

**Specificatie besluitvorming programma 31 Algemeen financieel beleid**
**Voorstellen**

Onderwerp	Toelichting	L/B	Progr.	bijstelling 2020	bijstelling 2021	bijstelling 2022	bijstelling 2023	bijstelling 2024	bijstelling structureel
Extra onttrekking egalisereserve VTH	De onttrekking op de egalisereserve vergunningverlening, toezicht en handhaving was in 2019 hoger dan geraamd, waarmee deze verrekening ten laste komt van het rekeningresultaat 2019. Via een bijstelling van de raming van de onttrekking aan de reserve wordt de begroting 2020 hiervoor gecorrigeerd.	B	31.04	1.027.248	-	-	-	-	-
		L	31.03	1.027.248	-	-	-	-	-
Extra onttrekking reserve ontwikkelbedrijf	Het beroep op de reserve ontwikkelbedrijf was in 2019 hoger dan geraamd, waarmee de verrekening boven de geraamde onttrekking ten laste komt van het rekeningresultaat 2019. Via een bijstelling van de raming van de onttrekking aan de reserve wordt de begroting 2020 hiervoor gecorrigeerd.	B	31.04	2.992.925	-	-	-	-	-
		L	31.03	2.992.925	-	-	-	-	-
Vrijval reserve ontwikkelbedrijf-grondbank de Beerze	Betreft correctie eerdere jaren waardoor de reserve tot een bedrag van € 75.954 vrijvalt.	B	31.04	75.954	-	-	-	-	-
		L	31.03	75.954	-	-	-	-	-
Extra onttrekking risicoreserve grondportefeuille De Kempen	Het beroep op de risicoreserve grondportefeuille de Kempen was in 2019 hoger dan geraamd, waarmee de verrekening boven de geraamde onttrekking ten laste komt van het rekeningresultaat 2019. Via een bijstelling van de raming van de onttrekking aan de reserve wordt de begroting 2020 hiervoor gecorrigeerd.	B	31.04	106.095	-	-	-	-	-
		L	31.03	106.095	-	-	-	-	-
Extra stortingen/onttrekkingen Essentreserve	De toevoeging ad € 186.737 aan de Essent investeringsagenda betreft de dotatie die in 2020 moet plaatsvinden omdat aan inkomsten energietransitie meer is ontvangen dan geraamd. Vanwege hoger dan geraamde boekwinst op verkoop obligaties en hogere dan geraamde renteinkomsten obligaties moet in 2020 nog € 998.514 aan de reserve Essent investeringsagenda worden toegevoegd. De afschrijvingskosten op de agio vielen in 2019 iets hoger uit dan geraamd en daarom wordt tlv het rekeningresultaat 2019 in 2020 € 61.989 toegevoegd aan de essentereserve immunisatieportefeuille. De benodigde dekking uit de reserve essent immunisatieportefeuille viel in 2019 hoger uit dan de raming. Het verschil ad € 61.989	L	31.04	3.044.965	-	-	-	-	-

