



Toelichting op het overzicht van baten en lasten

Inleiding

Hierna wordt een toelichting gegeven op het overzicht baten en lasten. Achtereenvolgens wordt ingegaan op:

- Een analyse van afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de realisatie per programma.
- Een overzicht van de aanwending van onvoorzien.
- Een overzicht van de incidentele baten en lasten per programma, waarbij per programma ten minste de belangrijkste posten afzonderlijk worden gespecificeerd.
- Een overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.
- Een analyse ten aanzien van de begrotingsrechtmatigheid.
- De informatie in het kader van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT).

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening wordt vastgesteld met inachtneming van hetgeen omtrent de financiële positie op de balansdatum is gebleken tussen het moment van opmaken van de jaarstukken en het tijdstip van vaststelling daarvan. Dit geldt voor zover deze aanvullende informatie onontbeerlijk is voor het bedoelde inzicht.

Leeswijzer

In onze analyse van de begrotingsverschillen lichten we op doelstellingsniveau de belangrijkste afwijkingen toe.

Het gerealiseerde resultaat volgens uit het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening

Voor een nadere specificatie van het gerealiseerde, nog te bestemmen resultaat wordt verwezen naar de analyse bij gerealiseerde baten en lasten per programma, dat hieronder is opgenomen. In het statenvoorstel ter vaststelling van de jaarstukken wordt aan u een voorstel voor bestemming van dit resultaat gedaan.

Begrotingsafwijkingen Programma 1 Grote projecten en strategische opgaven

Analyse Begrotingsverschillen

010101 Waterdunen

In 2024 zijn de laatste werkzaamheden voor het groot project Waterdunen afgerond. Met het afronden van de werkzaamheden is de finale afrekening opgemaakt. Doordat er zich in de afrondingsfase weinig financiële risico's hebben voorgedaan en door sturing op beheersing van risico's is het project afgesloten met een overschot op het projectbudget van circa € 2,7 miljoen.

010102 Natuurpakket Westerschelde (NPW)

Per saldo zijn lasten en baten (onttrekking aan vooruit ontvangen Rijksmiddelen) aan elkaar gelijk. In de Meerjarenkostenraming (MJKR) NPW 2024 was begroot om € 8,17 miljoen uit te geven, waarvan bij de 3e ronde budgetbewaking reeds € 3,40 miljoen is doorgeschoven naar 2025, zodat per saldo € 4,77 miljoen resteerde. Uiteindelijk is er over 2024 per saldo € 4,26 miljoen uitgegeven. Dit komt onder meer door positieve grondresultaten, een hogere bate op de resterende uitstaande rijksmiddelen en

omdat de realisatie van diverse deelprojecten in het Grenspark Groot Saeftinghe doorschuiven naar 2025.

010206 Stikstof

Door de ontvangen Rijksfinanciering kan een deel van de beschikbare middelen beschikbaar blijven als voorfinancieringsbudget voor maatregelen in het landelijk gebied. De opgave blijft groot en daarom wordt voorgesteld om € 0,28 mln opnieuw beschikbaar te stellen in 2025.

Bedragen x €1.000

Programma	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Restant
010101 Waterdunen	472	4.297	1.633	2.664
010102 Natuur Pakket Westerschelde	0	0	0	0
010206 Landelijk gebied en stikstof	2.498	1.441	1.158	283
019999 Ambtelijke inzet	486	1.876	1.848	27
Resultaat	3.456	7.613	4.639	2.974

Begrotingsafwijkingen programma 2 Woonplaats Zeeland

Analyse Begrotingsverschillen

020102 Kwaliteitskust: recreatie en vrije tijd

De Regio Deal Zeeuwen zelf aan zet (Zeeuws Vlaanderen) kende formeel een looptijd tot en met 2024. Provincie Zeeland voerde binnen deze Regio Deal projectleiding op fiche 'Vernieuwing Landbouw'. Dit is een project dat al meerdere jaren loopt, en net niet afgerond geweest is in 2024. Begin 2025 zal het project zowel inhoudelijk als financieel afgerond worden onder de vlag van voornoemde Regio Deal.

020103 Milieu: goed woon- en werkklimaat

De onderbesteding op deze doelstelling wordt veroorzaakt door de meeropbrengst op BRIKS leges en de lagere afrekeningen op materiele budgetten van de RUD.

