage:	eDocs nummer:	Openbaar in de zin van de Woo (ja/nee aangeven)
Rapportage Besluiten PS en GS op de Programmabegroting 2024 (3 ^e en 4 ^e kwartaal)	3365548	Ja

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

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

Kwartaalrapportage Begrotingswijzigingen (derde en vierde kwartaal 2024)

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 2024) per programmaonderdeel opgenomen. In de tabel op de hierna volgende pagina zijn de gemandateerde begrotingswijzigingen over het derde en vierde kwartaal van de Programmabegroting 2024 op detailniveau opgenomen.

Begroting 2024 en begrotingswijzigingen tot en met het vierde kwartaal 2024

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	11.001	-832	494	0	2.108	-1.292	13.603	-2.125
2.1 Landbouw, visserij en landelijk gebied	1.035	0	116	-122	465	0	1.616	-122
2.2 Natuur	25.232	-6.564	1.022	521	2.007	-247	28.260	-6.291
2.3 Water	1.785	-470	265	-153	113	-113	2.163	-736
3.1 Economische ontwikkeling	6.230	0	2.902	-97	422	-770	9.554	-867
3.2 Gebiedsopgaven	6.802	-953	-215	0	0	0	6.587	-953
4.1 Recreatie, toerisme en sport	2.586	-28	92	0	0	0	2.678	-28
4.2 Cultuur en erfgoed	8.413	-344	842	0	427	-281	9.682	-624
4.3 Vitale samenleving	1.870	0	793	0	0	0	2.662	0
5.1 Regionale energiestrategie	6.104	-2.758	443	0	923	-323	7.471	-3.082
5.2 Milieu	7.348	-513	-199	40	0	0	7.149	-473
5.3 Klimaat akkoord	0	0	0	0	50	0	50	0
6.1 Openbaar vervoer	36.470	-2.336	138	-483	6.468	823	43.077	-1.996
6.2 Ontwikkeling en innovatie mobiliteit	7.324	0	1.192	-390	-5.175	0	3.341	-390
6.3 Infrastructuur	35.111	-474	-1.372	0	4.122	0	37.861	-474
7.1 Bestuur	3.143	-27	271	0	717	-420	4.131	-447
7.2 Provinciale Staten	2.528	0	312	0	0	0	2.840	0
8.1 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	9.173	-213.567	-8.045	-23.165	82	-12.863	1.209	-249.595
8.2 Bedrijfsvoering	26.496	0	6.136	-316	3.860	-1.860	36.491	-2.176
8.3 Overhead en vennootschapsbelasting	41.058	-3.884	0	0	0	0	41.058	-3.884
9.1 Reserves	33.033 *	-39.989 *	30.144	-11.166	7.397	-6.640	70.574	-57.795
Saldo	272.740	-272.740	35.330	-35.330	23.987	-23.987	332.056	-332.056

* Dit betreffen de mutaties in reserves inclusief verwerking van amendement D (omzetting naar Uitvoeringsreserve 'Uitvoering coalitieakkoord' vanuit de Brede bestemmingsreserve) bij vaststelling van de Programmabegroting 2024 op 8 november 2023.

Toelichting:

Deze tabel toont allereerst de 'Primitieve Programmabegroting 2024'. 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 vierde kwartaal 2024 op de Programmabegroting 2024 weergegeven. Dit resulteert tot slot in een 'Begroting na wijziging 2024'.

