

Aan Provinciale Staten

ONDERWERP	Slotwijziging 2023	TELEFOONNUMMER	+31623113276
DATUM	07-11-2023	E-MAILADRES	stein.noij@provincie-utrecht.nl
DOCUMENTNUMMER	UTSP-1597023322-8	DOMEIN/OPGAVE	BDV
VAN	Stein Noij	TEAM	FN1
		PORTEFEUILLEHOUDER	Bakker
BIJLAGE	1. Slotwijziging 2023		

Gevraagd besluit:

- de Slotwijziging 2023 vast te stellen met daarin opgenomen de begrotingswijzigingen die per saldo leiden tot een geprognosticeerd nadelig begrotingssaldo van € 6,091 miljoen. In de Zomernota 2023 was reeds sprake van een geprognosticeerd nadelig begrotingssaldo van € 3,016 miljoen, derhalve een daling van het saldo met € 3,075 miljoen;
- de begrotingswijzigingen vast te stellen van de negen beleidsprogramma's, het Overzicht overhead en de algemene dekkingsmiddelen met daarin opgenomen:
 - € 10,971 miljoen aan verlaging van de lasten;
 - € 7,671 miljoen aan verhoging van de baten;
 - € 25,697 miljoen aan het verhogen van de storting in de diverse reserves;
 - € 3,980 miljoen aan het verhogen van de onttrekkingen aan de diverse reserves.
- vast te stellen dat de in de slotwijziging opgenomen bijstellingen met een voordelig effect optellen tot € 9,515 miljoen en de bijstellingen met een nadelig effect optellen tot € 12,590 miljoen zodat het saldo van baten en lasten afneemt met € 3,075 miljoen ten opzichte van de bijgestelde begroting van de Zomernota 2023;
- vast te stellen dat begrotingswijzigingen die in deze slotwijziging zijn opgenomen en een meerjarig financieel effect hebben, door middel van de eerste begrotingswijziging 2024 worden verwerkt in de meerjarenraming 2024 tot en met 2027 van de begroting 2024, zoals nader is toegelicht in hoofdstuk 2.5 'Financiële bijstellingen Slotwijziging met een meerjarig effect';
- vast te stellen dat in de slotwijziging budget wordt overgeheveld van 2023 naar 2024/2025 van in totaal € 15,745 miljoen met in 2023 een voordelig effect op het begrotingssaldo van € 0,935 miljoen en in 2024 een nadelig effect van € 0,935 miljoen;
- kennis te nemen van de bijstellingen op de begroting die vallen onder het mandaat van Gedeputeerde Staten en in deze Slotwijziging geassocieerd zijn als 'Administratieve bijstellingen GS';
- de in de Slotwijziging 2023 opgenomen bijlage 1 'Staat van begrotingssubsidies' vast te stellen, met de daarin opgenomen bijstellingen voor het jaar 2023 van € 6,100 miljoen, die leiden tot een (voorlopige) totale omvang van € 20,190 miljoen.

Inleiding:

Voor u ligt de Slotwijziging 2023. De slotwijziging is het laatste product in de planning- en controlcyclus dat de mogelijkheid biedt om nog bijstellingen door te voeren in de begroting 2023. In de Zomernota 2023 lag de focus op de beleidsmatige voortgang van de beleidsdoelstellingen en eventueel daaruit voortvloeiende financiële bijstellingen. In de slotwijziging wordt geen beleidsmatige voortgang gerapporteerd over de beleidsdoelen. Wel hebben we per beleidsdoel een toelichting opgenomen op de financiële stand van zaken. Ofwel, ligt de financiële realisatie in lijn met de begroting? En wat is de prognose voor de resterende maanden van het jaar?

De in deze slotwijziging opgenomen bijstellingen dienen door uw Staten te worden vastgesteld en hebben tot doel om zoveel mogelijk aan te sluiten bij de verwachte omvang van baten en lasten zoals die straks in de Jaarstukken 2023 aan u worden gepresenteerd.

Maatschappelijke ontwikkelingen met effect op de begroting

In de Zomernota 2023 hebben wij aan u gemeld dat de gestegen energieprijzen in met name de programma's 5 en 6 (Bereikbaarheid I en II) en programma 10 Overzicht overhead een groot nadelig effect hadden op het begrotingssaldo.

