



# 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 risicomanagementsysteem 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

1. Inzetten op een structurele positieve wijziging verdeling provinciefonds, ter compensatie van huidige korting voor niet meer bestaande dividendinkomsten PZEM N.V.
2. Vanuit het compensatietraject Wind in de Zeilen wordt in januari het onderzoek afgerond op welke wijze het Rijk kan helpen om Evides uit PZEM te ontvlechten, met als doel om met de Evides dividenden (die nu nog in PZEM vallen) de financiële positie van de provincie en de andere Zeeuwse overheden fors te versterken.

## Kengetallen

- € 45,6 miljoen motorrijtuigenbelasting
- € 123,7 miljoen provinciefonds
- € 12,3 miljoen dividend Westerscheldetunnel
- € -2.4 miljoen saldo financieringsfunctie
- € 6,7 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 2021 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.

## Doelstellingen

### *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 PZEM. 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).

De afspraken zijn begin 2020 voor minimaal 2 jaar gecontinueerd (2021 en 2022), waarbij de voorwaarde voor Zeeland vervalt om de opcenten Motorrijtuigenbelasting te verhogen na 2021. Het herstel van de weeffout verloopt via het IPO en komt daardoor niet terug in de meicirculaire. Deze twee jaar is gebaseerd op de aangekondigde herziening van het provinciefonds. Indien de herziening dan niet geëffectueerd is, worden de nu gemaakte afspraken over het herstel van de weeffout gecontinueerd.

## Doelstellingen

### *Dividend*

Als vergoeding voor rente en risico wegens deelneming in het aandelenkapitaal van bedrijven ontvangt de Provincie dividend. Voor 2021 is alleen rekening gehouden met dividendbaten van de N.V. Westerscheldetunnel. Deze dividendbaten worden structureel toegevoegd aan de bestemmingsreserve WST en Sluiskiltunnel, waardoor wijzigingen van dividend geen invloed hebben op de budgettaire ruimte van de provincie.

## Doelstellingen

### *Saldo van de financieringsfunctie*

Dit betreft het saldo van de werkelijk ontvangen en betaalde rente. Vanaf 2012 is de 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.

## Doelstellingen

### *Overige algemene dekkingsmiddelen*

Hierin zijn opgenomen de budgettaire ruimte, de geraamde afwikkelverschillen voorgaande dienstjaren en de inkomsten van de andere provincies in verband met het herstellen van de weeffout in het verdeelmodel provinciefonds.

## Doelstellingen

### *Wind in de zeilen; onderzoek ontvlechting Evides uit PZEM*

Vanuit het compensatietraject Wind in de Zeilen wordt in januari het onderzoek afgerond op welke wijze het Rijk kan helpen om Evides uit PZEM te ontvlechten, met als doel om met de Evides dividenden (die nu nog in PZEM vallen) de financiële positie van de provincie en de andere Zeeuwse overheden fors te versterken.

### *Wat mag het kosten ?*

*Bedragen x €1.000*

Exploitatie	B2021
Lasten	
<b>900102 Provinciefonds</b>	<b>3.039</b>
<b>900104 Saldo van de financieringsfunctie</b>	<b>2.479</b>
<b>900105 Budgettaire ruimte</b>	<b>1.137</b>
<b>900106 Onvoorzien inclusief stelposten</b>	<b>-501</b>
<b>909999 Ambtelijke inzet</b>	<b>315</b>
<b>Totaal Lasten</b>	<b>6.469</b>
Baten	
<b>900101 Opcenten motorrijtuigenbelasting</b>	<b>45.599</b>
<b>900102 Provinciefonds</b>	<b>123.673</b>
<b>900103 Dividend</b>	<b>12.255</b>
<b>900104 Saldo van de financieringsfunctie</b>	<b>49</b>
<b>900107 Overige inkomsten</b>	<b>6.700</b>
<b>Totaal Baten</b>	<b>188.277</b>
<b>Gerealiseerd saldo van baten en lasten</b>	<b>181.807</b>
Onttrekkingen	
<b>989098 Algemene reserve-algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>4.000</b>
<b>989099 Bestemmingsreserves-algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>15.243</b>
<b>Totaal Onttrekkingen</b>	<b>19.243</b>
Toevoegingen	
<b>989098 Algemene reserve-algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>986</b>
<b>989099 Bestemmingsreserves-algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>28.300</b>
<b>Totaal Toevoegingen</b>	<b>29.286</b>
<b>Mutaties reserves</b>	<b>-10.043</b>
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>171.764</b>