Waarvan in mandaat vastgesteld door GS in het derde en het vierde kwartaal 2024

Datum besluitvorming	Omschrijving Begrotingswijziging	B/L	Omschrijving	Document-soort*	Categorie	2024	2025	2026	2027
2024-07-02	Restauratie Poldertoren (decentralisatieuitkering)	B	B422230 Restauratie Poldertoren	BGW-GSA	Programma's	-280.665	-841.996		
		L	B422230 Restauratie Poldertoren	BGW-GSA	Programma's	280.665	841.996		
	Totaal Restauratie Poldertoren (decentralisatieuitkering)					-	-		
	Restauratie Poldertoren (reserve Monumenten)	B	B911140 B008 Monumentenzorg	BGW-GSB	Reserves	-228.073	-684.218		
		L	B422230 Restauratie Poldertoren	BGW-GSB	Programma's	228.073	684.218		
	Totaal Restauratie Poldertoren (reserve Monumenten)					-	-		
2024-07-16	Decentralisatie-uitkeringen openbaar busvervoer Flevoland 2024	B	B811120 Provinciefondsuitkering	BGW-GSA	Programma's	-6.175.091	-	-	-
		L	B611110 Openbaar streekvervoer	BGW-GSA	Programma's	6.175.091	-	-	-
	Totaal Decentralisatie-uitkeringen openbaar busvervoer Flevoland 2024					-	-	-	-
2024-09-10	Incidentele subsidie Agrarisch Natuurbeheer	L	B221190 Beheer agrarisch natuurbeheer	BGW-GS	Programma's	61.500			
		L	B221250 Beleidsontwikkeling Natuur	BGW-GS	Programma's	-61.500			
	Totaal Incidentele subsidie Agrarisch Natuurbeheer					-			
2024-09-24	Decentralisatie-uitkeringen openbaar busvervoer Flevoland 2024 (structureel)	B	B811120 Provinciefondsuitkering	BGW-GSA	Programma's	-1.687.807	-6.175.091	-6.175.091	-6.175.091
		L	B611110 Openbaar streekvervoer	BGW-GSA	Programma's	1.687.807	6.175.091	6.175.091	6.175.091
	Totaal Decentralisatie-uitkeringen openbaar busvervoer Flevoland 2024 (structureel)					-	-	-	-
	Vernieuwen afspraken garantstelling ZE-bussen Airport Express	L	B911300 B037 Mobiliteit	BGW-GSC	Reserves	136.318	164.816	164.816	164.816
		L	B611110 Openbaar streekvervoer	BGW-GSC	Programma's	-136.318	-164.816	-164.816	-164.816
	Totaal Vernieuwen afspraken garantstelling ZE-bussen Airport Express					-	-	-	-
2024-10-22	Wetenschappelijke review Oostvaardersplassen	B	B911600 B054 Uitvoering coalitieakkoord	BGW-GSC	Reserves		-100.000		
		L	B221240 Oostvaardersplassen flora en fauna	BGW-GSC	Programma's		100.000		
	Totaal Wetenschappelijke review Oostvaardersplassen						-		
2024-11-26	Positief ontwikkelingsverschil a.g.v. definitief vaststellen subsidies	L	B812130 Stelpost nieuw beleid	BGW-GSD	Programma's	81.687			
		L	B421980 Afwikkelingsverschillen	BGW-GSD	Programma's	-81.687			
	Totaal Positief ontwikkelingsverschil a.g.v. definitief vaststellen subsidies					-			
2024-12-03	SPUK Oekraïense ontheemden	B	B711320 Regie coördinatie Oekr. Ontheemden	BGW-GSA	Programma's	-397.059			
		L	B711320 Regie coördinatie Oekr. Ontheemden	BGW-GSA	Programma's	397.059			
	Totaal SPUK Oekraïense ontheemden					-			

