



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 2023, 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 2024	begin 2024	eind 2024	eind 2025	eind 2026	eind 2027	eind 2028	eind 2029	eind 2030	eind 2031	eind 2032
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	146.266	145.262	136.496	137.929	137.929	137.929	137.929	137.929	137.929	137.929
	Resultaat begrotingsjaren (cumulatief)	0	1.005	5.038	2.307	-3.865	-12.088	-22.691	-36.507	-52.020	-69.033
Subtotaal rubriek A:		156.266	156.267	151.534	150.236	144.064	135.841	125.238	111.422	95.909	78.896
B: Bestemmingsreserves											
1	Eenmalige uitgaven	10.957	3.274	2.380	1.802	601	602	602	602	602	602
2	Sociaal Noodfonds	115	115	115	115	115	115	115	115	115	115
3	Reserve Rekenkamer	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
4	Denk en Doe Mee!-fonds	1.362	862	862	862	862	862	862	862	862	862
5	Water	2.409	1.883	1.775	1.775	1.345	914	914	914	484	53
6	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:		34.853	26.144	25.142	24.564	22.933	22.503	22.503	22.503	22.072	21.642
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		191.120	182.411	176.676	174.800	166.997	158.344	147.741	133.925	117.981	100.538

+ is toevoeging, -/- is onttrekking			Mutaties								
Nr	Reserves mutaties VJN 2024		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
A: Algemene reserves											
1	Minimum niveau 10 miljoen										
2	Algemene reserve		-4.733	1.433							
	Mutatie resultaat begrotingsjaar		-1.005	-4.033	-8.405	-8.629	-9.638	-10.313	-10.699	-11.241	-12.854
Subtotaal rubriek A:			-5.738	-2.600	-8.405	-8.629	-9.638	-10.313	-10.699	-11.241	-12.854
B: Bestemmingsreserves											
1	Eenmalige uitgaven		-839	-237	-162	864	-228				
2	Sociaal Noodfonds		-30								
3	Reserve Rekenkamer										
4	Denk en Doe Mee!-fonds		-720	-142							
5	Water										
6	Bestedingen Eneco-gelden										
Subtotaal rubriek B:			-1.589	-379	-162	864	-228	0	0	0	0
Totaal Reserves (Rubriek A+B)			-7.327	-2.979	-8.567	-7.765	-9.866	-10.313	-10.699	-11.241	-12.854

		Saldo										
Nr	Reserves stand VJN 2024	begin 2024	eind 2024	eind 2025	eind 2026	eind 2027	eind 2028	eind 2029	eind 2030	eind 2031	eind 2032	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	146.266	140.529	137.929	137.929	137.929	137.929	137.929	137.929	137.929	137.929	C
	Resultaat begrotingsjaren (cumulatief)		0	0	-11.136	-25.937	-43.798	-64.714	-89.229	-115.983	-145.850	
Subtotaal rubriek A:		156.266	150.529	147.929	136.793	121.992	104.131	83.215	58.700	31.946	2.079	
B: Bestemmingsreserves												
1	Eenmalige uitgaven	10.957	2.434	1.304	564	227	0	0	0	0	0	A
2	Sociaal Noodfonds	115	85	85	85	85	85	85	85	85	85	C
3	Reserve Rekenkamer	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10	A
4	Denk en Doe Mee!-fonds	1.362	142	0	0	0	0	0	0	0	0	A
5	Water	2.409	1.883	1.775	1.775	1.345	914	914	914	484	53	A
6	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:		34.853	24.554	23.174	22.434	21.667	21.009	21.009	21.009	20.579	20.148	
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		191.120	175.083	171.103	159.228	143.659	125.140	104.224	79.709	52.525	22.227	

		Saldo									
Nr	Voorzieningen stand beginstand VJN 2024	begin 2024	eind 2024	eind 2025	eind 2026	eind 2027	eind 2028	eind 2029	eind 2030	eind 2031	eind 2032
1	Onderhoud	7.351	3.932	3.122	3.175	4.327	4.460	4.137	3.106	3.945	1.972
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Diverse (verliesgevende) complexen	14.306	9.210	7.109	6.850	6.850	6.850	1.030	1.030	1.030	1.030
4	Dubieuze debiteuren	4.459	4.415	4.371	4.327	4.283	4.239	4.195	4.151	4.107	4.063
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	5.266	5.112	4.958	4.804	4.650	4.496	4.342	4.188	4.034	3.880
6	Rioolheffing middelen derden	2.449	2.360	1.832	825	0	200	250	194	192	190
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	2.402	2.034	1.540	393	325	555	629	619	550	480
8	Omgevingsvergunningen	0	0	0	1.749	2.099	1.049	0	0	0	0
9	Gereed product	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Verlofsparen	216	216	216	216	216	216	216	216	216	216
Totaal Voorzieningen		36.450	27.278	23.148	22.340	22.750	22.065	14.800	13.505	14.074	11.832

+ is toevoeging, -/- is onttrekking			Mutaties								
Nr	Mutaties voorzieningen VJN 2024		2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031	2032
1	Onderhoud		614	-371	-290	75	-323	-286	-589	-439	501
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.										
3	Diverse (verliesgevende) complexen		5.097	-3.826	-1.844	-331		-126			
4	Dubieuze debiteuren										
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers										
6	Rioolheffing middelen derden		16	19	145	163	96	90	90	90	-200
7	Afvalstoffenheffing middelen derden		-2	-928	-276	-219	-184	-37	-5	27	-7
8	Omgevingsvergunningen										
9	Gereed product										
10	Verlofsparen										
Totaal Voorzieningen			5.725	-5.106	-2.265	-312	-411	-359	-504	-322	294

		Saldo										Juiste hoogte?
Nr	Voorzieningen stand VJN 2024	begin 2024	eind 2024	eind 2025	eind 2026	eind 2027	eind 2028	eind 2029	eind 2030	eind 2031	eind 2032	
1	Onderhoud	7.351	4.546	3.365	3.128	4.355	4.165	3.556	1.936	2.336	864	A
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	A
3	Diverse (verliesgevende) complexen	14.306	14.306	8.380	6.277	5.946	5.946	0	0	0	0	A
4	Dubieuze debiteuren	4.459	4.415	4.371	4.327	4.283	4.239	4.195	4.151	4.107	4.063	A
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	5.266	5.112	4.958	4.804	4.650	4.496	4.342	4.188	4.034	3.880	A
6	Rioolheffing middelen derden	2.449	2.376	1.867	1.005	343	639	779	813	901	699	A
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	2.402	2.032	610	-813	-1.100	-1.054	-1.017	-1.032	-1.074	-1.151	C
8	Omgevingsvergunningen	0	0	0	1.749	2.099	1.049	0	0	0	0	A
9	Gereed product	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	A
10	Verlofsparen	216	216	216	216	216	216	216	216	216	216	A
Totaal Voorzieningen		36.450	33.003	23.767	20.694	20.792	19.697	12.072	10.273	10.520	8.572	