In deze slotwijziging zien we in programma 5 Bereikbaarheid I opnieuw een stijging van de prijzen als gevolg van de sterke inflatie. Dit betreft diverse onderdelen van het beheer en onderhoud. Met name binnen het variabel onderhoud zorgen prijsstijgingen, die veel hoger zijn dan verwacht, ervoor dat het beschikbare budget niet langer dekkend is voor de geplande werkzaamheden. Zelfs als we rekening houden met vertraging van een aantal projecten wordt er een aanzienlijk tekort verwacht op het variabel onderhoud. In de Programmabegroting 2024 is in hoofdstuk 1.6 bij het onderdeel met de Majeure afwijkingen 2023 melding gemaakt van dit tekort. In deze slotwijziging wordt dit nu financieel verwerkt. Het benodigde budget voor beheer en onderhoud van (vaar)wegen wordt incidenteel met ruim € 7 miljoen opgehoogd om de verwachte uitgaven voor dit jaar te kunnen dekken.

In de Programmabegroting 2024 is er een nieuw Meerjaren onderhoudsplan (MOP) Mobiliteit vastgesteld. Daarin is vanaf 2024 rekening gehouden met een structurele stijging van het budget voor vast onderhoud van ruim € 1,9 miljoen. Voor het variabel onderhoud is in 2024 incidenteel een extra storting in de reserve Beheer en Onderhoud gedaan van € 4 miljoen. Omdat deze extra middelen in 2024 beschikbaar zijn, is de verwachting dat een bijstelling van het onderhoudsbudget van Mobiliteit, zoals in deze slotwijziging, volgend jaar niet meer nodig is. Bovendien komen wij bij het Bereikbaarheidsprogramma 2024-2029 en de Kadernota 2025 met een voorstel hoe om te gaan met de uitgangspunten en financiële spelregels en eventuele aanpassing daarvan. Dit om ervoor te zorgen dat er voldoende structureel budget beschikbaar is voor het beheer en onderhoud binnen de vastgestelde kaders.

Subsidies

Als provincie faciliteren wij regelmatig partners via subsidiëring. Om deze financiering rechtmatig te doen hebben wij een solide subsidie proces. Bij sommige subsidieregelingen is het mogelijk om tot in het vierde kwartaal van het jaar nog aanvragen te doen. Dit zorgt tot laat in het jaar voor een hoge werkvoorraad en veel werkdruk bij de afhandeling van subsidies. Daar komt bij dat complexe subsidieaanvragen veelal een langere doorlooptijd hebben, bijvoorbeeld omdat er onderzoek nodig is. Er is daardoor een reële kans dat niet alle subsidieaanvragen voor het einde van dit jaar worden beschikt. Het moment van beschikken van de subsidie is doorslaggevend voor het moment van lastneming in de financiële cijfers. Hoewel de inschatting op alle programma's is dat de nu nog resterende subsidiebudgetten aan het einde van het jaar volledig zijn besteed, is er een risico dat er vanwege het niet tijdig kunnen afhandelen van de subsidieaanvragen toch budget overblijft.

Reserves

In deze slotwijziging zien we diverse stortingen in en onttrekking aan reserves. Dit is onder andere het gevolg van kasritmewijzigingen, waarbij budget via een bestemmingsreserve wordt overgeheveld van 2023 naar 2024. Daarnaast zien we ook dat er soms extra budget nodig is wat wordt onttrokken aan een reserve, of dat er budget overblijft wat terugvloeit naar een reserve.

Inzicht in bijstellingen

In deze Slotwijziging zijn in totaal ongeveer 100 bijstellingen opgenomen. Die hebben tot gevolg dat de omvang van het lastensaldo van de begroting ten opzichte van de stand in de Zomernota 2023 afneemt met bijna € 11 miljoen.

De baten nemen juist toe met ruim € 7 miljoen. Ook in de mutaties in de reserves zijn bijstellingen doorgevoerd. Zo verwachten we ruim € 25 miljoen extra in de diverse reserves te storten. De onttrekkingen aan reserves zijn bijna € 4 miljoen hoger dan eerder geraamd.

Realisatie lastensaldo

Op totaalniveau zien we dat er eind augustus circa 64% aan lasten is gerealiseerd, terwijl dit op basis van acht van de twaalf maanden rond de 67% zou moeten zijn. Een verschil van zo'n 3% lijkt niet veel, maar op een begrotingsomvang van € 575 miljoen correspondeert dit met een bedrag van circa € 17 miljoen. We weten echter dat de uitgaven zich niet lineair over de maanden voordoen en dat bijvoorbeeld richting het einde van het jaar een substantieel deel van het resterende materieel budget wordt ingezet voor beheer en onderhoud.

