

Perspectiefnota 2025

Financiële ruimte

Provincie Gelderland

Definitief
woensdag 3 juli 2024

Bezoekadres: Markt 11, 6811 CG ARNHEM
Postadres: Postbus 9090, 6800 GX ARNHEM
Telefoon: (026) 3599480
E-mail: post@gelderland.nl
Website: www.gelderland.nl

 provincie
Gelderland

Financiële ruimte

De financiële ruimte binnen de Begroting wordt door twee aspecten bepaald:

- de exploitatie ruimte (voorheen structurele ruimte)
- de incidentele ruimte

Vanaf deze Perspectiefnota spreken we met uw Staten liever over de exploitatie ruimte in plaats van structurele ruimte. Dit doen we omdat we die benaming meer recht vinden doen aan wat het daadwerkelijk is. Het is de ruimte die in enig jaar ontstaat nadat we alle mutaties (inclusief mutaties reserves) bij elkaar hebben geteld/afgetrokken. Daarnaast bekijken we of we de aanwezige exploitatie ruimte, in het lopende begrotingsjaar moeten aanspreken. We doen dit bij voorkeur alleen voor het lopende jaar in plaats van in meerjarig kader. Uiteraard zal bij bijvoorbeeld een nieuwe 'herijking van onze begroting' wel naar het meerjarig totaalplaatje gekeken worden en moeten we vanuit wetgeving er ook nog steeds voor zorgen dat het meerjarig saldo in evenwicht is.

> [Klik hier voor een toelichting op de inkomsten en financiële ruimte](#)

Exploitatie ruimte

De exploitatie ruimte is het verschil tussen de geraamde baten en de geraamde lasten minus de mutaties in reserves. De baten die een onderdeel vormen van de exploitatie ruimte betreffen bijvoorbeeld de algemene uitkering van het provinciefonds en de opcenten motorrijtuigenbelasting. In deze Perspectiefnota actualiseren we de bij Begroting 2024 geraamde exploitatie ruimte. Onderstaande tabel geeft het geraamde overschot of tekort van enig jaar weer. Wij geven, zoals gebruikelijk, de ruimte weer in miljoenen, afgerond op 1 decimaal. De exploitatie ruimte is vanaf 2029 negatief. Bij de Tussenbalans zullen we, indien deze situatie onveranderd is, hier actie op ondernemen.

Exploitatie ruimte 2024 en verder

	2024	2025	2026	2027	2028
Exploitatie ruimte na Begroting 2024	26,2	46,1	25,8	19,7	6,9
Provinciefonds meicirculaire 2024	6,0	-5,7	-2,8	-6,9	5,5
Opcenten motorrijtuigenbelasting	2,0	3,1	1,3	0,8	0,6
Nominale ontwikkeling loon- en prijscompensatie		-2,5	-2,2	-1,6	-1,4
Aanvullende Cao afspraken	-0,8	-2,9	-2,9	-2,9	-2,9
Exploitatie ruimte na Perspectiefnota 2025	33,5	38,0	19,2	9,1	8,6

bedragen x € 1 miljoen

Toelichting exploitatie ruimte per onderdeel

Provinciefonds meicirculaire

Op 27 mei ontvingen wij de meicirculaire. De financiële gevolgen ervan zijn verwerkt in deze Perspectiefnota.

Voor 2024 betekent dit een plus waarbij we ook nog rekening houden met gemaakte afspraken over compensatie van provincie Zeeland (weeffout provinciefonds waardoor wij jaarlijks (tot herijking provinciefonds een feit is) € 1,8 miljoen vanuit onze inkomsten bijdragen via het IPO). Daarna is het beeld wat wisselend. De jaren 2025 tot en met 2027 laten een min zien om vervolgens weer een plus in 2028 te hebben.

We zien veel onzekerheden met betrekking tot het provinciefonds, zoals:

- systematiek bepaling accres; sinds 1995 hadden we de trap-op trap-af systematiek voor de bepaling van het accres en met ingang van 2024 is dat omgezet in de BBP-systematiek. Dat betekent dat we niet meer de uitgaven volgen van het Rijk, maar de ontwikkeling van het bruto binnenlands product (BBP). Deze systematiek zou

stabiel moeten zijn omdat deze een bredere uitgavenontwikkeling kent, maar dat zal zich moeten bewijzen. Daarnaast kan deze voor provincies (met ander soort kosten dan gemeenten) nadelig uitpakken.

