

## II Uiteenzetting van de financiële positie

Provincie Noord-Brabant

### **Inleiding**

De belangrijkste verschillen tussen de begroting 2021 en de begroting 2020 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 2021 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 2021 structureel evenwicht kent, de structurele baten van de jaren 2021 tot en met 2024 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 2021 en de meerjarenraming 2022-2024 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.2020		Begr.2021		Begr.2022		Begr.2023		Begr.2024					
	totaal	waarvan:		totaal	waarvan:		totaal	waarvan:		totaal	waarvan:		totaal	waarvan:	
		incidenteel	structureel		incidenteel	structureel		incidenteel	structureel		incidenteel	structureel		incidenteel	structureel

<b>Lasten - programma</b>																
Bestuur en veiligheid		21.554	476	21.078	19.629	199	19.430	13.866	199	13.668	13.635	0	13.635	9.762	0	9.762
Ruimte en wonen		23.694	10.915	12.779	33.293	21.289	12.004	11.131	5.213	5.918	5.115	0	5.115	3.647	0	3.647
Water en Bodem		53.284	39.044	14.240	45.427	26.565	18.862	16.143	4.207	11.936	17.189	2.865	14.325	35.162	16.368	18.794
Natuur en milieu		153.507	51.079	102.428	130.768	28.602	102.165	111.699	12.036	99.663	85.283	31	85.253	82.798	7.281	75.518
Economie, kennis en talent-ontwikkeling		74.235	38.310	35.925	33.450	5.510	27.941	27.905	5.510	22.395	21.436	0	21.436	19.937	0	19.937
Energie		13.972	8.181	5.792	8.998	0	8.998	5.050	0	5.050	4.965	0	4.965	959	0	959
Landbouw en voedsel		28.257	25.130	3.127	5.005	2.238	2.767	600	600	0	0	0	0	0	0	0
Basisinfrastructuur mobiliteit		188.905	16.499	172.405	188.590	3.318	185.272	177.594	0	177.594	182.092	0	182.092	183.040	0	183.040
Mobiliteitsontwikkeling		62.008	40.007	22.000	143.761	106.820	36.941	121.537	54.090	67.446	143.673	70.635	73.038	60.640	1.403	59.237
Vrije tijd, cultuur, sport en erfgoed		68.511	20.752	47.759	58.726	12.493	46.232	45.173	3.833	41.340	41.016	0	41.016	39.539	0	39.539
Algemeen financieel beleid		107.842	736	107.106	159.395	58.857	100.538	223.647	42.167	181.481	213.223	42.817	170.406	222.737	71.529	151.209
<b>Totaal lasten</b>	<b>A</b>	<b>795.769</b>	<b>251.129</b>	<b>544.640</b>	<b>827.041</b>	<b>265.890</b>	<b>561.150</b>	<b>754.344</b>	<b>127.854</b>	<b>626.491</b>	<b>727.627</b>	<b>116.347</b>	<b>611.279</b>	<b>658.222</b>	<b>96.579</b>	<b>561.642</b>

<b>B a t e n - programma</b>																
Bestuur en veiligheid	127	125	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	7.362	2.699	4.663	4.922	597	4.325	5.922	1.597	4.325	5.325	1.000	4.325	5.235	1.000	4.235	
Natuur en milieu	13.912	8.420	5.492	4.816	200	4.616	4.616	0	4.616	4.491	0	4.491	4.106	0	4.106	
Economie, kennis en talent-ontwikkeling	14.281	14.183	99	101	0	101	103	0	103	545	0	545	0	0	0	
Energie	1.401	970	431	181	0	181	181	0	181	181	0	181	181	0	181	
Landbouw en voedsel	145	145	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Basisinfrastructuur mobiliteit	20.173	2.312	17.862	6.041	2.120	3.921	1.721	0	1.721	1.721	0	1.721	1.445	0	1.445	
Mobiliteitsontwikkeling	29.209	27.283	1.926	13.811	294	13.517	33.468	0	33.468	32.504	0	32.504	32.369	0	32.369	
Vrije tijd, cultuur, sport en erfgoed	717	226	491	676	25	651	651	0	651	651	0	651	651	0	651	
Algemeen financieel beleid	737.211	134.674	602.528	606.368	4.939	601.429	590.975	935	590.040	597.592	0	597.592	606.824	0	606.824	

Totaal baten	B	824.539	191.036	633.504	637.437	8.694	628.743	637.639	2.532	635.107	643.013	1.000	642.013	650.813	1.000	649.813
<b>Saldo van baten en lasten B-/-A</b>		<b>28.771</b>			<b>-189.603</b>			<b>-116.705</b>			<b>-84.614</b>			<b>-7.409</b>		
Stortingen in reserves	C	514.937	514.937	0	290.124	290.124	0	260.070	260.070	0	246.323	246.323	0	235.630	235.630	0
Onttrekkingen aan reserves	D	486.166	486.166	0	479.728	479.728	0	376.775	376.775	0	330.937	330.937	0	243.038	243.038	0
<b>Geraamd resultaat (B-A+D-C)</b>		<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>			<b>0</b>		
<i>Totaal structurele lasten</i>				544.640			561.150			626.491			611.279			561.642
<i>Totaal structurele baten</i>				633.504			628.743			635.107			642.013			649.813
<b>Structurele baten -/- structurele lasten</b>				<b>88.864</b>			<b>67.593</b>			<b>8.616</b>			<b>30.734</b>			<b>88.171</b>

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.

