



provincie **HOLLAND**  
**ZUID**

## Lid Gedeputeerde Staten

J. Baljeu

Contact

070 - 441 86 88

[j.baljeu@pzh.nl](mailto:j.baljeu@pzh.nl)

Postadres Provinciehuis

Postbus 90602

2509 LP Den Haag

T 070 - 441 66 11

[www.zuid-holland.nl](http://www.zuid-holland.nl)

Datum

19 juni 2019

Ons kenmerk

DOS-2018-0008918

Uw kenmerk

Bijlagen

Aan Provinciale Staten

Onderwerp

Beantwoording technische vragen deel 2 en erratum

Voorjaarsnota 2019/Kadernota 2020-2023

Geachte heer, mevrouw ,

Via de Griffie zijn technische vragen ontvangen over de Voorjaarsnota 2019/Kadernota 2020-2023. In onderstaand tabel is deel 2 van de beantwoording opgenomen. De beantwoording van de resterende vragen volgt nog. Tevens is een erratum op het onderdeel Kadernota 2020-2023 in deze brief opgenomen.

Ik vertrouw erop u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd

Met vriendelijke groet,

J. Baljeu

### Technische vragen

Partij	Vraag	Antwoord
PVDA	<p>Op pagina 23 en pagina 39 denk ik te lezen dat er 1,7 mln minder wordt onttrokken aan de reserve iods omdat activiteiten worden doorgeschoven naar 2020. lees ik dat goed?</p> <p>- als dat het geval is, betekent dit dan ook dat het iods programma niet voor 2020 kan worden afgerond?</p> <p>- en wat betekent dat voor de eventuele verbreding van de A4 MD ihkv het iods convenant?</p>	<p>Bij het opstellen van de primitieve begroting 2019 was de perceptie dat de Ecopassage in 2018 kon worden afgerond. In verband met een moeizame grondverwerving is dit naar 2019 verschoven. Tevens is door Midden-Delfland uitstel aangevraagd, in verband met de Recreatieve Routestructuur. Dit wordt naar verwachting medio 2019 afgerond. De activiteiten zijn verschoven van 2018 naar 2019. De mutatie betreft het verwerken van deze ontwikkelingen in de begroting. Het jaar 2020 geeft de verwachte eindstand van de reserve weer.</p>
PVDA	<p>Graag horen we welke activiteiten zijn uitgevoerd en zijn geraamd met de begrote 4 mln voor sociale woningbouw in de Rotterdamse regio</p>	<p>De 4 miljoen euro wordt benut voor het opzetten van een subsidieregeling (deze moet nog worden vastgesteld) waarmee een betere spreiding van de sociale voorraad in de regio Rotterdam wordt gestimuleerd. Financiering gebeurt vanuit de provincie (4 miljoen) en medefinanciering vanuit de NPRZ-gelden (1 miljoen). De subsidieregeling dient dus om het regionale doel van een meer evenwichtige spreiding dichterbij te brengen. Het is de opzet om subsidie te verstrekken voor de bouw van sociale huurwoningen door corporaties binnen gemeenten in de Rotterdamse regio indien:</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· Dit bijdraagt aan betere spreiding van de sociale woningvoorraad over de regio Rotterdam;</li> <li>· De woningen aantoonbaar een surplus zijn op de dpi-cijfers 2017 van de desbetreffende gemeente.</li> </ul>
PVDA	<p>Graag horen we welke activiteiten zijn gepland en/of uitgevoerd na het amendement 643 "meer mensen aan het werk"</p>	<p>De afgelopen tijd is conform het amendement gewerkt de uitwerking en uitvoering van de Zuid-Hollandse Human Capital Agenda. Hiervoor is onder andere een Human Capital akkoord opgesteld. In het akkoord staan ambitie, doelstellingen en aanpak waarmee we als Zuid-Holland koploper willen worden op Leven Lang Ontwikkelen, de meest veerkrachtige arbeidsmarkt van Nederland krijgen en het tekort aan personeel terugdringen. Met de ondertekenaars maken we concrete afspraken over hun bijdrage aan het akkoord en de doelstellingen. Voor overheden kijken we primair naar financiering van de uitvoeringsstructuur, voor onderwijsinstellingen kijken we naar investeringen in en het leveren van scholingsaanbod en voor bedrijven kijken we naar het leveren van een plus op de scholing van hun personeel. Ook sociale partners, brancheorganisaties en regionale netwerken zijn aangehaakt, zij zijn er vooral voor het mobiliseren van hun achterban. In totaal gaat het om zo'n 50 partners.</p>