Deze Slotwijziging bevat een analyse die laat zien dat onderbesteding met name betrekking heeft op de materiële middelen. In paragraaf 2.3 van de Slotwijziging (en uitgebreider in hoofdstuk 3) wordt verslag gedaan van de interne analyses van deze verschillen, de verklaringen en de redenen waarom wij op dit moment toch inschatten dat deze budgetten in de resterende maanden van dit jaar zullen worden uitgegeven aan de voorgenomen activiteiten.

Verwacht saldo van baten en lasten

De Slotwijziging 2023 heeft als peildatum 31 augustus 2023. Op basis van de realisatie tot en met 31 augustus verwachten wij dat het saldo van baten en lasten over dit kalenderjaar uitkomt op een nadelig saldo van ongeveer € 6,091 miljoen. Dit is een afname van € 3,075 miljoen ten opzichte van de gepresenteerde stand bij de Zomernota 2023 (€ 3,016 miljoen nadelig). In paragraaf 2.1 lichten we dit uitgebreid toe. Er zijn ontwikkelingen met een voordelig financieel effect van € 9,515 miljoen en ontwikkelingen met een negatief financieel effect van € 12,590 miljoen. Per saldo zorgt dit voor een toename van het eerder geraamde negatieve begrotingssaldo met € 3,075 miljoen.

De grootste post met een nadelig financieel effect komt voort uit de prijsstijgingen als gevolg van de hoge inflatie op diverse onderdelen van het beheer en onderhoud. Dit zorgt in de slotwijziging voor € 7,260 miljoen aan hogere lasten dan verwacht bij de Zomernota 2023

De grootste post met een voordelig financieel effect komt voort uit de Septembercirculaire 2023 die met Prinsjesdag bekend is geworden en betreft het accres van het provinciefonds. Dit levert € 4,825 miljoen meer op aan baten dan verwacht bij de Zomernota 2023.

Juridische en andere relevante kaders:

In de financiële verordening van de provincie Utrecht is in artikel 3, lid 1 opgenomen dat de Slotwijziging een onderdeel vormt van de planning- en controlcyclus. Daarnaast geeft de Slotwijziging ook invulling aan de actieve informatieplicht van het college richting uw Staten zoals dat is genoemd in artikel 167 van de Provinciewet.

Een ander relevant kader is het Normenkader 2022. Een in het Normenkader opgenomen criterium voor rechtmatigheid is het begrotingscriterium: passen de financiële handelingen binnen het kader van de geautoriseerde begroting? Met het oog op het terugdringen van de onderbesteding in de achterliggende jaren hebben we erop ingezet om zo scherp mogelijk te begroten. Dat heeft geleid tot een substantieel aantal bijstellingen in deze Slotwijziging, waarbij in diverse gevallen ook middelen zijn overgeheveld naar het jaar 2024. Dit veelal op basis van de inschatting dat de lastneming dan pas zal plaatsvinden.

Het kan in de praktijk voorkomen dat bepaalde lasten, zoals bijvoorbeeld subsidiebeschikkingen, toch nog als last verantwoord gaan worden in boekjaar 2023. Terwijl we via deze Slotwijziging 2023 het budget dan alvast hebben overgeheveld naar een volgend boekjaar. In die gevallen kan er, als het totaal aan lastenbudget van een programma wordt overgeschreven, sprake zijn van begrotingsonrechtmatigheid. Indien deze situatie zich voordoet dan zullen wij daar, zoals gebruikelijk is, in het Statenvoorstel bij de vaststelling van de Jaarstukken 2023 expliciet aandacht aan schenken via een apart beslispunt en een daarbij opgenomen toelichting.

Argumentatie:

In de financiële verordening (artikel 3) is opgenomen dat de planning- en controlcyclus onder andere bestaat uit een slotwijziging. Dit vormt voor ons het uitgangspunt voor het nu voorliggende Statenvoorstel.

