gemeente Capelle aan den IJssel

Omvang reserves en voorzieningen

Analyse omvang reserves en voorzieningen

In deze bijlage geven wij inzicht in de ontwikkelingen van de reserves en voorzieningen. Het uitgangspunt hiervoor is de stand van de Jaarstukken 2021, waarbij reeds rekening is gehouden met de resultaatbestemming. Verder zijn de effecten van de voorstellen uit deze voorjaarsnota op de reserves en voorzieningen zichtbaar gemaakt. Wij hebben de reserves ook beoordeeld op de gewenste hoogte per reserve. U treft in het bijgevoegde schema drie opties:
A) juiste hoogte
B) vrijval mogelijk
C) dotatie gewenst

In de bijlage Bestemmingsreserve eenmalige uitgaven van deze voorjaarsnota wordt de Bestemmingsreserve eenmalige uitgaven verder toegelicht.

		Saldo									
Nr	**Reserves beginstand VJN 2022**	**begin 2022**	**eind 2022**	**eind 2023**	**eind 2024**	**eind 2025**	**eind 2026**	**eind 2027**	**eind 2028**	**eind 2029**	**eind 2030**
A: Algemene reserves											
1	Minimum niveau 10 miljoen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
2	Algemene reserve *)	143.393	156.347	159.929	163.747	165.417	167.357	167.661	169.028	169.137	169.246
Subtotaal rubriek A:		**153.393**	**166.347**	**169.929**	**173.747**	**175.417**	**177.357**	**177.661**	**179.028**	**179.137**	**179.246**
B: Bestemmingsreserves											
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	248	346	367	420	473	526	526	526	526	526
2	Eenmalige uitgaven	6.314	945	910	910	910	733	733	733	733	733
3	Sociaal Noodfonds	222	222	222	222	222	222	222	222	222	222
4	Reserve Rekenkamer	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
5	Denk en Doe Mee!-fonds	2.235	735	735	735	735	735	735	735	735	735
6	Water	2.548	2.359	1.990	1.607	1.224	819	404	-22	-426	-830
7	Bestedingen Eneco-gelden	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Subtotaal rubriek B:		**31.577**	**24.617**	**24.234**	**23.904**	**23.574**	**23.045**	**22.630**	**22.204**	**21.800**	**21.396**
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		**184.970**	**190.964**	**194.163**	**197.651**	**198.991**	**200.402**	**200.291**	**201.232**	**200.937**	**200.642**

*) Met de geprognosticeerde saldi van dienstjaar 2022 en verder is, vooruitlopend op uw besluitvorming, rekening gehouden. Formeel besluit u jaarlijks bij de jaarrekening over de resultaatbestemming. Het saldo over het dienstjaar 2021 is reeds onderdeel van de beginstand.

+ is toevoeging, -/- is onttrekking		Mutaties								
Nr	**Reserves mutaties VJN 2022**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
A: Algemene reserves										
1	Minimum niveau 10 miljoen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Algemene reserve *)	-11.223	1.532	-1.025	-514	-494	-529	-2.738	-1.376	-1.636
Subtotaal rubriek A:		**-11.223**	**1.532**	**-1.025**	**-514**	**-494**	**-529**	**-2.738**	**-1.376**	**-1.636**
B: Bestemmingsreserves										
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	-346	-21	-53	-53	-53	0	0	0	0
2	Eenmalige uitgaven	-663	81	0	0	-150	0	0	0	0
3	Sociaal Noodfonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4	Reserve Rekenkamer	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Denk en Doe Mee!-fonds	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Water	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Bestedingen Eneco-gelden	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal rubriek B:		**-1.009**	**60**	**-53**	**-53**	**-203**	**0**	**0**	**0**	**0**
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		**-12.232**	**1.592**	**-1.078**	**-567**	**-697**	**-529**	**-2.738**	**-1.376**	**-1.636**