020104 Law Delta

Verschil wordt veroorzaakt door een afrekening van de Specifieke Uitkering (SPUK) fiche 1G haven en industrie.

020301 Ruimtelijke kwaliteit: wonen

De onderbesteding op de doelstelling wonen wordt veroorzaakt door een aantal activiteiten. We lichten de belangrijkste afwijkingen toe:

Procesondersteuning regionale programmering: dit budget is (deels) ingezet voor het opstellen van het KOWZ en het opstellen van het voorstel en de evaluatie van de regelingen 'wonen in het buitengebied'. Aangezien deze opdrachten doorlopen in 2025 is niet het volledige budget besteed in 2024.

Procesgeld ruimtelijke arrangementen: dit budget hebben we ontvangen vanuit het Rijk via het Provinciefonds. Het is gelabeld voor ondersteuning van het proces van de ruimtelijke arrangementen en het Novex gebied. Ook deze activiteiten lopen door in 2025.

Woondeal/Woonagenda: met het oog op de uitvoering van de woondeal en ter voorbereiding van de nieuwe wet regie werken we aan de ondersteuning van gemeenten met kennis en informatie (o.a. woonmonitor). Ook hebben we voorbereidingen getroffen om te komen tot een nieuwe

subsidieregeling en de actualisatie van de verordening. Deze werkzaamheden worden in 2025 vervolgd en opgepakt, waardoor het budget niet volledig besteed is in 2024.

Cofinanciering Woningbouwimpuls: voor de cofinanciering van succesvolle WBI en VHF aanvragen is in de Najaarsnota 2022 een reservering opgenomen. Kapelle, Sluis en Terneuzen hebben met succes een aanvraag gedaan bij de Rijksregelingen WBI en VHF. GS heeft middels een brief per project een cofinanciering van € 200.000 toegezegd aan de gemeenten Kapelle, Sluis en Terneuzen. Hiervoor is € 600.000 gereserveerd in de begroting en ligt dan ook een verplichting onder.

Het verzoek is om de bovenstaande beschikbaar gestelde incidentele middelen opnieuw in te zetten voor 2025.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Restant
020101 Voorbereiding omgevingswet	158	377	372	5
020102 Kwaliteitskust: recreatie en vrije tijd	931	1.518	1.392	126
020103 Milieu: goed woon- en werkklimaat	10.188	10.869	10.425	444
020104 Law Delta	8	89	69	20
020201 Water, bodem en landelijk gebied met kwaliteit	352	340	331	8
020202 Deltawateren	140	88	71	17
020301 Ruimtelijke kwaliteit: wonen	4.031	3.773	2.690	1.083
020303 Ruimtelijke kwaliteit versterken: Impuls bedrijventerreinen	1.124	189	157	33
029999 Ambtelijke inzet	2.525	2.764	2.723	40
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	19.458	20.008	18.231	1.777

Begrotingsafwijkingen programma 3 Balans in landelijk gebied

Analyse Begrotingsverschillen

030101 Realisatie natuurnetwerk

Het saldo op deze doelstelling wordt vooral verklaard door een grotere winst op de verkopen grondbank ten opzichte van de laatste bijstelling van positief € 0,92 miljoen. en een snellere realisatie van het Natuurnetwerk Zeeland waarvan de hogere lasten, € 0,254 miljoen, worden gedekt uit de reserve Natuur (zie ook doelstelling 980399). Daarnaast is er een saldo van 0,1 miljoen. gerealiseerd bij het Kavelruilbureau omdat een aantal transacties niet meer in 2024 konden worden afgerond en de lasten, conform de voorschriften in 2025 moeten worden verantwoord.

030102 Natuurbeheer en natuurbescherming

In 2024 kon door het ontbreken van cofinanciering vanuit Waterschap een geplande openstelling voor categorie water niet doorgaan. Voor de openstelling 2025 is dit wel gelukt maar is een lager bedrag aangevraagd van wege de korte voorbereidingstijd. De verplichting om bij te dragen aan de KRW, zoals vastgelegd in het GLB-NSP blijft staan, daarom wordt voorgesteld om € 400.000 over te hevelen naar 2025 tot en met 2028 (€ 100.000 per jaar). Daarnaast resteren er middelen op het natuurbeheer. De verwachting is dat de kosten voor beheer door de groei van de Natuurontwikkeling de komende jaren zal stijgen.

