



# Reserves en voorzieningen

## Begroting 2021

| Nr                                   | Naam Reserve                      | Portefuillehouder | Budgethouder | Taakveld | Saldo begin 2021 | Resultaat jaarexpl. 2020 | Rentetoevoeging | Overige vermeerderingen | Verminderings | Saldo eind 2021 |
|--------------------------------------|-----------------------------------|-------------------|--------------|----------|------------------|--------------------------|-----------------|-------------------------|---------------|-----------------|
| <b>A: Algemene reserves</b>          |                                   |                   |              |          |                  |                          |                 |                         |               |                 |
| 1                                    | Minimum niveau 10 miljoen         | Van Veen          | Fin.         | TV 0.10  | 10.000           | 0                        | 0               | 0                       | 0             | 10.000          |
| 2                                    | Algemene reserve *)               | Van Veen          | Fin.         | TV 0.10  | 63.504           | 0                        | 0               | 0                       | 0             | 63.504          |
| <b>Subtotaal rubriek A:</b>          |                                   |                   |              |          | <b>73.504</b>    | <b>0</b>                 | <b>0</b>        | <b>0</b>                | <b>0</b>      | <b>73.504</b>   |
| <b>B: Bestemmingsreserves</b>        |                                   |                   |              |          |                  |                          |                 |                         |               |                 |
| 1                                    | Egalisatiereserve bedrijfsvoering | Van Veen          | GS           | TV 0.4   | 27               | 0                        | 0               | 1.764                   | 1.694         | 97              |
| 2                                    | Eenmalige uitgaven                | Van Veen          | Fin.         | diversen | 731              | 0                        | 0               | 0                       | 365           | 366             |
| 3                                    | Sociaal Noodfonds                 | Westerdijk        | SL           | TV 6.71  | 223              | 0                        | 0               | 14                      | 14            | 223             |
| 4                                    | Reserve Rekenkamer                | Van Veen          | Griffie      | TV 0.10  | 37               | 0                        | 0               | 0                       | 0             | 37              |
| 5                                    | Denk en Doe Mee!-fonds            | Hartnagel         | div.         | diversen | 1.830            | 0                        | 0               | 0                       | 0             | 1.830           |
| 6                                    | Water                             | Wilson            | SB           | TV 5.7   | 2.281            | 0                        | 0               | 67                      | 52            | 2.296           |
| 7                                    | Besteding verkoop Eneco-aandelen  | Van Veen          | Fin.         | diversen | 20.000           | 0                        | 0               | 0                       | 965           | 19.035          |
| <b>Subtotaal rubriek B:</b>          |                                   |                   |              |          | <b>25.129</b>    | <b>0</b>                 | <b>0</b>        | <b>1.845</b>            | <b>3.090</b>  | <b>23.884</b>   |
| <b>Totaal Reserves (Rubriek A+B)</b> |                                   |                   |              |          | <b>98.633</b>    | <b>0</b>                 | <b>0</b>        | <b>1.845</b>            | <b>3.090</b>  | <b>97.388</b>   |

\*) Met de geprognosticeerde saldi van dienstjaar 2020 en verder is, in afwachting van de besluitvorming hierover, geen rekening gehouden

| Nr | Naam Voorziening                       | Portefuillehouder | Budgethouder | Taakveld | Saldo begin 2021 | Resultaat jaarexpl. 2020 | Rentetoevoeging | Overige vermeerderingen | Verminderings | Saldo eind 2021 |
|----|----------------------------------------|-------------------|--------------|----------|------------------|--------------------------|-----------------|-------------------------|---------------|-----------------|
| 1  | Onderhoud                              | diversen          | div.         | diversen | 3.230            | 0                        | 0               | 1.941                   | 2.449         | 2.722           |
| 2  | Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.  | Van Veen          | SB           | TV 8.2   | 22               | 0                        | 0               | 0                       | 0             | 22              |
| 3  | Diverse (verliesgevende) complexen     | Van Veen          | SO           | TV 8.2   | 7.122            | 0                        | 0               | 0                       | 4.149         | 2.973           |
| 4  | Dubieuze debiteuren                    | Van Veen          | Fin.         | diversen | 7.361            | 0                        | 0               | 134                     | 178           | 7.317           |
| 5  | Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers | Burgemeester      | GS           | TV 0.1   | 7.865            | 0                        | 0               | 154                     | 308           | 7.711           |
| 6  | Rioolrechten middelen derden           | Van Veen          | SB           | TV 7.2   | 1.939            | 0                        | 0               | 293                     | 618           | 1.614           |

|                             |                                     |          |    |        |               |          |          |              |              |               |
|-----------------------------|-------------------------------------|----------|----|--------|---------------|----------|----------|--------------|--------------|---------------|
| 7                           | Afvalstoffenheffing middelen derden | Van Veen | SB | TV 7.3 | 1.454         | 0        | 0        | 851          | 855          | 1.450         |
| 8                           | Omgevingsvergunningen               | Van Veen | SB | TV 8.3 | 2.229         | 0        | 0        | 0            | 807          | 1.422         |
| <b>Totaal Voorzieningen</b> |                                     |          |    |        | <b>31.222</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>3.373</b> | <b>9.364</b> | <b>25.231</b> |

|                                         |  |  |  |  |                |          |          |              |               |                |
|-----------------------------------------|--|--|--|--|----------------|----------|----------|--------------|---------------|----------------|
| <b>Totaal Reserves en Voorzieningen</b> |  |  |  |  | <b>129.855</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>5.218</b> | <b>12.454</b> | <b>122.619</b> |
|-----------------------------------------|--|--|--|--|----------------|----------|----------|--------------|---------------|----------------|

### Meerjarenbegroting

| Nr                                   | Naam Reserve                      | Taakveld | Saldo begin 2020 | Saldo begin 2021 | Saldo eind 2021 | Saldo eind 2022 | Saldo eind 2023 | Saldo eind 2024 |
|--------------------------------------|-----------------------------------|----------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| <b>A: Algemene reserves</b>          |                                   |          |                  |                  |                 |                 |                 |                 |
| 1                                    | Minimum niveau 10 miljoen         | TV 0.10  | 10.000           | 10.000           | 10.000          | 10.000          | 10.000          | 10.000          |
| 2                                    | Algemene reserve *)               | TV 0.10  | 56.441           | 63.504           | 63.504          | 63.504          | 63.504          | 63.504          |
| <b>Subtotaal rubriek A:</b>          |                                   |          | <b>66.441</b>    | <b>73.504</b>    | <b>73.504</b>   | <b>73.504</b>   | <b>73.504</b>   | <b>73.504</b>   |
| <b>B: Bestemmingsreserves</b>        |                                   |          |                  |                  |                 |                 |                 |                 |
| 1                                    | Egalisatiereserve bedrijfsvoering | TV 0.4   | 574              | 27               | 97              | 264             | 366             | 530             |
| 2                                    | Eenmalige uitgaven                | diversen | 3.456            | 731              | 366             | 366             | 302             | 0               |
| 3                                    | Sociaal Noodfonds                 | TV 6.71  | 223              | 223              | 223             | 223             | 223             | 223             |
| 4                                    | Reserve Rekenkamer                | TV 0.10  | 37               | 37               | 37              | 37              | 37              | 37              |
| 5                                    | Denk en Doe Mee!-fonds            | diversen | 4.328            | 1.830            | 1.830           | 1.830           | 1.830           | 1.830           |
| 6                                    | Water                             | TV 5.7   | 2.247            | 2.281            | 2.296           | 2.124           | 1.792           | 1.447           |
| 7                                    | Besteding verkoop Eneco-aandelen  | diversen | 0                | 20.000           | 19.035          | 18.580          | 18.265          | 18.091          |
| <b>Subtotaal rubriek B:</b>          |                                   |          | <b>10.865</b>    | <b>25.129</b>    | <b>23.884</b>   | <b>23.424</b>   | <b>22.815</b>   | <b>22.158</b>   |
| <b>Totaal Reserves (Rubriek A+B)</b> |                                   |          | <b>77.306</b>    | <b>98.633</b>    | <b>97.388</b>   | <b>96.928</b>   | <b>96.319</b>   | <b>95.662</b>   |

