



1.9.1 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Inleiding

In dit deel van het jaarverslag worden de provinciale baten verantwoord die niet rechtstreeks aan één van de programma's in de hiervoor opgenomen programmaverantwoording zijn te koppelen.

Het betreffen autonome inkomsten, waarvoor Zeeland de vrijheid heeft om deze middelen in te zetten voor ieder willekeurige provinciale doelstelling.

In het overzicht staan de lokale inkomsten waarvan de besteding niet wettelijk gebonden is (opcenten motorrijtuigenbelasting), de uitkering van het provinciefonds, ontvangen dividend, het saldo van de financieringsfunctie en overige algemene dekkingsmiddelen (stelposten).

Via het risicomanagementsysteem worden risico's geïventariseerd en vertaald naar het benodigde weerstandsvermogen. Het nog niet bestemde deel van de begroting (budgettaire ruimte) en de algemene reserve dienen als eerste buffer voor het opvangen van onvoorziene uitgaven.

Speerpunten

Inzetten op een structurele positieve wijziging verdeling provinciefonds, ter compensatie van huidige korting voor niet meer bestaande dividendinkomsten PZEM N.V.

Kengetallen

- € 45,0 miljoen motorrijtuigenbelasting
- € 130,3 miljoen provinciefonds
- € 14,8 miljoen dividend Westerscheldetunnel
- € 2,2 miljoen saldo financieringsfunctie
- € 10,7 miljoen overige dekkingsmiddelen

Beleidskader

- BBV, art. 8 lid 1b en lid 5
- Financiële verordening

Opcenten motorrijtuigenbelasting

Het tarief voor provinciale opcenten in 2019 bedroeg 89,1 opcenten. Dit tarief is voor 2019 tot en met 2021 verhoogd van 82,3 naar 89,1 naar aanleiding van het rapport commissie Jansen. Voor een verdere toelichting verwijzen wij u naar de paragraaf Provinciale heffingen.

Uitkering provinciefonds

In het huidige verdeelmodel van het provinciefonds is een zogenaamde OEM korting verwerkt vanwege rendement op overige eigen middelen van de Provincies. Deze verdeling dateert uit 2011 toen Zeeland nog aanzienlijke dividendinkomsten ontving van Delta. Zeeland wordt hierdoor jaarlijks € 10 miljoen gekort in de provinciefonds uitkering. In IPO verband is besloten dat Zeeland door de overige provincies wordt gecompenseerd in 2018, 2019 en 2020. Zeeland ontvangt in die jaren € 6,7 miljoen van de overige provincies. Als tegenprestatie heeft Zeeland haar opcenten tarief tijdelijk verhoogd van 82,3 naar 89,1 voor een periode van 3 jaar (2019 tot en met 2021).

Momenteel inventariseert het Rijk samen met de provincies in hoeverre het huidige verdeelmodel moet worden herzien in 2021. Zeeland wil net als de andere provincies geen grootschalige aanpassingen in het huidige verdeelmodel maar heeft wel aangedrongen de weeffout van de OEM korting per 2021 te herstellen via het provinciefonds.

Dividend

Als vergoeding voor rente en risico wegens deelneming in het aandelenkapitaal van bedrijven ontvangt de Provincie dividend. Voor 2019 is alleen rekening gehouden met dividendbaten van de N.V. Westerscheldetunnel. Deze dividendbaten worden structureel toegevoegd aan de bestemmingsreserve Westerschelde en Sluiskiltunnel, waardoor wijzigingen van dividend geen invloed hebben op de budgettaire ruimte van de Provincie.

Saldo financieringsfunctie

Dit betreft het saldo van de werkelijk ontvangen en betaalde rente. Vanaf 2012 verkeert Zeeland in een structurele leensituatie als gevolg van de overname van het volledige aandelenkapitaal van de NV Westerscheldetunnel en de investeringen in de Sluiskiltunnel.

Overige algemene dekkingsmiddelen

Hierin zijn opgenomen de budgettaire ruimte, de afwikkelverschillen voorgaande dienstjaren (€ 4,3 miljoen), de inkomsten van de andere provincies (€ 6,7 miljoen) in verband met het herstellen van de weeffout in het verdeelmodel provinciefonds en ambtelijke inzet.

Wat mag het kosten ?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	Begroting 2019	Wijzigingen 2019	Begroting 2019 NW	Rekening 2019	Restant
Lasten					
900102-Provinciefonds	1.477	-1.477	0	0	0
900103-Dividend	0	0	0	0	0
900104-Saldo van de financieringsfunctie	3.615	-875	2.740	2.670	-70
900105-Budgettaire ruimte	1.502	-1.502	0	0	0
900106-Onvoorzien inclusief stelposten	-250	-779	-1.029	-2.871	-1.842
909999-Ambtelijke inzet	269	6	274	274	0
Totaal Lasten	6.612	-4.627	1.985	73	-1.912
Baten					
900101-Opcenten motorrijtuigenbelasting	43.473	1.500	44.973	45.025	52
900102-Provinciefonds	119.076	10.944	130.020	130.296	277
900103-Dividend	12.452	2.334	14.786	14.786	0
900104-Saldo van de financieringsfunctie	86	325	411	513	101
900106-Onvoorzien inclusief stelposten	0	1.566	1.566	1.391	-175
900107-Overige inkomsten	6.667	33	6.700	6.700	0
Totaal Baten	181.754	16.702	198.456	198.711	255
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	175.142	21.329	196.471	198.637	2.167
Onttrekkingen					
989098-Algemene reserve-algemene dekkingsmi	166	0	166	166	0
989099-Bestemmingsreserves-algemene dekking	6.736	4.690	11.426	11.426	0
Totaal Onttrekkingen	6.902	4.690	11.592	11.592	0
Toevoegingen					
989098-Algemene reserve-algemene dekkingsmi	3.936	-5.002	-1.066	-1.066	0
989099-Bestemmingsreserves-algemene dekking	22.435	10.306	32.741	32.741	0
Totaal Toevoegingen	26.371	5.304	31.675	31.675	0

Mutaties reserves	-19.468	-614	-20.083	-20.083	0
Resultaat na bestemming	155.673	20.715	176.388	178.555	2.167