

Provinciale Staten van Noord-Holland

Haarlem, 11 juli 2023

Onderwerp: Tweede begrotingswijziging 2023

Kenmerk: 2060966/2060984

Bijlagen:

- Tweede begrotingswijziging 2023

1. Inleiding

Hierbij bieden wij u de Tweede begrotingswijziging 2023 aan. De Tweede begrotingswijziging 2023 is onderdeel van de Noord-Hollandse P&C-cyclus en stelt Provinciale Staten in staat om het budgetrecht uit te oefenen. De P&C-cyclus die bestaat uit de kaderbrief, de begroting, begrotingswijzigingen en de jaarstukken.

In deze begrotingswijziging worden de geraamde inkomsten en uitgaven in de begroting 2023 bijgesteld op basis van een aantal autonome ontwikkelingen en de actuele verwachtingen. Deze begrotingswijziging bevat daarnaast de bijstellingen voor 2023 uit de kaderbrief 2024.

2. Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig het bijgaande ontwerpbesluit.

1. De tweede begrotingswijziging 2023 met een positief begrotingsresultaat van € 10,1 miljoen vast te stellen;
2. De bij deze tweede begrotingswijziging gewijzigde mutaties van de begroting 2023 vast te stellen;
3. Het investeringskrediet PNH-Connect op te hogen met € 0,3 miljoen naar € 1,7 miljoen voor de aanschaf van ICT-hardware en deze te dekken uit product 'Materiële overhead CID' binnen het operationele doel overhead;
4. Een reserve voor verleende subsidies m.b.t. "Groene uitweg" in te stellen conform het in deze voordracht opgenomen instellingsbesluit;
5. De gewijzigde lijst met subsidies buiten uitvoeringsregeling vast te stellen.

3. Financiële hoofdlijnen

Het Begrotingssaldo van 2023 vóór de tweede begrotingswijziging was € 6,1 miljoen nadelig. Het saldo wordt bij deze begrotingswijziging met € 16,2 miljoen voordelig bijgesteld waarna het begrotingssaldo € 10,1 miljoen voordelig bedraagt. Deze positieve bijstelling wordt voornamelijk veroorzaakt door de ophoging van het provinciefonds. Dit is grotendeels het gevolg van de gestegen loon- en prijsontwikkelingen in de rijksuitgaven. Zie operationeel doel 8.2.1 voor een specificatie van deze ontwikkelingen.

Deze paragraaf heeft als doel om inzicht te geven in de ontwikkelingen die per saldo leiden tot deze positieve bijstelling. In de tabel hieronder worden de oorzaken voor deze bijstelling van het begrotingssaldo weergegeven. Uitgebreidere informatie over de niet begrotingsneutrale wijzigingen is te vinden in de toelichtingen per programma. Deze wijzigingen zijn aangeduid met het kenmerk 'NBN'.

Omschrijving	Financieel effect op het begrotingsresultaat / Nadelig (N) (x € 1mln.)	Voordelig (V)
Begrotingsresultaat na Eerste begrotingswijziging 2023	6,1	N
Kaderbrief 2024	-5,5	V
Begrotingsresultaat 2023 na Kaderbrief 2024	0,6	N
<i>Openbaar bestuur: Vergoeding Statenleden</i>	0,3	N
<i>Bereikbaarheid: Actualisatie van de investeringswerken bij studiefase en verbeter- en uitbreidingsprojecten</i>	-0,9	V
<i>Bereikbaarheid: Actualisatie van de investeringswerken bij plan- en realisatiefase infrastructuurprojecten</i>	-1,2	V
<i>Bereikbaarheid: Actualisatie van de investeringswerken bij het beheren en in stand houden van vaarwegen</i>	-0,8	V
<i>Groen: Ophoging budget Wet natuurbescherming</i>	0,5	N
<i>Financiën en Bedrijfsvoering: Ophoging provinciefonds</i>	-6,4	V
<i>Financiën en Bedrijfsvoering: Ophoging dividend</i>	-1,2	V
<i>Financiën en Bedrijfsvoering: Actualisatie renteresultaat</i>	0,5	N
<i>Financiën en Bedrijfsvoering: Verlaging vennootschapsbelasting</i>	-1,0	V
<i>Financiën en Bedrijfsvoering: Afrekeningsverschillen</i>	-0,9	V
Totaal effect tweede begrotingswijziging	-10,7	V
Begrotingsresultaat na Tweede begrotingswijziging 2020	-10,1	V

* Een negatief bedrag betekent een positief resultaat

Begrotingsneutrale wijzigingen

Begrotingsneutrale wijzigingen zijn mutaties die geen effect hebben op het saldo van de begroting. Ze zijn opgeteld bij elkaar altijd 0. Omdat het totaal aan baten en het totaal aan lasten per programma wel wijzigt, is hierop het budgetrecht van uw Staten van toepassing. Daarom worden deze mutaties hierbij aan u voorgelegd. Het betreft vaak een verschuiving van lasten tussen twee begrotingsprogramma's en bijstellingen van specifieke baten (bijdragen van derden), waar even hoge lasten tegenover staan. Begrotingsneutrale wijzigingen groter dan € 0,1 miljoen zijn toegelicht en worden aangeduid met het kenmerk 'BN'.