\*) Met de geprognosticeerde saldi van dienstjaar 2020 en verder is, in afwachting van de besluitvorming hierover, geen rekening gehouden

| Nr | Naam Voorziening                      | Taakveld | Saldo begin 2020 | Saldo begin 2021 | Saldo eind 2021 | Saldo eind 2022 | Saldo eind 2023 | Saldo eind 2024 |
|----|---------------------------------------|----------|------------------|------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 1  | Onderhoud                             | diversen | 3.941            | 3.230            | 2.722           | 2.590           | 3.145           | 2.775           |
| 2  | Nog uit te voeren werken bouwgr.expl. | TV 8.2   | 22               | 22               | 22              | 0               | 0               | 0               |
| 3  | Diverse (verliesgevende) complexen    | TV 8.2   | 7.174            | 7.122            | 2.973           | 2.420           | 1.395           | 0               |

|                             |                                        |          |               |               |               |               |               |               |
|-----------------------------|----------------------------------------|----------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 4                           | Dubieuze debiteuren                    | diversen | 7.405         | 7.361         | 7.317         | 7.273         | 7.229         | 7.185         |
| 5                           | Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers | TV 0.1   | 8.019         | 7.865         | 7.711         | 7.557         | 7.403         | 7.249         |
| 6                           | Rioolrechten middelen derden           | TV 7.2   | 2.321         | 1.939         | 1.614         | 1.306         | 1.247         | 840           |
| 7                           | Afvalstoffenheffing middelen derden    | TV 7.3   | 2.081         | 1.454         | 1.450         | 1.401         | 1.338         | 1.213         |
| 8                           | Omgevingsvergunningen                  | TV 8.3   | 0             | 2.229         | 1.422         | 1.376         | 124           | 124           |
| <b>Totaal Voorzieningen</b> |                                        |          | <b>30.963</b> | <b>31.222</b> | <b>25.231</b> | <b>23.923</b> | <b>21.881</b> | <b>19.386</b> |

|                                         |  |  |                |                |                |                |                |                |
|-----------------------------------------|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Totaal Reserves en Voorzieningen</b> |  |  | <b>108.269</b> | <b>129.855</b> | <b>122.619</b> | <b>120.851</b> | <b>118.200</b> | <b>115.048</b> |
|-----------------------------------------|--|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|

## Toelichting op de reserves en voorzieningen

Op grond van het besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is in de onderverdeling van de reserves onderscheid gemaakt tussen algemene reserves en bestemmingsreserves. Een bestemmingsreserve kan alleen aangewend worden voor het doel dat aan de reserve gekoppeld is. Dit in tegenstelling tot een algemene reserve; deze reserves hebben meer het karakter van een "buffer" (ter dekking van onverwachte tegenvallers).

Verplichtingen en verliezen, of te verwachten verplichtingen en verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is in te schatten dienen op een voorziening verantwoord te worden. Op grond van het besluit BBV mag aan voorzieningen geen rente worden toegevoegd (met uitzondering van de voorzieningen die zijn gebaseerd op een contante waarde).

In het hiernavolgende overzicht wordt derhalve opgenomen:

- Algemene reserves (Rubriek A);
- Bestemmingsreserves (Rubriek B);
- Voorzieningen (Rubriek V).

In deze toelichting worden de belangrijkste ontwikkelingen ten aanzien van de reserves en voorzieningen geschetst. De stand per 1 januari 2021 is gebaseerd op de saldi van de Jaarrekening 2019, inclusief de (verwachte) mutaties in 2020. In het bijgevoegde cijfermatige overzicht worden, conform de BBV-voorschriften, de (verwachte) mutaties in 2021 weergegeven. Tevens worden de reserves en voorzieningen in meerjarig perspectief gepresenteerd.

### Algemene reserve minimum niveau 10 miljoen (A1)

| A1. Algemene reserve Minimum niveau 10 miljoen  |                                                                                                                                                                                                                                          |
|-------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Butgeth.                                        | Afdelingshoofd Financiën                                                                                                                                                                                                                 |
| Doel                                            | De reserve is bedoeld als algemene buffer voor risico's. Het minimum niveau is bepaald op € 150 per inwoner (afgerond € 10 miljoen). In dit saldo is tevens begrepen € 1 miljoen als vaste minimumbuffer voor risico's grondexploitatie. |
| Voeding                                         | Geen.                                                                                                                                                                                                                                    |
| Omvang                                          | Stand per 1 januari 2021: <b>10.000</b>                                                                                                                                                                                                  |
| Er zijn geen dotaties en onttrekkingen geraamd. |                                                                                                                                                                                                                                          |

### Algemene reserve (A2)

| A2. Algemene reserve |                                                                                                                      |
|----------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Butgeth.             | Afdelingshoofd Financiën                                                                                             |
| Doel                 | De reserve heeft geen specifieke bestemming en is vooral bedoeld als algemene buffer voor het opvangen van risico's. |
| Voeding              | Er is geen structurele voeding. Wel wordt een overschot op de jaarrekening in principe in deze reserve gestort.      |
| Omvang               | Stand per 1 januari 2021: <b>63.504</b>                                                                              |

|                                                     |               |
|-----------------------------------------------------|---------------|
| De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd: |               |
| <b>Stand per 01-01-2020</b>                         | <b>56.441</b> |
| Bij: - Saldo Jaarexploitatie 2019                   | 7.063         |
|                                                     | 7.063         |
| Af: - Geen mutaties                                 | 0             |
| <b>Stand per 31-12-2020 en verder</b>               | <b>63.504</b> |
| Er zijn geen mutaties geraamd vanaf 2021            |               |

