

Financiële afwegingsladder

Inleiding

In de Perspectiefnota hebben GS aangekondigd dat zij in aanloop naar de begroting 2017 een 'afwegingsladder' zullen ontwikkelen die bij toewijzing van middelen aan nieuwe beleidsvoorstellen en beleidsopgaven doorlopen zal worden.

De afwegingsladder heeft als doel om bij (majeure) beleidsvoorstellen en beleidsopgaven de afweging op welke wijze de financiële consequenties van deze voorstellen worden afgedekt te ondersteunen. Deze financiële afwegingsladder gaat ervan uit dat de vragen of het een provinciale taak/verantwoordelijkheid betreft en of de voorgestelde wijze van uitvoering de meest passende is, reeds in het beleidsvoorstel beantwoord zijn.

Uitgangspunten

Startpunt voor het doorlopen van de ladder is dat:

- er aan het voorstel financiële consequenties verbonden zijn;
- het daarbij gaat om nieuwe, extra middelen en dus niet om opgaven/projecten waarvan de financiële consequenties al in de begroting geraamd zijn.

Aan de afwegingsladder liggen de volgende uitgangspunten ten grondslag:

- * middelen van derden, tenzij ...
- * revolverend, tenzij ...
- * incidenteel, tenzij ...

De afwegingsladder geeft op die wijze de handreiking voor een voorkeursvolgorde welke middelen eerst aangewend/ingezet worden, voordat voor het eventuele restant naar dekking vanuit andere middelen gekeken wordt.

Afwegingsladder

1. Middelen van derden?

Kunnen de financiële consequenties (geheel of gedeeltelijk) gedragen worden door derden omdat het (ook) hun verantwoordelijkheid betreft. Denk hierbij aan bijdragen van andere overheden en partners.

=> Nee, ga verder naar vraag 2

=> Ja, geef aan of dit volledig of gedeeltelijk is en tot welk bedrag; indien de financiële consequenties op deze wijze niet volledig afgedekt kunnen worden, geef de omvang van het restantbedrag aan en ga verder naar vraag 2.

Het kan zijn dat aan een dergelijke bijdrage, bijvoorbeeld uit Europese fondsen, de voorwaarde gesteld wordt dat de provincie zelf een deel cofinanciert. Indien dit om een niet-revolverende bijdrage gaat, dan dienen eerst de mogelijkheden voor een revolverende inzet van provinciale middelen onderzocht te worden.

2. Immunisatieportefeuille?

Kan voor de dekking van de (resterende) financiële consequenties een beroep worden gedaan op middelen uit de immunisatieportefeuille?

Hiertoe dient in ieder geval aan de volgende randvoorwaarden voldaan te zijn:

- mogelijk maken van maatschappelijke ontwikkelingen in Brabant door in deze ontwikkelingen te participeren of door geld voor deze ontwikkelingen uit te lenen (tot in totaal maximaal 25% van de portefeuille);

- tegen zeer kleine risico's (het kapitaal moet behouden blijven), dus in principe 100% revolverend;
 - rendement minimaal gelijk aan schatkistbankieren.
- => Ja, onderbouwd dient te worden dat voldaan wordt aan de voorwaarden
- => Nee (of niet volledig), ga verder naar vraag 3.

3. *Ontwikkelbedrijf?*

Kan voor de (resterende) financiële consequenties een beroep worden gedaan op (de middelen van) het Ontwikkelbedrijf?

Hier toe dient in ieder geval aan de volgende randvoorwaarden voldaan te zijn:

- heeft betrekking op grond- en/of vastgoedexploitatie;
- er is sprake van een sluitende businesscase (geen onrendabele top);
- risico's worden afgedekt binnen de reserve ontwikkelbedrijf.

=> Ja, onderbouwd dient te worden dat voldaan wordt aan de voorwaarden

=> Nee (of niet volledig), ga verder naar vraag 4.

4. *Investeringsagenda?*

Kan voor de (resterende) financiële consequenties een beroep worden gedaan op de middelen uit de Investeringsagenda?

In principe zijn de beschikbare middelen (gemaximeerd op € 1 mld) bestemd of gereserveerd. De 1^e tranche (5 investeringsvoorstellen) en de 2^e tranche (4 fondsen) zijn volledig ingevuld. In de 3^e tranche (BA 2015 – 2019) zijn de resterende middelen gereserveerd voor specifieke bestemmingen; invulling van (een deel van) deze middelen dient binnen de voorwaarden van de aangepaste ijkpunten nog plaats te vinden.

De opgave waarvoor financiële dekking gezocht wordt dient te passen binnen de bestedingsdoeleinden en de ijkpunten voor de 3^e tranche.

=> Ja, onderbouwd dient te worden dat het past binnen de 3e tranche

=> Nee (of niet volledig), ga verder naar vraag 5.

5. *Kan er ruimte gemaakt worden binnen bestaand, vastgesteld beleid?*

Kan voor de (resterende) financiële consequenties een beroep gedaan worden op autonome middelen bestaand beleid door de beleidsuitvoering aan te passen?

Het gaat hier dan om middelen die in de begroting opgenomen zijn cq. in een reserve gereserveerd zijn voor uitvoering van door PS vastgesteld beleid. Voorwaarde is dat het oppakken van de opgave dan binnen het vastgestelde beleid past en bijdraagt aan de realisering van de doelstellingen daarvan. En dat er tegelijkertijd door te schuiven cq. prioriteiten te stellen in bestaande beleidsvoornemens financiële ruimte ontstaat. Aandachtspunt is dat incidentele lasten bij voorkeur worden afgedekt met incidentele middelen en dat meerjarige lasten worden afgedekt met meerjarig beschikbare middelen.

=> Ja, onderbouwd dient te worden dat de opgave binnen bestaand beleid past en dat binnen de begroting ruimte is om de lasten op te vangen

=> Nee (of niet volledig), ga verder naar vraag 6.

6. *Vrije begrotingsruimte?*

Indien nog financiële consequenties resteren die niet afgedekt zijn, dan dienen middelen d.m.v. een integrale afweging van beleid beschikbaar te worden gesteld. Deze middelen kunnen beschikbaar komen door op een andere plaats in de begroting beleid af te bouwen of – als dat niet mogelijk is – een beroep te doen op de vrije begrotingsruimte (algemene middelen).