030103 Natuurherstel

In 2024 is er fors meer gedaan aan natuurherstel, met name vanuit de van het Rijk ontvangen SPUK middelen, zoals Programma Natuur fase 1 en 2. De uitvoering van de werkzaamheden verliepen sneller dan bij de 3e ronde budgetbewaking was voorzien, waardoor er meer lasten (€ 300.000) in 2024 moesten worden verantwoord. Bij de 3e ronde is het budget met € 1 miljoen. verlaagd en toegevoegd aan de algemene middelen.

030105 Natuurbeleving: verbreding en verbinding

Als gevolg van een capaciteitsknelpunt zijn projecten in het kader van natuurinclusief later gestart dan voorzien. Daarom wordt voorgesteld € 400.000 van de incidentele middelen over te hevelen naar 2025.

030106 Een volhoudbare landbouw

In 2024 is veel tijd en energie gestoken in het uitwerken en aanvragen van koplopersmaatregelen voor het Gebiedsprogramma, waardoor reguliere bestedingen enigszins uitgebleven zijn. Daarnaast zijn de gereserveerde middelen voor de innovatievouchers in Walcheren niet volledig besteed.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Restant
030101 Realisatie natuurnetwerk	2.393	6.000	4.400	1.600
030102 Natuurbeheer en natuurbescherming	16.836	18.745	18.385	359
030103 Natuurherstel	3.969	2.939	3.003	-64
030105 Natuurbeleving: verbreding en verbinding	3.649	4.484	4.062	422
030106 Een volhoudbare landbouw	3.979	250	156	93
039999 Ambtelijke inzet	9.924	3.864	3.807	57
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	40.750	36.281	33.814	2.467

Begrotingsafwijkingen programma 4 Ondernemend Zeeland

Analyse Begrotingsverschillen

040101 Arbeidsmarkt

We hebben gezien dat projecten en initiatieven op gebied van Arbeidsmarkt vertraging oplopen door het gebrek aan personele capaciteit bij de aanvragers om tot een compleet subsidieverzoek te komen binnen de daarvoor geplande periode in 2024. De krapte op de Zeeuwse arbeidsmarkt is voelbaar in elke organisatie.

040102 Concurrentiepositie food

De onderbesteding wordt deels veroorzaakt door minder initiatieven vanuit de markt passend binnen onze beleidsdoelstellingen en deels door de beschikbaarheid van (tijdelijke) subsidiemogelijkheden binnen regelingen als OPZuid en Zeeland in Stroomversnelling (Aanjaaggelden). Ook in 2024 zijn meerdere initiatieven op het gebied van visserij en food met behulp van deze bronnen gerealiseerd.

040103 Concurrentiepositie Zeeuwse ondernemers

Voor 2024 was rekening gehouden met kosten voor een initiatief op het gebied van Familiebedrijven. Dit is uiteindelijk niet meer tot uitvoering gekomen in 2024, waardoor er sprake is van een onderbesteding.

040104 Campus Zeeland

De onderbesteding op deze doelstelling kent meerdere oorzaken. Enerzijds zijn acties en doelen gerealiseerd tegen lagere kosten voor de Provincie. Twee subsidietoekenningen zijn lager uitgevallen zijn dan aanvankelijk ingeschat. Anderzijds vraagt de totstandkoming van de nieuwe Strategische Onderwijsagenda wat langer tijd dan verwacht. Deze zal in 2025 verder afgerond en vastgesteld worden.

040105 Innovatie-infrastructuur en -fondsen

In 2024 zijn diverse subsidieregelingen opengesteld geweest (OPZuid, Aanjaaggelden Zeeland in Stroomversnelling en NSP LEADER), waarvan de subsidieasten voor 2024 uiteindelijk lager uitvielen dan aanvankelijk ingeschat. Daarnaast was 2024 het eerste echte opstartjaar voor de Regio Deal NSPD, en daarbij behorende projecten. De subsidieasten voor openstellingen van voornoemde regelingen en de Regio Deal-projecten worden in 2025 verwacht en verantwoord.

