



Onderwerp

Rapportage Begrotingswijzigingen op de Programmabegroting 2023 (1^e kwartaal 2023)

Kern mededeling:

De gedeputeerde Financiën heeft toegezegd eenmaal 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

3136173

Datum

18 juli 2023

Afdeling/Bureau

CZ

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

3136173

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

- 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' en de stelpost 'Nieuw beleid' bedragen geoormerkt;
- 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 eerste kwartaal 2023 (van 1 januari 2023 tot en met 31 maart 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 (eerste kwartaal 2023)	3136699	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

Aan Provinciale Staten is toegezegd ten minste eenmaal 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.

Begroting 2023 en begrotingswijzigingen tot en met het eerste 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	0	0	0	0	11.500	-106
1.2 Water	1.226	-470	0	0	0	0	1.226	-470
2.1 Landbouw en visserij	2.519	-488	0	0	0	0	2.519	-488
2.2 Natuur en landelijk gebied	30.481	-6.275	0	0	4.217	-1.045	34.698	-7.320
3.1 Economisch programma	5.914	-239	0	0	2.185	-900	8.099	-1.140
3.2 Gebiedsopgaven	7.322	-1.467	0	0	200	0	7.522	-1.467
4.1 Recreatie en toerisme	1.496	-28	0	0	0	0	1.496	-28
4.2 Cultuur en erfgoed	6.647	-350	300	0	949	0	7.897	-350
4.3 Krachtige samenleving	3.102	0	0	0	0	0	3.102	0
5.1 Regionale energiestrategie	5.037	-2.169	0	0	713	-628	5.750	-2.798
5.2 Duurzaamheid & circulaire economie	833	0	0	0	420	0	1.253	0
5.3 Milieu: lucht, bodem, geluid	7.024	-513	0	0	342	-231	7.366	-744
5.4 Klimaat akkoord	0	0	0	0	0	0	0	0
6.1 Openbaar vervoer	40.942	-8.373	0	0	1.895	-956	42.837	-9.329
6.2 Ontwikkeling en innovatie mobiliteit	3.981	0	0	0	3.049	0	7.030	0
6.3 Infrastructuur	27.904	-474	0	0	224	0	28.128	-474
7.1 Bestuur	2.010	-27	0	0	763	0	2.773	-27
7.2 Provinciale Staten	2.191	0	45	0	37	0	2.274	0
7.3 Algemene dekkingsmiddelen & stelposten	8.375	-200.220	-345	0	2.963	-3.630	10.992	-203.850
7.4 Bedrijfsvoering	63.715	-2.954	0	0	999	0	64.714	-2.954
7.5 Reserves	32.107	-40.173	2.300	-2.300	-4.409	-7.156	29.998	-49.629
Saldo	264.327	-264.327	2.300	-2.300	14.547	-14.547	281.174	-281.174

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 eerste kwartaal 2023 op de Programmabegroting 2023 weergegeven. Dit resulteert tot slot in een 'Begroting na wijziging 2023'.

In de tabel op de hierna volgende pagina zijn de gemandateerde begrotingswijzigingen over het eerste kwartaal van de Programmabegroting 2023 op detailniveau opgenomen.

De toelichting op de diverse kolommen van de betreffende tabellen 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.

Waarvan in mandaat vastgesteld door GS in het eerste kwartaal 2023

Datum besluitvorming	Omschrijving Begrotingswijziging	B/L	Omschrijving	Documentsoort*	Categorie	Jaren			
						2023	2024	2025	2026
2023-01-31	Subsidieverlening Horizon 'Energie in Balans' 2023	B	Q751038 Economisch Programma	BGW-GSC	Reserves	-224.623	-	-	-
		L	Q311014 Ontwikkelings Maatschappij Flevoland	BGW-GSC	Programma's	224.623	-	-	-
	Totaal Subsidieverlening Horizon 'Energie in Balans' 2023					-	-	-	-
2023-02-14	Subsidieverlening Zero Emissiebussen 2022-2024	B	Q611011 Openbaar streekvervoer	BGW-GSA	Programma's	-775.000	-	-	-
		L	Q611011 Openbaar streekvervoer	BGW-GSA	Programma's	775.000	-	-	-
	Totaal Subsidieverlening Zero Emissiebussen 2022-2024					-	-	-	-
2023-03-07	Subsidieverlening laadinfrastructuur concessie IJssel-Vecht 2023-2035	L	Q611011 Openbaar streekvervoer	BGW-GSC	Programma's	1.115.000	-	-	-
			Q751030 Mobiliteit	BGW-GSC	Reserves	-1.115.000	-	-	-
	Totaal Subsidieverlening laadinfrastructuur concessie IJssel-Vecht 2023-2035					-	-	-	-
	Motie Oekraïne noodfonds	B	Q751015 Brede Bestemmingsreserve	BGW-GSB	Reserves	-478.105	-	-	-
		L	Q751015 Brede Bestemmingsreserve	BGW-GSB	Reserves	-	-	-	-
			Q711031 Oekraïne noodfonds	BGW-GSB	Programma's	478.105	-	-	-
	Totaal Motie Oekraïne noodfonds					-	-	-	-
	Prestatieovereenkomst RVO inzake POP3 2023-2025	B	Q751022 POP	BGW-GSC	Reserves	-182.164	-	-	-
2023-03-21		L	Q225011 Uitvoeringskosten POP3	BGW-GSC	Programma's	182.164	-	-	-
	Totaal Prestatieovereenkomst RVO inzake POP3 2023-2025					-	-	-	-
	SPUK Ontzorgingsprogramma maatschappelijk vastgoed 1e en 2e tranche	B	Q511017 Verduurzamen maatschap. Vastgoed	BGW-GSA	Programma's	-628.300	-287.000	-	-
		L	Q511017 Verduurzamen maatschap. Vastgoed	BGW-GSA	Programma's	571.233	201.400	-	-
			Q741011 Capaciteitskosten	BGW-GSA	Programma's	57.067	85.600	-	-
	Totaal SPUK Ontzorgingsprogramma maatschappelijk vastgoed 1e en 2e tranche					-	-	-	-
	Openstelling MIT-regeling Flevoland 2023	B	Q311027 Financiering & support	BGW-GSA	Programma's	-770.000	-	-	-
		L	Q311027 Financiering & support	BGW-GSA	Programma's	770.000	-	-	-
Totaal Openstelling MIT-regeling Flevoland 2023						-	-	-	-
Eindtotaal						-	-	-	-

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