

Statenvoorstel

Vergaderdatum GS: 16 mei 2023

Portefeuillehouder: Baljeu

Uiterlijke beslistermijn: 5 juli 2023

Documentnummer: PZH-2023-832080861

Onderwerp

Voorjaarsnota 2023

Bestuurlijke samenvatting van het voorstel

De Voorjaarsnota 2023 betreft de eerste bijstelling op de Begroting 2023. In deze eerste tussentijdse rapportage zijn de niet-bestede middelen vanuit 2022 (de beklemmingen) administratief verwerkt. Daarnaast zijn een beperkt aantal bijstellingen opgenomen die betrekking hebben op bestaand beleid. Om zoveel mogelijk (financiële) ruimte te laten aan het nieuw te vormen college is terughoudend omgegaan met begrotingsbijstellingen die een beslag leggen op de algemene middelen.

Inhoud

In de provinciale planning- en controlcyclus (P&C-cyclus) biedt de Voorjaarsnota de eerste mogelijkheid om bijstellingen door te voeren op de primaire Begroting 2023. Die primaire Begroting is in november 2022 door Provinciale Staten vastgesteld en is online te raadplegen via <https://zuidholland.begroting-2023.nl/>.

In deze Voorjaarsnota worden de bijstellingen op het niveau van de beleidsdoelen ter vaststelling aan Provinciale Staten voorgelegd. De begroting is ingedeeld in zeven ambities, waarna het Overzicht Algemene middelen en Organisatie volgt. Elke ambitie is vervolgens onderverdeeld in meerdere beleidsdoelen die door Provinciale Staten zijn vastgesteld. Elk beleidsdoel is uitgewerkt in beleidsprestaties. Met deze beleidsprestaties geeft het college van Gedeputeerde Staten aan wat ze gaat doen om de beleidsdoelen te realiseren.

In deze Voorjaarsnota 2023 worden de beleidsmatige en financiële wijzigingen ten opzichte van de Begroting 2023 verwerkt en toegelicht. De bijstellingen in deze Voorjaarsnota komen door:

- a) autonome ontwikkelingen (zoals provinciefonds, extra bijdragen vanuit het Rijk);
- b) door verschuivingen in de planning; of
- c) door ontwikkelingen die bij het opstellen van de Begroting 2023 nog onvoldoende concreet waren.

Beklemmingen 2022

Bij de behandeling van deze Voorjaarsnota 2023 is het Statenvoorstel Jaarstukken 2022 al door Provinciale Staten behandeld. In dat Statenvoorstel is onder andere een besluit gevraagd over het beschikbaar houden van niet-bestede middelen in 2022 voor latere jaren. Dit wordt aangeduid als 'beklemmingen'. Deze beklemmingen worden administratief verwerkt in de Voorjaarsnota 2023. Omdat dit P&C product reeds aan Provinciale Staten is toegestuurd als de besluitvorming over de jaarstukken 2022 nog moet plaatsvinden, is de aanneming gedaan dat de beklemmingen die in de jaarstukken 2022 zijn voorgesteld ook als zodanig zijn vastgesteld door PS.

Financieel beeld

In deze Voorjaarsnota wordt voor € 27,7 miljoen aan bijstellingen voorgesteld qua lasten en voor € 25 miljoen aan baten (exclusief mutaties in reserves). Dit betreft voor € 24 miljoen aan lasten vanuit de niet-bestede middelen 2022 (de beklemmingen). Het totale lastenniveau ná vaststelling van de Voorjaarsnota 2023 bedraagt € 892 miljoen. Dit is zeer ambitieus te noemen, gezien de gerealiseerde lasten in de achterliggende jaren (2022: € 789 miljoen; 2021: € 747 miljoen). In aanloop naar de

Najaarsnota 2023 zal extra gestuurd worden op het realisme van de nu opgenomen budgetten en de daaruit behorende prognoses. Bijstellingen die daaruit volgen worden via dat planning- en controlproduct dan aan de Staten ter vaststelling voorgelegd. Deze werkwijze helpt naar verwachting om onderuitputting bij de jaarrekening te beperken.