Partij	Vraag	Antwoord
		<p>Daarnaast hebben we inmiddels meer dan 100 projecten geïnventariseerd, waarvan we er tot de zomer maximaal 4 willen ondersteunen. Voor een eerste project hebben we inmiddels een kwartiermaker aangesteld: het ontwikkelen van een interventiepakket voor om-, bij- en herscholing voor werkende mensen in de Zuid-Hollandse maakindustrie. Hierbij hebben we de ambitie om in twee jaar 2000 werkenden een vorm van scholing te bieden en daarnaast 100 werkgevers te ondersteunen. Daarnaast hebben we een tweede kwartiermaker aangesteld voor een van werk naar werk project in de glas- en tuinbouw. Met dat project gaan we in 5 jaar tijd 3250 werkenden een vorm van scholing krijgen, net als 2000 flexwerkers, gaan we 500 werkgevers ondersteunen en in nauwe samenwerking met gemeenten 500 niet-werkenden aan een baan in de glas- en tuinbouw helpen. Tot slot zijn we bezig met het aannemen van een 3e kwartiermaker voor het IT-kavel Zuid-Holland. Hierin werken we met de grootste aanbieders van IT-opleidingen in Zuid-Holland (publiek en privaat) samen om de instroom en doorstroom in IT-opleidingen te vergroten. Als doelstelling hierbij willen we in vijf jaar tijd 4750 werkenden en 1500 flexwerkers naar een IT-opleiding begeleiden en 100 werkgevers ondersteunen.</p>
PVDA	<p>In de bestuurlijke samenvatting van het PZI staat bij "functionele verbetering verkeersveiligheid" de zin "In de komende jaren kunnen twee potentieel risicovolle locaties voorzien worden van een fietstunnel." ; welke lokatie zijn dat?</p>	<p>In de brief over de verkeersveiligheidsaanpak die op 7 januari 2019 naar de staten is gestuurd is, hebben we gemeld dat we onderzoek doen naar de veiligheid van fietsoversteken op turbotondes. Bij het Kaderbesluit Infrastructuur 2020 wordt budget beschikbaar gesteld voor de aanpak van twee risicovolle locaties. Momenteel onderzoeken we welke locaties van belang zijn voor een groot aantal fietsers en binnen enkele jaren gerealiseerd kunnen worden.</p>
PVDA	<p>In de bestuurlijke samenvatting van het PZI staat ook "Er is voor de uitvoering van Amendement 578 (verlaging OV tarieven 2018-2019) door Provinciale Staten € 7 miljoen (2x € 3,5 miljoen) beschikbaar gesteld. Nieuwe berekeningen laten zien dat de totale kosten echter € 8 miljoen bedragen. Voor de uitvoering is dus € 1 miljoen extra nodig welke gedekt wordt vanuit de reserve mobiliteit." - Betekent dat dat er 4 mln structureel nodig is om de OV tarieven in 2020 en verder op het niveau van</p>	<p>De invulling die is gegeven aan de uitvoering van het amendement is bij brief van 16 oktober 2018 met de Staten gecommuniceerd. Daarbij is afgesproken de kilometer tarieven te verlagen naar het niveau van 2015 vanaf eind augustus 2018 tot en met 2019 (bij de concessie DMG vanaf 9 december 2018) en dan vanaf 2020 voor de resterende concessieduur alleen te indexeren. Aangezien de resterende concessieduur per concessie verschillend is, is er ook per concessie sprake van een verschillend aantal jaren waarop Amendement 578 doorwerkt. In Zuid-Holland Noord is dat tot en met 2022, in Hoeksche Waard Goeree-Overflakkee tot en met 2023, bij de Waterbus tot en met 2021 en bij Drechtsteden, Molenlanden en Gorinchem tot en met 2026. Gesteld kan worden dat de vergoeding voor de opbrengstderving voor alle concessies samen in 2019 zo'n € 1,4 miljoen kost die oploopt in 2021 naar zo'n € 1,6 miljoen. Het te vergoeden bedrag aan derving heeft een</p>

