

Bijlage III: Reservepositie 2009

Naar aanleiding van het verzoek van Provinciale Staten wordt in deze bijlage een overalbeeld geschetst van onze reservepositie. Voor de risicoreserves (zie paragraaf 6) en de reserve Brabant 2050 gaan we uit van de laatste ramingen. Omwille van de herkenbaarheid wordt voor de algemene reserve en de bestemmingreserves aangesloten bij de cijfers uit het bijlagenboek van de begroting 2010; de mutaties uit de 2^e doorlichting blijven hierbij buiten beeld.

1. Algemene reserve (geraamd per 1-1-2010: € 46,3+124,1= 170,4 mln)

De Algemene reserve bestaat uit zes componenten:

1. Genormeerd gedeelte: bedoeld om bedrijfsrisico's af te dekken, bepaald op 3% van de netto exploitatieomvang (zie vorige paragraaf).
2. Overhevelingen: de algemene reserve dient als tijdelijke voorziening voor geoormerkte budgetten die worden doorgeschoven naar een volgend begrotingsjaar.
3. Doorgeschoven begrotingsruimte: het begrotingsoverschot dat nog niet aan een programma is toegewezen.
4. Voorfinancieringen: middelen die in de tijd naar voren zijn gehaald.
5. Fonds regionale structuurversterking: bij de begrotingsbehandeling 2009 is besloten € 130 mln opzij te zetten voor regionale structuurversterking, in het bijzonder bestemd voor de samenwerking met de B5 en West-Brabant.
6. Component Vinex: een restantbedrag uit de voorziening Vinex.

's-Hertogenbosch

Datum

6 oktober 2009

DIS-nummer

1590260

Directie

MID / CS

Bijlagen

Begrotingsstukken 2010

2. Risicoreserves (in totaal € 247,2 mln)

In paragraaf 6 is stilgestaan bij drie risicoreserves, te weten:

- Risicoreserve (algemeen): bestemd voor de afdekking van beleidsrisico's die uitdrukkelijk zijn aanvaard als consequenties van bepaald functioneel beleid (opgesomd in de paragraaf weerstandvermogen van de begroting plus de € 44 mln risicoreservering i.r.t. overprogrammering);
- Reserve grondbank: voor de risico's die samenhangen met het provinciaal grondbeleid;
- Dividendreserve: een buffer om in enig jaar een lagere dividenduitkering te kunnen opvangen, alsook tegenvallers in de rente-inkomsten.

3. Reserve Brabant 2050 (€ 88,9 mln in 2010 aflopend naar € 1,1 mln in 2013)

De reserve Brabant 2050 is in 1997 ingesteld als een spaarfonds voor majeure en vernieuwende projecten. Aan het begin van deze bestuursperiode is de reserve aangevuld met ruim € 200 mln afkomstig uit interim-dividend Essent, de vrijval van middelen Obragas en een eenmalige dotatie ten laste van de begrotingsruimte. De Reserve 2050 wordt volgens de huidige planning in 2009-2012 vrijwel volledig aangewend.

Tabel Opbouw en planning Reserve Brabant 2050 (raming per 1-9-2009)

X € 1 mln	2009	2010	2011	2012
Stand jaar t-1	200,9	88,9	42,4	9,6
Jaarlijkse toevoeging	6,8	6,8	6,8	6,8
Incidentele toevoegingen (begroot)	1,5	1,5	2,5	0
20%-aftopping in voorjaarsnota 2009	-5,8	-	-	-
Bijdrage aan rijksbegroting 2008-2011	-26,5	-26,5	-26,5	-
Stedelijke ontwikkelingsprojecten	-9,0	-	-	-
Programma Mooi	-10,4	-3,0	-3,4	-11,0
Programma Dynamisch	-8,0	-6,0	-3,6	-
Programma Perspectiefrijk	-12,1	-7,4	-	-
Overige BA en voortzetting bestaand beleid	-26,6	-12,0	-8,7	-4,3
Overheveling naar BMIT bij voorjaarsnota	-22,0	-	-	-
Saldo	88,9	42,4	9,6	1,1

Toelichting en kanttekeningen bij het verloop van de Reserve Brabant 2050:

- in 2009 worden de resterende middelen van de € 40 mln voor stedelijke ontwikkelingsprojecten volledig toegewezen en onttrokken;
- de co-financieringsmiddelen voor OV-netwerk BrabantStad en het Wilhelminakanaal zijn overgeheveld naar de Reserve BMIT;
- voor 2009-2011 bevat de reserve de bedragen die we aan het rijk verschuldigd zijn in het kader van de € 200 mln voor 2008-2011;
- het hoofdbestanddeel van de reserve bestaat uit de middelen van de investeringsimpuls ad € 168 mln uit het bestuursakkoord;
- na 2012 verliest de reserve zijn (huidige) functie en kan deze in principe worden opgeheven; de jaarlijkse toevoeging van € 6,8 mln valt dan m.i.v. 2013 vrij ten gunste van de algemene middelen.

4. Bestemmingsreserves (€ 205,3 mln)

Buiten de hiervoor genoemde risicoreserves plus de Reserve 2050 telt de begroting op dit moment 20 bestemmingsreserves, variërend van egaliseringsreserves (om fluctuaties in inkomsten en uitgaven op te vangen) tot spaarreserves (voor toekomstige investeringsbijdragen). Aan alle bestemmingsreserves liggen bestedingsplannen ten grondslag die eenmaal per jaar bij de 1^e marap kritisch worden doorgelicht.

5. Totaal reservepositie (€ 711,7 mln)

De navolgende tabel geeft een overzicht van het meerjarige verloop van de reserves. Het betreft een momentopname, waarin de bijstellingen uit de 2^e doorlichting nog niet zijn verwerkt.

Tabel Verloop reserves 2009-2012

X € 1 mln	2009	2010	2011	2012
	per 31-12	31-12	31-12	
1a. Algemene reserve	46,3	10,2	-4,8	-7,9
1b. Fonds regionale structuurversterking (ondergebracht bij algemene reserve)	124,1	61,4	9,0	-8,8
2a. Risicoreserve (na aanvulling in najaarsbrief)	90,9	96,2	97,0	97,0
plus risicoreservering overprogrammering	44,0	44,0	44,0	44,0
2b. Dividendreserve (na bijstelling in najaarsbrief)	Pm	20,0	20,0	20,0
Subtotaal centrale reserves	305,3	231,8	165,2	144,3
2c. Reserve grondbank (op begrotingsbasis)	92,3	88,4	84,3	85,2
3. Reserve Brabant 2050 (zie vorige tabel)	88,9	42,4	9,6	1,1
4. Bestemmingsreserves (op begrotingsbasis)	205,3	178,7	152,6	144,0
Totaal reserves	691,7	541,3	411,7	374,6