

# Algemeen financieel beleid

Provincie Noord-Brabant

## Inleiding

De lasten en baten van de provincie worden toegedeeld aan tien programma's. Naast de lasten en baten van de beleidsprogramma's kent de provincie nog algemene dekkingsmiddelen en de centrale stelposten.

## Algemene dekkingsmiddelen

### Algemene dekkingsmiddelen

#### Wat willen we bereiken?

De geraamde algemene dekkingsmiddelen voor 2020 ad ruim € 608 mln dragen bij aan:

- Het waarborgen van de zelfstandige financiële positie van de provincie;
- Het handhaven van een reëel sluitende begroting op korte en middellange termijn;
- Het verzekeren van een evenwichtige inkomstenontwikkeling.

### Verbonden partijen

Voor het realiseren van de doelstellingen uit dit begrotingsprogramma worden onderstaande verbonden partijen ingezet:

- Bank Nederlandse Gemeenten NV (BNG)
- Nederlandsche Waterschapsbank

Nadere informatie over verbonden partijen staat in de paragraaf Verbonden partijen.

In de bijlagenbundel –bijlage 9b van de begroting is aangegeven op welke wijze deze verbonden partijen bijdragen aan de doelstellingen van het algemeen financieel beleid.

### Wat mag het kosten?

Specificatie algemene dekkingsmiddelen	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
<i>bedragen x € 1.000</i>	2018	2019	2020	2021	2022	2023
<u>Lasten</u>						
Financieringsfunctie	10.920	9.383	8.877	5.732	3.540	1.315
Overige lasten	8.163	1.760	13.762	8.772	417	2.662
<b>Totaal lasten</b>	<b>19.083</b>	<b>11.143</b>	<b>22.639</b>	<b>14.503</b>	<b>3.957</b>	<b>3.978</b>
<u>Baten</u>						
Opbrengst opcenten motorrijtuigbelasting	256.354	257.000	257.000	257.000	257.000	257.000
Uitkering provinciefonds	224.841	239.854	246.577	248.989	253.425	259.592
Decentralisatie uitkering	20.389	18.298	17.002	6.681	2.326	2.326
Dividenden/opbrengst aandelenverkoop	32.124	37.704	30.881	30.881	30.881	30.881
Financieringsfunctie	106.443	88.588	54.309	52.832	54.213	49.643

Overige algemene dekkingsmiddelen	15.683	18.960	2.910	756	10	10
<b>Totaal baten</b>	<b>655.833</b>	<b>660.405</b>	<b>608.677</b>	<b>597.137</b>	<b>597.855</b>	<b>599.451</b>

### Opbrengst opcenten motorrijtuigenbelasting

De opbrengsten worden structureel geraamd op € 257 mln. op basis van de huidige inzichten van het wagenpark en het nog 2019 geldende opcententarief van 76,1. Bij de vaststelling van de begroting 2020 wordt het opcententarief voor 2020 vastgesteld. Bijstelling van de begroting vindt plaats bij de bestuursrapportage 2020.

### Uitkering provinciefonds

#### Algemene uitkering

De raming van de algemene uitkering is gebaseerd op de meicirculaire 2019. De raming is bij bestuursrapportage 2019 bijgesteld en toegelicht. In het begrotingsbedrag 2020 is het geraamde accres 2020 niet geheel meegenomen. Hierdoor is het mogelijk om eventuele negatieve bijstellingen van het accres 2019 en 2020 op te vangen, zonder effect op de begrotingsvrije ruimte.

#### Decentralisatie-uitkeringen

Decentralisatie-uitkeringen maken deel uit van het provinciefonds, maar hebben een eigen verdeling. De begrotingsbedragen 2020 zijn gebaseerd op de meicirculaire 2019.

### Dividenden

De geraamde dividendopbrengsten 2020 betreffen hoofdzakelijk het dividend uit de aandelen Enexis NV ad € 30,8 mln.

### Financieringsfunctie

De lasten van de financieringsfunctie bestaan in hoofdzaak uit de kosten van de betaalde agio op obligaties van de immunisatieportefeuille en de investeringsagenda-portefeuille. De baten betreffende de rente-opbrengsten van de obligaties uit beide portefeuilles, de rentevergoeding op verstrekte geldleningen en de rente-opbrengsten uit verplicht schatkistbankieren.

