

Beantwoording technische vragen ‘Slotwijziging 2024’

#	Onderwerp	Vraag	Antwoord
1	4.3.4. Stelpost financiering (p13)	Er worden extra financieringslasten opgenomen. Van 5 ton en 2 miljoen, omdat er geleend moet worden. Voor welke concrete bestedingen / activiteiten wordt geleend? En voor welk bedrag is dat? Waarom zijn deze gelden niet uit de algemene middelen gehaald? Er valt immers het nodige geld vrij binnen deze begrotingswijziging. Daarnaast zullen de langjarige rentelasten en terugbetalingsverplichtingen weer toenemen.	De stelpost Financiering is bedoeld om rekening te houden met toekomstige (rente-)kosten voor externe financiering. Dat gaat over de algehele financiering van de uitgaven van de provincie, niet voor specifieke projecten. Het college informeert en verantwoord periodiek over de financiering en de treasury-functie, zoals in de programmabegroting en de programmarekening. Daarvoor is een specifieke paragraaf opgenomen, de paragraaf Financiering. De financiële middelen zoals die in de begroting staan zijn gebaseerd op de regels van het ‘Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeentes’. De begroting laat zien welke baten en lasten toegerekend (kunnen) worden aan de begrotingsjaren. De begroting en de jaarrekening hebben de afgelopen jaren positieve resultaten laten zien, maar de omvang van het geld op onze bankrekeningen nam in die tijd wel af. De omvang van de verwachte externe financiering schatten wij nu in op € 35 miljoen, maar dat varieert continu. De berekening is namelijk afhankelijk van de hoeveelheid beschikbaar geld op de bank en de verwachte uitgaven. Vooraf vanwege de investeringen in materiële vaste activa was de kasstroom negatief, dat betekent dat er meer geld is uitgegeven dan dat er binnenkwam. Dit is overigens wel in overeenstemming met de door Provinciale Staten verleende kredieten. Die investeringen mogen wij niet in één keer als last verantwoorden in de begroting en de jaarrekening. De lasten van de investeringen moeten namelijk worden toegerekend aan de komende jaren, ook wel bekend als de jaarlijkse ‘afschrijving’.

#	Onderwerp	Vraag	Antwoord
2	Financiële bijlage	In de financiële bijlage staan diverse zaken die niet met naam en toenaam zijn genoemd, waarvan de middelen terugvallen in de algemene middelen of de reserves. Ligt hier beleid onder, of zijn hier programma's beëindigd die niet in de Staten zijn besproken? Zo ja, welke?	Alle voorstellen zijn beschreven in het document 'Slotwijziging 2024', #3329625. In totaal zijn er 18 voorstellen tot wijziging van de begroting opgenomen. Zowel in de toelichtende teksten, als in de tabellen, komt de nummering terug. Uit tabel 9 is bijvoorbeeld op te maken aan welke producten de voorstellen toebehoren. En in tabel 11 kunt u lezen op welke categorie van middelen ze betrekking hebben. In deze slotwijziging is geen nieuw beleid opgenomen. Ter illustratie een uitwerking van voorstel 1 (toename uitkeringen uit het provinciefonds). Dat gaat over de stijging van de algemene en decentralisatie-uitkeringen, zoals beschreven in de septembercirculaire van het provinciefonds. De toename van de opbrengsten is € 13,3 miljoen, zoals beschreven in hoofdstuk 3, paragraaf 3.1.1. • Daarvan is € 0,662 miljoen gecategoriseerd als 'overig', wat inhoudt dat het wordt toegevoegd aan de reguliere posten in de programmabegroting. Dit zijn twee wijzigingen. De grootste is een bijdrage van het Rijk voor het Subsiestelsel Natuur en Landschap (SNL) van € 0,627 miljoen. Daarnaast geeft het Rijk nog een bijdrage voor het interbestuurlijk toezicht Erfgoed van € 35.400. • Twee andere bijdragen worden nu toegevoegd aan de reserves, voor € 0,66 miljoen, omdat die volgende jaren besteed zullen worden. Dat gaat om een bijdrage voor het Agrarisch Natuur- en Landschapsbeheer (ANLb) van € 0,29 miljoen en voor het verbeteren van de toegankelijkheid van het OV € 0,37 miljoen. • Het resterende bedrag van € 11,99 miljoen heeft geen specifieke bestemming. Dat is dan ook het effect op het begrotingssaldo: de toename van de algemene middelen, vrij te besteden. Daardoor neemt de stelpost Nieuw beleid met dat bedrag toe.

#	Onderwerp	Vraag	Antwoord
3	Opcenten motorrijtuigenbelasting	Volgens de stukken bedragen de extra inkomsten uit opcenten van de Motorrijtuigenbelasting € 0,75 miljoen. Zoals ik het nu begrijp, worden deze extra inkomsten toegevoegd aan de Brede Bestemmingsreserve, ongeoormerkt. Klopt deze interpretatie?	1. De hogere (verwachte) opbrengst leidt tot een toename van het positieve begrotingssaldo. Het gaat hier om een toename van de opbrengst opcenten MRB van 0,75 miljoen maar ook om een verlaging van de uitkering uit het provinciefonds van 0,1 miljoen (door de hogere belastingcapaciteit). Het saldo van 0,65 miljoen presenteren wij in de stelpost nieuw beleid. Dat is de reguliere werkwijze. 2. Omdat wij in 2024 geen nieuw beleid meer verwachten, waarvoor aanvullende middelen uit de stelpost voor nodig zijn, is die stelpost dit jaar niet meer nodig. Daarom stelt het college voor om de middelen van 2024 tijdelijk op te nemen in de Brede bestemmingsreserve, zodat het onderdeel zal uitmaken van de integrale afwegingen voor de perspectiefnota in het komende voorjaar. Dit wordt verder toegelicht in het boekje 'Slotwijziging 2024'.