	wordt in 2020 alsnog aan de reserve onttrokken. De boekwinst op de verkoop van obligaties kwam in 2019 hoger uit dan geraamd, dit surplus betreft hogere rente-inkomsten van de immunisatieportefeuille ad € 1.797.725 en wordt in 2020 tlv het rekeningresultaat toegevoegd aan de resserve Essent-dividend en rente reserve. De benodigde dekking uit het egalisatiedeel van de dividend en rente reserve ad € 884.190 kwam in 2019 hoger uit dan geraamd. Het verschil wordt in 2020 op de reserve gecorrigeerd.	B	31.04	946.179	-	-	-	-	-
		L	31.03	-2.098.786	-	-	-	-	-
Extra stortingen	Prognoses laten zien dat de lening in het kader van het Biobasedfonds aan de BOM terugkomen. De voorziening ad € 1.534.934 is in 2019 vrijgevallen en wordt in 2020 tlv het rekeningresultaat 2019 aan de Essentreserve Investeringsagenda toegevoegd. Op basis van de prognoses is de verwachting dat alle kosten voor breedbandfonds worden gecompenseerd via nog te ontvangen rente in de toekomst. De voorziening ad € 952.722 is daarom vrijgevallen in 2019. Ten laste van het rekeningresultaat 2019 vindt in 2020 de storting in de reserve investeringsagenda plaats. De prognoses van het Innovatiefonds zijn zeer goed, daarom is de getroffen voorziening ad € 2.723.759 in 2019 vrijgevallen en wordt tlv het rekeningresultaat 2019 dit bedrag in 2020 in de reserve eessent investeringsagenda gestort. De verwachtingen over het rendement van het Energiefonds zijn goed en o..b.v. de huidige verwachtingen hoeft er geen voorziening te worden getroffen. Deze voorziening ad € 3.096.932 is dus vrijgevallen in 2019. De vrijval wordt in 2020 tlv het rekeningresultaat 2019 toegevoegd aan de Essentreserve investeringsagenda. In verband met in 2019 tot een bedrag van € 333.275 aan ontvangen rente op leningen die op de lening is bijgeschreven dient nog een afdekking in de risicoreserve plaats te vinden tot dat zelfde bedrag tlv het rekeningresultaat 2019.	L	31.04	8.641.622	-	-	-	-	-
		L	31.03	-8.641.622	-	-	-	-	-
onderzoek nieuwe invest.mogelijkheden 2020-2023	Voorstel aan PS om € 800.000 ter beschikking te stellen ( € 200.000,= p/jr. voor de periode 2020-2023.) als onderzoeksbudget naar de mogelijkheden om immunisatieportefeuille via investeringen in te zetten. Als onderdeel van het onderzoek naar een 'nieuw begrotingsevenwicht' wordt onderzocht of middelen uit de immunisatie portefeuille via investeringen ipv beleggingen kunnen worden ingezet voor het bereiken van provinciale doelstellingen én het bereiken van een betere rendement op eigen vermogen. Het programma Slimme Financiering & Participaties voert deze opdracht uit.	L	31.03	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000	-	-
		L	31.02	200.000	200.000	200.000	200.000	-	-

IPO Congres 2020	De provincie Noord-Brabant is gastheer voor het organiseren van het IPO Congres in maart 2021. De extra kosten in 2020, voor o.a. de locatie en excursies, voor onze provincie worden ingeschat op €60.000. Ter dekking van deze kosten wordt beroep gedaan op de knelpunten buffer.	L	31.03	-60.000	-	-	-	-	-
Effect bijstellingsvoorstellen uit overige (beleids)programma's	In deze regel laten wij zien het gezamenlijk effect op programma 31 van de mutaties die voortvloeien uit de beleidsprogramma's. Deze mutaties zijn reeds in detail toegelicht in de specificaties besluitvorming per programma. Op deze plek laten we het gezamenlijk effect van deze mutaties zien op stelposten en reserves.	L	31.04	-217.778	-444.222	-444.222	-448.000	-224.000	-
		L	31.03	157.778	444.222	444.222	448.000	224.000	-
<b>Totaal voorstellen</b>		L		5.088.401	0	0	0	0	0
		B		5.148.401	0	0	0	0	0