## Egalisatiereserve bedrijfsvoering (B1)

| B1. Egalisatiereserve bedrijfsvoering |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
|---------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Butgeth.                              | Gemeentesecretaris                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Doel                                  | Bij de Voorjaarsnota 2000 heeft de raad besloten tot het instellen van een egalisatiereserve voor de bedrijfsvoering. De reserve is bedoeld om schommelingen in de kosten van de bedrijfsvoering over meerdere jaren te verrekenen en zo knelpunten in de bedrijfsvoering op te lossen. De algemeen directeur is gemandateerd tot het nemen van een besluit over de dotatie en onttrekking aan deze reserve (de mandatering is geregeld in artikel 11 lid 5. Financiële verordening 2017). |
| Voeding                               | De voeding van de Egalisatiereserve bedrijfsvoering, inclusief boven- en ondergrens is vastgelegd in het Bedrijfsvoeringconvenant.<br>De bovengrens van de reserve is 5 % van het budget bedrijfsvoering in de begroting. Voor 2019 is dat 1.710, te weten 5% van 34.204 (2.284, te weten 5% van 45.676 inclusief GR IJsselgemeenten; gegevens uit Programmabegroting2019 – Paragraaf D. Bedrijfsvoering).<br>De ondergrens is 0.                                                          |
| Omvang                                | Stand per 1 januari 2021: <b>27</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |

|                                                     |       |            |
|-----------------------------------------------------|-------|------------|
| De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd: |       |            |
| <b>Stand per 01-01-2020</b>                         |       | <b>574</b> |
| Bij: - Dotaties                                     | 1.751 | 1.751      |
| Af: - Onttrekkingen                                 | 2.298 | 2.298      |
| <b>Stand per 31-12-2020</b>                         |       | <b>27</b>  |
| Bij: - Dotaties                                     | 1.764 | 1.764      |
| Af: - Onttrekkingen                                 | 1.694 | 1.694      |
| <b>Stand per 31-12-2021</b>                         |       | <b>97</b>  |
| Bij: - dotaties                                     | 1.804 | 1.804      |
| Af: - onttrekkingen                                 | 1.637 | 1.637      |
| <b>Stand per 31-12-2022</b>                         |       | <b>264</b> |
| Bij: - dotaties                                     | 1.729 | 1.729      |
| Af: - onttrekkingen                                 | 1.627 | 1.627      |
| <b>Stand per 31-12-2023</b>                         |       | <b>366</b> |
| Bij: - dotaties                                     | 1.729 | 1.729      |
| Af: - onttrekkingen                                 | 1.565 | 1.565      |
| <b>Stand per 31-12-2024</b>                         |       | <b>530</b> |

## Reserve eenmalige uitgaven (B2)

| B2. Reserve eenmalige uitgaven |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Butgeth.                       | Afdelingshoofd Financiën                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| Doel                           | Bij de Najaarsnota 1999 is besloten tot het instellen van deze reserve om eenmalige reserveringen en bestedingen af te wikkelen (procedureel geregeld in artikel 11 Financiële verordening 2017).<br>De reserve heeft een administratief karakter en is bedoeld om eenmalig budget dat in enig jaar niet is besteed in een volgend jaar beschikbaar te houden. Hiervoor hoeft niet opnieuw budget door de raad beschikbaar te worden gesteld. Besteding moet binnen drie jaar plaatsvinden, anders valt dit vrij ten gunste van de algemene middelen. Wanneer verlenging van de termijn noodzakelijk is, wordt daarvoor een voorstel gedaan bij voor- of najaarsnota of jaarrekening. |
| Voeding                        | Dotaties op grond van door de raad te nemen besluiten.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

|        |                                                                                                       |     |
|--------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|
| Omvang | Stand per 1 januari 2021:                                                                             | 731 |
|        | Het geprognosticeerde saldo per 1 januari 2021 wordt nog beïnvloed door mutaties in het lopende jaar. |     |

|                                                                                        |     |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|
| De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:                                    |     |              |
| <b>Stand per 01-01-2020</b>                                                            |     | <b>3.456</b> |
| <b>Bij:</b>                                                                            |     |              |
| <b>Programma 2</b>                                                                     |     | <b>124</b>   |
| - Vervoersknoop Rivium (VJN2018 2.4.2/2.4.8 / VJN2019 2.4.5)                           | 124 |              |
| <b>Totaal dotatie in 2020</b>                                                          |     | <b>124</b>   |
| <b>Af:</b>                                                                             |     |              |
| <b>Programma 0</b>                                                                     |     | <b>32</b>    |
| - Stadvisie (VJN2019 0.4.13)                                                           | 32  |              |
| <b>Programma 1</b>                                                                     |     | <b>256</b>   |
| - Restantbudget aanvalsplan Straatroven en overvallen (NJN2018 1.4.2)                  | 101 |              |
| - Exploitatie gemeentelijk vastgoed - Slotlaan 121 (NJN2018 1.4.3)                     | 35  |              |
| Weerbaarheid bestuur (Jaarrekening 2018)                                               | 120 |              |
| <b>Programma 2</b>                                                                     |     | <b>340</b>   |
| - Vervoersknoop Rivium (NJN2018 2.4.6)                                                 | 124 |              |
| - Verkeersmaatregelen Dorpsstraat (VJN2019 2.4.7)                                      | 30  |              |
| - Gemeentelijk mobiliteitsplan (NJN2018 2.4.7)                                         | 118 |              |
| - Wijkontsluiting Schollevaar (VJN2019 2.4.6)                                          | 36  |              |
| - Parkeertellingen (NJN2015 2.4.4 (jr 2019))                                           | 13  |              |
| - Voorbereiding fietsbrug Algeraweg-Schonberglaan (Wijz.voorstel Begr.2019)            | 19  |              |
| <b>Programma 3</b>                                                                     |     | <b>365</b>   |
| - Hoofdweg Vak A Middellange termijn (NJN2013 2.6.1 / VJN2015 2.17.7 / NJN2016 5.4.2)  | 304 |              |
| - Leidraad Hoofdweggebied (VJN2018 3.4.4 / VJN2019 3.4.2)                              | 41  |              |
| - BIZ Capelle West (VJN2018 3.4.6 / NJN2018 3.4.3)                                     | 20  |              |
| <b>Programma 4</b>                                                                     |     | <b>192</b>   |
| - Verhuiskosten Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (Jaarrekening 2019)             | 192 |              |
| <b>Programma 5a</b>                                                                    |     | <b>121</b>   |
| - Transitie & exploitatie zwembad (voordeel kapitaallasten) (NJN 2017 5.4.2)           | 121 |              |
| <b>Programma 5b</b>                                                                    |     | <b>42</b>    |
| - Kwaliteitsimpuls openbare ruimte (Wijz.voorstel Begroting 2018)                      | 23  |              |
| - Rivier als getijdenpark (VJN2018 5.4.9)                                              | 19  |              |
| <b>Programma 6a</b>                                                                    |     | <b>152</b>   |
| - Budget WOP 2019 (Jaarrekening 2019)                                                  | 97  |              |
| - LPB congres 2019 (NJN2018 6.4.5)                                                     | 32  |              |
| - Exploitatie gemeentelijk vastgoed - Maria Daneelsers (NJN2018 1.4.3)                 | 23  |              |
| <b>Programma 6b</b>                                                                    |     | <b>368</b>   |
| - Budget Prestatie-indicatoren schuldenaanpak (NJN2018 6.4.16)                         | 30  |              |
| - Stroomlijnen, verbeteren toegang inkomenondersteuning (NJN2018 6.4.19)               | 50  |              |
| - Pilot jongeren en schulden (NJN 2017 6.4.9 NJN2019 6.4.13)                           | 75  |              |
| - Impulsbudget Samenwerkingsproject begeleiding jongeren naar werk (Jaarrekening 2017) | 213 |              |
| <b>Programma 6d</b>                                                                    |     | <b>159</b>   |
| - Transformatiegudget GRJR (NJN2019 6.4.20)                                            | 159 |              |
| <b>Programma 7</b>                                                                     |     | <b>242</b>   |
| - Uitvoering Subsidieregeling AED (NJN2018 7.4.4)                                      | 24  |              |
| - Voorbereiding geluidsanering (VJN2018 7.4.2)                                         | 56  |              |
| - Klimaatmiddelen (Jaarrekening 2019)                                                  | 162 |              |
| <b>Programma 8</b>                                                                     |     | <b>580</b>   |
| - Implementatie omgevingswet (NJN16 8.4.1)                                             | 59  |              |
| - De Hoven Fase 2 (NJN2018 8.4.2 / VJN2019 8.4.12)                                     | 79  |              |

