

Perspectievennota 2023–2030

Technische briefing commissie EFB
9 mei 2022

Perspectievennota 2023–2030

Opzet en inhoud

Aanleiding

- Behoefte aan totaalbeeld van provinciale financiën, los van reguliere P&C documenten
- Inzicht in wettelijke en autonome (financiële) kaders die invloed hebben op de financiële positie
- Inzicht in belangrijkste ontwikkelingen die invloed hebben op de langere termijn
- Anticiperen op toekomstige ontwikkelingen met scenario's

Perspectievennota 2023–2030

Opzet en inhoud

Opbouw

1. Huidig financieel kader en incidentele budgetten
2. Analyse en duiding eigen financieel beleid
3. Duiding en ontwikkelingen inkomsten
 1. Provinciefonds
 2. Opcenten
4. Toekomstscenario's

Perspectievennota 2023–2030

Huidig financieel kader

Doelen

- Inzicht geven in uitgangspunten huidige begroting
- Inzichtelijk maken welk beleid stopt indien geen nieuwe besluiten worden genomen bij coalitieakkoord en volgende begrotingen
 - Hoe ontwikkelt het begrotingssaldo de komende jaren?
 - Welke ambities zijn daarin wel en niet meegenomen?
- Betreft: cijfermatig inzicht begrotingssaldo

Perspectievennota 2023–2030

Financieel beleid

Inzicht in financiële beleidskaders en afspraken

1. Ontwikkeling eigen vermogen
2. Indexeringen
3. Kapitaallasten
4. Financiering
5. Deelnemingen en lenigen

Perspectievennota 2023–2030

Financieel beleid: ontwikkeling Eigen Vermogen

1. De algemene reserve

- Bedoeld om risico's te kunnen opvangen
- Norm voor minimale omvang geregeld in Financiële Verordening (25% van de structurele algemene dekkingsmiddelen) en Nota risicomanagement en Weerstandsvermogen (Minimaal voldoende om risico's te kunnen afdekken)
- Minimale omvang wordt in meerjarig perspectief bepaald, meer dan alleen een momentopname!

2. De bestemmingsreserves

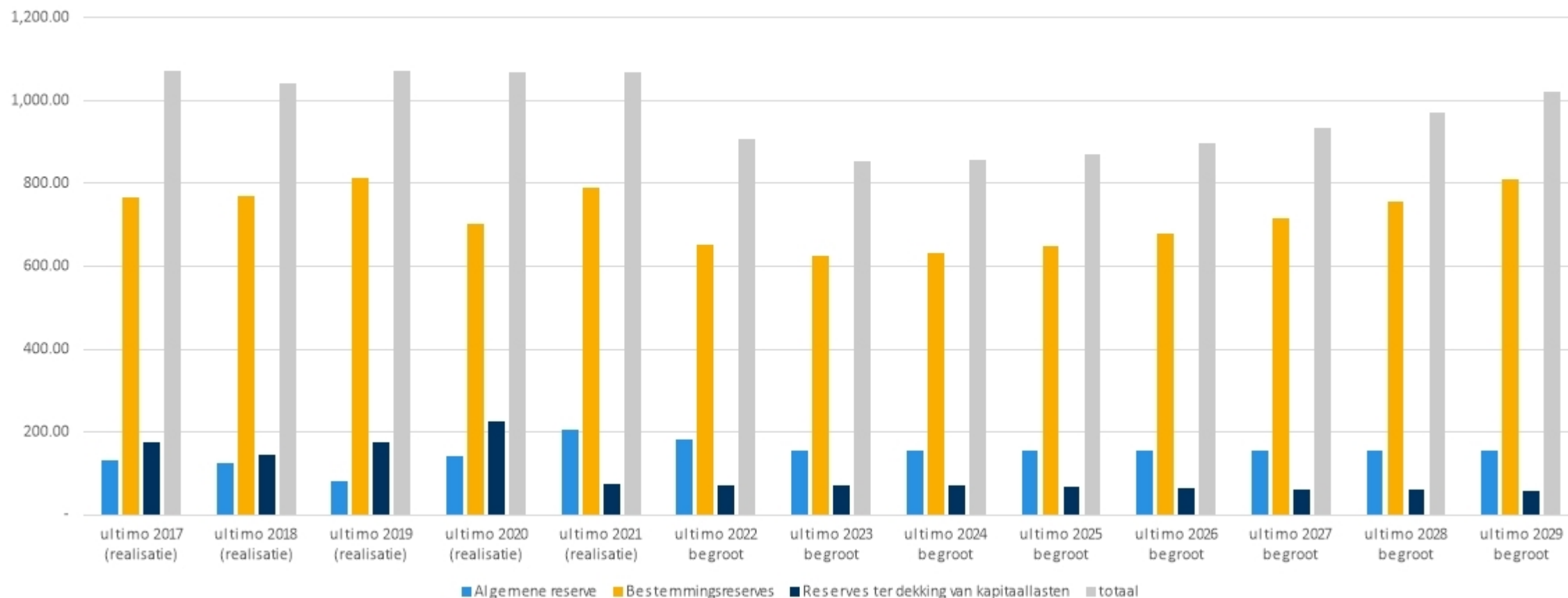
- Reserves waar PS specifieke bestemming voor hebben bepaald