### Overige lasten en baten

De overige lasten en baten betreffen o.a. de algemene lasten en baten van de grondexploitaties van het ontwikkelbedrijf, de verplichte stortingen in voorzieningen c.q. de vrijval van voorzieningen en de balans-afwikkelingsverschillen van voorgaande jaren.

## Stelposten

### Wat mag het kosten?

Specificatie stelposten	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
<i>bedragen x € 1.000</i>	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>2022</b>	<b>2023</b>
Overhead	61.260	66.733	75.023	63.220	61.242	61.247
Onvoorziene uitgaven	0	1.308	1.308	1.308	1.308	1.308
Begrotingsruimte	0	0	73.487	61.357	54.899	47.124
Stelpost Sociale Veerkracht			1.502	5.702	5.702	5.702
Stelpost compensatie loon- en prijsst.	0	0	4.916	14.145	23.068	31.390

Onverdeelde organisatiekn 2021-2023	0	0	0	55.296	53.587	53.047
Overige stelposten	172	100	400	0	0	0
<u>Lasten</u>	61.432	68.142	156.637	201.028	199.806	199.819
<u>Baten</u>	0	0	0	0	0	0

### Overhead

Om Provinciale Staten op eenvoudige wijze meer inzicht te geven in de totale kosten van overhead voor de gehele organisatie en ook meer zeggenschap over die kosten te geven, is voorgeschreven dat in de begroting op een centrale plek de kosten van overhead worden opgenomen. De overhead wordt niet meer aan de afzonderlijke programma's in de begroting toegerekend. Een verdere toelichting op de overhead is opgenomen in de bijlagenbundel-bijlage 4 van de begroting.

### Onvoorzien

De stelpost onvoorzien uitgaven betreft de jaarlijks in de begroting opgenomen stelpost onvoorzien ad € 1,3 mln.

### Stelpost (reservering) begrotingsruimte

De begrotingsruimte/reservering i.r.t. begrotingsruimte betreft de afgezonderde middelen voor uitvoering van het voorgaande bestuursakkoord/perspectiefnota voor zover die nog niet hebben geleid tot een concrete uitwerking in de begrotingsprogramma's. Daarnaast bevat het ook de begrotingsruimte die nog beschikbaar voor de jaren 2020-2023 (inclusief ruimte voor uitwerking BA 2019-2023).

De middelen zijn als volgt te verdelen:

Begrotingsruimte/reservering i.r.t. begrotingsruimte	2020	2021	2022	2023
Afgezonderde middelen vanuit voorgaande BA en PPS	12.236	13.562	7.750	7.750
Begrotingsvrije ruimte voor deze bestuursperiode	61.251	47.796	47.149	39.374

### Stelpost Sociale veerkracht

Ten behoeve van de nadere uitwerking van plannen m.b.t. sociale veerkracht is een stelpost opgenomen.

### Stelpost compensatie loon- en prijsstijging

In de bestuursperiode 2019-2023 wordt de meerjarenraming geïndexeerd. De indexatielasten zijn bij de bestuursrapportage geactualiseerd en beschikbaar op de stelpost ter dekking van de meerjarenraming. Bij de begroting wordt het indexatiebeleid vastgesteld als onderdeel van de grondslagen voor de begroting en jaarrekening in de financiële begroting. De financiële consequenties worden na vaststelling van de begroting bij een eerstvolgende begrotingswijziging verwerkt in de meerjarenraming.

### Onverdeelde organisatiekosten

In de begroting zijn alleen voor de jaren 2018 t/m 2020 de organisatiekosten toegedeeld naar de programma's. Een goede basis voor de toerekening van de meerjarige organisatiekosten aan de verschillende programma's ontbreekt omdat eerst het bestuursakkoord nog verder dient te worden uitgewerkt. Op basis daarvan volgt de toedeling van de organisatiekosten naar de begrotingsprogramma's voor de jaren 2021 t/m 2023 op een later moment.