040106 Marketing en Imago

In de Najaarsnota 2024 zijn incidenteel middelen beschikbaar gesteld voor de realisatie van een boekingsmodule voor accommodaties op Zeeland.com. De eerste stappen zijn gezet. De lasten om de boekingsmodule af te ronden, operationeel te houden en onder te brengen bij de marketingorganisatie i.o., zullen grotendeels vallen in 2025. Hiervoor zijn reeds verplichtingen aangegaan. Het verzoek is de daartoe beschikbaar gestelde incidentele middelen her te bestemmen voor 2025.

040107 Circulaire economie

De onderbesteding op doelstelling circulaire economie is tweeledig. Enerzijds zijn acties en doelen gerealiseerd tegen lagere kosten. Anderzijds zijn in 2024 minder kosten gemaakt in het kader van (projectgroep) Vitaal Sloe- en Kanaalzone (VS&K) dan aanvankelijk ingeschat. De Provincie beheert de financiën van deze projectgroep. In 2025 zullen de werkzaamheden voor VS&K samen met projectpartners voortgezet worden.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Restant
040101 Arbeidsmarkt	362	242	148	94
040102 Concurrentiepositie food	322	245	166	79
040103 Concurrentiepositie Zeeuwse ondernemers	2.693	3.094	3.023	71
040104 Campus Zeeland	816	2.256	1.750	507
040105 Innovatie-infrastructuur en -fondsen	3.831	5.764	4.923	841
040106 Marketing en Imago	1.175	1.355	1.213	142
040107 Circulaire economie	916	973	898	75
040108 Concurrentiepositie logistiek	4.221	256	224	32
049999 Ambtelijke inzet	4.160	2.938	2.895	43
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	18.495	17.123	15.239	1.884

Begrotingsafwijkingen programma 5 Mobiliteit op maat

Analyse Begrotingsverschillen

050101 Doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen

De overbesteding is voornamelijk toe te schrijven aan een aantal spoedherstelmaatregelen. Vanwege de urgentie en de risico's zijn de volgende werkzaamheden uitgevoerd:

- **Damse Vaart:** Een herstelmaatregel is uitgevoerd om verdere verslechtering en veiligheidsrisico's te voorkomen.
- **Vervanging van voegovergangen N661:** De initiële kostenraming is overschreden door extra kosten, zoals noodzakelijke asfalteringswerken.
- **Renovatie N686 Buthbrug:** Extra werkzaamheden zijn uitgevoerd voor de renovatie.
- **Onderhoud Schroefbrug:** Ingrijpend onderhoud was nodig, waarbij een slijtlaag is vervangen.
- **Werkzaamheden N286 bij de 3e aansluiting Tholen:** Extra werkzaamheden waren benodigd.
- **Planmatig onderhoud Drie Klauwen:** Dit onderhoud is een jaar naar voren geschoven, wat resulteert in lagere lasten in 2025.

050102 Bereikbaarheid voor de mensen

Vanwege de verlenging van de concessie en bijbehorende afspraken is er conform de normale systematiek bevoorschot aan Connexxion. Extra reserveringen voor hogere indexatie bleken niet nodig. Eind 2025 zal de afrekening over 2024 met Connexxion plaatsvinden, waarbij we de totale balans over 2024 kunnen opmaken.

050103 Verbetering verkeersgedrag verkeersdeelnemers

In 2024 gestarte projecten zijn niet geheel in 2024 afgerond, waardoor nog niet de gehele facturering in 2024 heeft plaatsgevonden.

050105 Wegeninvesteringen

De beschikbaar gestelde voorbereidingsmiddelen voor de Randweg Oud-Vossemeer zijn beperkt benut, omdat de inzet in 2024 vooral heeft plaatsgevonden met eigen capaciteit.

050107 Uitvoering slimme mobiliteit

In het eerste kwartaal van 2024 zijn de stappen voor de uitvoering van de Regionale Mobiliteitsstrategie opnieuw bepaald. Door de gefaseerde aanpak, met eerst een zorgvuldige voorbereiding, zijn de kosten in 2024 lager uitgevallen. Daarnaast hebben vertragingen geleid tot lagere kosten voor het Living Lab Slimme Mobiliteit en de Mobiliteitscentrale. Het verzoek is om de beschikbaar gestelde incidentele middelen opnieuw in te zetten voor 2025.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Restant
050101 Doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen	30.786	35.037	37.308	-2.271
050102 Bereikbaarheid voor de mensen	26.488	30.302	29.700	602
050103 Verbetering verkeersgedrag verkeersdeelnemers	887	1.148	1.045	103
050104 Goede bereikbaarheid voor bedrijven, bezoekers en bewoners	322	179	223	-44
050105 Wegeninvesteringen	1.925	1.872	1.805	67
050107 Uitvoering slimme mobiliteit	1.574	2.275	1.592	683
059999 Ambtelijke inzet	11.000	12.783	11.985	798
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	72.982	83.596	83.659	-63

Begrotingsafwijkingen programma 6 Iedereen telt!