- bezuinigingen; een nieuw kabinet zou in het kader van bezuinigingen een greep in het gemeente- en provinciefonds kunnen gaan doen.
- herijking provinciefonds; deze kwestie speelt al sinds 2021 en het Rijk streeft ernaar om die herijking per 2025 in te voeren. Onze verwachting is echter dat de invoering niet eerder dan in 2026 zal zijn.

Om de onzekerheden een plaats te geven in de structurele inkomsten van het provinciefonds hanteren wij -al jaren- een risicostaffel: voor het eerstvolgende jaar (=2025) wordt een risico ingecalculeerd van 1% minder inkomsten. Voor het volgende jaar (=2026) is dat 2% en voor de daarop volgende jaren is dat 3%. Sinds bekend is dat er een herijking van het provinciefonds komt (2021) houden we daarnaast rekening met een structureel bedrag dat Gelderland er op achteruitgaat. Dit loopt in 3 jaar op naar € 15 miljoen. Op basis van ontwikkelingen op dit gebied wordt dat bedrag bij de mei- en septembercirculaire 2x keer per jaar door ons geëvalueerd.

Tot slot zien we in de meicirculaire een vijftal nieuwe decentralisatie-uitkeringen voor een bedrag van € 33,5 miljoen. Ruim € 33 miljoen is bedoeld voor de OV compensatie zoals deze in de Tweede Kamer met moties (motie Bikker en motie Krul) zijn aangenomen. Deze uitkeringen zijn allemaal incidenteel opgenomen. De intentie is dat ongeveer € 21 miljoen in een volgende circulaire structureel wordt opgenomen. De uitkeringen worden begroot bij de betreffende beleidsonderdelen.

Opcenten motorrijtuigenbelasting

Op grond van artikel 222 van de Provinciewet heffen we opcenten op de motorrijtuigenbelasting. De vaststelling van het tarief behoort tot de bevoegdheid van uw Staten. Wijzigingen in het tarief kennen een wettelijke ingangsdatum per 1 januari van het komende jaar. Dit besluit neemt u bij de behandeling van de Begroting van het betreffende jaar.

De raming van de opbrengst baseren we op de gegevens die we aan het begin van elk jaar ontvangen van de Belastingdienst. Vervolgens actualiseren we deze raming op basis van de volumegegevens die we halverwege het jaar ontvangen. Voor 2024 is de verwachte opbrengst € 257,6 miljoen, terwijl er een bedrag geraamd was van € 254,0 miljoen. Dit is gebaseerd op een doorrekening van de gegevens van de Belastingdienst per 1 juli 2023.

We stellen voor, op basis van werkelijke ontvangsten, om enige terughoudendheid te betrachten bij het doorvoeren van een verhoging. De opbrengsten stellen we bij naar een bedrag van € 256,0 miljoen. In het kader van de Najaarsnota 2024 zullen wij de ontwikkelingen nader bezien en zo nodig tot een bijstelling van de raming voor dit jaar komen.

Een besluit tot aanpassing van de heffingsverordening voor het aantal opcenten motorrijtuigenbelasting voor 2025 wordt bij Begroting 2025 aan uw Staten voorgelegd. Bij deze Perspectiefnota stellen we uw Staten het te hanteren percentage voor de verhoging van de opcenten motorrijtuigenbelasting voor, zie Uitgangspunten Begroting 2025 en meerjarig kader.

Nominale ontwikkeling loon- en prijscompensatie

Jaarlijks stijgen de prijzen en kosten voor arbeid. Om onze structurele budgetten op koopkracht te houden, worden deze geïndexeerd. In de Perspectiefnota 'ramen' we de middelen om indexatie mogelijk te maken, in de daarop volgende Begroting voeren wij de indexatie uit. Zie voor een uitgebreide toelichting en de voorgestelde percentages het onderdeel Uitgangspunten Begroting 2025 en meerjarig kader van deze Perspectiefnota.

