

9.1 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Inleiding

In dit deel van de begroting worden de provinciale baten verantwoord die niet rechtstreeks aan één van de programma's in het hiervoor opgenomen programmaplan zijn te koppelen. Het betreffen autonome inkomsten, waarvoor Provincie 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 risicomangementsysteem worden risico's geïnventariseerd 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

- € 44,8 miljoen motorrijtuigenbelasting
- € 121,3 miljoen provinciefonds
- € 14,3 miljoen dividend Westerscheldetunnel
- € -3.3 miljoen saldo financieringsfunctie
- € 4,4 miljoen overige dekkingsmiddelen

Beleidskader

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

Doelstellingen

Opcenten motorrijtuigenbelasting

Het tarief voor provinciale opcenten in de begroting 2020 bedraagt 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.

Provinciefonds

Bij het opstellen van deze begroting zijn de gegevens tot en met de meicirculaire 2019 verwerkt. Conform ons financieel beleid ramen wij een deel van de te verwachten uitkering op een stelpost ten behoeve van de loon- en prijsindexatie en de opvang van schommelingen in het provinciefonds. Hiermee hebben wij een buffer van circa € 0,8 miljoen in 2020 voor het opvangen van wijzigingen in het accres uit komende circulaire.

Dividend

Als vergoeding voor rente en risico wegens deelneming in het aandelenkapitaal van bedrijven ontvangt de Provincie dividend. Voor 2020 is alleen rekening gehouden met dividendbaten van de N.V. Westerscheldetunnel. Deze dividendbaten worden structureel toegevoegd aan de bestemmingsreserve Sluiskiltunnel, waardoor wijzigingen van dividend geen invloed hebben op de budgettaire ruimte van de provincie.

Saldo van de financieringsfunctie

Dit betreft het saldo van de werkelijk ontvangen en betaalde rente. Vanaf 2012 is Provincie Zeeland in een leensituatie gekomen 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 geraamde afwikkelperschillen voorgaande dienstjaren en de inkomsten van de andere provincies in verband met het herstellen van de weeffout in het verdeelmodel provinciefonds.

Wat mag het kosten ?

Bedragen x €1.000

Exploitatie	B2020
Lasten	
900102 Provinciefonds	823
900104 Saldo van de financieringsfunctie	3.378
900105 Budgettaire ruimte	2.493
900106 Onvoorzien inclusief stelposten	-250
909999 Ambtelijke inzet	291
Totaal Lasten	6.734
Baten	
900101 Opcenten motorrijtuigenbelasting	44.773
900102 Provinciefonds	122.146
900103 Dividend	14.269
900104 Saldo van de financieringsfunctie	105
900107 Overige inkomsten	6.667
Totaal Baten	187.960
Gerealiseerd saldo van baten en lasten	181.226
Onttrekkingen	
989099 Bestemmingsreserves-algemene dekkingsmiddelen	10.750
Toevoegingen	
989098 Algemene reserve-algemene dekkingsmiddelen	986
989099 Bestemmingsreserves-algemene dekkingsmiddelen	27.267
Totaal Toevoegingen	28.253
Mutaties reserves	-17.503
Resultaat na bestemming	163.723