Reserves

Veel uitgaven van de provincie fluctueren sterk over de jaren en worden gedekt vanuit de bestemmingsreserves. Omdat deze uitgaven gedekt worden vanuit de bestemmingsreserves hebben wijzigingen hierin geen effect hebben op het begrotingssaldo. Op basis van een aantal geactualiseerde lasten, maar ook baten op grond van lagere/hogere verwachte uitgaven in 2023, zijn bij programma 2, 3, 4 en 5 de reserve uitgaven verlaagd/verhoogd. Daarnaast vinden er overhevelingen plaats tussen reserves. De laatste zijn technische mutaties. De belangrijkste verhogingen en verlagingen en mutaties zijn toegelicht in de samenvatting bij de tweede begrotingswijziging. Een nadere toelichting op de mutaties is te vinden bij de programma's.

In deze voordracht beperken wij ons tot een inhoudelijke toelichting op de posten groter dan € 5 mln.. Bij programma 4 wordt € 9 miljoen extra onttrokken ten behoeve van de bijstelling van de verwachte uitgaven voor het project Zaanbrug. Bij programma 5 worden de uitgaven uit de reserve Oostelijke Vechtplassen OVP met € 5,6 miljoen verlaagd in verband met het Programma Natuurnetwerk (PNN) 2024. Dit programma wordt eind 2023 voorgelegd aan de Staten.

Vanuit 4.1.2. reserve uitvoeren mobiliteitsbeleid wordt € 11 mln. gestort aan 3.3.2. reserve ontwikkeling Havencomplexen. Dit is voor de samenwerkingsovereenkomst met Den Helder ten behoeve van het creëren van een volwaardige vaarverbinding via het Boerenverdriet.

Verder wordt er een bedrag van € 11 miljoen onttrokken aan de 7.1.1 reserve Economisch Herstel en Duurzaamheidsfonds. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de 2.1.2 reserve warmtetransitie. Deze overheveling heeft als doel om alle uitgaven voor de energietransitie bij elkaar te houden in één operationeel doel en omdat het programma Economisch herstel en duurzaamheidsfonds (EHDF) eind dit jaar afloopt.

Tot slot wordt er aan de algemene reserve € 23,1 miljoen onttrokken, zijnde het rekeningresultaat, ter dekking van de toegenomen lasten zoals is besloten in de Kaderbrief 2024.

Mutaties in de uitgaven vanuit de reserves, de stortingen in de reserves en de overhevelingen tussen de reserves die geen effect hebben op het begrote resultaat zijn in de toelichting aangeduid met het kenmerk 'RESV'.

Capaciteitskosten (CAP)

In deze alinea is de stand van de capaciteitskosten in deze begrotingswijziging toegelicht. De besteding van deze capaciteitskosten is opgesteld op basis van de op dit moment bekende gegevens, zoals vacatures die gedurende het jaar hebben opengestaan of extra inhuur die daarvoor moest worden gedaan. Daarbij is ook beoordeeld naar welke programma's deze capaciteitskosten toegerekend moeten worden. Per saldo hebben de mutaties geen financieel effect op de tweede begrotingswijziging. Wel leidt dit tot verschuivingen tussen programma's. In onderstaande tabel is opgenomen, tot welke verschuiving in de toerekening aan de programma's dit leidt.

Ontwikkeling Capaciteitskosten	Verschuivingen capaciteitskosten tussen de programma's
	(Bedragen x € 1.000)
Programma 1 – Openbaar Bestuur	36 N
Programma 2 – Klimaat en Milieu	69 N
Programma 3 – Ruimte en Water	-288 V
Programma 4 – Bereikbaarheid	-1.149 V
Programma 5 – Groen	206 N
Programma 6 – Economie, Cultuur en Welzijn	69 N
Programma 7 – Economisch herstel en duurzaamheid	-25 V
Programma 8 – Financiën en Bedrijfsvoering	1.082 N
Totaal effect op saldo	0

Capaciteitskosten conform CAO-afspraken

De CAO-afspraken voor de werknemers van de provincie zijn voor 2023 hoger uitgevallen dan is verwerkt in de Kaderbrief 2023. Daarom zijn de ramingen voor de capaciteitskosten verhoogd. Deze meerkosten zijn in programma 8 geraamd en toegelicht. En zijn in de tweede begrotingswijziging verdeeld over alle begrotingsprogramma's (verwerkt per programma in de "mutaties budgettabel (x 1.000 euro)").