Aanvullende Cao afspraken

Op 13 maart 2024 hebben de cao-onderhandelaars van de vakbonden en de werkgevers een onderhandelingsresultaat bereikt over een nieuwe cao voor de periode 1 januari 2024 tot en met 30 juni 2025. Ons college heeft besloten in te stemmen met het bereikte onderhandelingsresultaat. In de eerste helft van april werd bekend dat de werknemers instemden met het onderhandelingsresultaat. De provincies hebben op 30 april laten weten dat ook zij akkoord zijn.

In de Perspectiefnota 2024 was rekening gehouden met een stijging van 5,2% (conform het CEP van maart 2023). De werkelijke uitwerking van het onderhandelingsresultaat van de cao komt hoger uit. Voor 2024 is het effect 5,83% en

voor 2025 en verder 7,63%. De verschillen die hierdoor ontstaan en niet eerder voorzien waren dekken wij uit de exploitatie ruimte.

Incidentele ruimte

In het onderdeel incidentele ruimte ramen we de verwachte opbrengsten van treasury en het dividend. De incidentele ruimte is onderdeel van de reserve Algemene dekkingsmiddelen.

Incidentele ruimte Perspectiefnota 2025

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
Incidentele ruimte na Begroting 2024	0,0	0,0	25,3	68,6	83,5	80,6	87,2	93,1	97,1	95,2	95,2	94,9	94,9
Bijstelling opbrengsten treasury	35,4	17,7	18,7	20,2	19,6	17,2	9,9	8,6	8,1	6,9	3,7	3,6	3,6
Hoger dividend Alliander + verkoop Kenter	44,9	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4	-2,4
Rendement lening Alliander		1,6	2,6	1,6	-1,0	-2,0	-1,5	-0,5	-0,5				
Mutatie a.g.v. verwerking septembercirculaire 2023 (PS2023-1097)	5,4												
Jaarrekeningresultaat 2023 + actualisatie weerstandsvermogen	9,3												
Dividend NWB bank + BNG bank	0,1												
Uitkering agioreserve Topfonds	1,2												
Vrijval budgetten	7,9												
Vrijval en herinzet van middelen	24,5 -24,5												
Afrekening exploitatie 2023 Openbaar vervoer	pm												
Wijziging ritme vulling investeringsbudget	-104,2	54,3	49,9										
Incidentele ruimte na Perspectiefnota 2025 incl. mutaties	0,0	71,2	94,1	88,1	99,6	93,4	93,2	98,8	102,3	99,7	96,6	96,0	95,9
Onzekerheden								-5,0	-5,0	-10,0	-10,0	-15,0	-15,0
Incidentele ruimte na Perspectiefnota	0,0	71,2	94,1	88,1	99,6	93,4	93,2	93,8	97,3	89,7	86,6	81,0	80,9

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035	2036
2025													
bedragen x € 1 miljoen													

Toelichting incidentele ruimte per onderdeel

Bijstelling opbrengsten treasury

Bij het ramen van de opbrengsten treasury maken we onderscheid in:

- Uitgezette middelen: middelen die in de vorm van leningen of obligaties zijn weggezet. Deze opbrengsten worden geraamd voor het rentepercentage en looptijd van de betreffende lening of obligatie.
- Niet uitgezette middelen: dit zijn middelen die niet weggezet zijn in de vorm van leningen of obligaties, maar die staan op onze rekening-courant bij het ministerie van Financiën. Bij het ramen van deze opbrengsten maken we gebruik van een rentestaffel.

In de Begroting 2024 hebben wij de rentestaffel aangepast op basis van de verwachtingen toen aanwezig. We zien echter dat de rente onverminderd hoog blijft. Daarom stellen we voor om de staffel wederom bij te stellen. Hierbij blijven we enige voorzichtigheid hanteren en maken we een splitsing in rente op korte, middellange en lange termijn. We ramen liever later middelen bij dan dat we bij uw Staten terug moeten komen om aan te geven dat de verwachtingen te hoog waren, en daarmee de geraamde opbrengsten ook. De gehanteerde rentestaffel vanaf Begroting 2024 is als volgt:

Rentestaffel voor niet uitgezette middelen vanaf Begroting 2024

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Verwacht rendement	2,5%	1,75%	1,5%	1,0%	1,0%	1,0%	1,25%	1,5%	1,75%	2,0%	2,0%	2,0%

We stellen voor de rentestaffel voor niet uitgezette middelen vanaf Perspectiefnota 2024 als volgt te bepalen:

Rentestaffel voor niet uitgezette middelen vanaf Perspectiefnota 2025

	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032	2033	2034	2035
Verwacht rendement	3,0%	2,0%	1,75%	1,25%	1,25%	1,25%	1,25%	1,5%	1,75%	2,0%	2,0%	2,0%

Deze wijziging betekent een verhoging van inkomsten van € 24,6 miljoen. Tenslotte nemen we in deze bijstelling ook de € 10,8 miljoen hogere opbrengsten treasury vanuit de Jaarstukken 2023 mee. Deze zijn verantwoord in de Jaarstukken 2023, maar nemen we hier ook op om op deze manier aansluiting te houden met totale incidentele ruimte.

Hoger dividend Alliander + verkoop Kenter

In de aandeelhoudersvergadering van Alliander van 17 april 2024 zijn de jaarstukken 2023 van Alliander behandeld. Aan de aandeelhouders wordt in totaal € 120,3 miljoen aan dividend uitgekeerd. Met ons aandelenpercentage in Alliander van 44,675% kan onze provincie een dividenduitkering tegemoet zien van afgerond € 53,7 miljoen. Geraamd is een bedrag van € 32,5 miljoen. Dit betekent een meevaller van € 21,2 miljoen. Voor een uitgebreide toelichting op de jaarstukken 2023 van Alliander verwijzen we naar de Statenbrief over de Algemene vergadering van Aandeelhouders (PS2024-325).

De verkoop van het bedrijfsonderdeel Kenter door Alliander begin 2024 heeft voor de aandeelhouders een negatief effect op de hoogte van het te verwachten dividend. Vanaf 2025 is daarom een structurele bijstelling gedaan van jaarlijks € 2,37 miljoen lager te verwachten dividend. Ter compensatie hiervan ontvangen de aandeelhouders voor een periode van 10 jaar een incidenteel interim-dividend en dit betekent voor ons in 2024 een uitkering van € 23,7 miljoen.

In afwachting van de uitkomst van de gesprekken met Alliander inzake het dividendbeleid zullen wij zo mogelijk bij de Begroting 2025 de geraamde dividendinkomsten actualiseren. Wij verwachten een deze dagen een brief vanuit Alliander waarin ze de aandeelhouders informeert over het proces zoals dat wordt doorlopen inzake het dividendbeleid. Zodra wij deze ontvangen zullen wij zorgen voor doorgeleiding naar uw Staten.

Rendement lening Alliander

In december 2021 is een converteerbare obligatielening verstrekt aan Alliander (PS2021-551). In de Perspectiefnota 2023 is het destijds verwachte rendement (rente en dividend) als gevolg van deze lening verwerkt. Op dat moment gingen wij ervan uit dat Alliander de lening in 2024 en 2025 om zou zetten naar aandelenkapitaal. Op basis van de actuele financiële situatie bij Alliander onder andere als gevolg van de verkoop van Kenter, gaat deze omzetting naar aandelenkapitaal naar verwachting later plaatsvinden, namelijk in de jaren 2027 en 2028. Vanaf 2029 gaan we nu ervan uit dat er geen rente meer ontvangen wordt, maar dat het als aandelenkapitaal meedeelt in een mogelijke dividenduitkering. Dit betekent dat wij in de jaren 2025 tot en met 2027 meer rente en minder dividend verwachten dan eerder begroot. Per saldo betekent dit echter een plus die zichtbaar is in de tabel hierboven. In de jaren vanaf 2028 ontvangen we dan enkel dividend als gevolg van de omzetting van deze lening in aandelen.

Mutatie a.g.v. septembercirculaire 2023

De septembercirculaire 2023 en de behandeling van de Najaarsnota 2023 hebben elkaar vorig jaar gekruist. Daarom konden we op dat moment de septembercirculaire niet meer verwerken in het jaar 2023. De boeking voor de jaarschijf 2023 van de septembercirculaire hebben we bij het voorstel Dekking onderzoek handelen Commissaris van de Koning (PS2023-1097) verwerkt. Op dat moment is de jaarschijf 2023 van € 5,4 miljoen van de septembercirculaire toegevoegd aan de incidentele ruimte.

Het uitgangspunt voor de incidentele ruimte is de laatst gepresenteerde incidentele ruimte. Gezien de incidentele ruimte voor het laatst in de Begroting 2024 is gepresenteerd hebben we de toevoeging van de jaarschijf 2023 van de septembercirculaire ook in deze tabel opgenomen.