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

Datum besluitvorming	Omschrijving Begrotingswijziging	B/L	Omschrijving	Document-soort*	Categorie	2024	2025	2026	2027
2024-12-03	Specifieke uitkering naderingsdetectie wind op land in Flevoland	B	B511140 Duurzaamheid en energie	BGW-GSA	Programma's	-230.160	-40.000		
		L	B511140 Duurzaamheid en energie	BGW-GSA	Programma's	230.160	40.000		
	Totaal Specifieke uitkering naderingsdetectie wind op land in Flevoland					-	-		
	C111 Digital Twin as a Service	B	B111170 Geo-informatie ruimte	BGW-GSA	Programma's	-187.059	-107.059	-107.059	-107.059
		L	B111170 Geo-informatie ruimte	BGW-GSA	Programma's	187.059	107.059	107.059	107.059
	Totaal C111 Digital Twin as a Service					-	-	-	-
2024-12-10	Programmering Leefbaar Platteland	B	B911430 B048 Fonds vitaal platteland	BGW-GSB	Reserves	-465.278			
		L	B213110 Leefbaar Platteland	BGW-GSB	Programma's	465.278			
	Totaal Programmering Leefbaar Platteland					-			
	Uitvoering motie Oekraïne noodfonds	B	B911150 B009 Brede Bestemmingsreserve	BGW-GSB	Reserves	-296.816			
		L	B711310 Oekraïne noodfonds	BGW-GSB	Programma's	296.816			
	Totaal Uitvoering motie Oekraïne noodfonds					-			
	Begrotingssubsidie Buurtbusvereniging Lelystad	L	B911300 B037 Mobiliteit	BGW-GSC	Reserves		-9.600	-9.600	-9.600
		L	B611110 Openbaar streekvervoer	BGW-GSC	Programma's		9.600	9.600	9.600
	Totaal Begrotingssubsidie Buurtbusvereniging Lelystad						-	-	-
	Bijdrage Windpark Zeewolde	B	B511140 Duurzaamheid en energie	BGW-GSA	Programma's	-93.326	-267.382		
		L	B511140 Duurzaamheid en energie	BGW-GSA	Programma's	93.326	267.382		
	Totaal Bijdrage Windpark Zeewolde					-	-		
	Bijdrage Waterschap ZZL voor het ABW en KRW-projecten	B	B231110 Waterkwaliteit	BGW-GSA	Programma's	-112.959			
		L	B231110 Waterkwaliteit	BGW-GSA	Programma's	112.959			
	Totaal Bijdrage Waterschap ZZL voor het ABW en KRW-projecten					-			
	Flexvervoer Flevoland	B	B611140 Regiotaxi Flevoland	BGW-GSC	Programma's		-108.532	-386.400	-516.758
		L	B911300 B037 Mobiliteit	BGW-GSC	Reserves		460.800	350.241	291.323
		L	B611140 Regiotaxi Flevoland	BGW-GSC	Programma's		-352.268	36.159	225.435
	Totaal Flexvervoer Flevoland						-	-	-
2024-12-17	Hogere Faunaschade en lastneming faunabeheerplannen	B	B911290 B038 Beheer en ontwikkeling Natuur	BGW-GSC	Reserves	-288.605			
		L	B221150 Faunabeheereenheid Flevoland	BGW-GSC	Programma's	35.605			
		L	B221210 Faunafonds	BGW-GSC	Programma's	253.000			
	Totaal Hogere Faunaschade en lastneming faunabeheerplannen					-			
	Beheerpercentage	B	B221180 Beheer natuur	BGW-GSA	Programma's	218.799	218.799	218.799	218.799
		L	B221180 Beheer natuur	BGW-GSA	Programma's	-218.799	-218.799	-218.799	-218.799
	Totaal Beheerpercentage					-	-	-	-

