

Bijlage bij Statenvoorstel jaarstukken 2022. Nadere specificatie jaarrekeningsaldo 2022

(x € 1 mln)		Saldo	Waarvan betrekking op 2023 e.v.
Hogere inkomsten			
Mutaties decembercirculaire	0,3	0,7	0,3
Opcenten motorrijtuigenbelasting: Het aantal belastbare auto's en gemiddelde gewicht per auto is sterker toegenomen dan waarmee in de begroting rekening is gehouden.	0,4		
Incidentele afwikkelingen			
Er zijn meer inkomsten uit grondtransacties dan geraamd.	1,7	2,4	
Dit betreft hogere afrekeningen mbt inkomsten voor o.a. het Provinciefonds over 2021. Daarnaast zijn per saldo subsidies lager afgerekend die betrekking hadden op voorgaande jaren en een positieve afrekening van Thermphos.	0,5		
Door het IPO is meer BTW doorgeschoven dan verwacht, deze is voor ons compensabel.	0,2		
Onderhoud en beheer			
Gladheidbestrijding: in de afgelopen winter waren er minder strooiacties nodig dan geraamd. Het tweede deel van het overschot ontstaat door werkzaamheden in het groot onderhoud aan de infrastructuur die zijn gestart in 2022 en die doorlopen in 2023. Dit geld zal binnen de reserve groot onderhoud blijven en dit wordt alsnog besteed in 2023.	1,5	1,7	0,9
Huisvesting en facilitaire zaken: door panden te sluiten, energie te besparen en minder hoog gestegen prijzen is sprake van een onderbesteding op de kosten van gas en stroom.	0,2		
Personeelsgerelateerde kosten (inclusief ambtelijke inzet)			
De toevoeging aan de voorziening pensioen voormalige bestuursleden is lager dan begroot, vooral vanwege wijziging van de rekenrente.	1,2	0,1	0,0
De salariskosten zijn hoger dan begroot vanwege de vorming van een voorziening voor verlof die verplicht is in het BBV.	-1,1		
Subsidie(regelingen)			
<i>Subsidies verstrekken wij om tezamen met onze netwerkpartners de beleidsdoelstellingen te realiseren. Dat vergt ook dat we goede afspraken maken met deze partners alvorens we tot subsidieverstrekking kunnen overgaan. Voor meer generieke subsidieregelingen zijn we ook afhankelijk van de animo van externe partijen om hierin deel te nemen.</i>			
Culturele subsidies: in 2022 was rekening gehouden met subsidieverleningen voor de 2e openstelling Samen in Zee. Een deel van deze lasten drukt echter op 2023. Daarnaast heeft de inzet voor het opmaken van een Cultuurmonitor met bijbehorende KPI's wat vertraging opgelopen. Dit zal in 2023 verder opgepakt worden. Verder is een subsidie in 2022 door de subsidieontvanger nog niet geheel uitgegeven, zodat een deel van de lasten moet doorschuiven naar 2023.	1,1		
Campus Zeeland: een drietal kennis- en innovatienetwerken hebben geen aanvraag ingediend in het kader van de subsidieregeling K&I-netwerken, waardoor er sprake is van een onderbesteding in 2022.	0,3	2,2	0,7
Innovatie-infrastructuur en -fondsen: De onderbesteding op deze doelstelling heeft meerdere oorzaken. Zo is er sprake geweest van ondertekening Zeeuwse projecten in de MIT-Zuid regeling 2022 en vielen beschikkingen van de regeling Zeeland in Stroomversnelling (aanjaaggelden) eind 2022 iets lager uit dan op voorhand ingeschat. Daarnaast is er sprake van lagere lasten voor de Uitvoeringskosten POP3 dan aanvankelijk voorzien.	0,4		
De onderbesteding op Natuurbeheer wordt voornamelijk veroorzaakt door vertraging in de uitvoering die veroorzaakt wordt door enerzijds complexe subsidie trajecten, maar anderzijds door het inwerken van veel nieuwe mensen. Door de vertraging mogen de lasten van de inmiddels gestarte projecten niet, of niet volledig, ten laste van 2022 komen.	0,4		