Jaarrekeningresultaat 2023 + actualisatie weerstandsvermogen

Met betrekking tot de Jaarstukken 2023 (PS2024-263) wordt aan uw Staten voorgesteld om € 9,3 miljoen van het positieve resultaat van afgerond € 9,8 miljoen over het jaar 2023 toe te voegen aan de incidentele ruimte. Daarnaast wordt uw Staten voorgesteld om het weerstandsvermogen (algemene reserve) gelijk te stellen aan het benodigde weerstandsvermogen. Dit betekent dat een bedrag van afgerond € 26,512 toegevoegd wordt aan de incidentele ruimte.

Dividend NWB Bank en BNG Bank

In de recente aandeelhoudersvergaderingen van de NWB Bank en BNG Bank zijn de Jaarrekeningen 2023 van deze ondernemingen vastgesteld. Daarbij is ook het uit te keren dividend vastgesteld. Met ons aandelenpercentage in zowel de NWB Bank als de BNG Bank van afgerond 0,16% kan onze provincie een totale dividenduitkering tegemoet zien van circa € 290.000. Geraamd is een bedrag van € 200.000. Dit betekent een meevaller van circa € 90.000.

Uitkering agioreserve Topfonds

Op 28 december 2018 is een akte van fusie getekend waarbij Fonds Gelderse Cultuurleningen BV (FGC) en Fonds Gelderse Vrijtijdseconomie BV (FGV) zijn opgegaan in Innovatie en Energiefonds Gelderland BV (IEG). Voorafgaand aan deze fusie is afgesproken dat Oost NL eens per drie jaren, voor het eerst in 2021, een voorstel zal agenderen tot een uitkering ten laste van de agioreserve behorend bij de prioriteitsaandelen in het kapitaal van Topfonds Gelderland (TG), waarbij kort gezegd de positieve resultaten van de door FGC en FGV uitgezette financieringen vanuit IEG via TG zullen terugvloeien naar de provincie. Er kan worden overgegaan tot een uitkering van € 1.220.570.

Vrijval budgetten

Met het herijken van de provinciale Begroting is er meer lijn gebracht in onze structurele en incidentele dekking. Daar waar we structureel voor zijn of willen zijn dekken we zaken ook met structurele middelen. Dat wat we incidenteel doen of willen doen dekken we met incidentele middelen. Dit betekent ook dat wij incidentele middelen waar vanaf 2024 structurele dekking voor is, kunnen laten vrijvallen ten gunste van de incidentele ruimte. In deze Perspectiefnota laten we daarom middelen vrijvallen vanuit de reserve Bestuur en weerbaarheid voor het thema Sterk bestuur en toezicht. Vanaf de Begroting 2024 zijn hiervoor middelen structureel in de begroting opgenomen. Het restant van € 2,4 miljoen kan vrijvallen. In hetzelfde kader is een subsidie voor het thema 'Vestigingsklimaat en innovatie' structureel in de begroting opgenomen, hierdoor kan een bedrag van € 250.000 vrijvallen.

Daarnaast is het vaststellen van subsidies een continu proces. We hebben een groot aantal subsidies op dit moment afgewikkeld en lager vastgesteld (€ 5,3 miljoen). Uw Staten moeten hierbij denken aan subsidies onder andere op het gebied van sport, buitenlandse betrekkingen en lobby, gezonde en veilige leefomgeving en cultuur en erfgoed. Deze lagere vaststellingen, en daarmee vrijval laten wij ten gunste komen van de incidentele ruimte.