3. De reserves die bedoeld zijn ter dekking van kapitaallasten (afschrijvingen)

Perspectievennota 2023–2030

Financieel beleid: ontwikkeling Eigen vermogen

Reserves jaarultimo standen (bedragen *1 miljoen)



Perspectievennota 2023–2030

Financieel beleid: indexeringen

- In de regel alleen toegepast daar waar contractuele verplichtingen dat vereisen.
- Via een stelpost in de begroting worden de hiervoor benodigde budgetten gereserveerd. Bijstelling van de stelpost gebeurt bij de kaderbrief aan de hand van een index.
- Indexeren heeft een cumulatief effect (jaarlijkse procentuele verhoging)

Concreet gaat het om de volgende onderwerpen:

1. de onderhoudsbudgetten voor infrastructuur (GWW index);
2. de capaciteitskosten (CAO en CPI);
3. de omgevingsdiensten (CPI);
4. de budgetten voor OV-consessies (DOVA index);
5. de fractievergoedingen (CPI)

Perspectievennota 2023–2030

Financieel beleid: kapitaallasten

- Investerings die worden afgeschreven over langere periodes leiden tot kapitaallasten
- Kapitaallasten staan als structurele last in de begroting
- Deel van de structurele lasten wordt gedekt uit kapitaallastenreserves.
- In 2020 is een groot deel van de kapitaallastenreserves gebruikt voor dekking moties 41 en 42 (noodfonds en economisch duurzaamheids- en herstelfonds)

Perspectievennota 2023–2030

Financieel beleid: kapitaallasten

KAPITAALLASTEN MEERJARENRAMING 2023 - 2029							
(x € 1.000)	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Totale kapitaallasten	21.000	26.500	31.000	34.200	35.600	36.400	36.900
Totale onttrekking uit reserves	-1.500	-2.300	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400	-2.400
NETTO SALDO T.L.V. ALGEMENE MIDDELEN	19.600	24.100	28.600	31.900	33.200	34.000	34.500

- De kredietaanvragen van het iMPI passen binnen de geraamde bedragen
- Onvoldoende ruimte om alle studieprojecten ook binnen deze kapitaallasten te dekken

Perspectievennota 2023–2030

Financieel beleid: financiering

- Vreemd vermogen wordt aangetrokken indien er sprake is van een structureel financieringstekort en de kasgeldlimiet –bij een normale rentestructuur– volledig benut is (Financieringsstatuut 2020).
- Beslissingen over het aantrekken van financiering worden gebaseerd op de totale financieringspositie van de provincie.
- Voor transacties op de kapitaalmarkt wordt de omvang en looptijd van de benodigde respectievelijk overtollige liquiditeiten bepaald op basis van de liquiditeitsprognose en de renteverwachting.
- Momenteel voldoende liquide middelen om activiteiten te financieren.
- Omslagpunt verwacht in 2023. Dan zullen rentelasten een rol spelen in de begroting.

