

Mij bekend,

Griffier der Staten van Noord-Brabant

Bijlage 3 Extra toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Op grond van de regelgeving van het BBV worden in de jaarrekening toevoegingen en onttrekkingen aan bestemmingsreserves tot maximaal het bedrag van de raming als realisatie opgenomen.
Met andere woorden er mag niet meer aan bestemmingsreserves worden toegevoegd of onttrokken dan er door PS in de begroting en de aanvullende door PS vastgestelde begrotingswijzigingen is vastgesteld.
PS stellen ook de instellingsbesluiten van de bestemmingsreserves vast.

In die instellingsbesluiten is vastgelegd welke uitgaven ten laste van een bestemmingsreserve mogen worden gebracht.

Indien de kosten van activiteiten die bij de bestemmingsreserve horen, het niveau van de geraamde onttrekking te boven gaan worden deze extra mutaties in de bestemmingsreserve niet in de jaarrekening zelf verwerkt, maar buiten de jaarrekening om via het PS-besluit tot vaststelling van de jaarstukken aan PS voorgelegd.

Onderstaand zijn op basis van de lasten en baten die bij de verschillende bestemmingsreserves behoren de benodigde extra stortingen en onttrekkingen opgenomen.

Vanwege hogere gerealiseerde uitgaven dan geraamd, die conform instellingsbesluit uit de reserve worden onttrokken vinden nog voor de volgende reserves extra onttrekkingen plaats.

Extra onttrekkingen	
Reserve ICT-Basisinfrastructuur/duurz.productiemiddelen	243.608
Reserve Bodem; DU bodem	626.098
Risicoreserve grondportefeuille De Kempen	1.256
Reserve vernieuwing openbaar vervoer	1.314.778
	<u>2.185.740</u>

Extra stortingen	
a Algemene reserve voorfinanciering	3.000.000
b Algemene risicoreserve	6.700.083
c Essent reserve investeringsagenda	25.720.562
d Reserve Essent; Dividend en rentereserve	1.014.413
e Risicoreserve grondportefeuille De Kempen	26.174
f Reserve investering landelijk gebied	3.385.646
	<u>39.846.878</u>

Ad a Betreft de storting van de terugontvangen en eerder voorgefinancierde middelen aan gemeente Bergen op Zoom voor de A4.

Ad b Betreft de storting in de algemene risicoreserve i.v.m. de waardering van de lening aan het life science & health fund.

Ad c Betreft de storting in de reserve Essent investeringsagenda i.v.m. de afdekking van het risico van de lening aan het innovatie fonds Brabant bv.

Ad d Betreft het overtollig renteresultaat dat wordt toegevoegd aan de dividend- en rentereserve.

Ad e Vanwege hogere inkomsten dan geraamd in relatie tot de reserve dient nog een kleine correctie plaats te vinden.

Ad f Van het rijk is de vaststelling aanspraak ILG -middelen ontvangen. Deze vaststelling leidt er toe dat de eerder van het rijk ontvangen middelen niet langer als vreemd vermogen op de balans kunnen worden gezet. Het betreft omzetting naar reserve (eigen vermogen).