De in dit Statenvoorstel opgenomen beslispunten en de daarvoor gehanteerde argumenten zijn als volgt:

Beslispunt 1:

De Slotwijziging bevat financiële bijstellingen die zowel de omvang van de baten en de lasten als de onttrekkingen aan en stortingen in de reserves raken. Voorgesteld wordt om deze Slotwijziging, en de daarin opgenomen begrotingswijzigingen, vast te stellen. De bijstellingen kunnen dan worden doorgevoerd in de begroting 2023 en de meerjarige effecten vanaf 2024 maken onderdeel uit van de eerste begrotingswijziging 2024. De financiële bijstellingen leiden tot een verdere daling van het reeds bij de Zomernota 2023 gepresenteerde nadelige saldo van baten en lasten in het jaar 2023. Vanaf 2024 zorgt de slotwijziging voor een voordelig effect op het saldo van baten en lasten.

Beslispunt 2:

De in deze slotwijziging opgenomen bijstellingen leiden tot een aanpassing van de totale begrote omvang van lasten, baten, stortingen in en onttrekkingen aan de diverse reserves. De opsomming maakt inzichtelijk dat dit om substantiële bijstellingen gaat. De lagere lasten van € 10,971 miljoen en hogere baten van € 7,671 miljoen hebben een positief effect op het saldo van baten en lasten. De hogere dotaties aan reserves van € 25,697 miljoen hebben een nadelig effect op het begrotingssaldo, terwijl de hogere onttrekking aan reserves van € 3,980 juist zorgen voor een voordelig effect. De bijstellingen leiden per saldo tot een verdere daling van het geprognosticeerd saldo van baten en lasten met € 3,075 miljoen t.o.v. de Zomernota 2023 en komt uit op € 6,091 miljoen nadelig.

Beslispunt 3:

In deze Slotwijziging zijn diverse bijstellingen opgenomen die een voordelig of nadelig effect hebben op het saldo van baten en lasten (begrotingssaldo) van het jaar 2023. Die zijn in de Slotwijziging apart toegelicht in paragraaf 2.1. We wijzen u daar nadrukkelijk op via dit beslispunt. De overige bijstellingen die zijn opgenomen in deze slotwijziging en die vallen onder het mandaat van uw Staten hebben geen effect op het saldo van baten en lasten (begrotingssaldo). Dit betreft bijvoorbeeld verlagingen van lasten waarvan de middelen beschikbaar blijven in de daarvoor ingestelde bestemmingsreserves. Of overhevelingen van lastenbudgetten van het ene programma naar het andere programma. De toelichting op al die bijstellingen vindt u in hoofdstuk 3 van de slotwijziging bij de betreffende programma's.

Beslispunt 4:

Vanaf boekjaar 2022 leggen wij bij tussentijdse rapportages de meerjarige begrotingswijzigingen voor aan uw Staten. Daarmee beogen we uw Staten bij de besluitvorming over het P&C document integraal inzicht te geven in de financiële effecten van een begrotingswijziging in het lopende jaar en de jaren daarna. Hierdoor ontstaat rust en zekerheid met betrekking tot het financiële beeld van de begroting. Tevens hoeft een besluit van uw Staten niet nogmaals bij een volgend P&C-document te worden bekrachtigd en uitgelegd, maar kan het direct in de meerjarenbegroting verwerkt worden.

Beslispunt 5:

In de slotwijziging worden voorstellen gedaan om budget over te hevelen van 2023 naar 2024/2025. Dit zijn voorstellen waarbij er budgetten uit het lopende jaar worden overgeheveld naar het volgende jaar omdat bepaalde (vertraagde) activiteiten alsnog moeten worden uitgevoerd en daar in de begroting van 2024/2025 geen, of onvoldoende, budget voor is. Hierbij geldt dat er in 2023 incidentele middelen zijn gereserveerd voor de uitvoering van deze activiteiten. Door incidentele omstandigheden is de uitvoering daarvan vertraagd.

In totaal wordt voorgesteld om een bedrag van € 15,745 miljoen over te hevelen van 2023 naar 2024/2025. Het grootste deel van de overheveling loopt via bestemmingsreserves, te weten een bedrag van € 14,810 miljoen. Een aantal omvangrijke budgetoverhevelingen hebben betrekking op Doorfietsroutes en subsidies Fiets (totaal € 6,3 miljoen), Erfgoedparels (€ 2,7 miljoen) en het Strategisch bosbeleid (€ 1,5 miljoen). Voor acht voorstellen in deze slotwijziging wordt de overheveling niet via een reserve gerealiseerd, maar loopt dit via het begrotingssaldo. Dit

houdt in dat er in 2023 budget wordt afgeboekt ten gunste van het begrotingssaldo en vervolgens in 2024 weer wordt bijgeboekt ten laste van het begrotingssaldo. Deze voorstellen hebben daarmee een voordelig effect in 2023 en een nadelig effect in 2024. In totaal gaat dit om een bedrag van € 0,935 miljoen.