|                                                                                        |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| - DOE MEE programma (VJN2016 10.4.2)                                                   | 20           |
| - Promoten-coördinatie activiteiten (VJN2016 10.4.2)                                   | 13           |
| - Landelijk Capelle (VJN2019 8.4.7)                                                    | 257          |
| - Gebiedsaanpak Schollevaar (VJN2017 8.4.9)                                            | 86           |
| - Centrumgebied (Jaarrekening 2019)                                                    | 20           |
| - Florabuurt (VJN2018 8.4.7 / VJN2019 8.4.5)                                           | 36           |
| - Geo data in 3D (VJN2019 8.4.3)                                                       | 10           |
| <b>Totaal onttrekking in 2020</b>                                                      | <b>2.849</b> |
| <b>Stand per 31-12-2020</b>                                                            | <b>731</b>   |
| <b>Af:</b>                                                                             |              |
| <b>Programma 4</b>                                                                     | <b>86</b>    |
| - Verhuiskosten Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (Jaarrekening 2019)             | 86           |
| <b>Programma 5a</b>                                                                    | <b>79</b>    |
| - Transitie & exploitatie zwembad (voordeel kapitaallasten) (NJN 2017 5.4.2)           | 79           |
| <b>Programma 6b</b>                                                                    | <b>200</b>   |
| - Impulsbudget Samenwerkingsproject begeleiding jongeren naar werk (Jaarrekening 2017) | 200          |
| <b>Totaal onttrekking in 2021</b>                                                      | <b>365</b>   |
| <b>Stand per 31-12-2021</b>                                                            | <b>366</b>   |
| - Geen mutaties                                                                        |              |
| <b>Stand per 31-12-2022</b>                                                            | <b>366</b>   |
| <b>Af:</b>                                                                             |              |
| <b>Programma 4</b>                                                                     | <b>64</b>    |
| - Verhuiskosten Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (Jaarrekening 2019)             | 64           |
| <b>Totaal onttrekking in 2023</b>                                                      | <b>64</b>    |
| <b>Stand per 31-12-2023</b>                                                            | <b>302</b>   |
| <b>Af:</b>                                                                             |              |
| <b>Programma 4</b>                                                                     | <b>302</b>   |
| - Verhuiskosten Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs (Jaarrekening 2019)             | 302          |
| <b>Totaal onttrekking in 2024</b>                                                      | <b>302</b>   |
| <b>Stand per 31-12-2024</b>                                                            | <b>0</b>     |

### Reserve Sociaal Noodfonds (B3)

| B3. Reserve Sociaal Noodfonds |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|-------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Butgeth.                      | Afdelingshoofd Samenleving                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| Doel                          | De reserve is ingesteld ten behoeve van Capellenaren die in schulden (dreigen te) raken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| Voeding                       | De reserve is gevormd door particuliere giften. In 2007 heeft de Van Cappellen Stichting een extra kapitaal beschikbaar gesteld van 100.<br>Daarnaast wordt jaarlijks 14 gedoteerd ten laste van de exploitatie.<br>De ondergrens van de reserve is in principe bepaald op 213 (inclusief dotatie Van Cappellen Stichting). Er kan aanspraak gemaakt worden op het bedrag van 213 indien de Van Cappellen Stichting daarvoor toestemming verleend. |
| Omvang                        | Stand per 1 januari 2021: <b>223</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

|                                                                              |            |
|------------------------------------------------------------------------------|------------|
| De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:                          |            |
| <b>Stand per 01-01-2020</b>                                                  | <b>223</b> |
| Bij: - Dotaties                                                              | 14         |
|                                                                              | 14         |
| Af: - Onttrekkingen                                                          | 14         |
|                                                                              | 14         |
| <b>Stand per 31-12-2020 en verder</b>                                        | <b>223</b> |
| In de begroting wordt jaarlijks 14 aan deze reserve gedoteerd en onttrokken. |            |

## Reserve Rekenkamer (B4)

| B4. Reserve Rekenkamer |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Butgeth.               | Griffier                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Doel                   | Door verschillen in omvang en diepgang, maar ook omdat onderzoeken anders verlopen dan gepland, zal de realisatie vrijwel altijd afwijken van de begroting en zal er budget overblijven of tekort zijn. Om die reden heeft de raad een besluit genomen om de rekenkamer over een egalisatiereserve te laten beschikken.                                                                                                                                                                                              |
| Voeding                | De raad heeft op 31 mei 2016 een besluit genomen het budget van de rekenkamer te verhogen naar € 67 (1 euro per inwoner) en een egalisatiereserve te vormen van maximaal 40% van het jaarlijkse budget. De raad heeft op 9 juli 2018 via de Voorjaarsnota 2018 een besluit genomen het budget te verhogen naar € 100 (1,50 euro per inwoner). Dit betekent dat ieder jaar maximaal 40 meegenomen kan worden naar het volgend jaar. Is dit maximum bereikt, dan vloeit het resultaat terug naar de algemene middelen. |
| Omvang                 | Stand per 1 januari 2021: <b>37</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:

|                                       |           |
|---------------------------------------|-----------|
| <b>Stand per 01-01-2020</b>           | <b>37</b> |
| Bij: - Geen mutaties                  | 0         |
| Af: - Geen mutaties                   | 0         |
| <b>Stand per 31-12-2020 en verder</b> | <b>37</b> |

## Reserve Denk en Doe Mee!-fonds (B5)

| B5. Reserve Denk en Doe Mee!-fonds |                                                                                                                                                                              |
|------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Butgeth.                           | Diverse                                                                                                                                                                      |
| Doel                               | Bij de begroting 2018 is besloten tot het instellen van deze reserve, om zo een deel van het voordelig financieel resultaat 2016 terug te laten vloeien naar de Capellenaar. |
| Voeding                            | De voeding bestaat uit een eenmalige dotatie van 5 mln. ten laste van de Algemene reserve vrij besteedbaar.                                                                  |
| Omvang                             | Stand per 1 januari 2021: <b>1.830</b>                                                                                                                                       |

