

# Algemeen financieel beleid

**Provincie Noord-Brabant**

**Inleiding**

De lasten en baten van de provincie worden toegeedeeld aan de verschillende programma's in de begroting. De begroting en de jaarstukken van de provincie bestaan uit 6 programma's. Naast de lasten en baten van de programma's kent de provincie nog algemene lasten en baten die geen directe relatie met een programma hebben.

Tot deze algemene lasten en baten behoren de algemene dekkingsmiddelen en de centrale stelposten.

*Algemene dekkingsmiddelen*

**Inleiding**

Tot de algemene dekkingsmiddelen worden gerekend:

- de opbrengst opcenten motorrijtuigenbelasting;
- de algemene uitkering uit het provinciefonds;
- de dividenden;
- het saldo van de financieringsfunctie;
- overige algemene dekkingsmiddelen.

**Toelichting lasten**

De lasten op de financieringsfunctie ad € 10,9 mln betreffen hoofdzakelijk afschrijvingen wegens disagio. De lasten overige algemene dekkingsmiddelen ad € 0,974 mln betreft de benodigde toevoeging aan de voorziening overige leningen i.v.m. de afdekking van de risico's van de leningen aan Go cartridge, Den Gouberg, Kredietunie Brabant, Kredietunie Noord-oost, Snoertse Plak, EIF-MKB en stichting groenfonds.

**Algemene dekkingsmiddelen**

Bedragen x € 1.000

	Begroting oorspr.	a.Begroting na wijz.	b.Realisatie	Vershil a en b
<u>Lasten</u>				
Financieringsfunctie	12.135	10.968	10.920	48
Overige alg.dekkingsmiddelen	0	0	974	-974
	<b>12.135</b>	<b>10.968</b>	<b>11.894</b>	<b>-926</b>
<u>Baten</u>				
Opbrengst opcenten motorrijtuigenbelasting	249.500	257.000	256.354	-646
Uitkering provinciefonds	210.575	224.407	224.841	434
Decentralisatie-uitkeringen via provinciefonds	13.807	18.689	20.389	1.700
Dividenden/verkoopopbrengst	30.881	32.043	32.124	81
Financieringsfunctie	83.885	105.900	106.443	543
Overige algemene dekkingsmiddelen	10	10	11.466	11.456
	<b>588.656</b>	<b>638.049</b>	<b>651.617</b>	<b>13.568</b>
<b>Saldo</b>	<b>576.522</b>	<b>627.081</b>	<b>639.723</b>	<b>12.642</b>

**Opbrengst opcenten motorrijtuigenbelasting**

Op basis van de halfjaarcijfers 2018 is de MRB-raming naar boven bijgesteld van € 249,5 mln. naar € 257 mln. als gevolg van de autonome groei van het wagenpark. De uiteindelijke jaaropbrengst bedraagt € 256,4 mln. wat een nadelig resultaat inhoudt van ruim 0,2%. Deze afwijking heeft te maken met een lichte daling van de belastingcapaciteit in het tweede half jaar.

Eind 2018 stonden in Noord-Brabant ca. 1.400.000 (eind 2017 1.378.000) personenauto's geregistreerd en ca. 111.700 (eind 2017 110.000) motoren. Dat betekent een toename van ca.22.000 auto's ten opzichte van 2017. Er is sprake geweest van een lichte autonome groei van het wagenpark.

### Algemene uitkering Provinciefonds

#### Algemene uitkering provinciefonds

De algemene uitkering uit het provinciefonds is geraamd op € 224,4 mln. Uit de decembercirculaire blijkt dat de uitkering 2018 uitkomt op € 224,8 (incl. afrekening 2017). Deze lichte positieve afwijking is het gevolg van het actualiseren van de verdeelmaatstaven en het bijstellen van de uitkeringsfactor.

#### Decentralisatie-uitkeringen (DU) via provinciefonds

Naast de algemene uitkering omvat het provinciefonds diverse decentralisatie-uitkeringen die samenhangen met specifieke beleidsafspraken, veelal vastgelegd in convenanten met het Rijk. In totaal gaat het om een volume van € 20,4 mln. De hieraan gerelateerde uitgaven worden verantwoord op de functionele productgroepen.