Partij	Vraag	Antwoord
	2019 te houden?	structureel cumulatief effect en neemt jaarlijks enigszins toe, afhankelijk van de groeiveronderstelling waarmee wordt gerekend. Indien zou worden afgezien van indexering per 2020 dan komt hier jaarlijks een aanzienlijk en groeiend bedrag bij. Het effect van het achterwege blijven van indexering is immers cumulatief. Dat wil zeggen dat de € 1,4 miljoen opbrengstderving uit 2019 oploopt naar zo'n € 2,5 a 3 miljoen in 2020, € 3,5 a € 4,5 miljoen in 2021, € 4,5 a € 6 miljoen in 2022 etc. Om dit meer exact te bepalen is een nadere berekening noodzakelijk.
CU/SGP	Kunnen de eenmalige ontvlechtingskosten vorming Vijfherenlanden (-2,0 mln) gespecificeerd worden?	De totale ontvlechting van de wettelijke samenwerkingsverbanden kost € 12,6 mln. De samenwerkingsverbanden zijn veiligheidsregio, omgevingsdienst en GGD. PZH draagt geen directe bijdrage aan de ontvlechting. Het bedrag van € 2 mln is een reservering van PZH om vanuit medeverantwoordelijkheid voor de kwaliteit van het openbare bestuur op ons grondgebied en met name het vitaal houden van de Alblasserwaard en het behoud van regionale voorzieningen. Hierover zal nog een financieel voorstel voorgelegd worden aan de Staten.
CU/SGP	Wat is het juridische risico precies bij de begrotingssubsidies (i.v.m. het voorbehoud). Graag een nadere toelichting	Zoals in het Statenvoorstel toegelicht is de begroting 2020 nog niet vastgesteld. Het voorbehoud op vaststelling van de begroting 2020 dient er toe om te voorkomen dat er rechten ontleend worden aan subsidieplafonds voor 2020 indien later blijkt dat er alsnog geen middelen voor deze subsidieplafonds beschikbaar zijn na vaststelling van de begroting 2020. Kort gezegd: Indien de Staten bij het vaststellen van de begroting 2020 alsnog besluiten geen middelen beschikbaar te stellen voor een subsidieplafond in 2020 dan willen we juridisch niet het risico lopen gehouden te worden aan het eerder gecommuniceerde subsidieplafond en dus maken wij een voorbehoud.
CU/SGP	Betekend 'voorgesteld wordt om begrotingssubsidie voor een bedrag van 590.000 op te nemen in de begroting' dat PS dus akkoord is met die subsidie en dat bedrag? Of komt daar later nog een onderbouwd voorstel voor ter besluit aan PS?	Dit betekent dat de Staten akkoord zijn met deze subsidie en voor dat bedrag en hier volgt geen nadere onderbouwing voor. In het aangehaalde voorbeeld voor Royal Flora Holland is er een samenwerkingsovereenkomst waar via dit subsidievoorstel invulling aan gegeven wordt. Het betreft overigens een maximum bedrag.
CU/SGP	Wat hanteert de accountant als norm/richtlijn bij de netto schuldquote en het % kapitaallasten van de baten?	De accountant heeft op 22 mei in de algemene commissie bij bespreking van de jaarstukken 2018 de vragen hierover beantwoord. Ten aanzien van de schuldquote heeft hij aangegeven dat er geen harde wettelijke normen zijn maar dat wij als provincie financieel toezicht houden op gemeenten en voor deze gemeenten een streefwaarde van 135% (dit moet zijn 130% red.) hanteren. Bij waterschappen die als hoofdactiviteit investeren

