

Bijlage - Budgetoverhevelingen (beklemmingen) 2024

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 vrije 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. Subsidiebudgetten;
2. Overige bestuurlijke/juridische verplichtingen;
3. Circulaires provinciefonds;
4. Bestuurlijke afspraken of wensen.

Op verzoek van de Commissie voor Onderzoek van de Rekening (COR) worden budgetoverhevelingen in de categorie 'bestuurlijke afspraken of wensen' betrokken bij de bespreking van de Voorjaarsnota 2025. 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 2025 administratief verwerkt. Opgemerkt wordt dat binnen de Ambities 2, 5 en 7 gewerkt wordt met de financiële 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. De besluitvorming over de opheffing van deze financiële gesloten systemen, en de daaruit voortvloeiende financiële en administratieve effecten, vindt plaats bij Voorjaarsnota 2025.

Bedragen x € 1.000	Beklemming 2024		Naar 2025	Naar 2026	Naar 2027	Naar 2028
1. Subsidiebudgetten	8.091	35%	7.457	317	317	-
2. Overige bestuurlijke/juridische verplichtingen	2.563	11%	2.109	-	54	400
3. Circulaires provinciefonds	12.152	54%	6.200	1.687	2.104	2.161
4. Bestuurlijke afspraken c.q. wensen	-	-	-	-	-	-
Eindtotaal	22.806	100%	15.766	2.004	2.475	2.561

Ad 1. Subsidiebudgetten

Bij Najaarsnota 2024 is de egalisatiereserve lastneming subsidies ingesteld. In deze egalisatiereserve zijn niet-bestede subsidiebudgetten gestort, waarvan de lastneming op basis van subsidiebeschikkingen pas in boekjaar 2025 of later plaatsvindt. De middelen in deze reserve zijn juridisch verplicht ter dekking van deze subsidielasten. In de jaarrekening 2024 is deze storting in de reserve al verwerkt. De precieze bedragen en toelichting daarop zijn terug te lezen in een afzonderlijke bijlage bij het Statenvoorstel van de jaarstukken.

Sommige subsidiebudgetten die in 2024 waren begroot zijn niet volledig uitgenut, maar zijn wel nodig ter dekking van lastneming in toekomstige begrotingsjaren. Een belangrijke reden hiervoor is dat de subsidieaanvragen bij het opstellen van de jaarrekening wel waren ontvangen maar nog niet waren beschikt. Daardoor kon er nog geen storting plaatsvinden in de egalisatiereserve. Echter, bij een positieve beschikking van de subsidieaanvraag hebben we dat lastenbudget wel nodig om de lastneming daarvan te kunnen dekken. In onderstaande tabel is dit nader toegelicht en gespecificeerd.

Be- leids- doel	Onderwerp	Beklemming resultaat 2024	Naar 2025	Naar 2026	Naar 2027
4-1	Voucherregeling EFRO en Interreg (vrijval budget in 2025 i.v.m. lastneming in 2024)	-95	-95	-	
4-1	Life Sciences subsidies (vrijval budget in 2025 i.v.m. lastneming in 2024)	-200	-200	-	
4-1	Energie op bedrijventerreinen (vrijval budget in 2025 i.v.m. lastneming in 2024)	-350	-350	-	
4-1	MIT-regeling (vrijval budget in 2025 i.v.m. lastneming in 2024)	-412	-412	-	
4-1	Subsidieregeling Human Capital	280	280	-	
4-1	Subsidieregeling Aerospace	200	200	-	
5-1	Subsidieregelingen m.b.t. ZH-PLG	1.385	1.385	-	
5-3	Begrotingssubsidies Hoogheemraadschap van Delfland en Greenport Duinen Bollenstreek	600	600	-	
6-1	Subsidieregeling Wonen PZH	5.129	4.495	317	317
7-1	Subsidieregeling programma Gezond en Welzijn	375	375	-	
7-3	Subsidieregeling Waterinfiltratiesystemen (WIS)	600	600	-	
7-3	Subsidieregeling Groen Zuid-Holland (opgave klimaatadaptatie)	579	579	-	
Eindtotaal		8.091	7.457	317	317

Ad 2. Overige bestuurlijke/juridische verplichtingen

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

Be- leids- doel	Onderwerp	Beklem- ming resul- taat 2024	Naar 2025	Naar 2026	Naar 2027	Naar 2028
4-2	80-jaar vrijheid	100	100	-	-	-
5-1	Monitoringskosten en begeleiding weidevogelkerngebied (afrondding activiteiten opgeheven reserve IODS)	376	376	-	-	-
6-1	Amendement 818 Aanja-gen huisvesting voor specifieke doelgroepen	75	75	-	-	-
6-1	Motie 1299 Vaststellen projectbesluit om sociale huurwoningen te realiseren	650	650	-	-	-

6-1	2e tranche Flexpool midde- len (cofinanciering)	359	359	-	-	-
6-2	Samenwerkingsovereen- komst Innovatiedistrict Delft	250	250	-	-	-
8-1	Afronding opstellen Huis- vestingvisie	299	299	-	-	-
8-1	Pilot Individueel Maatwerk	454	-	-	54	400
Eindtotaal		2.563	2.109	-	54	400

Ad 3. Circulaires provinciefonds

De provinciefondsuitkeringen betreft in de september- of december circulaire ontvangen midde-
len voor specifieke beleidsterreinen die pas in latere jaren tot besteding komen.

Be- leids- doel	Onderwerp	Beklem- ming resul- taat 2024	Naar 2025	Naar 2026	Naar 2027	Naar 2028
1-1	Versterking provinciale re- gietafels in het kader van de Spreidingswet	2.626	2.626	-	-	-
1-1	Versterking weerbaarheid kleine(re) gemeente (Weer- baar bestuur)	193	193	-	-	-
2-1	Verbeteren toegankelijk- heid openbaar vervoer	2.201	197	371	788	845
5-1	(In)directe uitvoeringskos- ten ZHPLG 2025-2028	3.503	876	876	876	876
5-1	Agrarisch natuur- en land- schapsbeheer (Anlb) 2025- 2028	1.761	440	440	440	440
5-1	Aanvullende beheervergoe- ding Subsidiestelsel Natuur en Landschap (SNL)	1.517	1.517	-	-	-
5-3	Pilot bestrijding rivierkreeft	200	200	-	-	-
6-2	Programma Nationale Om- gevingsvisie Executiekraacht (NOVEX)	151	151	-	-	-
Eindtotaal		12.152	6.200	1.687	2.104	2.161

Ad 4. Bestuurlijke afspraken of wensen

De overige beklemmingen vallen niet in één van de voorgaande categorieën en worden om die
reden samengevoegd onder de categorie 'bestuurlijke afspraken of wensen'. Zoals in de inleiding
is vermeld worden deze beklemmingen betrokken bij de besluitvorming over de Voorjaarsnota
2025 en zijn daarom geen onderdeel van de besluitvorming over de Jaarstukken 2024.