### Eerdere besluitvorming

Onderwerp	Toelichting	L/B	Progr.	bijstelling 2020	bijstelling 2021	bijstelling 2022	bijstelling 2023	bijstelling 2024	bijstelling structureel
Inzet middelen werklocaties	Inzet middelen op basis van uitvoeringsprogramma Werklocaties o.b.v. Bestuursakkoord, PS 22 mei 2015.	L	31.04	2.783.000	2.783.000	2.783.000	2.783.000	2.783.000	2.783.000
		L	31.03	-2.783.000	-2.783.000	-2.783.000	-2.783.000	-2.783.000	-2.783.000
Effect bijstellingen in overige (beleids)programma's	In deze regel laten wij zien het gezamenlijk effect op programma 31 van de mutaties die voortvloeien uit de bijstellingen n.a.v. eerdere besluitvorming in overige programma's. Deze mutaties zijn reeds in detail toegelicht in de specificaties besluitvorming per programma. Op deze plek laten we het gezamenlijk effect van deze mutaties zien op stelposten en reserves.	L	31.04	11.115.639	4.046.141	2.267.874	2.095.600	-212.800	-212.800
		B	31.04	9.325.776	4.372.516	12.044.516	4.400.516	336.000	-
		L	31.03	-16.844.003	-9.101.278	-8.067.961	-8.273.599	548.803	212.803

<b>Totaal eerdere besluitvorming</b>		L		-5.728.364	-5.055.137	-5.800.087	-6.177.999	336.003	3
		B		9.325.776	4.372.516	12.044.516	4.400.516	336.000	0

### Overhevelingen

Onderwerp	Toelichting	L/B	Progr.	bijstelling 2020	bijstelling 2021	bijstelling 2022	bijstelling 2023	bijstelling 2024	bijstelling structureel
Overheveling middelen Ruimtelijke ontwikkeling	Betreft overheveling van restant bestuursakkoordmiddelen Ruimtelijke ontwikkeling Brainport Oost (€ 1 mln) en Wonen en Leegstand (€ 0,4 mln) t.b.v. inzet voor uitvoering bestuursopdracht	L	31.04	1.414.548	-	-	-	-	-

	Terugdringen Woningtekort en leegstand (zie Statenvoorstel PS 18/20).	L	31.03	-1.414.548	-	-	-	-	-
Effecten decembercirculaire 2019 mbt MIT 2018 + 2019	Voor MIT 2018 is via het provinciefonds € 490.000 ontvangen, terwijl er € 495.000 was geraamd. Het verschil ad € 5.000 is in 2019 tlv het rekeningresultaat gebracht en zal in inkomsten 2020 toegevoegd worden. Voor MIT 2019 is er via het provinciefonds €1,8 mln. ontvangen, terwijl € 1,22 mln. geraamd was. De €580.000 die in het rekeningresultaat landt, zal op de inkomsten 2020 en 2021 worden gecorrigeerd.	L	31.03	-575.000	-	-	-	-	-
		B	31.02	-285.000	-290.000	-	-	-	-
		L	31.04	290.000	-	-	-	-	-
		B	31.04	-	290.000	-	-	-	-
Effect bijstellingen in overige (beleids)programma's	In deze regel laten wij zien het gezamenlijk effect op programma 31 van de mutaties die voortvloeien uit de overhevelingen in overige programma's. Deze mutaties zijn reeds in detail toegelicht in de specificaties besluitvorming per programma. Op deze plek laten we het gezamenlijk effect van deze mutaties zien op stelposten en reserves.	L	31.04	4.908.093	600.000	-	-	-	-
		B	31.04	5.673.093	125.000	-	-	-	-
		L	31.03	-17.557.476	-71.054	-	-	-	-
<b>Totaal overhevelingen</b>		L		-12.934.383	528.946	0	0	0	0
		B		5.388.093	125.000	0	0	0	0

#### Herplanning reserves

Onderwerp	Toelichting	L/B	Progr.	bijstelling 2020	bijstelling 2021	bijstelling 2022	bijstelling 2023	bijstelling 2024	bijstelling structureel
Positieve afwikkelingsverschillen 2019 Natuur	In 2019 zijn diverse positieve afwikkelingsverschillen ontstaan, die in het rekeningresultaat 2019 zijn meegenomen. Deze middelen dienen beschikbaar te blijven in de bestemmingsreserves om de meerjaren doelstellingen te kunnen behalen. Daarom worden bij deze begrotingswijziging ten laste van het rekeningresultaat voor deze bestemmingsreserves de bijstellingen verwerkt.	L	31.04	444.469	-	-	-	-	-
		L	31.03	-444.469	-	-	-	-	-
Herplanning reserve 3e tranche IA C&S	Betreft toevoeging aan reserve van uit de eerder uit de reserve gedekte en in 2019 lager vastgestelde subsidie ihkv programma Erfgoed.	L	31.04	98.924	-	-	-	-	-