Analyse Begrotingsverschillen

060101 Toekomstbestendige culturele infrastructuur

De onderbesteding kent grofweg twee oorzaken: project Erfgoed Deal Landfront Vlissingen kende een opstart in 2024, maar zal in 2025 verder tot uitvoering komen. Daarnaast is in 2024 ingezet op het opwerken van de ondersteuningsorganisatie(s) Cultuur & Erfgoed, in lijn met de ontwikkelagenda 2022-2024 en in aanloop naar de recent vastgestelde Uitvoeringsagenda Cultuur & Erfgoed 2025-2032. Dit proces loopt in 2025 nog door, omdat zorgvuldigheid van belang is om alle partijen mee te krijgen.

060102 Cultureel erfgoed

Voor de uitvoering zijn we afhankelijk van twee factoren: voldoende ambtelijke capaciteit en een sterke erfgoedsector voor de uitvoering. De ambtelijke capaciteit is in de loop van 2024 op orde gebracht. Een aantal uitvoerende erfgoedorganisaties worden intensief begeleid om te komen tot gedegen plannen en een goede subsidieaanvraag in 2025.

060401 Leefbaarheid -brede welvaart, versterking zorginfrastructuur

De onderbesteding op deze doelstelling kent meerdere oorzaken. Enerzijds zijn acties en doelen gerealiseerd tegen lagere kosten. Anderzijds vraagt de voorbereiding van een aantal activiteiten op het gebied van de leefbaarheidsagenda veel tijd, omdat het netwerk op dit domein opnieuw opgebouwd moet worden. Inzet zal in 2025 onverminderd doorgaan.

060402 Gezond leven

De onderbesteding is veroorzaakt doordat een subsidie in het kader van het Zeeuws Sportakkoord eind 2024 niet meer verleend is. Deze zal begin 2025 verleend worden.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Restant
060101 Toekomstbestendige culturele infrastructuur	16.599	18.132	17.710	423
060102 Cultureel erfgoed	2.938	2.928	2.600	328
060103 Kunsten	456	586	586	0
060104 (Talent)ontwikkeling van en cultuureducatie voor jongeren	607	824	817	7
060201 Evenementen	1.221	1.020	992	28
060401 Leefbaarheid - brede welvaart, versterking zorginfrastructuur	619	1.308	1.026	283
060402 Gezond leven	853	992	912	80
069999 Ambtelijke inzet	1.406	1.357	1.278	79
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	24.698	27.148	25.920	1.227

Begrotingsafwijkingen programma 7 Bestuur

Analyse Begrotingsverschillen

070101 Interbestuurlijk toezicht

Het vaststellen van de contante waarden van de voorziening pensioen voormalige bestuursleden wordt in hoge mate bepaald door de marktrente. Die is momenteel laag. 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 2,325%. Dit was vorig jaar 2,355%. Door de lagere rekenrente is de toevoeging aan de voorziening hoger dan begroot.

070104 Signalerend bestuur

De onderschijding op de lasten is als volgt te verklaren voor deze posten samen: uiteindelijk bleken meer kosten van IPO bureau rechtstreeks toerekenbaar aan andere programma's en zijn de werkelijke resterende organisatiekosten lager dan begroot. Daarbij is er ook meer compensabele btw doorgeschoven (verantwoord als negatieve last) dan vooraf begroot, met name bij BIJ12. Deze opgave wordt altijd pas na afloop van het boekjaar ontvangen van IPO-BIJ12, zodat een begrotingswijziging niet meer mogelijk is.

