

Bijlage 3: budgetoverhevelingen (beklemmingen) 2023**Inleiding**

Provinciale Staten besluiten bij het vaststellen van de jaarstukken over de bestemming van het rekeningresultaat. In de regel wordt voorgesteld om het rekeningresultaat ten gunste van de algemene reserve te brengen. Voor een deel van de middelen die zijn opgenomen in het rekeningresultaat geldt dat deze benodigd zijn voor de uitvoering van toekomstige activiteiten of (juridische en bestuurlijke) verplichtingen. Deze middelen worden bij de jaarrekening gedefinieerd als beklemd. De provincie maakt onderscheid naar vier soorten beklemmingen:

1. Subsidieverplichtingen;
2. Overige bestuurlijke/juridische verplichtingen;
3. Circulaires provinciefonds;
4. Bestuurlijke afspraken c.q. wensen.

Op verzoek van de Commissie voor Onderzoek van de Rekening (COR) worden budgetoverhevelingen in de categorie 'bestuurlijke afspraken c.q. wensen' betrokken bij de bespreking van de Voorjaarsnota 2024. Die zijn om die reden niet opgenomen in deze bijlage.

In onderstaande tabel zijn de beklemmingen gepresenteerd. Indien PS instemt met de beklemmingen, dan worden deze in de Voorjaarsnota 2024 administratief verwerkt. Opgemerkt zij dat binnen de Ambities 2, 5 en 7 gewerkt wordt met de gesloten systemen bereikbaarheid en groen. De voordelige resultaten binnen deze ambities zijn al direct verrekend met de daarvoor ingestelde bestemmingsreserves en vormen dus geen onderdeel van het rekeningresultaat.

Bedragen x € 1.000	Beklemming 2023		Naar 2024	Naar 2025
1. Subsidieverplichtingen	12.329	76%	11.571	758
2. Overige bestuurlijke/juridische verplichtingen	3.059	19%	2.909	150
3. Circulaires provinciefonds	819	5%	649	170
4. Bestuurlijke afspraken c.q. wensen	-	-	-	-
Eindtotaal	16.207	100%	15.059	1.078

Ad 1. Subsidieverplichtingen

Van de voorgestelde beklemmingen heeft twee derde betrekking op subsidieregelingen. Dit zijn verstrekte subsidies waarvoor de subsidieontvanger de activiteiten nog niet (volledig) heeft uitgevoerd waardoor de lasten in latere jaren worden verantwoord; en dit zijn lopende subsidieregelingen die nog niet volledig zijn verleend.

Beklemmingen in de categorie 'subsidieverplichtingen' zijn een jaarlijks terugkerend verschijnsel en omvatten verhoudingsgewijs de meeste beklemmingen, zowel in aantal als in euro's. In het jaar 2024 wordt, als onderdeel van de gedane aanbevelingen over het versterken van de financiële realisatiekracht, een voorstel gedaan hoe hier pragmatisch mee kan worden omgegaan. Daarbij zullen de kaders van het Besluit begroten en verantwoorden (BBV) en de adviezen van de accountant worden betrokken. In de lid GS-brief '[Ontwikkelagenda financiële kaderstelling](#)' is één en ander nader toegelicht en ook als zodanig besproken in de Commissie voor Onderzoek van de Rekening (COR) van 29 november 2023.

Beleidsdoel	Onderwerp	Beklemming resultaat 2023	Naar 2024	Naar 2025
1-1	Asielopvang regio's (2x 50% ambitie 1 en 6) <i>Totale beklemming voor asielopvang regio's bedraagt € 360.000. Dit wordt in gelijke mate verdeeld over de beleidsdoelen 1-1 en 6-3 in verband met taken / werkzaamheden vanuit Kabinet CdK en vanuit Wonen / Ruimtelijke Ontwikkeling op dit onderwerp.</i>	180	180	
3-1	Zonnig-Zuid Holland	170	170	
3-3	Energiebesparingsonderzoeken	100	100	
3-3	Energie infrastructuur op bedrijventerreinen	1.500	1.500	
3-3	Innovatieprogramma energie en klimaat	350	350	
4-1	MIT-subsidies (vrijval budget 2024 i.v.m. lastneming in 2023)	-572	-572	
4-1	Herstructurering glastuinbouwgebied	1.110	555	555
4-1	Fieldlab duurzame warmte	323	323	
4-1	Biobased 2023 (circulair)	450	450	
4-2	Gorinchem-Noord bedrijventerrein	350	350	
4-2	Human Capital (meerjarig plafond)	403	200	203
4-3	Restauratie Rijksmonumenten	1.386	1.386	
4-3	Kanjerprojecten Cultuur	323	323	
6-1	Knelpuntenpot sociale huur en middenhuur	2.552	2.552	
6-1	Sociale woningbouw Haaglanden	164	164	
6-1	Plankosten collectieve wooninitiatieven	60	60	
6-1	Senioren woonvormen	895	895	
6-1	Spreading sociale woningbouw Rotterdamse regio	964	964	
6-3	Asielopvang regio's (2x 50% ambitie 1 en 6) <i>Zie toelichting bij beklemming beleidsdoel 1-1.</i>	180	180	
6-3	Landschapspark Gelatinebrug	50	50	
7-1	Groene schoolpleinen	60	60	
7-3	Klimaatadaptatie	436	436	
7-3	Bodemdaling	895	895	
Eindtotaal		12.329	11.571	758

Ad 2. Overige bestuurlijke/juridische verplichtingen

De beklemmingen wegens bestuurlijke/ juridische verplichtingen zijn in rechten afdwingbare schriftelijke toezeggingen of verstrekte opdrachten.

Beleidsdoel	Onderwerp	Beklemming resultaat 2023	Naar 2024	Naar 2025
6-1	Provinciale cofinanciering voor middelen specifieke uitkering flexibele inzet woningbouw	2.667	2.517	150
7-1	Altijd Actuele Digitale Vergunningverlening (AADV)	42	42	
8-1	Pilot Individueel Maatwerk	350	350	
Eindtotaal		3.059	2.909	150

Ad 3. Circulaires provinciefonds

De provinciefondsuitkeringen betreft in de circulaires ontvangen middelen voor specifieke beleidsterreinen die pas in latere jaren tot besteding komen.

Beleidsdoel	Onderwerp	Beklemming resultaat 2023	Naar 2024	Naar 2025
1-1	Weerbaarheid kleinere gemeenten	75	75	
4-3	Gebiedsbiografieën	33	33	
5-1	Compensatie beheervergoeding subsidiestelsel natuur en landschap	370	370	
6-2	Uitwerking programma NOVEX (Nationale Omgevingsvisie Extra)	300	150	150
6-2	Vervolgaanpak op vakantieparken	40	20	20
Eindtotaal		819	649	170

Ad 4. Bestuurlijke afspraken c.q. wensen

De overige beklemmingen vallen niet in één van de voorgaande categorieën en worden om die reden samengevoegd onder de categorie 'bestuurlijke afspraken c.q. wensen'. Zoals in de inleiding is vermeld worden deze beklemmingen betrokken bij de besluitvorming over de Voorjaarsnota 2024 en zijn daarom geen onderdeel van de besluitvorming over de Jaarstukken 2023.