Memorie van toelichting

Behorende bij de 6e wijziging van de begroting 2019

Autorisatieniveau:

Uitgangspunt is dat PS een kaderstellende en autoriserende rol hebben. Conform de verslaggevingsvoorschriften op het niveau van de programma's, maar voortvloeiend uit specifieke afspraken tussen GS en PS (PS-besluit SERV-145 d.d. 6 juni 2014) worden ook de wijzigingen tussen programmaonderdelen (doelstellingen) binnen een programma ter autorisatie voorgelegd. Wijzigingen (zowel lasten als baten) kleiner dan € 25.000 worden niet separaat toegelicht.

Programma's:	Exploitatie		Reserves	
	Lasten	**Baten**	**Toevoeging**	**Onttrekking**
4 Regionale economie				
040102 Concurrentiepositie food				
- In het kader van de uitvoering van het POP3-programma is in 2016 subsidie aangevraagd voor de Lokale Actiegroepen en de bijbehorende uitvoeringskosten. In de begroting was al rekening gehouden met de ontvangst van deze subsidie. De subsidiebeschikking voor de Lokale Actiegroepen is pas in 2019 ontvangen. Dit jaar declareren wij de over de afgelopen jaren (2016 t/m 2018) gemaakte kosten, dit zorgt in 2019 voor een extra bate van € 268.389 (provinciale cofinanciering en POP3-subsidie). Daarvan is 50 procent benodigd voor het betaalorgaan omdat de provinciale cofinanciering wordt uitbetaald door het betaalorgaan. Het restant van € 132.944 vloeit terug naar de budgettaire ruimte. Doordat achteraf meer kan worden gedeclareerd over afgelopen jaren en het maximaal subsidiebedrag daardoor bijna is bereikt worden de huidige budgetten (inkomsten salarissen en arbeidsmarkt) tevens aangepast.	€ 33.498	€ 32.500	€ -	€ -
040103 Acquisitie en regionale samenwerking				
- RvO.nl dient in het subsidieprogramma POP3 voor niet-grondgebonden subsidies als betaalorgaan en controleorgaan. Vanuit ELFPO kunnen middelen worden aangevraagd en ontvangen ten behoeve van de uitvoeringskosten. Deze kunnen na afloop van het jaar gedeclareerd worden bij RVO. Met de ontvangst van deze middelen is in de begroting 2019 en verder geen rekening gehouden.	€ 150.000	€ 150.000	€ -	€ -
Totaal programma 4	**€ 183.498**	**€ 182.500**	**€ -**	**€ -**

	Exploitatie		Reserves	
	Lasten	**Baten**	**Toevoeging**	**Onttrekking**
5 Regionale bereikbaarheid en leefbaarheid				
050101 Doelmatig en doeltreffend beheer (water)wegen				
- Een gedeelte van het budget dat beschikbaar is voor het toegankelijk maken van bushalten wordt ingezet voor eigen bushaltes. Deze worden verantwoord onder doelstelling 050101.	€ 130.000	€ -	€ -	€ -
	€ 130.000	**€ -**	**€ -**	**€ -**
050102 Bereikbaarheid voor de mensen				
- Een gedeelte van het budget dat beschikbaar is voor het toegankelijk maken van bushalten wordt ingezet voor eigen bushaltes. Deze worden verantwoord onder doelstelling 050101	€ 130.000-	€ -	€ -	€ -
- Diverse wijzigingen < € 25.000,--	€ 22.324-	€ 22.324-	€ -	€ -
- Door het negatieve resultaat van de Westerschelde Ferry BV over het boekjaar 2018 heeft de vennootschap per 31 december 2018 een negatief eigen vermogen van -/- € 41.294. Door de agiostorting van € 500.000,-- in 2019 bedraagt het eigen vermogen bij de Westerschelde Ferry anno 2019 € 458.706,--. De huidige deelnemerswaarde in de Westerschelde Ferry BV is met een bedrag van € 41.294,-- afgeraamd ten laste van de bestemmingsreserve Westerschelde Ferry. Provinciale Staten zijn over het Jaarverslag Westerschelde Ferry geïnformeerd per brief.	€ 41.294-	€ -	€ 41.294	
	€ 193.618-	**€ 22.324-**	**€ 41.294**	**€ -**
Totaal programma 5	**€ 63.618-**	**€ 22.324-**	**€ 41.294**	**€ -**