Datum besluitvorming	Omschrijving Begrotingswijziging	B/L	Omschrijving	Document-soort*	Categorie	2024	2025	2026	2027
2024-12-17	Budgettaire actualisatie Economisch Programma 2024-2028	B	B911380 B043 Economisch Programma	BGW-GSC	Reserves	275.000	-671.000	-571.000	-571.000
		L	B311390 Menselijk en sociaal kapitaal	BGW-GSC	Programma's	-172.595	-	-	-
		L	B911380 B043 Economisch Programma	BGW-GSC	Reserves	772.595			
		L	B311140 Ontwikkelings Maatschappij Flevoland	BGW-GSC	Programma's		1.025.056	1.025.056	1.025.056
		L	B311400 Toekomstbestendig bedrijfsleven	BGW-GSC	Programma's	-75.000			
		L	B311380 Verdienvermogen mkb	BGW-GSC	Programma's	-800.000	-354.056	-454.056	-454.056
	Totaal Budgettaire actualisatie Economisch Programma 2024-2028					-	-	-	-
	Budgettaire actualisatie Programma Mobiliteit en Ruimte 2024-2028 (mandaat C)	B	B611140 Regiotaxi Flevoland	BGW-GSC	Programma's	48.080			
		L	B911300 B037 Mobiliteit	BGW-GSC	Reserves	5.001.032	-603.549	-4.453.549	246.451
		L	B611110 Openbaar streekvervoer	BGW-GSC	Programma's	237.198	-246.451	-246.451	-246.451
		L	B611050 Kapitaallasten	BGW-GSC	Programma's	233.382			
		L	B611120 Beheer OV (Prov proj stimulerings)	BGW-GSC	Programma's	-75.000			
		L	B621110 Organisatiekosten PBM	BGW-GSC	Programma's	-75.000			
		L	B631120 Bijdragen aan gemeenten	BGW-GSC	Programma's	-500.000	850.000		
		L	B611140 Regiotaxi Flevoland	BGW-GSC	Programma's	-80.000			
		L	B621150 Smart Mobility	BGW-GSC	Programma's	-5.100.000		4.700.000	
		L	B611980 Afwikkelingsverschillen	BGW-GSC	Programma's	310.308			
	Totaal Budgettaire actualisatie Programma Mobiliteit en Ruimte 2024-2028 (mandaat C)					-	-	-	-
	Slotwijziging 2024 voor GS gerelateerde lasten en baten	B	B713140 Verhaal pensioenbijdrage	BGW-GSA	Programma's	-23.000			
		L	B713110 Uitvoeringskosten APPA regeling	BGW-GSA	Programma's	23.000			
	Totaal Slotwijziging 2024 voor GS gerelateerde lasten en baten					-			
	Slotwijziging 2024 voor HR gerelateerde lasten en baten	B	B821240 Werk en leerprojecten	BGW-GSA	Programma's	-90.000			
		B	B911120 B003 Personeel	BGW-GSC	Reserves	-2.000.000			
		B	B821350 WGA	BGW-GSA	Programma's	-50.000			
		B	B821210 Leren en ontwikkelen	BGW-GSA	Programma's	-10.000			
		B	B821110 Capaciteitsbeheer	BGW-GSA	Programma's	-1.710.000			
		L	B821240 Werk en leerprojecten	BGW-GSA	Programma's	90.000			
		L	B821210 Leren en ontwikkelen	BGW-GSA	Programma's	10.000			
		L	B821110 Capaciteitsbeheer	BGW-GSA	Programma's	1.760.000			
		L		BGW-GSC	Programma's	1.700.000			
		L	B821380 Organisatie ontwikkeling	BGW-GSC	Programma's	300.000			
	Totaal Slotwijziging 2024 voor HR gerelateerde lasten en baten					-			

Datum besluitvorming	Omschrijving Begrotingswijziging	B/L	Omschrijving	Document-soort*	Categorie	2024	2025	2026	2027
2024-12-17	cofinanciering GLB	L	B225120 Cofinanciering GLB	BGW-GS	Programma's	500.000	500.000		
		L	B221281 Flevoland Natuurinclusief beheer	BGW-GS	Programma's	-500.000	-500.000		
	Totaal cofinanciering GLB					-	-		
	Wijziging middelen regiodeal Noordelijk Flevoland	B	B811120 Provinciefondsuitkering	BGW-GSA	Programma's	-5.000.000			
		L	B911420 B045 Regiodeal Noordelijk Flevoland	BGW-GSA	Reserves	5.000.000			
	Totaal Wijziging middelen regiodeal Noordelijk Flevoland					-			
	Budgettaire actualisatie Programma Mobiliteit en Ruimte 2024-2028 (mandaat A)	B	B611110 Openbaar streekvervoer	BGW-GSA	Programma's	775.000	-775.000		
		L	B611110 Openbaar streekvervoer	BGW-GSA	Programma's	-775.000	775.000		
	Totaal Budgettaire actualisatie Programma Mobiliteit en Ruimte 2024-2028 (mandaat A)					-	-		
	Verlengen en toekennen van subsidie voor realisatie MITC	B	B911150 B009 Brede Bestemmingsreserve	BGW-GSB	Reserves		-1.600.000	-400.000	
		L	B323141 Subsidie MITC Dignity	BGW-GSB	Programma's		1.600.000	400.000	
	Totaal Verlengen en toekennen van subsidie voor realisatie MITC						-	-	
Eindtotaal						-	-	-	-

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 B-nummer en B-naam opgenomen. Het B-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 provincie Flevoland 2024'.
- **Categorie:** De begrotingswijziging kan betrekking hebben op een 'Programma' of een 'Reserve'.
- **Jaren:** Dit betreft de mutatie over de verschillende jaren, weergegeven per jaar.