		L	31.03	-98.924	-	-	-	-	-
Herplanning van reserve instandhouding onroerend erfgoed.	Herplanning van reserve instandhouding onroerend erfgoed op basis van de meest actuele prognoses.	L	31.04	425.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
		B	31.04	425.000	190.000	190.000	190.000	190.000	190.000
Effect bijstellingen in overige (beleids)programma's	In deze regel laten wij zien het gezamenlijk effect op programma 31 van de mutaties die voortvloeien uit herplanning van reserves in overige programma's. Deze mutaties zijn reeds in detail toegelicht in de specificaties besluitvorming per programma. Op deze plek laten we het gezamenlijk effect van deze mutaties zien op reserves.	L	31.04	4.009.355	5.667.168	-	-	-	-
		B	31.04	23.747.373	16.090.686	23.502.119	2.568.570	21.699.083	-1.935.000
<b>Totaal herplanning reserves</b>		L		4.434.355	5.857.168	190.000	190.000	190.000	190.000
		B		24.172.373	16.280.686	23.692.119	2.758.570	21.889.083	-1.745.000

#### Administratief technische bijstellingen

Onderwerp	Toelichting	L/B	Progr.	bijstelling 2020	bijstelling 2021	bijstelling 2022	bijstelling 2023	bijstelling 2024	bijstelling structureel
Bijstelling risicoafdekking Landbouw / Ondersteunende maatregelen	T.b.v. afdekking van risico's m.b.t. leningen en grondaankopen i.h.k.v. ondersteunende maatregelen is eerder resp. € 5 mln en € 3 mln vanuit budget voor ondersteunende maatregelen in de algemene Risicoreserve gestort. O.b.v. recente risicoanalyse blijkt dat deze afdekking neerwaarts bijgesteld kan worden met € 2,5 mln tot € 2,5 mln t.a.v. de leningen en met € 2,3 mln tot € 0,7 mln t.a.v. de grondaankopen.	B	31.04	4.800.000	0	0	0	0	0
		L	31.03	4.800.000	0	0	0	0	0
Effecten decembercirculaire 2019	Bijstelling op grond van de decembercirculaire 2019 voor het jaar 2020. Hierbij wordt het accres bijgesteld, rekening houdend met een marge voor het te ramen accres conform het beleid. Hierdoor leiden tegenvallers in accres 2020 niet direct tot het bijstellen van de begrotingsruimte	L	31.03	1.600.000	-	-	-	-	-
		B	31.02	1.600.000	-	-	-	-	-
		L	31.03	2.575.000	-	-	-	-	-

