

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.

	€
Reserve Pieken in de Delta (opheffing reserve)	260.113
Reserve Agenda voor Brabant	116.691
Reserve Idops	369.885
Reserve cofinanciering Europese programma's	762.167
Reserve basisinfrastructuur en duurzame productiemiddelen	1.626.764
Reserve Spaar en investeringsfonds infra	1.348.679
Totaal extra onttrekkingen	<u><u>4.484.298</u></u>

Vanwege rentebaten OLSP en afwikkeling maatregelen woningbouw kredietcrisis dient nog de volgende storting in de reserve ontwikkelbedrijf (grondbank) plaats te vinden:

	€
Reserve ontwikkelbedrijf /grondbank	<u>145.142</u>
Totaal extra stortingen	<u><u>145.142</u></u>

Toevoeging aan Essent beleggingsportefeuilles

Conform de afspraken over het gesloten rentesysteem van de financieringsfunctie zoals door PS bij de najaarsbrief 2011 is besloten, wordt het voordelig saldo van de renteopbrengsten en de rentekosten ad € 11.974.132 toegevoegd aan de Essent-beleggingsportefeuilles.