	Exploitatie		Reserves	
	Lasten	**Baten**	**Toevoeging**	**Onttrekking**
6 Culturele infrastructuur en monumenten				
060104 (Talent)ontwikkeling van en cultuureducatie voor jongeren				
- Conform de beschikking van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap wordt een bedrag van € 285.000 beschikbaar gesteld door middel van een decentralisatie uitkering welke wordt betaalbaar gesteld via het Provinciefonds. Deze uitkering is gericht op het muziekonderwijs en de lasten worden hiermee geraamd op de betreffende doelstelling binnen programma 6.	€ 285.000	€ -	€ -	€ -
Totaal programma 6	**€ 285.000**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Totaal programma's	**€ 404.880**	**€ 160.176**	**€ 41.294**	**€ -**

Algemene dekkingsmiddelen:	Exploitatie		Reserves	
	Lasten	**Baten**	**Toevoeging**	**Onttrekking**
Provinciefonds				
- Conform de beschikking van het Ministerie van Onderwijs, Cultuur en Wetenschap wordt een bedrag van € 285.000 beschikbaar gesteld door middel van een decentralisatie uitkering welke wordt betaalbaar gesteld via het Provinciefonds. Deze uitkering is gericht op het muziekonderwijs en de lasten worden geraamd op de betreffende doelstelling binnen programma 6.	€ -	€ 285.000	€ -	€ -
Dividend				
- Wijziging betreft de raming van de dividenduitkering van de Nederlandse Waterschapsbank NV over 2018. Deze opbrengst wordt toegevoegd aan de budgettaire ruimte.	€ -	€ 12.068	€ -	€ -
- Wijziging betreft de verwachte mutatie van de dividendopbrengst voor 2019 van de NV Westerscheldetunnel. Deze mutatie komt ten gunste van de bestemmingsreserve Westerschelde- en Sluiskiltunnel.	€ -	€ 2.321.675	€ 2.321.675	€ -
	€ -	**€ 2.333.743**	**€ 2.321.675**	**€ -**

Budgettaire ruimte					
- In het kader van de uitvoering van het POP3-programma is in 2016 subsidie aangevraagd voor de Lokale Actiegroepen en de bijbehorende uitvoeringskosten. In de begroting was al rekening gehouden met de ontvangst van deze subsidie. De subsidiebeschikking voor de Lokale Actiegroepen is pas in 2019 ontvangen. Dit jaar declareren wij de over de afgelopen jaren (2016 t/m 2018) gemaakte kosten, dit zorgt in 2019 voor een extra bate van € 268.389 (provinciale cofinanciering en POP3-subsidie). Daarvan is 50 procent benodigd voor het betaalorgaan omdat de provinciale cofinanciering wordt uitbetaald door het betaalorgaan. Het restant van € 132.944 vloeit terug naar de budgettaire ruimte. Doordat achteraf meer kan worden gedeclareerd over afgelopen jaren en het maximaal subsidiebedrag daardoor bijna is bereikt worden de huidige budgetten (inkomsten salarissen en arbeidsmarkt) tevens aangepast.	€ 132.944	€ -	€ -	€ -
- Wijziging betreft de raming van de dividenduitkering van de Nederlandse Waterschapsbank NV over 2018. Deze opbrengst wordt toegevoegd aan de budgettaire ruimte.	€ 12.068	€ -	€ -	€ -
- De wachtgeldvoorzieningen (NAR en PSD) zijn voorzieningen die gewaardeerd zijn tegen netto contante waarde (dit betekent dat er jaarlijks rente aan de voorzieningen wordt toegevoegd). Op basis van de bij de jaarrekening 2018 geactualiseerde stand van de voorzieningen zijn de rentetoevoegingen 2019 en verder, geactualiseerd. Het aangegeven bedrag komt ten gunste van de budgettaire ruimte	€ 69.239	€ -	€ -	€ -
	€ 214.251	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Onvoorzien inclusief stelposten				
- In het kader van de uitvoering van het POP3-programma is in 2016 subsidie aangevraagd voor de Lokale Actiegroepen en de bijbehorende uitvoeringskosten. In de begroting was al rekening gehouden met de ontvangst van deze subsidie. De subsidiebeschikking voor de Lokale Actiegroepen is pas in 2019 ontvangen. Dit jaar declareren wij de over de afgelopen jaren (2016 t/m 2018) gemaakte kosten, dit zorgt in 2019 voor een extra bate van € 268.389 (provinciale cofinanciering en POP3-subsidie). Daarvan is 50 procent benodigd voor het betaalorgaan omdat de provinciale cofinanciering wordt uitbetaald door het betaalorgaan. Het restant van € 132.944 vloeit terug naar de budgettaire ruimte. Doordat achteraf meer kan worden gedeclareerd over afgelopen jaren en het maximaal subsidiebedrag daardoor bijna is bereikt worden de huidige budgetten (inkomsten salarissen en arbeidsmarkt) tevens aangepast.	€ 132.944	€ 265.889	€ -	€ -
Totaal Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	**€ 347.196**	**€ 2.884.632**	**€ 2.321.675**	**€ -**