Beslispunt 6:

Via de financiële verordening (2021, artikel 6 lid 4) heeft uw Staten aan ons college de bevoegdheid gegeven om binnen een programma te schuiven met budget, indien dit de realisatie van de beleidsdoelen niet nadelig beïnvloedt en de wijziging maximaal 10% van de lasten per programma bedraagt en niet meer dan 1% van de lasten van de primaire begroting (exclusief mutatie in de reserves) bedraagt. Van deze bevoegdheid hebben wij in deze slotwijziging gebruik gemaakt, resulterend in ruim 10 begrotingswijzigingen die betrekking hebben op meer dan 10 beleidsdoelen. Die bijstellingen worden geclassificeerd als 'Administratieve bijstellingen GS'. In deze slotwijziging is van deze bijstellingen het financiële effect per beleidsdoel inzichtelijk gemaakt. Dit betreft met name herallocatie van budgetten.

Beslispunt 7:

Begrotingssubsidies zijn subsidies waarbij de subsidieontvanger en het bedrag wat maximaal als subsidie verleend kan worden expliciet in de begroting van de provincie Utrecht staan vermeld. Met het vaststellen van deze Staat van begrotingssubsidies wordt een grondslag verkregen voor subsidies die worden verstrekt op grond van de Algemene subsidieverordening provincie Utrecht (AsvpU). In de Zomernota 2023 hebben wij voor het laatst een overzicht gepresenteerd en door uw Staten laten vaststellen. In deze slotwijziging zijn de bijstellingen en aanvullingen op de toen bekende stand opgenomen.

Doelenboom:

De Slotwijziging 2023 draagt bij aan het meerjarendoel 10.2.1 'Tijdig starten en afronden P&C-producten; zijnde de Jaarrekening, de Zomernota, de Kadernota en de Begroting. Versterken rol PS bij totstandkoming en verbeteren communicatie rondom deze producten', dat onderdeel is van het beleidsdoel 10.2 'De provinciale organisatie is daadkrachtig, wendbaar en duurzaam'. Er zijn aan dit meerjarendoel geen indicatoren verbonden.

Brede welvaart indicatoren:

De Slotwijziging 2023 heeft geen directe relatie met één van de brede welvaart indicatoren, zoals die zijn opgenomen in de Paragraaf Brede welvaart indicatoren van de begroting 2023. Uiteraard geldt wel dat de in de slotwijziging opgenomen beleidsprogramma's en de daaraan gekoppelde beleids- en meerjarendoelen een bijdrage leveren aan één of meer van de brede welvaart indicatoren. Daarvoor verwijzen wij u graag naar de begroting 2023.

Kijk ook door de Sociale bril:

De Slotwijziging 2023 is een planning- en controlproduct dat vooral financieel-administratief van aard is. We hebben ons ingespannen om dit Statenvoorstel en de Slotwijziging zelf zo toegankelijk en bruikbaar mogelijk te maken voor inwoners die kwetsbaar zijn. De in deze Slotwijziging opgenomen begrotingsbijstellingen hebben in sommige gevallen een al dan niet directe relatie met kwetsbare inwoners.

Participatie:

De Slotwijziging 2023 is opgesteld door de provinciale organisatie. Daar waar nodig zijn externe informatiebronnen betrokken. Er is verder geen actief participatieproces geweest.

Financiële consequenties:

Het saldo van baten en lasten (begrotingssaldo), op basis van deze Slotwijziging 2023, komt uit op € 6,091 miljoen nadelig. In de jaarrekening 2023 zal het definitieve saldo van baten en lasten (jaarrekeningresultaat) blijken. In de Jaarstukken 2023 doen we tevens een voorstel voor de verwerking van het jaarrekeningresultaat.

Daarnaast volgen vanuit de meerjarige begrotingswijzigingen die in deze slotwijziging zijn opgenomen ook bijstellingen op zowel de omvang van de baten en lasten als het saldo van baten en lasten voor de jaren 2024 en verder. Deze bijstellingen volgen met name vanuit de meerjarige effecten vanuit de Septembercirculaire

provinciefonds 2023, en daarnaast vanuit de actualisatie van het verwachte bestedingsritme van reeds opgenomen baten en lasten.

In de slotwijziging is in paragraaf 2.2 inzichtelijk gemaakt welke saldo er aan bijstellingen qua lasten, baten en mutaties in reserves voor het jaar 2023 wordt voorgesteld.