Perspectievennota 2023–2030

Ontwikkelingen inkomsten

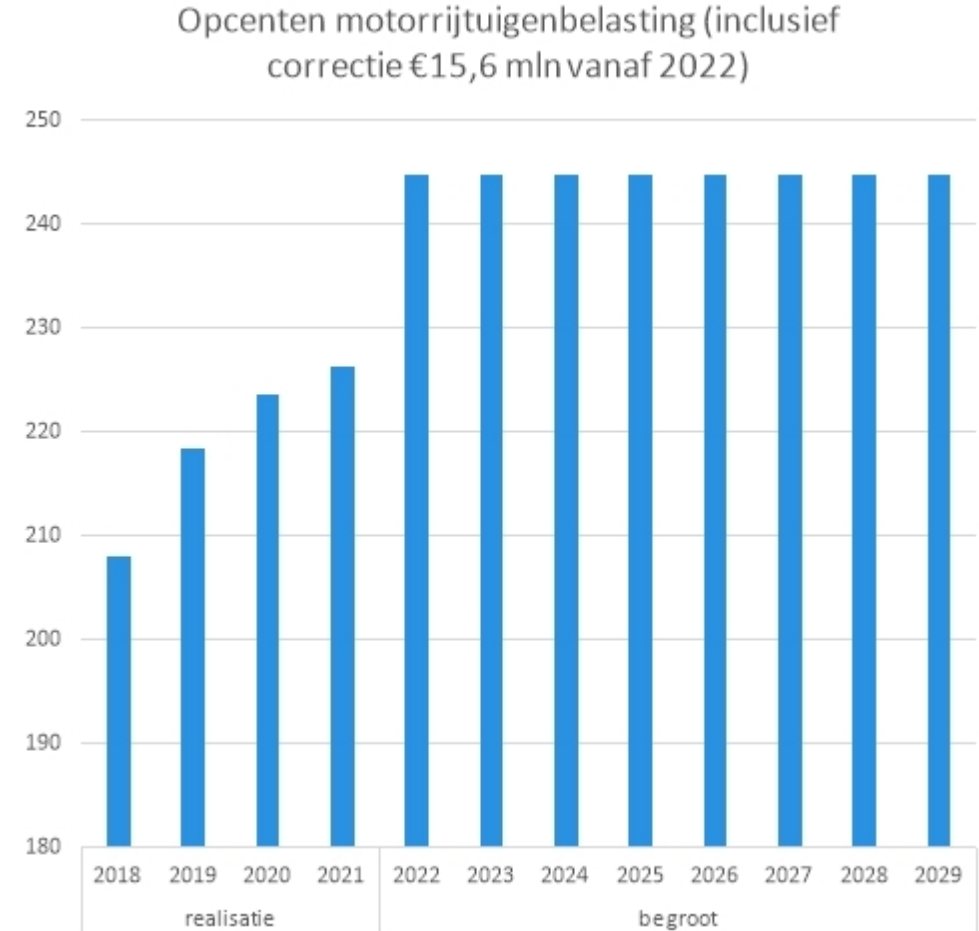
Opcenten

- Hoe werkt het?
 - Betreft duiding huidige systematiek
- Wat levert het nu op?
 - Financieel inzicht
- Wat gaat er veranderen?
 - Beleidsmatige analyse

Perspectievennota 2023–2030

Ontwikkelingen inkomsten

- Opcenten op de Motorrijtuigenbelasting
- Rijk stelt jaarlijks een maximumtarief vast (118,4 in 2022)
- Sinds 2008 is tarief in Noord-Holland 67,9
- Inkomsten uit de opcenten worden conservatief geraamd, d.w.z. geen actieve prognose groei wagenpark
- Jaarlijkse bijstelling o.b.v. actuele omvang en samenstelling wagenpark



Perspectievennota 2023–2030

Ontwikkelingen inkomsten

Opcenten

- Voornemen van het Rijk tot invoering Betalen naar Gebruik
- Effect op provinciaal belastinggebied is nog onzeker
- Provincies trekken via het IPO samen op in dit dossier
- Voor de zomer een contourennota van het Rijk verwacht waarin meer duidelijk zal worden

Perspectievennota 2023–2030

Ontwikkelingen inkomsten

Provinciefonds

- i. De Algemene uitkering; vrij besteedbaar, hoogte gekoppeld aan rijksuitgaven (trap op–trap af)
- ii. Decentralisatie–uitkeringen (DU's); tijdelijk van aard en voor specifieke doeleinden

Maatstaven voor verdeling worden momenteel herijkt om tot een rechtvaardiger verdeling te komen

Effect van transitieopgaven en mogelijke wijzigingen in belastinggebied nog onzeker

Perspectievennota 2023–2030

Scenario's voor de toekomst

- Veel onzekerheden
 - Geopolitieke instabiliteit
 - Stijgende grondstofprijzen
 - Abnormale inflatie
- Impact afhankelijk van veel factoren
- Sommige factoren liggen binnen eigen invloedssfeer, anderen daarbuiten