Partij	Vraag	Antwoord
		<p>loopt de schuldquote tegen de 200%. Belangrijkste is dat de Staten zelf aangeven welke norm zij acceptabel vinden voor de provincie. Ten aanzien van het % kapitaallasten ten opzichte van de baten gaf de accountant aan dat rente en aflossing nu circa 8 à 9 % van onze begroting vormen en dat dat voor een overheidsorganisatie redelijk gemiddeld is. Ook voor het % kapitaallasten bestaan geen richtlijnen maar is het vooral van belang dat de Staten bepalen hoe groot deel van de begroting men vast wil zetten c.q. minder flexibel wil maken. Daarbij noemt de accountant percentages die een rol spelen van 15%, 12% en 17% als een vorm van bovengrens. Voor de volledige reactie van de accountant op deze vraag verwijzen wij u naar de webcast vanaf 1:14:18</p>
CU/SGP	<p>Tabel pagina 18 verloop begrotingssaldo 2019-2019 geeft aan: in 2019 saldo VJN -7,2. Ergens anders las ik een -6,2 (pag. 2/3 van 24). Is dat wat anders? Kan die -7,2 gespecificeerd worden?</p>	<p>Het begrotingssaldo in de begroting 2019 inclusief amendementen bedroeg – 0,9 mln. Door de voorstellen bij de VJN 2019 neemt het begrotingssaldo in 2019 met 6,2 mln af (inclusief afronding) tot – 7,2 mln. Het mutatieoverzicht in het financieel beeld van de VJN 2019/Kadernota 2020-2023 geeft een onderbouwing van het bedrag van – 6,2 mln. Het mutatieoverzicht in het financieel beeld van de begroting 2019 (na verwerking van amendementen) geeft een onderbouwing van het bedrag van – 0,9 mln.</p>
CU/SGP	<p>Is er een specificatie van de aanvullende prognoses - 11,2 2019 (tabel verloop begrotingssaldo 2019-2023)?</p>	<p>Het begrotingssaldo van € -11.2 mln is de stand inclusief de aanvullende prognose, ten opzichte van de voorjaarsnota en kadernota. Het verschil tussen die twee is in 2019 € 4 mln. Deze € 4 mln die ontstaat vanuit de aanvullende prognose is opgebouwd uit de twee delen, zie bovenaan pagina 20.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Loonontwikkeling voor periode periode 2021-2023</li> <li>2. Verwachte tegenvallers in meicirculaire 2019</li> </ol> <p>De opbouw van de bedragen is zoals hieronder weergegeven. Met betrekking tot de Loonontwikkeling voor periode periode 2021-2023 wordt uitgegaan van de betreffende index zoals die in de september circulaire 2018 is opgegeven. De waarde van de index kan per circulaire wisselen.</p>

Partij	Vraag	Antwoord																																																																																	
		<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">(bedragen x € 1 mln)</th> <th colspan="5">Nieuwe collegeperiode</th> <th colspan="5">Nieuwe collegeperiode</th> <th colspan="5">Nieuwe collegeperiode</th> <th></th> <th></th> </tr> <tr> <th>2019</th> <th>2020</th> <th>2021</th> <th>2022</th> <th>2023</th> <th>2024</th> <th>2025</th> <th>2026</th> <th>2027</th> <th>2028</th> <th>2029</th> <th>2030</th> <th>2031</th> <th>2032</th> <th>2033</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>cao-ontwikkeling (o.b.v. cpb prognoses september circulaire 18)</td> <td></td> <td></td> <td>-4,0</td> <td>-8,1</td> <td>-12,4</td> <td>-12,4</td> <td>-12,4</td> <td>-12,4</td> <td>-12,4</td> <td>-12,4</td> <td>-12,4</td> <td>-12,4</td> <td>-12,4</td> <td>-12,4</td> <td>-12,4</td> </tr> <tr> <td>Behoedzaam ramen: Mei circulaire</td> <td>-4,0</td> <td>-4,0</td> <td>-4,0</td> <td>-4,0</td> <td>-4,0</td> <td>-4,0</td> <td>-4,0</td> <td>-4,0</td> <td>-4,0</td> <td>-4,0</td> <td>-4,0</td> <td>-4,0</td> <td>-4,0</td> <td>-4,0</td> <td>-4,0</td> </tr> <tr> <td><b>Effect op begrotingssaldo tov die van de VJN/KDN</b></td> <td><b>-4,0</b></td> <td><b>-4,0</b></td> <td><b>-8,0</b></td> <td><b>-12,1</b></td> <td><b>-16,4</b></td> <td><b>-16,4</b></td> <td><b>-16,4</b></td> <td><b>-16,4</b></td> <td><b>-16,4</b></td> <td><b>-16,4</b></td> <td><b>-16,4</b></td> <td><b>-16,4</b></td> <td><b>-16,4</b></td> <td><b>-16,4</b></td> <td><b>-16,4</b></td> </tr> </tbody> </table>	(bedragen x € 1 mln)	Nieuwe collegeperiode					Nieuwe collegeperiode					Nieuwe collegeperiode							2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	cao-ontwikkeling (o.b.v. cpb prognoses september circulaire 18)			-4,0	-8,1	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4	Behoedzaam ramen: Mei circulaire	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	<b>Effect op begrotingssaldo tov die van de VJN/KDN</b>	<b>-4,0</b>	<b>-4,0</b>	<b>-8,0</b>	<b>-12,1</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>
(bedragen x € 1 mln)	Nieuwe collegeperiode					Nieuwe collegeperiode					Nieuwe collegeperiode																																																																								
	2019	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033																																																																				
cao-ontwikkeling (o.b.v. cpb prognoses september circulaire 18)			-4,0	-8,1	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4	-12,4																																																																				
Behoedzaam ramen: Mei circulaire	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0	-4,0																																																																				
<b>Effect op begrotingssaldo tov die van de VJN/KDN</b>	<b>-4,0</b>	<b>-4,0</b>	<b>-8,0</b>	<b>-12,1</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>	<b>-16,4</b>																																																																				
CU/SGP	Is er een overzicht van alle reserves?	In de begroting en jaarrekening is een overzicht van alle reserves opgenomen. In de VJN en NJN worden, conform afspraak met de Staten, alleen de bijstellingen op deze reserves opgenomen.																																																																																	
CU/SGP	Zijn er ook zogenaamde 'stille reserves'? Bijvoorbeeld onroerend goed waarde waarbij de boekwaarde van een pand afwijkt van de WOZ of markt waarde? Zo ja, is daar een overzicht van?	In de jaarrekening is een overzicht van stille reserves opgenomen inclusief toelichting.																																																																																	