Projecten				
<i>Ook voor de uitvoering van projecten zijn wij veelal afhankelijk van onze netwerkpartners. We hebben gezamenlijke inbreng in deze projecten, en zoeken samen naar oplossingen om tot uitvoering en afronding van projecten te komen.</i>				
Milieutaken: lagere materiele kosten voor de RUD door lagere lasten voor BRIKS taken en ontgrondingsvergunningen en meer opbrengsten uit leges. Daarnaast lagere lasten voor materiele kostenbudget RUD omdat uiteindelijk minder inzet nodig was dan vooraf gepland. Ook zijn er lagere lasten voor de afrekening van de deelnemersbijdrage (uren) van de RUD over 2022, omdat er minder productieve uren op basis van PxQ zijn gemaakt.	1,6			
Realisatie Natuurnetwerk: Niet alle grondtransacties in verband met de natuurontwikkeling konden in 2022 worden afgerond. Niet bestede middelen zijn toegevoegd aan de reserve Natuur (zie 980399).	2,4			
Kwaliteitskust recreatie en vrije tijd: een aantal projecten lopen door in 2023. Daarnaast is bij het Routebureau Zeeland sprake van onderbesteding omdat er minder personeelskosten zijn dan vooraf ingeschat.	0,5			
Uitvoering slimme mobiliteit: de middelen voor de Stationshub Goes zijn in 2022 niet aangewend. De aanbesteding deelmobiliteit is afgerond, maar later gestart. Ook de lasten verdeling voor de aanbesteding nieuwe concessie dient conform de voorschriften anders verdeeld te worden dan vooraf was ingeschat, waardoor een deel door dient te schuiven naar 2023.	1,0	10,5		4,5
Natuurherstel: de in 2022 extra geplande bestedingen, ten laste van incidentele middelen, konden door de grote inzet op het Programma Natuur niet volledig gerealiseerd worden.	2,2			
Ruimtelijke kwaliteit (wonen): diverse onderdelen lopen door in 2023 zodat de middelen overgeheveld worden naar 2023.	1,1			
Klimaatadaptatie: Ten behoeve van de gezamenlijke uitvoering van de KasZ is door de Zeeuwse overheden een gezamenlijke Zeeuwse begroting opgesteld. Elke organiseert ligt middelen in. De provincie Zeeland beheert deze middelen. In 2022 is de KasZ vastgesteld en is de uitvoering gestart. Door deze opstartfase zijn nog niet alle middelen besteed.	0,3			
Energietransitie: De uitvoering van de Nationale en Regionale agenda Laadinfrastructuur vindt plaats op basis van Rijksmiddelen. Deze worden besteed over een periode van een aantal jaar. Niet alle middelen zijn dit jaar benut en worden volgend jaar ingezet. Daarnaast worden de kosten voor het Loket Zon op Dak deels in 2022 gemaakt en deels in 2023. Hierdoor is in 2022 een bedrag onbenut gebleven.	1,4			
Overig				
Dividend: * € 5,3 mln: Afgesproken is dat het vrij beschikbare dividend van Evides wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve Delta Kenniscentrum, deze inkomst stond onder de reserves geraamd. * 0,4 mln: betreft deel van het dividend dat niet in 2022, maar in 2023 ontvangen zal worden	-5,7		-3,9	
Mutatie reserves a.g.v. toevoeging dividend Evides	5,3			
Overige mutaties reserves	-5,0			
Overige kleinere effecten	1,5			
Subtotaal bruto jaarrekeningsaldo	13,8	13,9		6,4
Waarvan betrekking op 2023 en verder	6,4			
Netto jaarrekeningsaldo	7,4			