In de slotwijziging is in paragraaf 2.5 inzichtelijk gemaakt wat de meerjarige effecten voor de jaren 2023 tot en met 2027 zijn, zoals die voortvloeien vanuit de bijstellingen die in deze slotwijziging zijn opgenomen.

Vervolg:

Na besluitvorming door uw Staten zullen wij de in dit Statenvoorstel opgenomen financiële beslispunten verwerken in de begroting van 2023 en de meerjarige effecten meenemen in de eerste begrotingswijziging als bijstelling op de begroting 2024-2027. Ook is de slotwijziging digitaal te raadplegen via de provinciale planning- en control portal.

Gedeputeerde Staten van Utrecht,

Voorzitter,
mr. J.H. Oosters

Secretaris,
mr. drs. A.G. Knol-van Leeuwen

Ontwerp-besluit

Besluit op 13-12-2023 tot vaststelling van Slotwijziging 2023.

Provinciale Staten van Utrecht; In vergadering bijeen op 13-12-2023.

Op het voorstel van Gedeputeerde Staten van 07-11-2023
met nummer UTSP-1597023322-8,
van afdeling BDV, team FN1.

Overwegende dat:

- de slotwijziging de mogelijkheid biedt om adaptief in te spelen op de actualiteit;
- de begroting 2023 wordt geactualiseerd;
- de verantwoording in de jaarstukken zich richt op de resterende afwijkingen die nog niet eerder in beeld waren c.q. tussentijds zijn verwerkt;
- door het elimineren van de technische afwijkingen de kwaliteit van de toelichting in de jaarrekening wordt vergroot;
- de kans op afwijkingen wordt verminderd waardoor er meer nadruk komt op de relevante afwijkingen welke een effect kunnen hebben op het jaarrekening resultaat 2023;

Besluit:

1. de Slotwijziging 2023 vast te stellen met daarin opgenomen de begrotingswijzigingen die per saldo leiden tot een geprognosticeerd nadelig begrotingssaldo van € 6,091 miljoen. In de Zomernota 2023 was sprake van een geprognosticeerd nadelig begrotingssaldo van € 3,016 miljoen, derhalve een daling van het saldo met € 3,075 miljoen;
2. de begrotingswijzigingen vast te stellen van de negen beleidsprogramma's, het Overzicht overhead en de algemene dekkingsmiddelen met daarin opgenomen:
 - a. € 10,971 miljoen aan verlaging van de lasten;
 - b. € 7,671 miljoen aan verhoging van de baten;
 - c. € 25,697 miljoen aan het verhogen van de storting in de diverse reserves;
 - d. € 3,980 miljoen aan het verhogen van de onttrekkingen aan de diverse reserves.
3. vast te stellen dat de in de slotwijziging opgenomen bijstellingen met een voordelig effect optellen tot € 9,515 miljoen en de bijstellingen met een nadelig effect optellen tot € 12,590 miljoen zodat het saldo van baten en lasten afneemt met € 3,075 miljoen ten opzichte van de bijgestelde begroting van de Zomernota 2023;
4. vast te stellen dat begrotingswijzigingen die in deze slotwijziging zijn opgenomen en een meerjarig financieel effect hebben, door middel van de eerste begrotingswijziging 2024 worden verwerkt in de meerjarenraming 2024 tot en met 2027 van de begroting 2024, zoals nader is toegelicht in hoofdstuk 2.5 'Financiële bijstellingen Slotwijziging met een meerjarig effect';
5. vast te stellen dat in de slotwijziging budget wordt overgeheveld van 2023 naar 2024/2025 van in totaal € 15,745 miljoen met in 2023 een voordelig effect op het begrotingssaldo van € 0,935 miljoen en in 2024 een nadelig effect van € 0,935 miljoen;
6. kennis te nemen van de bijstellingen op de begroting die vallen onder het mandaat van Gedeputeerde Staten en in deze Slotwijziging geclassificeerd zijn als 'Administratieve bijstellingen GS';
7. de in de Slotwijziging 2023 opgenomen bijlage 1 'Staat van begrotingssubsidies' vast te stellen, met de daarin opgenomen bijstellingen voor het jaar 2023 van € 6,100 miljoen, die leiden tot een (voorlopige) totale omvang van € 20,190 miljoen.

Voorzitter,
mr. J.H. Oosters

Griffier,
mr. C.A. Peters