Partij	Vraag	Antwoord
CU/SGP	Is post c8 (pag. 3/24) dat aanvullend op de 1,0 mln. die PS beschikbaar heeft gesteld of is het onderdeel daarvan?	Post c8 is aanvullend op de € 1 mln die PS eerder beschikbaar heeft gesteld. Het totale budget (voor 2019 en 2020) dat beschikbaar wordt gesteld voor het project 75 jaar Vrijheid in Zuid-Holland komt daarmee op € 1,4 mln
CU/SGP	Een mutatie van 0 bij c4 is dat juist of is dat een bedrag in de afronding?	Dit is een bedrag in de afronding kleiner dan € 50.000
CU/SGP	Wat is D2 a 5,0 mln in 2023 (pag. 3/24)	Naar aanleiding van deze vraag is geconstateerd dat de toelichtingen op de mutaties D1 t/m D4 in het mutatieoverzicht in het financieel beeld van de Voorjaarsnota 2019/Kadernota 2020-2023 zijn weggefallen. In het erratum onder aan deze brief zijn de ontbrekende toelichtingen opgenomen.
PvdD	Pag 13 begrotingssubsidie TNO Kunt u ons geheugen helpen opfrissen wat 'SMITZH-3 . blok 1, 2 en 3 ook alweer precies inhouden (3,2 mln euro subsidie)?	<p>Het programma "SMITZH-3; de Derde fase innovatieprogramma om de Zuid-Hollandse maakindustrie te ondersteunen bij de toepassing van slimme maaktechnologie" betreft een programma dat loopt tot en met 2022 en dit programma bestaat uit 2 blokken:</p> <p>1. Blok 1 genaamd 'Technische innovatie' gaat over het ontwikkelen van nieuwe maaktechnologie inclusief het demonstreren en valideren daarvan in de industriële praktijk. TNO coordineert dit blok en gaat dit blok uitvoeren in nauwe samenwerking met de smart industry fieldlabs en maakbedrijven. TNO is beoogd penvoerder van de in de Voorjaarsnota voorgestelde begrotingssubsidie ad. € 3,2 mln. voor blok 1 binnen het programma SMITZH 3.</p> <p>2. Blok 2 genaamd 'Implementatie van slimme maaktechnologie' gaat over het implementeren van bestaande slimme maaktechnologie; daarbij gaat het om het versterken van bedrijven, fieldlabs en het SMITZH-loket en hun samenwerking en het bevorderen van scholing en training. InnovationQuarter coordineert dit blok en gaat dat blok uitvoeren in nauwe samenwerking met fieldlabs, maakbedrijven, brancheorganisaties als Metaalunie en FME, de Hogeschool van Rotterdam en de Haagse Hogeschool. InnovationQuarter is beoogd penvoerder van de begrotingssubsidie ad. € 2,025 mln. voor blok 2 binnen het programma SMITZH 3 (zie pagina 14 van het statenvoorstel). In blok 2 gaat het erom dat maakbedrijven bekend gemaakt worden met slimme maaktechnologie en daadwerkelijk aan de slag gaan met het slimmer maken van hun productieproces door het implementeren van reeds bestaande slimme (digitale) maaktechnologie.</p>
PvdD	Pag. 17 Waarom staat de begrotingssubsidie voor de Stichting Biobased vermeld bij de cultuursubsidies?	Dit berust op een toevalligheid. Opgesomd staan provinciebreed alle begrotingssubsidies 2020 waarvoor in de Voorjaarsnota akkoord wordt gevraagd (dus niet gesplitst naar aandachtsgebieden); dit bestaat voor dit jaar uit