		Saldo

Nr	Reserves stand VJN 2022	begin 2022	eind 2022	eind 2023	eind 2024	eind 2025	eind 2026	eind 2027	eind 2028	eind 2029	eind 2030	Juiste hoogte?
A: Algemene reserves												
1	Minimum niveau 10 miljoen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	A
2	Algemene reserve *)	143.393	145.124	150.238	153.031	154.187	155.633	155.408	154.037	152.770	151.243	A
Subtotaal rubriek A:		**153.393**	**155.124**	**160.238**	**163.031**	**164.187**	**165.633**	**165.408**	**164.037**	**162.770**	**161.243**	
B: Bestemmingsreserves												
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	248	0	0	0	0	0	0	0	0	0	A
2	Eenmalige uitgaven	6.314	282	328	328	328	0	0	0	0	0	A
3	Sociaal Noodfonds	222	222	222	222	222	222	222	222	222	222	A
4	Reserve Rekenkamer	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	A
5	Denk en Doe Mee!-fonds	2.235	735	735	735	735	735	735	735	735	735	A
6	Water	2.548	2.359	1.990	1.607	1.224	819	404	-22	-426	-830	C
7	Bestedingen Eneco-gelden	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	A
Subtotaal rubriek B:		**31.577**	**23.608**	**23.285**	**22.902**	**22.519**	**21.786**	**21.371**	**20.945**	**20.541**	**20.137**	
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		**184.970**	**178.732**	**183.523**	**185.933**	**186.706**	**187.419**	**186.779**	**184.982**	**183.311**	**181.380**	

*) Met de geprognosticeerde saldi van dienstjaar 2021 en verder is, vooruitlopend op uw besluitvorming, rekening gehouden. Formeel besluit u jaarlijks bij de jaarrekening over de resultaatbestemming.

		Saldo									
Nr	Voorzieningen stand beginstand VJN 2022	begin 2022	eind 2022	eind 2023	eind 2024	eind 2025	eind 2026	eind 2027	eind 2028	eind 2029	eind 2030
1	Onderhoud	5.353	3.852	4.388	3.587	3.205	2.823	2.441	2.059	1.677	1.295
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	22	22	22	0	0	0	0	0	0	0
3	Diverse (verliesgevende) complexen	5.797	5.797	1.116	1.116	1.116	1.116	1.116	1.116	1.116	1.116
4	Dubieuze debiteuren	6.804	6.760	6.716	6.672	6.628	6.584	6.540	6.496	6.452	6.408
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	7.363	7.209	7.055	6.901	6.747	6.593	6.439	6.285	6.131	5.977
6	Rioolrechten middelen derden	2.273	2.193	1.925	1.355	857	569	449	445	564	683
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.506	1.305	1.078	788	443	31	-440	-962	-1.510	-2.058
8	Omgevingsvergunningen	0	71	1.944	1.056	0	0	0	0	0	0
9	Gereed product	797	797	797	145	145	145	145	145	145	145
Totaal Voorzieningen		**29.915**	**28.006**	**25.041**	**21.620**	**19.141**	**17.861**	**16.690**	**15.584**	**14.575**	**13.566**

+ is toevoeging, -/- is onttrekking		Mutaties								
Nr	Mutaties voorzieningen VJN 2021	2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Onderhoud	488	695	-118	-29	-549	-1.415	69	183	1.342
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Diverse (verliesgevende) complexen	5.452	885	-2.001	0	0	0	0	-5.452	0
4	Dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6	Rioolrechten middelen derden	-73	-36	143	136	82	106	27	-73	-309
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	-303	-245	-246	-262	-266	-272	-283	-290	-345
8	Omgevingsvergunningen	-71	-1.873	1.877	1.851	-892	-892	0	0	0
9	Gereed product	-797	0	652	0	0	0	0	0	0
Totaal Voorzieningen	**0**	**4.696**	**-574**	**307**	**1.696**	**-1.625**	**-2.473**	**-187**	**-5.632**	**688**

		Saldo										
Nr	**Voorzieningen stand VJN 2021**	**begin 2022**	**eind 2022**	**eind 2023**	**eind 2024**	**eind 2025**	**eind 2026**	**eind 2027**	**eind 2028**	**eind 2029**	**eind 2030**	**Juiste hoogte?**
1	Onderhoud	5.353	4.340	5.571	4.652	4.241	3.310	1.513	1.200	1.001	1.961	A
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	22	22	22	0	0	0	0	0	0	0	A
3	Diverse (verliesgevende) complexen	5.797	11.249	7.453	5.452	5.452	5.452	5.452	5.452	0	0	A
4	Dubieuze debiteuren	6.804	6.760	6.716	6.672	6.628	6.584	6.540	6.496	6.452	6.408	A
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	7.363	7.209	7.055	6.901	6.747	6.593	6.439	6.285	6.131	5.977	A
6	Rioolrechten middelen derden	2.273	2.120	1.816	1.389	1.027	821	807	830	876	686	A
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.506	1.002	530	-6	-613	-1.291	-2.034	-2.839	-3.677	-4.570	C
8	Omgevingsvergunningen	0	0	0	989	1.784	892	0	0	0	0	A
9	Gereed product	797	0	0	0	0	0	0	0	0	0	A
Totaal Voorzieningen		**29.915**	**32.702**	**29.163**	**26.049**	**25.266**	**22.361**	**18.717**	**17.424**	**10.783**	**10.462**	