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:

|                                          |              |
|------------------------------------------|--------------|
| <b>Stand per 01-01-2020</b>              | <b>4.328</b> |
| Bij: - Geen mutaties                     | 0            |
| Af: - Onttrekking programma 0            | 1.666        |
| - Restantbudget 2018 (VJN 2019 0.4.25)   | 832          |
|                                          | 2.498        |
| <b>Stand per 31-12-2020 en verder</b>    | <b>1.830</b> |
| Er zijn geen mutaties geraamd vanaf 2021 |              |

## Reserve Water (B6)

| B6. Reserve Water |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Butgeth.          | Afdelingshoofd Stadsbeheer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| Doel              | De reserve Openbare Ruimte c.s. is ingesteld als buffer voor de noodzakelijke vervangingen in de openbare ruimte. Tot en met de Jaarrekening 2018 werden de saldi in de jaarrekening ten opzichte van de begroting bij de verschillende producten (Onderhoud verhardingen, Civieltechnische werken, Groen, Water, Openbare verlichting, Speelplaatsen en Verkeersvoorzieningen) met de reserve geëgaliseerd. Bij de VJN 2019 is besloten om de reserve Openbare Ruimte eind 2019 grotendeels op te heffen en alleen voort te zetten voor het onderdeel Water. |
| Voeding           | De voeding bestaat, indien noodzakelijk, uit dotaties ten laste van de begroting.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |

|        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
|        | In het kader van zowel het verder transformeren van de begroting, het verder verhogen van de transparantie van de begroting als het daarbij bevorderen van het (meer) sturen op kasstromen, is bij de VJN 2019 besloten de Reserve Openbare Ruimte (exclusief het onderdeel Water) op te heffen, effectief per 31 december 2019. Gezien het aanwezige saldo en de verwachte ontwikkeling van het onderdeel Water, is de reserve toereikend voor de periode 2020-2024. |              |
| Omvang | Stand per 1 januari 2021:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | <b>2.281</b> |

|                                                     |     |              |
|-----------------------------------------------------|-----|--------------|
| De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd: |     |              |
| <b>Stand per 01-01-2020</b>                         |     | <b>2.247</b> |
| Bij: - Actualisatie beheerplannen 2020-2023         | 63  | 63           |
| Af: - Actualisatie beheerplannen 2020-2023          | 29  | 29           |
| <b>Stand per 31-12-2020</b>                         |     | <b>2.281</b> |
| Bij: - Dotaties                                     | 67  | 67           |
| Af: - Onttrekkingen                                 | 52  | 52           |
| <b>Stand per 31-12-2021</b>                         |     | <b>2.296</b> |
| Bij: - dotaties                                     | 12  | 12           |
| Af: - onttrekkingen                                 | 184 | 184          |
| <b>Stand per 31-12-2022</b>                         |     | <b>2.124</b> |
| Bij: - dotaties                                     | 14  | 14           |
| Af: - onttrekkingen                                 | 346 | 346          |
| <b>Stand per 31-12-2023</b>                         |     | <b>1.792</b> |
| Bij: - dotaties                                     | 5   | 5            |
| Af: - onttrekkingen                                 | 350 | 350          |
| <b>Stand per 31-12-2024</b>                         |     | <b>1.447</b> |

## Reserve Besteding verkoop Eneco-aandelen (B7)

| B.7 Reserve Besteding verkoop Eneco-aandelen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |               |
|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| Butgeth.                                     | Afdelingshoofd Financien                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |               |
| Doel                                         | We ontvingen uit de verkoop van de aandelen van Eneco V 77.537 in 2020. Dit hebben wij financieel verwerkt in de Voorjaarsnota 2020. Als gevolg hiervan ontstaat er een groot gunstig voordelig resultaat in 2020: V 80.579 op het moment van de Voorjaarsnota 2020. Bij de Begroting 2021 is voorgesteld om N 20.000 apart te zetten in een Reserve Besteding verkoop Eneco-aandelen. Vanuit deze reserve willen wij diverse voorstellen in de Begroting 2021 dekken, met name incidentele voorstellen. Hiermee willen wij een impuls geven aan onze stad, en het sociale gezicht van de gemeente laten zien. Veel Capellenaren hebben het zwaar, zeker in de coronaperiode maar ook los daarvan, en waar mogelijk ondersteunen wij hen. |               |
| Voeding                                      | Eenmalige voeding uit verkoopopbrengst Eneco. Omdat de Begroting 2021 zich beperkt tot de boekjaren vanaf 2021, is er een apart financieel besluit in 2020 genomen om de reserve op te richten. Dit maakte onderdeel uit van het raadsvoorstel voor de Begroting 2021.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |               |
| Omvang                                       | Stand per 1 januari 2021:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <b>20.000</b> |

|                                                     |        |          |
|-----------------------------------------------------|--------|----------|
| De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd: |        |          |
| <b>Stand per 01-01-2020</b>                         |        | <b>0</b> |
| Bij: - dotaties                                     | 20.000 | 20.000   |

|                             |     |               |
|-----------------------------|-----|---------------|
| Af: - onttrekkingen         |     | 0             |
| <b>Stand per 31-12-2020</b> |     | <b>20.000</b> |
| Bij: - Dotaties             |     | 0             |
| Af: - Onttrekkingen         | 965 | 965           |
| <b>Stand per 31-12-2021</b> |     | <b>19.035</b> |
| Bij: - dotaties             | 0   | 0             |
| Af: - onttrekkingen         | 455 | 455           |
| <b>Stand per 31-12-2022</b> |     | <b>18.580</b> |
| Bij: - dotaties             | 0   | 0             |
| Af: - onttrekkingen         | 315 | 315           |
| <b>Stand per 31-12-2023</b> |     | <b>18.265</b> |
| Bij: - dotaties             | 0   | 0             |
| Af: - onttrekkingen         | 174 | 174           |
| <b>Stand per 31-12-2024</b> |     | <b>18.091</b> |

### Voorziening Onderhoud (V1)

| V1. Voorziening Onderhoud |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |              |
|---------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Butgeth.                  | Afdelingshoofden Samenleving, Facilitaire Diensten en Stadsbeheer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |
| Doel                      | De voorziening heeft de volgende doelen:<br>a. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan de gemeentelijke schoolgebouwen.<br>b. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan de gemeentelijke welzijnsaccommodaties*<br>c. (groot) onderhoud van het gemeentehuis aan de Rivierweg en de gemeentewerf aan de Groenedijk.<br>d. Egalisatie van de kosten van onderhoud van beeldbepalende kunstwerken in de gemeente.<br>e. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan de brandweerkazerne.<br>f. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan het Isala theater.<br>g. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan binnen- en buitensportaccommodaties.<br>h. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan bezittingen actief grondbeleid.<br>*) In december 2017 is het Strategisch huisvestingsplan onderwijs (SHO) vastgesteld (raadsbesluit 949628). |              |
| Omvang                    | Stand per 1 januari 2021:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>3.230</b> |