Partij	Vraag	Antwoord
		vrijwel alleen Cultuursubsidies en er is ook één Economie-subsidie. Dit hadden er in zijn algemeenheid ook meerdere kunnen zijn, of er hadden ook subsidies voor bijvoorbeeld het gebied Water en Groen tussen kunnen staan. Dat is deze ronde echter niet het geval.
PvdD	Pag 18 Wordt er direct of indirect via de provinciale subsidies bijgedragen aan dierproeven op de campussen? En zo ja welke campussen?	De provincie investeert via de subsidieregeling Campussen Zuid-Holland in projecten die bijdragen aan de doorontwikkeling van de campussen Leiden Bio Science Park, TU Delft Campus en Space Campus Noordwijk. Het Leiden Bio Science Park behoort tot de grootste en sterkste campussen van Nederland op het gebied van Life Sciences & Health, waar onder andere onderzoek wordt uitgevoerd om geneesmiddelen te ontwikkelen. Europese regelgeving schrijft voor dat voor dit onderzoek dierproeven worden uitgevoerd. Bij toekennen van subsidies hanteren wij de kaders die Provinciale Staten hebben meegegeven. Daar maakt het onderwerp wel of geen dierproeven geen onderdeel van uit.
PvdD	Pag 65 CO2 voetafdruk organisatie daalt. Waar komt dit door?	De daling van de CO2 voetafdruk van onze eigen organisatie ten opzichte van de 0-meting heeft te maken met het feit dat de provincie daarna is overgestapt op de inkoop van groene stroom.

## Erratum

Naar aanleiding van een vraag van de CU/SGP is geconstateerd dat de toelichtingen op de mutaties D1 t/m D4 in het mutatieoverzicht in het financieel beeld van de Voorjaarsnota 2019/Kadernota 2020-2023 zijn weggefallen.

### D1 Prijscompensatie

Naar aanleiding van de notitie structurele en incidentele baten en lasten van de commissie BBV is getoetst of de kwalificatie van budgetten als structureel of incidenteel juist was. Uit het onderzoek bleken een aantal budgetten onterecht als structureel of incidenteel te zijn gekwalificeerd. Met deze mutatie worden deze budgetten goed gezet en wordt de stelpost prijscompensatie bijgesteld.

### D2 Reserve begrotingsaldo 24/30



Deze reserve is ontstaan in de Kadernota 2017-2020 vanwege een tekort op het begrotingssaldo in 2024 tot en met 2030. In de grafiek begrotingssaldo op pagina 18 is te zien dat het begrotingssaldo voor de begroting 2019 inclusief amendementen sterke pieken en dalen heeft. Met name in 2030. Het totaal van de reserve Reserve begrotingssaldo 24/30 (69,4 mln) is niet veranderd, wel is het door de jaren heen anders ingezet. Hierdoor heeft het begrotingssaldo van de voorjaarsnota / kadernota geen sterke pieken en dalen meer.

#### D3 Vrijval reserve kapitaallasten bedrijfsvoering

In lijn met de begroting 2019, waar de egalisatiereserve afschrijvingslasten is opgeheven, wordt nu ook de egalisatiereserve kapitaallasten Bedrijfsvoering opgeheven. Dit betekent dat alle kapitaallasten nu via het begrotingssaldo en algemene reserve lopen.

#### D4 Subsidie Equestrum 2021

Conform het PS besluit bij NJN 2018 is er in totaal € 0,3 mln beschikbaar gesteld voor Equestrum. De eerste € 0,2 mln is in de begroting 2019 opgenomen, deze mutatie betreft het laatste deel.