Bijstelling opcenten MRB 2020	Bijstelling op grond van de bijstelling van de capaciteit van het wagenpark per 1 januari 2020	B	31.02	2.575.000	-	-	-	-	-
Bijstelling stelpost indexatie	Vanaf deze bestuursperiode worden de lasten volgens de systematiek zoals opgenomen in de begroting geïndexeerd (begroting 2020 Blz. 135). De lasten zijn geïndexeerd voor het prijspeil 2020. In de dekking is t/m 2023 voorzien door de hiervoor benodigde middelen op een stelpost te plaatsen. Voor de dekking van de indexatielasten voor het jaar 2024 wordt de stelpost indexatie nu aangevuld op basis van het beleid.	L	31.03	-	-	-	2.900.000	-2.900.000	-
		L	31.04	-	-	-	-	2.900.000	-
		B	31.04	-	-	-	2.900.000	-	-
Bijstelling opcenten Provinciefonds	bijstelling n.a.v. PPN 2020: Vanaf het begin van deze bestuursperiode wordt de raming van het accres van het provinciefonds bijgesteld volgens een methode die beter aansluit bij het zo reëel mogelijk ramen van de inkomsten uit het provinciefonds. Het accres van het jaar t wordt voor 80% in de raming opgenomen en het accres vanaf jaar t+1 wordt voor 60% geraamd. Op basis van deze methode wordt de raming bijgesteld als gevolg van diverse ontwikkelingen. Bij de raming wordt uitgegaan van de meest actuele circulaire (decembercirculaire 2019)	L	31.03	-	6.100.000	6.300.000	5.900.000	35.600.000	-
		B	31.02	-	6.100.000	6.300.000	5.900.000	35.600.000	-
Bijstelling opcenten MRB	Bijstelling op grond van de bijstelling van de capaciteit van het wagenpark per 1-1-2020. De bijstelling wordt meegenomen bij de PPN 2020	L	31.03	-	2.600.000	2.700.000	2.800.000	3.100.000	-
		B	31.02	-	2.600.000	2.700.000	2.800.000	3.100.000	-
Aanpassing rendement immunisatieportefeuille	Met name door de mutatie (lagere uitkering vanaf 2021) valt het rendement de komende jaren lager uit dat de structurele begrotingsuitgaven moet afdekken.	L	31.04	-1.518.606	-1.008.819	-557.609	-122.984	-131.209	-131.209
		B	31.04	-960.702	6.623.483	14.774.121	14.445.260	13.567.571	17.553.402
		L	31.02	1.343	3.027	2.456	1.488	1.420	-144.926
		B	31.02	-556.561	-7.629.275	-15.329.274	-14.566.756	-13.697.360	-17.829.537
Structureel effect indexatie	Met de mutatie wordt indexatie structureel in de meerjarenraming opgenomen. Dekking bestaat grotendeels uit bijstelling van provinciefonds en opcenten mrb (op basis van capaciteit en bestaande indexatie tot en met 2023. Hierdoor komt ca. € 7 mln. structureel ten laste van de begrotingsvrije ruimte.	L	31.03	-	-	-	-	-	35.735.515
		B	31.02	-	-	-	-	-	-

		B	31.04	-	-	-	-	-	-2.964.485
Effect bijstellingen in overige (beleids)programma's	In deze regel laten wij zien het gezamenlijk effect op programma 31 van de mutaties die voortvloeien uit administratieve bijstellingen in overige programma's. Deze mutaties zijn reeds in detail toegelicht in de specificaties besluitvorming per programma. Op deze plek laten we het gezamenlijk effect van deze mutaties zien op reserves, stelposten en algemene dekkingsmiddelen.	L	31.03	-8.062.583	-211.079	288.921	-711.079	-211.079	-211.079
		L	31.02	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
		B	31.02	1.220.000	915.000	915.000	-	-	-
		L	31.04	1.255.707	1.830.707	830.707	-84.293	-84.293	-84.293
		B	31.04	45.872.023	26.206.099	7.449.952	85.707	-84.293	-84.293
Kapitaallasten	Doorrekening van de kapitaallasten n.a.v. aanpassingen in de investeringsplanning	L	31.03	-240.493	-162	557.906	634.766	1.485.718	1.943.512
		B	31.04	-874.908	-115.332	3.384.688	6.554.993	13.641.119	13.951.926
<b>Totaal administratieve bijstellingen</b>		L		460.368	9.363.674	10.172.381	11.367.898	39.810.557	37.157.520
		B		53.674.852	34.699.975	20.194.487	18.119.204	52.127.037	49.327.013
<b>Totaal bijstellingen programma 31 Algemeen financieel beleid</b>		L		<b>-8.679.623</b>	<b>10.694.651</b>	<b>4.562.294</b>	<b>5.379.899</b>	<b>40.336.560</b>	<b>37.347.523</b>
		B		<b>97.709.495</b>	<b>55.478.177</b>	<b>55.931.122</b>	<b>25.278.290</b>	<b>74.352.120</b>	<b>47.582.013</b>