070105 Weerbaar bestuur

Ook in 2024 is in gezamenlijkheid gewerkt aan de Zeeuwse norm weerbare overheid. De incidentele impuls gelden (decentralisatieuitkering) van het Rijk ter bevordering van de weerbaarheid van bestuur en het verder versterken van de slagkracht van (kleinere) gemeenten tegen ondermijnende invloeden zijn niet volledig besteed in 2024. De inzet zal in 2025, samen met de Zeeuwse overheden, onverminderd doorgaan. Het voorstel is dan ook de hiervoor niet bestede middelen in 2024 (€ 90.000) her te bestemmen voor 2025.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Restant
070101 Interbestuurlijk toezicht	1.592	1.337	2.152	-816
070102 Herkenbaar en samenwerkend bestuur	75	179	153	26
070104 Signalerend bestuur	760	853	508	346
070105 Weerbaar bestuur	561	546	411	135
079999 Ambtelijke inzet	6.254	7.189	6.966	224
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	9.243	10.104	10.189	-85

Begrotingsafwijkingen programma 8 Energie op klimaat!

Analyse Begrotingsverschillen

080101 Uitvoering klimaatadaptatie en voldoende zoet water

De klimaatadaptatie projecten zijn nog niet gereed voor uitvoering en kunnen conform de voorschriften nog niet in 2024 verantwoord worden. Voorgesteld wordt om € 180.000 over te hevelen naar 2025 en 2026 (€ 90.000 per jaar).

Voor de voorbereiding van zoetwaterprojecten hebben wij middelen van het Rijk benut, wat leidt tot een onderbesteding van onze eigen middelen. Voorgesteld wordt om het restant van de middelen

(€725.000) over te hevelen naar 2025, zodat vol ingezet kan worden op de voorbereiding van deze projecten.

080103 Energietransitie

De uitvoering van de energietransitie vordert verder. Een deel van de middelen die zijn bedoeld voor onze jaarlijkse bijdrage aan SDR. SDR heeft dit volledige bedrag in 2024 niet nodig gehad. Deze incidentele middelen reserveren wij om SDR langjarig te kunnen blijven ondersteunen. Daarom wordt voorgesteld om € 65.000 over te hevelen naar 2025.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Restant
080101 Uitvoering klimaatadaptatie en voldoende zoet water	2.918	1.909	976	933
080103 Energietransitie	1.439	1.637	1.533	104
089999 Ambtelijke inzet	0	2.015	1.986	29
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	4.357	5.562	4.495	1.067

Begrotingsafwijkingen programma 9 Algemene dekkingsmiddelen

Analyse Begrotingsverschillen

900101 Opcenten motorrijtuigenbelasting

Het aantal belastbare auto's en gewicht per auto is sterker toegenomen dan verwacht.

900102 Provinciefonds

Dit verschil wordt veroorzaakt door mutaties uit de decembercirculaire 2024 waaronder decentralisatie uitkeringen voor NPLG, Spreidingswet, Natuurbrandpreventie en Erfgoed deal.

900103 Dividend

In de begroting is het slotdividend 2023 Evides (via GBE Aqua te ontvangen) als bate opgenomen. Dit slotdividend is door GBE Aqua echter verrekend bij de laatste kapitaalstorting die zij hebben opgevraagd. Hierdoor was er een lagere kapitaalstorting nodig in GBE Aqua.

900104 Saldo van de financieringsfunctie

Er was rekening gehouden dat de € 100 miljoen van het dividend ZEH direct als langlopende leningen uitgezet kon worden. Omdat dit langer duurde dan verwacht hebben deze middelen op de lopende rekening bij de schatkist gestaan tegen een hogere dagrentevergoeding dan de rente op langlopende uitzettingen.

900106 Onvoorzien inclusief stelposten

De per saldo positieve afwikkelverschillen hebben met name betrekking op onze eigen bijdrage in Europese projecten die niet zijn doorgegaan. Onze eigen bijdragen vallen vrij.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Restant
900101 Opcenten motorrijtuigenbelasting	-43.840	-44.240	-45.947	1.707
900102 Provinciefonds	-156.958	-177.559	-177.796	237
900103 Dividend	-17.031	-258.483	-255.766	-2.717
900104 Saldo van de financieringsfunctie	566	-3.609	-3.854	244
900105 Budgettaire ruimte	7.049	0	0	0
900106 Onvoorzien inclusief stelposten	-500	-1.500	-2.299	799
900107 Overige inkomsten	-6.700	-6.700	-6.700	0
909999 Ambtelijke inzet	301	424	418	6
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	-217.113	-491.668	-491.944	276

Begrotingsafwijkingen programma 96 Overhead

Analyse Begrotingsverschillen

960101 Personeel

De onderbesteding op Personeel wordt veroorzaakt door het nog niet volledig benutten van het budget Thuiswerkplek en het Persoonlijk Budget voor Duurzame Inzetbaarheid (PBDI). Deze budgetten dienen beschikbaar te blijven voor personeel en voorgesteld wordt om deze budgetten over te hevelen naar volgende jaren (totaal € 495.000).