4. Ophoging bestaande krediet

In de voordracht bij de Laatste begrotingswijzing 2022 is krediet aangevraagd voor de aanschaf van ICT-hardware voor de netwerkvoorzieningen op de buiten-werklocaties. Zie onderstaand:

2. Kredietaanvraag netwerkvoorziening buiten-werklocaties

Ter uitvoering van realisatie van de netwerkvoorziening buiten-werklocaties vragen we het volgende krediet beschikbaar te stellen:

Investeringskrediet PNH Connect	€ 1.410.000
De provincie Noord-Holland maakt naast het hoofdkantoor in Haarlem gebruik van een groot aantal andere locaties. De netwerkvoorzieningen op deze locaties worden geüpdatet. Daarbij vindt ook aanschaf van hardware plaats. De totale projectkosten bedragen € 3,50 miljoen, waarvan € 1,41 miljoen is aan te merken als aanschaf van hardware. De voorzieningen zullen in 2023 in gebruik genomen gaan worden. Voor de aanschaf van de hardware vragen we een krediet aan, waarbij de afschrijvingstermijn op 5 jaar wordt gesteld. De afschrijvingslasten worden gedekt uit het product 'Materiële overhead CID' binnen het operationele doel overhead.	

Inmiddels is duidelijk dat dit krediet niet voldoende is. Er dienen additionele componenten en lijnen te worden aangeschaft. Daarom wordt er in deze voordracht voorgesteld om het investeringskrediet op te hogen met € 260.000 naar € 1.670.000. De extra afschrijvingslasten van deze ophoging zullen worden gedekt uit het product 'Materiële overhead CID' binnen het operationele doel overhead.

5. Instellingsbesluiten nieuwe reserves ten behoeve van subsidieverlening

Instellen nieuwe reserves

In 2023 voorzien wij vooralsnog de verlening van twee subsidies waarop de gewijzigde administratieve verwerking van toepassing is en waarvoor een reserve nodig is om de verwerking conform de vastgestelde uitgangspunten vorm te geven. Het betreft de volgende subsidies:

- Subsidie Project Restauratie en ontsluiting buitenplaats Trompenburgh
- Subsidie Project Entrée Muiden Zuidwest

Uitgangspunt in het begrotingsformat was dat één operationeel doel maximaal één reserve bevat en dat een reserve is gekoppeld aan één operationeel doel. Reserves voor verleende subsidies en kapitaallastenreserves vormen een uitzondering op de regel dat één operationeel doel maximaal één reserve bevat, omdat het meer financieel technische reserves betreft, waar PS weinig invloed op uit kan oefenen. Deze twee soorten reserves kunnen daarom naast een "gewone" bestemmingsreserve gekoppeld zijn aan een operationeel doel. Een operationeel doel kan daarmee aan maximaal drie reserves (van verschillende soort) gekoppeld zijn.

De hierboven opgesomde subsidies zijn gekoppeld aan één operationeel doel, wat leidt tot het instellen van één nieuwe reserve voor deze subsidies. Hieronder zijn de voorgestelde instellingsbesluiten voor deze reserve opgenomen.

Reserve Subsidies Groene Uitweg

<i>Functie</i>	<i>Doelgericht bestemmingsreserve</i>
<i>Doel</i>	<i>De reserve dient als financiële dekking voor de verplichting die de provincie is aangegaan bij het verlenen van subsidies binnen dit operationeel doel.</i>
<i>Programma</i>	5. Groen
<i>Voeding</i>	<i>Voeding vindt plaats vanuit reeds bestaande reserve Groene Uitweg binnen het operationeel doel op basis van het daadwerkelijk verleende bedrag aan subsidies. GS worden geautoriseerd om bij het verlenen van een subsidie waarvoor de last niet geheel in dat boekjaar kan worden genomen het verleende bedrag over te hevelen naar deze reserve.</i>
<i>Looptijd</i>	<i>Onbepaald</i>
<i>Maximale hoogte</i>	<i>De maximale hoogte van de reserve wordt bepaald door het totale bedrag aan verleende subsidies binnen het operationeel doel minus de reeds genomen lasten voor deze subsidies.</i>

6. Voorstel

Wij stellen u voor te besluiten overeenkomstig het bijgaande ontwerpbesluit.

Gedeputeerde Staten van Noord-Holland,

dhr. A.Th.H. van Dijk, voorzitter

mw. M.J.H. van Kuijk, provinciesecretaris

Ontwerpbesluit

Nr. 47-2023

Provinciale Staten van Noord-Holland;

gelezen de voordracht van Gedeputeerde Staten van 11 juli 2023;

besluiten

1. De tweede begrotingswijziging 2023 met een positief begrotingsresultaat van € 10.076.000 vast te stellen;
2. De bij deze tweede begrotingswijziging gewijzigde mutaties van de begroting 2023 vast te stellen;
3. Het investeringskrediet op te hogen met € 260.000, naar € 1.670.000 voor de aanschaf van ICT-hardware en deze te dekken uit product 'Materiële overhead CID' binnen het operationele doel overhead vast te stellen;
4. Eén reserve voor verleende subsidies in te stellen conform de in deze voordracht opgenomen instellingsbesluit;
5. De gewijzigde lijst met subsidies buiten uitvoeringsregeling vast te stellen.

Haarlem, 2 oktober 2023

Provinciale Staten voornoemd,

voorzitter,

statengriffier,