Vrijval en herinzet van middelen

Met de financieel woordvoerders van uw Staten hebben wij op 17 april gesproken over ons idee om, daar waar het kan en nodig is, oude middelen die vrijvallen opnieuw in te zetten voor beleid. Het zogenoemde 'nieuw voor oud' principe. We hebben afgesproken dit transparant via de voorkant te doen bij een integrale afweging zoals die bij een Perspectiefnota en Begroting aan de orde zijn. In deze Perspectiefnota stellen we voor van onderstaande projecten/reserves middelen vrij te laten vallen en direct weer beschikbaar te vragen aan uw Staten. We hebben dit in een tabel overzichtelijk opgenomen waarbij we ook direct aangeven waar de beschikbaarstelling terug te lezen is in deze Perspectiefnota:

Vrijval vanuit	Herinzet voor	Bedrag vrijval en herinzet (in €)	Beschikbaarstelling opgenomen in Perspectiefnota
Reserve Sterk bestuur en toezicht	Natuurbrandbeheersing Gelderland	300.000	Ambitie 2 Vitaal Platteland; Natuurbrandbeheersing Gelderland
Oude coalitiemiddelen Water	Uitvoeringsagenda klimaatadaptatie 2024-2027	631.177	Ambitie 2 Vitaal platteland; Uitvoeringsagenda klimaatadaptatie 2024-2027
Gelderland herdenkt 75 jaar vrijheid	5 mei lezing 80 jaar vrijheid (2025)	410.564	Ambitie 3 Cultuur en maatschappij; 5 mei lezing 80 jaar vrijheid (2025)
Project Rail Terminal Gelderland	Aanpak van netcongestie bij bedrijven vanuit Connectr	3.600.000	Ambitie 4 Regionale economie; Aanpak van netcongestie bij bedrijven vanuit Connectr
Nazorg planschade infraprojecten en oude coalitiemiddelen mobiliteitsprojecten	Indexatie budgetten Rijnbrug en Station Heyendaal	5.000.000	Ambitie 5 Verkeer en vervoer; Indexatie budgetten Rijnbrug Rhenen en Station Heyendaal
Wegenproject N345 De Hoven	Extern salderen stikstofruimte	5.000.000	Ambitie 5 Verkeer en vervoer; Extern salderen stikstofruimte
Project Rail Terminal Gelderland	Duurzame en innovatieve logistiek	500.000	Ambitie 5 Verkeer en vervoer; Duurzame en innovatieve logistiek

Vrijval vanuit	Herinzet voor	Bedrag vrijval en herinzet (in €)	Beschikbaarstelling opgenomen in Perspectiefnota
Project Rail Terminal Gelderland	Economische aantrekkelijkheid kernen en centra	3.500.000	Ambitie 6 Wonen en ruimte; Economische aantrekkelijkheid kernen en centra
Project Rail Terminal Gelderland	Handleiding en campagne netcongestie bij bedrijven	200.000	Ambitie 7 Milieu en energie; Handleiding en campagne netcongestie bij bedrijven
Oude coalitiemiddelen Energie en klimaat plus geblokkeerde reserve	Programma klimaat 2024-2027	5.400.000	Ambitie 7 Milieu en energie; Programma klimaat 2024-2027
Totaal		24.541.741	

Afrekening exploitatie 2023 Openbaar vervoer

In de Jaarstukken 2023 (PS2024-263) hebben wij uw Staten aangegeven dat er ongeveer € 17 miljoen minder is uitgegeven (met name door rituitval en het opleggen van boetes) aan de exploitatie voor het Openbaar vervoer 2023. De definitieve afrekeningen van alle vervoerders ontvangen wij voor de zomer. Dat betekent dat wij bij Najaarsnota 2024, het gedeelte wat niet benodigd is geweest vrij laten vallen aan de algemene middelen.

Wijziging ritme dekking investeringsbudget

In het Coalitieakkoord Gelderland Gewoon doen is een investeringsbudget voor deze bestuursperiode opgenomen van € 400 miljoen. Dit investeringsbudget is bij de Begroting 2024 in meerjarig kader volledig gedekt vanuit de incidentele ruimte. Doordat na actualisatie in deze Perspectiefnota in het jaar 2024 incidentele ruimte is ontstaan stellen we voor het ritme van die dekking aan te passen. Op die manier is het volledige investeringsbudget al gedekt in het jaar 2025 in plaats van 2026.

Dekking investeringsbudget

	Gedekt bij Najaarsnota 2023	2024	2025	2026	Totaal
Ingevulde dekking bij Begroting 2024	€ 90,9	€ 174,4	€ 84,8	€ 49,9	€ 400
Voorstel mutatie bij Perspectiefnota 2025		€ 104,2	-/-€ 54,3	-/-€ 49,9	€ 0
Gedekt in de jaarschijven na Perspectiefnota 2025	€ 90,9	€ 278,6	€ 30,5	€ 0	€ 400