

II Uiteenzetting van de financiële positie

Provincie Noord-Brabant

Inleiding

De belangrijkste verschillen tussen de begroting 2022 en de begroting 2021 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 2022 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 2022 structureel evenwicht kent, de structurele baten van de jaren 2022 tot en met 2025 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 2022 en de meerjarenraming 2023-2025 worden door de provincie als incidenteel beschouwd.

NB een overzicht van beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves blijft daarom achterwege.

Structureel begrotingsevenwicht															
Bedragen x € 1.000		Begr.2021		Begr.2022		Begr.2023		Begr.2024		Begr.2025					
	totaal	waarvan:		totaal	waarvan:		totaal	waarvan:		totaal	waarvan:		totaal	waarvan:	
		incidenteel	structureel		incidenteel	structureel		incidenteel	structureel		incidenteel	structureel		incidenteel	structureel
L a s t e n - p r o g r a m m a															
Bestuur en veiligheid	24.027	4.694	19.333	23.122	5.360	17.762	14.628	4.131	10.496	10.359	0	10.359	9.978	0	9.978

Ruimte en wonen		27.678	13.140	14.539	29.068	19.049	10.019	17.609	13.542	4.068	3.664	0	3.664	3.660	0	3.660
Water en Bodem		31.768	15.617	16.150	40.364	21.520	18.844	25.123	9.117	16.006	21.982	2.999	18.983	23.096	0	23.096
Natuur en milieu		155.151	28.484	126.667	140.788	17.230	123.558	104.685	7.714	96.971	93.267	7.450	85.817	72.662	0	72.662
Economie, kennis en talent-ontwikkeling		70.331	46.826	23.505	45.874	21.929	23.945	21.762	1.521	20.240	20.240	0	20.240	20.240	0	20.240
Energie		10.422	2.760	7.662	12.896	3.325	9.571	8.778	4.090	4.688	1.536	0	1.536	973	0	973
Landbouw en voedsel		23.025	16.854	6.171	5.821	1.074	4.747	1.158	169	989	891	0	891	35	0	35
Basisinfrastructuur mobiliteit		184.380	8.559	175.821	183.577	8.41	182.735	174.504	807	173.697	180.421	0	180.421	187.078	0	187.078
Mobiliteitsontwikkeling		77.510	62.307	15.203	139.786	109.832	29.953	126.046	84.896	41.150	130.671	82.774	47.897	109.795	67.146	42.649
Vrije tijd, cultuur, sport en erfgoed		62.616	15.901	46.714	60.817	12.902	47.915	46.965	3.066	43.899	41.157	0	41.157	38.532	0	38.532
Algemeen financieel beleid		120.465	38.186	82.279	122.135	36.045	86.090	189.945	34.028	155.917	228.998	79.797	149.201	256.307	83.804	172.502
Totaal lasten	A	787.373	253.329	534.044	804.246	249.106	555.140	731.203	163.081	568.123	733.186	173.020	560.166	722.356	150.951	571.405
B a t e n - programma																

Bestuur en veiligheid		2	0	2	2	0	2	2	0	2	2	0	2	2	0	2
Ruimte en wonen		4.085	4.085	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Water en Bodem		5.593	1.613	3.980	5.922	1.687	4.235	4.325	90	4.235	4.235	0	4.235	4.235	0	4.235
Natuur en milieu		13.615	8.215	5.400	6.335	1.064	5.271	6.150	879	5.271	5.271	0	5.271	5.227	0	5.227
Economie, kennis en talent-ontwikkeling		13.615	8.215	5.400	578	578	0	545	545	0	545	0	545	0	0	0
Energie		2.111	1.930	181	181	0	181	181	0	181	181	0	181	181	0	181
Landbouw en voedsel		8.983	6.225	2.758	953	507	446	1.039	169	871	857	0	857	0	0	0
Basisinfrastructuur mobiliteit		8.515	6.990	1.524	2.410	1.060	1.349	2.375	1.026	1.349	1.349	0	1.349	1.349	0	1.349
Mobiliteitsontwikkeling		22.895	7.304	15.591	46.302	30.934	15.368	54.453	43.415	11.038	35.803	21.863	13.940	4.166	0	4.166
Vrije tijd, cultuur, sport en erfgoed		676	25	651	651	0	651	651	0	651	651	0	651	651	0	651
Algemeen financieel beleid		614.685	9.717	604.968	608.414	20	608.394	612.202	0	612.202	622.233	0	622.233	630.323	0	630.323
Totaal baten	B	691.016	55.960	635.056	671.748	38.850	635.898	681.925	46.124	635.801	670.583	21.863	648.720	646.135	0	646.135

Saldo van baten en lasten B-/A		-96.358			-132.499			-49.279			-62.603			-76.221		
Stortingen in reserves	C	437.273	437.273	0	301.668	301.668	0	286.794	286.794	0	244.193	244.193	0	235.922	235.922	0
Onttrekkingen aan reserves	D	533.631	533.631	0	434.166	434.166	0	336.073	336.073	0	306.796	306.796	0	312.143	312.143	0
Geraamd resultaat (B-A+D-C)		0			0			0			0			0		
<i>Totaal structurele lasten</i>				534.044			555.140			568.123			560.166			571.405
<i>Totaal structurele baten</i>				635.056			635.898			635.801			648.720			646.135
Structurele baten -/- structurele lasten				101.012			80.758			67.678			88.554			74.730

Een limitatief overzicht van de incidentele lasten en baten en van de mutaties in de reserves is opgenomen in bijlagenbundel-bijlage 3. Alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves worden aangemerkt als incidenteel.

