

II Uiteenzetting van de financiële positie

Provincie Noord-Brabant

Inleiding

De belangrijkste verschillen tussen de begroting 2020 en de begroting 2019 zijn per programma toegelicht in de begroting.

Een gezonde financiële positie van de provincie komt in de begroting en meerjarenraming tot uitdrukking in een adequaat weerstandsvermogen en in een sluitende begroting.

Weerstandsvermogen

Voor een toelichting op het weerstandsvermogen wordt verwezen naar de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing. De verhouding tussen de beschikbare en de benodigde weerstandscapaciteit blijft binnen de voorgestelde bandbreedte.

Sluitende begroting en structureel evenwicht

Sluitende begroting

Uit de regel “Geraamd resultaat” in onderstaande tabel blijkt dat de begroting precies in evenwicht is. De lasten + de toevoegingen aan de reserves zijn gelijk aan de baten + de onttrekkingen aan de reserves. Daarmee is sprake van een sluitende begroting.

Structureel evenwicht

Om vast te stellen of er naast een sluitende begroting voor het jaar 2020 ook sprake is van een structureel evenwicht, schrijft het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) voor, dat een limitatief overzicht in de begroting wordt opgenomen van de incidentele lasten en incidentele baten. Dit limitatief overzicht van de incidentele lasten en baten zoals bedoeld in BBV artikel 19 is in de bijlagenbundel in bijlage 3 opgenomen.

Op basis van dit limitatieve overzicht zijn in onderstaande tabel de incidentele en structurele componenten van de lasten en baten inzichtelijk gemaakt. Uit de tabel blijkt dat de begroting 2020 structureel evenwicht kent, de structurele baten van de jaren 2020 tot en met 2023 zijn hoger dan de structurele lasten.

N.B. Het BBV schrijft voor dat incidentele lasten en baten, lasten en baten zijn die niet langer dan drie jaar in de begroting voorkomen. Dit BBV-voorschrift vereist verder dat wordt aangegeven welke toevoegingen en onttrekkingen aan reserves als structureel zijn te beschouwen. In het BBV wordt er in principe van uitgegaan dat alle toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves incidenteel van aard zijn, maar afwijkingen op deze regel zijn mogelijk.

De toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves in de begroting 2020 en de meerjarenraming 2021-2023 worden door de provincie als incidenteel beschouwd. NB een overzicht van beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves blijft daarom achterwege.

Structureel begrotingsevenwicht																	
Begr.2019		Begr.2020		Begr.2021		Begr.2022		Begr.2023									
totaal		waarvan:		totaal		waarvan:		totaal		waarvan:		totaal		waarvan:			
		incidenteel		structureel				incidenteel		structureel				incidenteel		structureel	
L a s t e n - p r o g r a m m a																	

Bestuur en veiligheid		20.453	520	19.933	19.170	938	18.232	9.697	0	9.697	9.697	0	9.697	9.594	0	9.594
Ruimte en wonen		10.776	3.239	7.537	20.129	12.831	7.298	12.064	10.816	1.248	6.709	5.408	1.301	858	0	858
Water en Bodem		45.315	31.789	13.526	49.072	30.959	18.114	56.694	44.598	12.096	16.307	2.785	13.522	29.906	16.680	13.226
Natuur en milieu		138.170	21.666	116.504	114.201	2.783	111.418	118.488	18.480	100.008	87.066	0	87.066	86.218	30	86.189
Economie		65.956	35.714	30.241	26.196	100	26.096	26.174	0	26.174	26.629	0	26.629	20.094	0	20.094
Energie, circulaire samenleving en gezondheid		17.964	13.979	3.984	5.594	1.828	3.766	1.083	0	1.083	1.023	0	1.023	938	0	938
Landbouw en voedsel		25.909	22.952	2.957	8.325	5.558	2.767	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Basisinfrastructuur mobiliteit		182.596	18.863	163.733	184.769	17.906	166.863	158.791	3.567	155.224	151.237	0	151.237	147.429	0	147.429
Mobiliteitsontwikkeling		62.070	19.568	42.502	158.698	115.958	42.740	64.513	17.344	47.170	78.547	11.124	67.423	93.101	55.000	38.101
Cultuur, erfgoed, samenleving en sport		70.169	29.926	40.243	52.118	8.419	43.699	39.141	1.621	37.521	37.521	0	37.521	37.520	0	37.520
Algemeen financieel beleid		79.285	791	78.494	179.276	2.186	177.090	215.531	1.250	214.281	203.763	1.250	202.513	203.797	1.302	202.495
Totaal lasten	A	718.662	199.007	519.655	817.549	199.465	618.083	702.176	97.676	604.500	618.498	20.567	597.931	629.456	73.012	556.444
B a t e n - programma																

Bestuur en veiligheid		168	165	2	2	0	2	2	0	2	2	0	2	2	0	2
Ruimte en wonen		0	0	0	520	520	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Water en Bodem		5.399	618	4.780	5.213	381	4.832	4.832	0	4.832	5.832	1.000	4.832	5.235	1.000	4.235
Natuur en milieu		11.078	4.389	6.689	6.461	220	6.241	6.321	200	6.121	6.121	0	6.121	5.996	0	5.996
Economie		6.837	6.741	97	111	13	99	101	0	101	103	0	103	545	0	545
Energie, circulaire samenleving en gezondheid		181	0	181	181	0	181	181	0	181	181	0	181	181	0	181
Landbouw en voedsel		314	314	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Basisinfrastructuur mobiliteit		60.795	43.291	17.504	19.725	2.120	17.605	5.765	2.120	3.645	1.445	0	1.445	1.445	0	1.445
Mobiliteitsontwikkeling		1.589	192	1.397	2.045	559	1.486	3.366	0	3.366	3.366	0	3.366	3.366	0	3.366
Cultuur, erfgoed, samenleving en sport		1.215	538	677	693	16	677	702	25	677	677	0	677	677	0	677
Algemeen financieel beleid		660.405	63.673	596.732	608.677	17.576	591.101	597.137	5.100	592.037	597.855	0	597.855	599.451	0	599.451
Totaal baten	B	747.980	119.921	628.059	643.629	21.405	622.224	618.407	7.445	610.962	615.582	1.000	614.582	616.898	1.000	615.898
Saldo van baten en lasten B-/A		29.318			-173.920			-83.769			-2.916			-12.557		

Stortingen in reserves	C	573.330	573.330	0	288.006	288.006	0	268.361	268.361	0	237.050	237.050	0	223.552	223.552	0
Onttrekkingen aan reserves	D	544.012	544.012	0	461.926	461.926	0	352.130	352.130	0	239.966	239.966	0	236.109	236.109	0
Geraamd resultaat (B-A+D-C)		0			0			0			0			0		
<i>Totaal structurele lasten</i>				519.655			618.083			604.500			597.931			556.444
<i>Totaal structurele baten</i>				628.059			622.224			610.962			614.582			615.898
Structurele baten -/- structurele lasten				108.404			4.141			6.462			16.651			59.455

Een limitatief overzicht van de incidentele lasten en baten en van de mutaties in de reserves is opgenomen in bijlagenbundel-bijlage 3.