De ambtelijke ondersteuning maakt ook onderdeel uit van deze doelstelling en deze onderbesteding bedraagt € 457.000 en wordt veroorzaakt doordat meer personeelskosten konden worden gedeclareerd bij derden en via Specifieke Uitkeringen.

960102 Huisvesting en facilitaire zaken

De onderbesteding wordt voornamelijk veroorzaakt door lagere energielasten. Door de gerealiseerde energiebesparende maatregelen en de relatief warme winter lag het energieverbruik lager dan verwacht. Naast de lagere energielasten hebben we ook minder uitgaven aan de Abdij. In 2024 is een investeringskrediet aangevraagd voor de herhuisvesting. Uit dit krediet is de aanschaf van meubilair bekostigd, waardoor deze uitgaven niet ten laste zijn gekomen van de Abdij.

960103 ICT

De totale lasten van 2024 vielen hoger uit dan oorspronkelijk ingeschat, voornamelijk door prijsstijgingen in hardware.

960104 Overige overhead

Bij een aantal aanbestedingen is er vertraging opgetreden omdat eerst marktconsultatie nodig was. De aanbestedingen zijn opgestart en lopen door in 2025. Conform de voorschriften moeten de lasten verantwoord worden in jaar van besteding en daarom wordt voorgesteld € 60.000 over te hevelen naar 2025.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Restant
960101 Personeel	21.650	28.849	27.988	861
960102 Huisvesting en facilitaire zaken	2.292	2.840	2.706	134
960103 ICT	4.080	4.959	5.051	-92
960104 Overige overhead	1.082	1.128	944	183
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	29.104	37.775	36.689	1.086

Begrotingsafwijkingen mutatie reserves per programma

Analyse Begrotingsverschillen

980399 Bestemmingsreserves-Pr.3

Zie voor deze verklaring doelstelling 030101 Realisatie natuurnetwerk

989099 Bestemmingsreserves-algemene dekkingsmiddelen

Het verschil heeft betrekking op de verplichte activering van directe uren bij de investeringskredieten.

989699 Bestemmingsreserves-overhead

Het verschil betreft de daadwerkelijke realisatie van de bestemmingsreserve groot onderhoud bedrijfspanden. Er is een saldo getrokken op vier verschillende activiteiten. Deze activiteiten vallen binnen verschillende doelstellingen. Bij deze specifieke doelstellingen is geen nadere toelichting gegeven aangezien dit om marginale bedragen gaat op het totale restantbudget van de betreffende doelstelling.

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2024	Begroting na wijziging 2024	Rekening 2024	Restant
980199 Bestemmingsreserves-Pr.1	-4.127	-11.878	-11.878	0
980299 Bestemmingsreserves-Pr.2	-1.429	362	362	0
980399 Bestemmingsreserves-Pr.3	-3.585	-369	661	-1.030
980499 Bestemmingsreserves-Pr.4	-5.192	-4.339	-4.339	0
980599 Bestemmingsreserves-Pr.5	-14.433	-8.365	-8.365	0
980699 Bestemmingsreserves-Pr.6	-815	1.408	1.408	0
980799 Bestemmingsreserves-Pr.7	-279	138	138	0
980899 Bestemmingsreserves-Pr.8	-1.665	333	333	0
989098 Algemene reserve-algemene dekkingsmiddelen	-9.517	-9.529	-9.529	0
989099 Bestemmingsreserves-algemene dekkingsmiddelen	35.841	278.036	278.647	-611
989499 Bestemmingsreserves salarissen	0	-54	-54	0
989699 Bestemmingsreserves overhead	-230	714	798	-84
Mutaties reserves	-5.430	246.458	248.182	-1.725