

Bijlage 7: Kenmerk Reserve kosten voorfinanciering

Criteria	Toelichting
Naam en nummer	Reserve Kosten voorfinanciering Interne Ordernr. 93038
Soort	Bestemmingsreserve
Instellingsdatum	Jaarrekening 2015, d.d. 06-06-2016; 817C8DAD
Besluitvorming	PS
Nut en noodzaak	Conform de bestuurlijke afspraken wordt over de OV investeringsprojecten een rekenrente gehanteerd. Deze investeringsprojecten worden door de provincie voorgefinancierd. Op dit moment beschikt de provincie nog over voldoende liquide middelen om aan de voorfinanciering te voldoen, maar het is onzeker of dit in de toekomstige jaren ook mogelijk is. Indien de provincie moet gaan lenen op de kapitaalmarkt zijn hiervoor geen extra middelen beschikbaar en gaat dit ten laste van het begrotingssaldo. Door het instellen van deze reserve kunnen de extra rentelasten uit deze reserve worden onttrokken.
Functie	Egaliseren
Doel	Opvangen van de extra financieringskosten (rente) als de provincie moet gaan lenen op de kapitaalmarkt.
Ambtelijk beheerder	Afdelingsmanager Management ondersteuning
Voeding	De voeding wordt berekend conform de bestuurlijke afspraken die er in het kader van de transitie zijn gemaakt. Waarbij de systematiek van interne rekenrente is meegenomen in de meerjarige programmering en investeringen. De daadwerkelijke voeding is afhankelijk van de kaspositie van de provincie in combinatie met de liquiditeiten prognose voor de toekomstige jaren.
Plafond/streefbedrag	n.v.t.
Minimumbedrag	nihil
Bestedingsplan	De extra financieringskosten (rente) die de provincie moet betalen als zij gaat lenen op de kapitaalmarkt.
Voorwaarden besteding	Zodra er rente betaald moet worden voor het aantrekken van gelden, kunnen deze rentekosten ten laste van deze reserve worden gebracht.
Looptijd	De looptijd is afhankelijk van de uitvoering van de OV projecten en de bestuurlijke afspraken die er zijn gemaakt, voorlopig tot en met 2019.
Risico's	Het is nog onduidelijk of de gespaarde bedragen voldoende zijn om de kosten op te vangen.
Bijzonderheden	Geen bijzonderheden