



Analyse 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 Begroting 2020. Verder zijn de effecten van de voorstellen uit deze najaarsnota 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 bijlagen "Verloop Algemene reserve" en "Bestemmingsreserve eenmalige uitgaven" van deze najaarsnota worden de Algemene reserves en de Bestemmingsreserve eenmalige uitgaven verder toegelicht.

Nr	Reserves stand Begroting 2021 (incl. amendementen)	Saldo begin 2020	Saldo begin 2021	Saldo eind 2021	Saldo eind 2022	Saldo eind 2023	Saldo eind 2024
A: Algemene reserves							
1	Minimum niveau 10 miljoen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
2	Algemene reserve *)	56.441	63.504	63.504	63.504	63.504	63.504
Subtotaal rubriek A:		66.441	73.504	73.504	73.504	73.504	73.504
B: Bestemmingsreserves							
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	574	27	97	264	366	530
2	Eenmalige uitgaven	3.456	731	366	366	302	0
3	Sociaal Noodfonds	223	223	223	223	223	223
4	Reserve Rekenkamer	37	37	37	37	37	37
5	Denk en Doe Mee!-fonds	4.328	3.000	0	0	0	0
6	Water	2.247	2.281	2.296	2.124	1.792	1.447
Subtotaal rubriek B:		10.865	6.299	3.019	3.014	2.720	2.237
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		77.306	79.803	76.523	76.518	76.224	75.741

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

+ is toevoeging, -/- is onttrekking

Nr	Reserves mutaties NJN 2020		Mutaties 2020	Mutaties 2021	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024
A: Algemene reserves							
1	Minimum niveau 10 miljoen						
2	Algemene reserve *)						
Subtotaal rubriek A:			0	0	0	0	0
B: Bestemmingsreserves							
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering		100				
2	Eenmalige uitgaven		2.318	-2.318			
3	Sociaal Noodfonds						
4	Reserve Rekenkamer						
5	Denk en Doe Mee!-fonds						
6	Water			29	-14	-26	-26
Subtotaal rubriek B:			2.418	-2.289	-14	-26	-26
Totaal Reserves (Rubriek A+B)			2.418	-2.289	-14	-26	-26

Nr	Reserves stand NJN 2020	Saldo begin 2020	Saldo begin 2021	Saldo eind 2021	Saldo eind 2022	Saldo eind 2023	Saldo eind 2024	Juiste hoogte?
A: Algemene reserves								

1	Minimum niveau 10 miljoen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	A
2	Algemene reserve *)	56.441	63.504	63.504	63.504	63.504	63.504	A
Subtotaal rubriek A:		66.441	73.504	73.504	73.504	73.504	73.504	
B: Bestemmingsreserves								
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	574	127	197	364	466	630	A
2	Eenmalige uitgaven	3.456	3.049	366	366	302	0	A
3	Sociaal Noodfonds	223	223	223	223	223	223	A
4	Reserve Rekenkamer	37	37	37	37	37	37	A
5	Denk en Doe Mee!-fonds	4.328	3.000	0	0	0	0	A
6	Water	2.247	2.281	2.325	2.139	1.781	1.410	A
Subtotaal rubriek B:		10.865	8.717	3.148	3.129	2.809	2.300	
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		77.306	82.221	76.652	76.633	76.313	75.804	

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

Nr	Voorzieningen stand Begroting 2021	Saldo begin 2020	Saldo begin 2021	Saldo eind 2021	Saldo eind 2022	Saldo eind 2023	Saldo eind 2024
1	Onderhoud	3.941	3.230	2.722	2.590	3.145	2.775
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	22	22	22	0	0	0
3	Diverse (verliesgevende) complexen	7.174	7.122	2.973	2.420	1.395	0
4	Dubieuze debiteuren	7.405	7.361	7.317	7.273	7.229	7.185
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	8.019	7.865	7.711	7.557	7.403	7.249
6	Rioolrechten middelen derden	2.321	1.939	1.614	1.306	1.247	840
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	2.081	1.454	1.450	1.401	1.338	1.213
8	Omgevingsvergunningen	0	2.229	1.422	1.376	124	124
Totaal Voorzieningen		30.963	31.222	25.231	23.923	21.881	19.386

+ is toevoeging, -/- is onttrekking

Nr	Mutaties voorzieningen NJN 2020	Mutaties 2020	Mutaties 2021	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024
1	Onderhoud					
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.					
3	Diverse (verliesgevende) complexen		-1.948		553	1.395
4	Dubieuze debiteuren		230			
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers					
6	Rioolrechten middelen derden		204	122	-21	-71
7	Afvalstoffenheffing middelen derden		6	-358	-276	-276
8	Omgevingsvergunningen		-2.229	2.766	-494	-167
Totaal Voorzieningen			-3.737	2.530	-791	1.071

Nr	Voorzieningen stand NJN 2020	Saldo begin 2020	Saldo begin 2021	Saldo eind 2021	Saldo eind 2022	Saldo eind 2023	Saldo eind 2024	Juiste hoogte?
1	Onderhoud	3.941	3.230	2.722	2.590	3.145	2.775	A
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	22	22	22	0	0	0	A

3	Diverse (verliesgevende) complexen	7.174	5.174	1.025	472	0	0	A
4	Dubieuze debiteuren	7.405	7.591	7.547	7.503	7.459	7.415	A
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	8.019	7.865	7.711	7.557	7.403	7.249	A
6	Rioolrechten middelen derden	2.321	2.143	1.940	1.611	1.481	1.026	A
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	2.081	1.460	1.098	773	434	33	A
8	Omgevingsvergunningen	0	0	1.959	1.419	0	0	A
Totaal Voorzieningen		30.963	27.485	24.024	21.925	19.922	18.498	