Het verschil tussen de bijgestelde begroting en de realisatie wordt verklaard door de volgende bijgestelde uitkeringen bij de decembercirculaire 2018

- hydrologische maatregelen € 297.000
- MKB Innovatiestimulering (tranche 2017 en 2018) € 890.000
- SmartWayz € 413.223
- vakantieparken € 100.000

### Dividenden/verkoop opbrengst

De dividend en winst-opbrengsten op verkoop van aandelen zijn als volgt te specificeren:

#### Dividend en verkoopopbrengst

Bedragen x € 1.000

	Begroting oorspr.	a.Begroting na wijz.	b.Realisatie	Vershil a en b
Dividend aandelen Ned Waterschapsbank	27	27	0	-27
Dividend aandelen NV BNG	46	101	101	0
Dividend Eindhoven Airport NV	0	0	113	113
Dividend op aand.in de NV Delta nutsbed.	7	7	0	-7
Dividend netwerkbedrijf Enexis	30.800	31.907	31.907	0
Dividend Oikocredit	0	0	2	2
Opbrengst aandelenverkoop Essent	0	0	0	0
	<b>30.881</b>	<b>32.043</b>	<b>32.124</b>	<b>81</b>

### Financieringsfunctie

De gerealiseerde baten op de financieringsfunctie ad € 106,4 mln bestaat voor het grootste deel uit renteopbrengsten en daarnaast voor ruim € 40 mln uit boekwinst op de verkoop van obligaties.

### Overige algemene dekkingsmiddelen

Vanwege de vrijval voorziening ontwikkelbedrijf/grondexploitatie zijn de baten € 3,8 mln hoger dan geraamd. De in voorgaande jaren ontvangen rijksmiddelen voor Green deal proeftuinen ad € 2.595.226 en voor Rijks-EHS-lenteakkoord ad € 4.982.342 worden toegevoegd aan het rekeningresultaat.

## Overhead en stelposten

### Inleiding

#### Overhead en stelposten

Bedragen x € 1.000

	Begroting oorspr.	a.Begroting na wijz.	b.Realisatie	Vershil a en b
<u>Lasten</u>				
Onvoorzien	1.308	1.308	0	1.308
- in te zetten begrotingsruimte	39.337	0	0	0
- overhead	61.067	63.891	59.281	4.609
- voorz.dubieuze debiteuren	0	0	172	-172
	<b>101.712</b>	<b>65.199</b>	<b>59.454</b>	<b>5.745</b>
<u>Baten</u>				
- Inverdieneffect taakst. inhuur en inkoop	0	0	0	0
	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Saldo</b>	<b>-101.712</b>	<b>-65.199</b>	<b>-59.454</b>	<b>5.745</b>

### Onvoorzien

#### Onvoorzien

In de begroting wordt jaarlijks een stelpost voor onvoorziene lasten van € 1.308.402 opgenomen. Gedurende het begrotingsjaar 2018 is hierop geen beroep gedaan.

#### In te zetten begrotingsruimte

In de oorspronkelijke begroting 2018 was een vrije begrotingsruimte een bedrag van € 39.336.960 opgenomen. Bij de bestuursrapportage 2018 (PS 44/18) is dit bedrag voor 2018 afgeraad en toegevoegd aan de vrije begrotingsruimte voor de jaarschijven 2020 t/m 2022.

### Organisatiekosten (bedrijfsvoering) en Overhead

De kosten van de bedrijfsvoering worden gesplitst in 1) directe personeelskosten op programma-activiteiten en 2) overhead.

1. Van de bedrijfsvoeringkosten is in totaal € 62,6 mln aan organisatiekosten aan de zes programma's toegerekend. Zie de financiële tabel bij elk programma. Geraamd was € 59,6 mln. Het verschil ad € 3 mln betreft een grotere directe capaciteitsinzet van personeel op de verschillende programma's.
2. De overheadkosten ad € 59,3 mln zijn gedefinieerd als alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. T.o.v. de raming komen de overheadkosten € 4,6 mln lager uit dan geraamd.

