

Bijlage IVa

Omschrijving:

Reserve of voorziening:

Rentebijbeschrijving:

Saldo per 1-1-2011:

Doelstelling en gebruik:

Dividend- en rentereserve

Reserve (egaliseringsreserve)

Nee

€ 20 miljoen

De reserve is bedoeld voor het opvangen van zowel rente – als dividend-schommelingen in enig jaar met betrekking tot enerzijds de immunisatieportefeuille en anderzijds de rentekosten van de integrale financiering van de provincie.

Bij de Najaarsnota 1999 is de dividendreserve ingesteld om schommelingen in dividend op te vangen m.b.t. tot de rechtsopvolger van PME-groep (in casu Essent). Bij de Najaarsbrief 2011 wordt voorgesteld om deze reserve ook in te zetten voor schommelingen m.b.t. de rentekosten en – opbrengsten. Om de situatie beheersbaar te maken, willen we tevens overstappen op een gesloten rentesysteem. Indien in enig jaar een negatief verschil ontstaat tussen het saldo van rente-inkomsten en rentekosten, dan wordt de reserve ingezet ter afdekking. In geval van positief resultaat zal dit aan de reserve worden toegevoegd, met dien verstande dat het totaal van de reserve de huidige stand van € 20 mln niet zal overschrijden. Een eventueel surplus komt vervolgens ten gunste van de indexatieportefeuille. Het Treasury Committee heeft begin september over deze opzet een positief advies afgegeven.

Toegestane minimumstand:

€ 0,-

Toegestane maximumstand:

€ 20 miljoen.

Toegestane maximale onttrekking in enig jaar:

Tot aan de minimumstand van € 0,-

Voeding (wijze en mate):

De voeding is gebaseerd op het positieve saldo tussen de werkelijke en geraamde renteopbrengsten en rentekosten, met dien verstande dat de maximumstand niet wordt overschreden

Opheffing (initiatief en argumenten):

Aangezien de immunisatieportefeuille (bestaande uit rente – en dividend-opbrengsten) eeuwigdurend doorloopt, is opheffing niet aan de orde.

Relaties met posten VD / GD / KD

Inkomsten:

N.v.t.

Onttrekkingen:

Onttrekkingen hebben plaats op basis van nacalculatie bij de jaarrekening

Stortingen:

Stortingen hebben plaats op basis van nacalculatie bij de jaarrekening

Uitgaven:

N.v.t.

Instellingsbesluit:

Najaarsnota 1999 (PS 66/99)

Aanpassing Najaarsbrief 2011 (PS 47/11).

Bijlage IVb

Omschrijving:

Reserve Basisinfrastructuur en duurzame productiemiddelen

Reserve of voorziening:

Reserve

Rentebijdrage:

Nee

Saldo per 1-1-2010:

€ 0,-

Doelstelling en gebruik:

De reserve is bedoeld om de aanschafkosten en onderhoudskosten van hard- en software te dekken alsmede de periodieke vervanging van facilitaire productiemiddelen met beperkte financiële omvang.

Toegestane minimumstand:

€ 0,-

Toegestane maximumstand:

Eindstand jaar maximaal 25% van het jaarbudget voor reguliere vervangingen en onderhoud. Voor grote ICT projecten is geen sprake van een maximum.

Toegestane maximale onttrekking in enig jaar:

Tot aan de minimumstand van € 0,-

Voeding (wijze en mate):

Conform de geraamde storting in de meerjarenraming.

Opheffing (initiatief en argumenten):

Voor het onderdeel grote ICT projecten wordt na 4 jaar geëvalueerd of de reserve nog een geschikte vorm is voor de financiering.

Relaties met posten VD / GD / KD

Inkomsten:

n.v.t.

Onttrekkingen:

1000069 Onttrekking reserve ICT, infrastructuur en applicaties

Stortingen:

0000064 Toevoeging reserve ICT, infrastructuur en applicaties

Uitgaven:

4000096 Basisinfrastructuur

4000025 Duurzame productiemiddelen

0000XXX Toevoeging reserve ICT (concernprojecten)

10000XXX onttrekking reserve ICT (concernprojecten)

40000182 ICT projectbudgetten concern

Instellingsbesluit:

Najaarsbrief 2011