Aandachtspunten vanuit de jaarstukken 2022

In het accountantsverslag bij de jaarstukken 2022 zijn verschillende aandachtspunten benoemd. Eén daarvan betreft de verwerking van provinciale (subsidie)bijdragen aan de Rijksoverheid. Sinds het boekjaar 2022 mogen dergelijke bijdragen niet langer worden geactiveerd en afgeschreven (als immateriële vaste activa), maar moeten deze volgens de subsidieregels als last worden genomen. Voor overige toekomstige bijdragen aan Rijksinfrastructuur geldt dat dergelijke projecten zich nog veelal in de initiatief- en verkenningsfase bevinden, waarover op voorhand nog niet valt te zeggen welke maatregelen uitgevoerd gaan worden, voor welk bedrag en of dit inderdaad een infrastructureel werk van het Rijk betreft. Jaarlijks zullen we bij de actualisatie van het Programma Zuid-Hollandse Infrastructuur (PZI) deze analyse uitvoeren en waar nodig de financiële effecten van het omzetten van een investering naar een exploitatielast verwerken.

Opvolging eerdere besluitvorming

In de Voorjaarsnota is in het hoofdstuk Samenvatting een paragraaf toegevoegd genaamd 'opvolging eerdere besluitvorming'. Hierin is een nadere toelichting opgenomen op de instelling van de bufferreserve Weerstandscapaciteit en de opvolging van de eerder door Provinciale Staten aangenomen motie 1140 'Uitwerken Zuid-Hollandse Agenda Natuurinclusief'

Proces

Het verdere proces onder voorbehoud:

Technische sessie	21 juni 2023 van 9-10 uur
Statencommissies:	
Ruimte, Wonen en Economie (RWE)	21 juni 2023
Bereikbaarheid en Energie (BE)	21 juni 2023
Klimaat, Natuur en Milieu (KNM)	21 juni 2023
Bestuur, Maatschappij en Middelen (BMM)	21 juni 2023
Provinciale Staten	5 juli 2023

Procedure

N.v.t.

Ontwerp-Besluit

Provinciale Staten van Zuid-Holland,

Gelezen het voorstel van Gedeputeerde Staten van 16 mei 2023, met het besluitnummer PZH-2023-832069022;

Gelet op de artikelen 105, 143, 145, 193 t/m 195 van de Provinciewet, de artikelen 7, 22 en 23 van het Besluit begroten en verantwoorden provincies en gemeenten (BBV), artikel 4:25, eerste lid van de Algemene wet bestuursrecht, en artikel 5, eerste lid van de Algemene subsidieverordening Zuid-Holland 2013;

Besluiten:

1. Vast te stellen de Voorjaarsnota 2023;
2. Vast te stellen de mutaties op de budgetten van de beleidsdoelen voor jaarschijf 2023 en de meerjarige effecten, zoals opgenomen in het ambitieplan onder de raming baten en lasten;
3. Vast te stellen de mutaties in het begrotingsaldo;
4. Vast te stellen de mutatie op de investeringskredieten;
5. Vast te stellen de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves;
6. Vast te stellen de wijziging van de looptijd van de reserve Project Duurzame ontwikkeling Zuidplaspolder van 2024 naar 2030;
7. Vast te stellen de wijziging van doel en inhoud van de Algemene reserve van "Algemene buffer voor niet in de begroting opgenomen risico's en tegenvallers" naar "Algemene buffer voor het verrekenen van begrotings- en rekeningsaldi en voor het opvangen van niet in de begroting opgenomen risico's en tegenvallers";
8. Vast te stellen de instelling van de reserve Bufferreserve Weerstandscapaciteit;
9. Vast te stellen de opheffing van de reserves per 31-12-2023 van InnovationQuarter, Overcommittering OP-West, Reserve Nazorg stortplaatsen, Risicoreserve Energiefonds, Risicoreserve Revolverend Verenfonds, Risicoreservering Grevelingen, Zandmotor;
10. Vast te stellen het Besluit subsidieplafonds Voorjaarsnota 2023;
11. Het Besluit subsidieplafonds Voorjaarsnota 2023 bekend te maken in het provinciaal blad.

Den Haag, 5 juli 2023

Provinciale Staten van Zuid-Holland,

Griffier
B.S.M. Sepers

Voorzitter
drs. J. Smit

Bijlagen:

Voorjaarsnota 2023

Bijlagenboek Voorjaarsnota 2023

Besluit subsidieplafonds Voorjaarsnota 2023

Den Haag, 16 mei 2023

Gedeputeerde Staten van Zuid-Holland,

Secretaris

drs. M.J.A. van Bijnen MBA

Voorzitter

drs. J. Smit