|                                                     |       |              |
|-----------------------------------------------------|-------|--------------|
| De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd: |       |              |
| <b>Stand per 01-01-2020</b>                         |       | <b>3.941</b> |
| Bij: - Dotaties                                     | 1.817 | 1.817        |
| Af: - Onttrekkingen (o.b.v. MOP)                    | 2.528 | 2.528        |
| <b>Stand per 31-12-2020</b>                         |       | <b>3.230</b> |
| Bij: - Dotaties                                     | 1.941 | 1.941        |
| Af: - Onttrekkingen                                 | 2.449 | 2.449        |
| <b>Stand per 31-12-2021</b>                         |       | <b>2.722</b> |
| Bij: - dotaties                                     | 1.948 | 1.948        |
| Af: - onttrekkingen                                 | 2.080 |              |

|                             |       |              |
|-----------------------------|-------|--------------|
|                             |       | 2.080        |
| <b>Stand per 31-12-2022</b> |       | <b>2.590</b> |
| Bij: - dotaties             | 1.948 |              |
|                             |       | 1.948        |
| Af: - onttrekkingen         | 1.393 |              |
|                             |       | 1.393        |
| <b>Stand per 31-12-2023</b> |       | <b>3.145</b> |
| Bij: - dotaties             | 1.948 |              |
|                             |       | 1.948        |
| Af: - onttrekkingen         | 2.318 |              |
|                             |       | 2.318        |
| <b>Stand per 31-12-2024</b> |       | <b>2.775</b> |

### Voorziening Nog uit te voeren werken bouwgrondexploitaties (V2)

| V2. Voorziening Nog uit te voeren werken bouwgrondexploitaties |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |    |
|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| Butgeth.                                                       | Afdelingshoofd Stadsbeheer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |    |
| Doel                                                           | Deze voorziening is ingesteld om de kosten van nog in uitvoering zijnde en nog uit te voeren werken van afgesloten exploitatieopzetten te dekken.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |    |
| Voeding                                                        | <p>Eenmalig voor de geraamde kosten van bovengenoemde werken, welke in de afgesloten exploitaties reeds waren voorzien.</p> <p>P.C. Boutenssingel:<br/> Bij de Jaarrekening 2016 is er 30 aan de voorziening toegevoegd voor de afronding van de werkzaamheden voor de P.C. Boutenssingel. Na het opknappen van het metrostation Slotlaan en de werkzaamheden aan de centrumring zullen de werkzaamheden aan de P.C. Boutenssingel worden verricht. Naar verwachting zal de RET in 2021 het opknappen van het metrostation Slotlaan afronden. Daarna zullen de werkzaamheden aan de P.C. Boutenssingel worden afgerond, naar verwachting in 2022. Saldo per 31-12-2019: 22.</p> |    |
| Omvang                                                         | Stand per 1 januari 2021:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 22 |

|                                                     |    |           |
|-----------------------------------------------------|----|-----------|
| De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd: |    |           |
| <b>Stand per 01-01-2020</b>                         |    | <b>22</b> |
| Bij: - Geen mutaties                                |    | 0         |
| Af: - Geen mutaties                                 |    | 0         |
| <b>Stand per 31-12-2020</b>                         |    | <b>22</b> |
| Bij: - Geen mutaties                                |    | 0         |
| Af: - Geen mutaties                                 |    | 0         |
| <b>Stand per 31-12-2021</b>                         |    | <b>22</b> |
| Bij: - Geen mutaties                                |    | 0         |
| Af: - Begrote onttrekking                           | 22 | 22        |
| <b>Stand per 31-12-2022 en verder</b>               |    | <b>0</b>  |

### Voorziening Verliesgevende complexen (V3)

| V3. Voorziening Verliesgevende complexen |                                                                                             |  |
|------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--|
| Butgeth.                                 | Afdelingshoofd Stadsontwikkeling                                                            |  |
| Doel                                     | Deze voorziening is ingesteld in verband met het verwachte tekort op bouwgrondexploitaties. |  |
| Voeding                                  | Afhankelijk van berekeningen bouwgrondexploitaties.                                         |  |

|        |                           |       |
|--------|---------------------------|-------|
| Omvang | Stand per 1 januari 2021: | 7.122 |
|--------|---------------------------|-------|

|                                                     |       |              |
|-----------------------------------------------------|-------|--------------|
| De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd: |       |              |
| <b>Stand per 01-01-2020</b>                         |       | <b>7.174</b> |
| Af: - Grondexploitatie Zandrak                      | 52    | 52           |
| <b>Stand per 31-12-2020</b>                         |       | <b>7.122</b> |
| Af: - Grondexploitatie De Mient                     | 1.193 |              |
| - Grondexploitatie Stadshart                        | 2.956 | 4.149        |
| <b>Stand per 31-12-2021</b>                         |       | <b>2.973</b> |
| Af: - Capelseweg/Bermweg                            | 553   | 553          |
| <b>Stand per 31-12-2022</b>                         |       | <b>2.420</b> |
| Af: - Grondexploitatie Amandelhof                   | 1.025 | 1.025        |
| <b>Stand per 31-12-2023</b>                         |       | <b>1.395</b> |
| Af: - Grondexploitatie Meeuwensingel                | 1.395 | 1.395        |
| <b>Stand per 31-12-2024</b>                         |       | <b>0</b>     |

#### Voorziening Dubieuze debiteuren (V4)

| V4. Voorziening Dubieuze debiteuren |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |       |
|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| Butgeth.                            | Afdelingshoofd Financiën                                                                                                                                                                                                                                                                                           |       |
| Doel                                | Door middel van deze voorziening worden de verliezen als gevolg van het oninbaar worden van vorderingen gedekt. De voorziening geldt voor private- en publieke vorderingen van de gemeente, inclusief vorderingen op verstrekte uitkeringen uitgevoerd door de GR IJsselgemeenten.                                 |       |
| Voeding                             | De voeding is afhankelijk van inschatting bij jaarrekening, waarbij het de vraag is in welke mate er zich mogelijk dubieuze vorderingen voor zullen doen. Door de corona-crisis verwachten we in 2020 een dotatie te moeten doen aan de voorziening. In de Najaarsnota 2020 zullen wij hiervoor een voorstel doen. |       |
| Omvang                              | Stand per 1 januari 2021:                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 7.361 |

|                                                     |     |              |
|-----------------------------------------------------|-----|--------------|
| De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd: |     |              |
| <b>Stand per 01-01-2020</b>                         |     | <b>7.405</b> |
| Bij: - Jaarlijkse dotatie                           | 132 | 132          |
| Af: - Jaarlijkse onttrekking                        | 176 | 176          |
| <b>Stand per 31-12-2020</b>                         |     | <b>7.361</b> |
| Bij: - Jaarlijkse dotatie                           | 134 | 134          |
| Af: - Jaarlijkse onttrekking                        | 178 | 178          |
| <b>Stand per 31-12-2021</b>                         |     | <b>7.317</b> |
| Bij: - Jaarlijkse dotatie                           | 131 | 131          |
| Af: - Jaarlijkse onttrekking                        | 175 | 175          |
| <b>Stand per 31-12-2022</b>                         |     | <b>7.273</b> |
| Bij: - Jaarlijkse dotatie                           | 131 | 131          |
| Af: - Jaarlijkse onttrekking                        | 175 |              |

|                              |     |              |
|------------------------------|-----|--------------|
|                              |     | 175          |
| <b>Stand per 31-12-2023</b>  |     | <b>7.229</b> |
| Bij: - Jaarlijkse dotatie    | 131 |              |
|                              |     | 131          |
| Af: - Jaarlijkse onttrekking | 175 |              |
|                              |     | 175          |
| <b>Stand per 31-12-2024</b>  |     | <b>7.185</b> |

## Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) (V5)

| V5. Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |              |
|--------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Butgeth.                                                           | Directie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |              |
| Doel                                                               | De aanspraken op pensioen voor wethouders zijn geregeld in de Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa). Als de wet Appa gaat wijzigen, zullen gemeenten verplicht moeten deelnemen aan een nog op te richten pensioenfonds voor wethouders bij het ABP. De verwachting is dat eerst in 2021 zal gaan spelen. De gemeenten zullen de verplichtingen dan voor alle (gewezen) wethouders moeten afdragen aan het ABP.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |              |
| Voeding                                                            | <p>De omvang van de voorziening wordt jaarlijks bij de jaarrekening aangepast op basis van actuariële berekeningen voor de mogelijke toekomstige waardeoverdrachten van voormalig bestuurders.</p> <p>In de Voorjaarsnota 2017 hebben we een eerste stap gezet richting de nieuwe wet door de voorziening aan te ramen voor de oud-wethouders met een wachtgelduitkering en de zogenaamde slapers (nog niet-pensioengerechtigden). In lijn met de wachtgeldverplichting van de oud-burgemeester (Voorjaarsnota 2015) hebben we ook de wachtgeldverplichtingen van de oud-wethouders in de voorziening opgenomen. Vanaf 2018 worden de wachtgeldverplichtingen van de huidige burgemeester en wethouders ten laste van de exploitatie gebracht. De wachtgelduitkering van de oud-burgemeester komt wel ten laste van de voorziening.</p> <p>De jaarlijkse dotatie bedraagt 154.</p> <p>Bij de jaarrekening beoordelen wij op basis van actuariële berekeningen van Raet of onze voorziening toereikend is. Die is onder andere afhankelijk van de gehanteerde rekenrente en levenstabellen.</p> |              |
| Omvang                                                             | Stand per 1 januari 2021:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | <b>7.865</b> |

|                                                                                                              |     |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|
| De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:                                                          |     |              |
| <b>Stand per 01-01-2020</b>                                                                                  |     | <b>8.019</b> |
| Bij: - Jaarlijkse dotatie                                                                                    | 154 |              |
|                                                                                                              |     | 154          |
| Af: - Wachtgelduitkering oud-burgemeester                                                                    | 90  |              |
| - Uitkering pensioenen gepensioneerde oud-wethouders en hun nabestaanden (Wijzigingsvoorstel begroting 2018) | 218 |              |
|                                                                                                              |     | 308          |
| <b>Stand per 31-12-2020</b>                                                                                  |     | <b>7.865</b> |
| Bij: - Jaarlijkse dotatie                                                                                    | 154 |              |
|                                                                                                              |     | 154          |
| Af: - Wachtgelduitkering oud-burgemeester                                                                    | 90  |              |
| - Uitkering pensioenen gepensioneerde oud-wethouders en hun nabestaanden (Wijzigingsvoorstel begroting 2018) | 218 |              |
|                                                                                                              |     | 308          |
| <b>Stand per 31-12-2021</b>                                                                                  |     | <b>7.711</b> |
| Bij: - Jaarlijkse dotatie                                                                                    | 154 |              |
|                                                                                                              |     | 154          |
| Af: - Wachtgelduitkering oud-burgemeester                                                                    | 90  |              |
| - Uitkering pensioenen gepensioneerde oud-wethouders en hun nabestaanden (Wijzigingsvoorstel begroting 2018) | 218 |              |
|                                                                                                              |     | 308          |
| <b>Stand per 31-12-2022</b>                                                                                  |     | <b>7.557</b> |
| Bij: - Jaarlijkse dotatie                                                                                    | 154 |              |
|                                                                                                              |     | 154          |
| Af: - Wachtgelduitkering oud-burgemeester                                                                    | 90  |              |

|                                                                                                              |     |              |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|--------------|
| - Uitkering pensioenen gepensioneerde oud-wethouders en hun nabestaanden (Wijzigingsvoorstel begroting 2018) | 218 |              |
|                                                                                                              |     | 308          |
| <b>Stand per 31-12-2023</b>                                                                                  |     | <b>7.403</b> |
| Bij: - Jaarlijkse dotatie                                                                                    | 154 |              |
|                                                                                                              |     | 154          |
| Af: - Wachtgelduitkering oud-burgemeester                                                                    | 90  |              |
| - Uitkering pensioenen gepensioneerde oud-wethouders en hun nabestaanden (Wijzigingsvoorstel begroting 2018) | 218 |              |
|                                                                                                              |     | 308          |
| <b>Stand per 31-12-2024</b>                                                                                  |     | <b>7.249</b> |

### Voorziening Rioolrechten middelen derden (V6)

| V6. Voorziening Rioolrechten middelen derden |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |
|----------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| Butgeth.                                     | Afdelingshoofd Stadsbeheer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |              |
| Doel                                         | Deze voorziening is gevormd uit de egalisatiereserve rioolrechten vanwege een verandering in het wettelijk kader (BBV). Riolering is een gesloten systeem, waarbij er wordt uitgegaan van kostendekkende tarifiering. De inkomsten uit rioolheffing mogen daarom niet voor andere doeleinden gebruikt worden. In de praktijk betekent dit dat afwijkingen in de lasten en baten van riolering met deze voorziening worden verrekend. Het saldo van de voorziening wordt betrokken bij het vaststellen van de tarieven ten behoeve van de rioolretributie. De tarieven worden daarbij vastgesteld volgens het principe van maximaal 100% kostendekking. |              |
| Voeding                                      | Afhankelijk van uitkomst exploitatie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |              |
| Omvang                                       | Stand per 1 januari 2021:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | <b>1.939</b> |

|                                                     |       |              |
|-----------------------------------------------------|-------|--------------|
| De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd: |       |              |
| <b>Stand per 01-01-2020</b>                         |       | <b>2.321</b> |
| Bij: - Begrote dotatie                              | 128   |              |
|                                                     |       | 128          |
| Af: - Begrote onttrekking                           | 510   |              |
|                                                     |       | 510          |
| <b>Stand per 31-12-2020</b>                         |       | <b>1.939</b> |
| Bij: - Begrote dotatie                              | 293   |              |
|                                                     |       | 293          |
| Af: - Begrote onttrekking                           | 618   |              |
|                                                     |       | 618          |
| <b>Stand per 31-12-2021</b>                         |       | <b>1.614</b> |
| Bij: - Begrote dotatie                              | 227   |              |
|                                                     |       | 227          |
| Af: - Begrote onttrekking                           | 535   |              |
|                                                     |       | 535          |
| <b>Stand per 31-12-2022</b>                         |       | <b>1.306</b> |
| Bij: - Begrote dotatie                              | 472   |              |
|                                                     |       | 472          |
| Af: - Begrote onttrekking                           | 531   |              |
|                                                     |       | 531          |
| <b>Stand per 31-12-2023</b>                         |       | <b>1.247</b> |
| Bij: - Begrote dotatie                              | 654   |              |
|                                                     |       | 654          |
| Af: - Begrote onttrekking                           | 1.061 |              |
|                                                     |       | 1.061        |
| <b>Stand per 31-12-2024</b>                         |       | <b>840</b>   |

## Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden (V7)

| V7. Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Butgeth.                                            | Afdelingshoofd Stadsbeheer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| Doel                                                | <p>Deze voorziening is gevormd uit de equalisatiereserve afvalstoffenheffing vanwege een verandering in het wettelijk kader (BBV). Het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval is een wettelijke taak, waarbij er wordt uitgegaan van kostendekkende tarifiering. De inkomsten uit de afvalstoffenheffing mogen daarom niet voor andere doeleinden gebruikt worden. In de praktijk betekent dit dat afwijkingen in de lasten en baten van het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval met deze voorziening worden verrekend. Het saldo van de voorziening wordt betrokken bij het vaststellen van de tarieven voor de afvalstoffenheffing. De tarieven worden daarbij vastgesteld volgens het principe van maximaal 100% kostendekking.</p> <p>In onderstaande ontwikkeling van de voorziening is het voorstel Afvalactieplan zoals opgenomen in programma 7 verwerkt in de begrote dotaties en onttrekkingen.</p> <p>Aangezien gedurende de periode 2021-2023 jaarlijks voor V 250 dekking wordt gevonden uit de inzet van de Eneco middelen, wordt in deze periode N 330 onttrokken uit de Voorziening afvalstoffenheffing middelen derden (N 580 - V 250).</p> |
| Voeding                                             | Afhankelijk van uitkomst exploitatie.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| Omvang                                              | Stand per 1 januari 2021: <b>1.454</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |

|                                                            |     |              |
|------------------------------------------------------------|-----|--------------|
| De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:        |     |              |
| <b>Stand per 01-01-2020</b>                                |     | <b>2.081</b> |
| Bij: - Begrote dotatie                                     | 72  | 72           |
| Af: - Begrote onttrekking                                  | 699 | 699          |
| <b>Stand per 31-12-2020</b>                                |     | <b>1.454</b> |
| Bij: - Begrote dotatie                                     | 521 |              |
| - Tariefsverhoging dekking Afvalactieplan (Begroting 2021) | 330 | 851          |
| Af: - Begrote onttrekking                                  | 525 |              |
| - Afvalactieplan (Begroting 2021)                          | 330 | 855          |
| <b>Stand per 31-12-2021</b>                                |     | <b>1.450</b> |
| Bij: - Begrote dotatie                                     | 555 |              |
| - Tariefsverhoging dekking Afvalactieplan (Begroting 2021) | 330 | 885          |
| Af: - Begrote onttrekking                                  | 604 |              |
| - Afvalactieplan (Begroting 2021)                          | 330 | 934          |
| <b>Stand per 31-12-2022</b>                                |     | <b>1.401</b> |
| Bij: - Begrote dotatie                                     | 565 |              |
| - Tariefsverhoging dekking Afvalactieplan (Begroting 2021) | 330 | 895          |
| Af: - Begrote onttrekking                                  | 628 |              |
| - Afvalactieplan (Begroting 2021)                          | 330 | 958          |
| <b>Stand per 31-12-2023</b>                                |     | <b>1.338</b> |
| Bij: - Begrote dotatie                                     | 325 |              |
| - Tariefsverhoging dekking Afvalactieplan (Begroting 2021) | 330 | 655          |
| Af: - Begrote onttrekking                                  | 450 |              |
| - Afvalactieplan (Begroting 2021)                          | 330 | 780          |
| <b>Stand per 31-12-2024</b>                                |     | <b>1.213</b> |

## Voorziening Omgevingsvergunningen (V8)

| V8. Voorziening Omgevingsvergunningen |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|---------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Butgeth.                              | Afdelingshoofd Stadsbeheer                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| Doel                                  | <p>Bij de NJN 2019 is besloten tot het instellen van een voorziening omgevingsvergunningen.</p> <p>Egaliseren baten via voorziening</p> <p>De baten voor de bouwleges vertonen een piek in het jaar 2020 en deels ook in het jaar 2022. Dit wordt vooral veroorzaakt door de verwachte bouwvragen in het Rivium. Tegelijkertijd zullen de kosten zich naar verwachting meer verspreiden over de verschillende jaren. Het beoordelen van grote, complexe bouwvragen kost nu eenmaal tijd. Daarom is besloten om de baten door middel van een Voorziening Omgevingsvergunningen trendmatig te verspreiden over de periode 2020-2023.</p> <p>Door een neerwaartse bijstelling van de baten bouwleges in 2020, is bij de NJN 2019 over de periode 2021-2023 124 te veel gedoteerd aan de voorziening. Hiervoor volgt nog een voorstel in de NJN 2020. Vooruitlopend daarop zijn in onderstaand overzicht de onttrekkingen in 2021 tot en met 2023 verlaagd met 124, waardoor er nu een saldo per 31-12-2023 ontstaat van 124. Na verwerking van het voorstel dat volgt in de NJN 2020, zal het saldo per 31-12-2023 uitkomen op nihil.</p> |
| Voeding                               | Bij de NJN 2019 (voorstel 8.4.5) is besloten tot een dotatie aan de voorziening van 2.229. Over de periode 2021-2023 wordt dit bedrag onttrokken uit de voorziening.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| Omvang                                | Stand per 1 januari 2021: <b>2.229</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |

|                                                     |       |              |
|-----------------------------------------------------|-------|--------------|
| De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd: |       |              |
| <b>Stand per 01-01-2020</b>                         |       | <b>0</b>     |
| Bij: - Begrote dotatie (NJN 2019 8.4.5)             | 2.229 | 2.229        |
| Af: - Geen mutaties                                 |       | 0            |
| <b>Stand per 31-12-2020</b>                         |       | <b>2.229</b> |
| Bij: - Begrote dotatie                              |       | 0            |
| Af: - Begrote onttrekking (NJN 2019 8.4.5)          | 848   |              |
| - Begrote onttrekking (Actualisatie Begroting 2021) | -41   |              |
|                                                     |       | 807          |
| <b>Stand per 31-12-2021</b>                         |       | <b>1.422</b> |
| Bij: - Geen mutaties                                |       | 0            |
| Af: - Begrote onttrekking (NJN 2019 8.4.5)          | 86    |              |
| - Begrote onttrekking (Actualisatie Begroting 2021) | -40   |              |
|                                                     |       | 46           |
| <b>Stand per 31-12-2022</b>                         |       | <b>1.376</b> |
| Bij: - Geen mutaties                                |       | 0            |
| Af: - Begrote onttrekking (NJN 2019 8.4.5)          | 1.295 |              |
| - Begrote onttrekking (Actualisatie Begroting 2021) | -43   |              |
|                                                     |       | 1.252        |
| <b>Stand per 31-12-2023</b>                         |       | <b>124</b>   |
| Bij: - Geen mutaties                                |       | 0            |
| Af: - Geen mutaties                                 |       | 0            |
| <b>Stand per 31-12-2024</b>                         |       | <b>124</b>   |