Personeel:	**Exploitatie**		**Reserves**	
	Lasten	**Baten**	**Toevoeging**	**Onttrekking**
Personeel				
- Als gevolg van diverse wijzigingen binnen de personeelsformatie en de reguliere maandelijkse salarisbewaking hierop, zijn diverse salarisramingen over de verschillende begrotingsposten herschikt of bijgesteld.	€ 428.004	€ -	€ -	€ -
Stelpost salarissen				
- Als gevolg van diverse wijzigingen binnen de personeelsformatie en de reguliere maandelijkse salarisbewaking hierop, zijn diverse salarisramingen over de verschillende begrotingsposten herschikt of bijgesteld.	€ 1.064.271-	€ -	€ -	€ -
- In het kader van de uitvoering van het POP3-programma is in 2016 subsidie aangevraagd voor de Lokale Actiegroepen en de bijbehorende uitvoeringskosten. In de begroting was al rekening gehouden met de ontvangst van deze subsidie. De subsidiebeschikking voor de Lokale Actiegroepen is pas in 2019 ontvangen. Dit jaar declareren wij de over de afgelopen jaren (2016 t/m 2018) gemaakte kosten, dit zorgt in 2019 voor een extra bate van € 268.389 (provinciale cofinanciering en POP3-subsidie). Daarvan is 50 procent benodigd voor het betaalorgaan omdat de provinciale cofinanciering wordt uitbetaald door het betaalorgaan. Het restant van € 132.944 vloeit terug naar de budgettaire ruimte. Doordat achteraf meer kan worden gedeclareerd over afgelopen jaren en het maximaal subsidiebedrag daardoor bijna is bereikt worden de huidige budgetten (inkomsten salarissen en arbeidsmarkt) tevens aangepast.	€ 998-		€ -	€ -
	€ 1.065.269-	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Totaal personeel	**€ 637.265-**	**€ -**	**€ -**	**€ -**

Overhead:	**Exploitatie**		**Reserves**	
	Lasten	**Baten**	**Toevoeging**	**Onttrekking**
Personeel				
- Als gevolg van diverse wijzigingen binnen de personeelsformatie en de reguliere maandelijkse salarisbewaking hierop, zijn diverse salarisramingen over de verschillende begrotingsposten herschikt of bijgesteld.	€ 636.267	€ -	€ -	€ -
- De wachtgeldvoorzieningen (NAR en PSD) zijn voorzieningen die gewaardeerd zijn tegen netto contante waarde (dit betekent dat er jaarlijks rente aan de voorzieningen wordt toegevoegd). Op basis van de bij de jaarrekening 2018 geactualiseerde stand van de voorzieningen zijn de rentetoevoegingen 2019 en verder, geactualiseerd. Het aangegeven bedrag komt ten gunste van de budgettaire ruimte.	€ 69.239-	€ -	€ -	€ -
Totaal Overhead	**€ 567.028**	**€ -**	**€ -**	**€ -**
Totaal	**€ 681.839**	**€ 3.044.808**	**€ 2.362.969**	**€ -**