

Reserves, voorzieningen en doeluitkeringen



Inleiding

Een belangrijk onderdeel van het provinciale vermogen wordt gevormd door reserves, voorzieningen en doeluitkeringen.

Reserves worden gevormd voor:

- Het opvangen van algemene risico's (bufferfunctie van de algemene reserves).
- Toekomstige besteding aan een van te voren bepaald doel (bestemmingsreserves).

Voorzieningen worden gevormd voor:

- Min of meer onzekere verplichtingen die te zijner tijd tot schulden kunnen worden (zoals garantstellingen).
- Schattingen van de lasten voortvloeiend uit risico's die samenhangen met de bedrijfsvoering (zoals rechtsgedingen en reorganisaties).
- Egalisatie van de in de tijd onregelmatig gespreide lasten (zoals groot onderhoud).

Doeluitkeringen worden gevormd door:

- Niet bestede middelen afkomstig van Europese en Nederlandse overheidslichamen, die krachtens het BBV niet meer als voorziening maar als overlopend passief op de balans worden opgenomen.

Spelregels

Het kader voor de reserves, voorzieningen en doeluitkeringen van de provincie Overijssel wordt gevormd door de nota reserves, voorzieningen en doeluitkeringen provincie Overijssel 2013 (PS/2013/549, zie >>). Dit kader bewerkstelligt een doelmatige en doeltreffende omgang met de betreffende onderdelen en zorgt ervoor dat de uitvoering van het provinciaal beleid adequaat wordt ondersteund. Ook zorgt een eenduidig kader voor inzicht in de vermogensopbouw en het weerstandsvermogen.

Reserves

Bedragen x €1.000

Reserves	Beginsaldo 2020	Toevoeging	Rente	Onttrekking	Eindsaldo 2020	Eindsaldo 2021	Eindsaldo 2022	Eindsaldo 2023
Algemene reserves								
Algemene risicoreserve	40.018	76.000	0	150	115.868	115.868	115.868	115.868
Algemene reserve	111.443	172.810	0	279.960	4.293	4.624	4.024	3.424
Algemene reserve egalisatie plafond BCF	5.797	0	0	0	5.797	5.797	5.797	5.797
Algemene reserve Kwaliteit van Overijssel	153.769	208.500	0	153.574	208.695	208.695	217.695	217.695
Algemene reserve grondzaken	90.948	3.127	0	10.450	83.625	76.302	73.309	70.316
Algemene financieringsreserve	402.586	3.449	0	3.463	402.572	401.455	397.455	397.455
Totaal Algemene reserves	804.561	463.886	0	447.597	820.850	812.741	814.148	810.555
Bestemmingsreserves								

Reserve Europese programma's	19.115	3.974	497	4.198	19.388	16.322	29.955	44.012
Reserve provinciale infrastructuur	1.070	0	50	0	1.120	1.172	1.227	1.284
Reserve waterwegen	1.795	0	81	0	1.876	1.960	2.048	2.140
Reserve bodemsanering	23.369	8.145	0	7.777	23.737	15.597	8.335	6.674
Reserve uitvoering Kwaliteit van Overijssel	166.572	2.700	0	50.874	118.398	115.957	114.913	114.175
Uitvoeringsreserve Natuurnetwerk Nederland	216.151	66.477	0	125.294	157.334	50.544	9.860	9.856
Reserve afrekening pMJP/ILG	3.459	0	0	1.075	2.384	2.309	2.309	2.309
Reserve dekking kapitaallasten activa	274.471	5.800	0	1.665	278.606	284.408	290.184	295.437
Reserve mobiliteitsprogramma's verkeer en vervoer	51.620	10.803	0	10.718	51.705	50.475	49.245	48.015
Reserve openbaar vervoer	30.000	0	0	0	30.000	30.000	30.000	30.000
Reserve drinkwater	1.152	0	0	667	485	18	18	18
Reserve Zoetwatervoorziening Oost-Nederland	267	1.442	0	775	934	1.337	1.337	1.337
Reserve Sporen en Wegen	0	15.000	0	0	15.000	30.000	45.000	60.000
Totaal Bestemmingsreserves	789.041	114.341	628	203.043	700.967	600.099	584.431	615.257
Totaal reserves	1.593.602	578.227	628	650.640	1.521.817	1.412.840	1.398.579	1.425.812

Voorzieningen
Bedragen x €1.000

Voorzieningen	Beginsaldo 2020	Toevoeging	Instandhouding	Vrijval	Aanwending	Eindsaldo 2020	Eindsaldo 2021	Eindsaldo 2022	Eindsaldo 2023
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's: Waarvan regulier									
Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers	9.072	479	0	0	420	9.131	9.190	9.249	9.308
Voorziening resultaten	13.661	0	96	0	0	13.757	13.855	13.855	13.855

gebiedsexploitaties										
Voorziening reorganisatie	696	0	0	0	120	576	456	346	256	
Totaal Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's: Waarvan regulier	23.429	479	96	0	540	23.464	23.501	23.450	23.419	
Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's: Waarvan gesaldeerd										
Voorziening afwikkeling verkoop Attero ESCROW	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Voorziening deelneming HFO	7.923	0	0	0	0	7.923	7.923	7.923	7.923	
Voorziening participatie HMO	2.024	0	0	0	0	2.024	2.024	2.024	2.024	
Voorziening deelneming Verkoop Vennootschap	103	0	0	0	0	103	103	103	103	
Voorziening lening A1	10.538	0	0	0	0	10.538	10.538	10.538	10.538	
Voorziening lening Stichting WMC	500	0	0	0	0	500	500	500	500	
Voorziening ontwikkeling aardwarmte Koekoekspolder	1.746	0	0	0	127	1.619	1.486	1.353	1.207	
Voorziening waarderisico ILG opstallen en gronden	16.728	0	0	0	0	16.728	16.728	16.728	16.728	
Voorziening lening Sanderink Technology Centre	10.000	0	0	0	2.000	8.000	6.000	4.000	2.000	
Voorziening Energiefonds Overijssel	12.144	0	0	0	0	12.144	12.144	12.144	12.144	
Voorziening revolving fund grondvoorraad	488	0	0	0	0	488	488	488	488	
Voorziening grondbezit	175	0	0	0	0	175	175	175	175	
Voorziening dubieuze debiteuren	5.170	0	0	0	0	5.170	5.170	5.170	5.170	
Totaal Voorzieningen voor verplichtingen,	67.539	0	0	0	2.127	65.412	63.279	61.146	59.000	

verliezen en risico's: Waarvan gesaldeerd									
Egalisatievoorzieningen									
Voorziening beheer en onderhoud provinciale infrastructuur	5.916	16.429	154	0	18.989	3.510	3.566	3.624	3.684
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden									
Voorziening besteding grondwaterheffing	339	934	0	800	473	0	0	362	724
Voorzieningen	97.223	17.842	250	800	22.129	92.386	90.346	88.582	86.827

Doeluitkeringen
Bedragen x €1.000

Doeluitkeringen	Beginsaldo 2020	Rente	Storting	Onttrekking	Eindsaldo 2020	Eindsaldo 2021	Eindsaldo 2022	Eindsaldo 2023
Vooruitontvangen doeluitkeringen								
Doeluitkering geluidssanering NaNOV	0	0	0	0	0	0	0	0
Doeluitkering ELENA	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Vooruitontvangen doeluitkeringen	0	0	0	0	0	0	0	0
Doeluitkeringen	0	0	0	0	0	0	0	0

