



Reserves en voorzieningen

Begroting 2023

Nr.	Naam reserve	Portefeuillehouder	Budgethouder	Saldo begin 2023	Geprognostiseerd saldo jaarexpl. 2023	Rentetoevoeging	Overige vermeerderingen	Verminderings	saldo eind 2023
A: Algemene reserves									
1	Minimum niveau 10 miljoen	Van Woudenberg	Fin.	10.000	0	0	0	0	10.000
2	Algemene reserve *)	Van Woudenberg	Fin.	145.124	3.154	0	0	0	148.278
Subtotaal rubriek A:				155.124	3.154	0	0	0	158.278
B: Bestemmingsreserves									
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	Van Woudenberg	College	0	0	0	0	0	0
2	Eenmalige uitgaven	Van Woudenberg	Fin.	282	0	0	150	104	328
3	Sociaal Noodfonds	Westerdijk	SL	222	0	0	14	14	222
4	Reserve Rekenkamer	Van Woudenberg	Griffie	10	0	0	0	0	10
5	Denk en Doe Mee!-fonds	Hartnagel	BCO	735	0	0	0	0	735
6	Water	Wilson	SB	2.359	0	0	14	383	1.990
7	Bestedingen Eneco-gelden	Van Woudenberg	Fin.	20.000	0	0	0	0	20.000
Subtotaal rubriek B:				23.608	0	0	178	501	23.285
Totaal Reserves (Rubriek A+B)				178.732	3.154	0	178	501	181.563

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

Nr.	Naam voorziening	Portefeuillehouder	Budgethouder	Saldo begin 2023	Geprognostiseerd saldo jaarexpl. 2023	Rentetoevoeging	Overige vermeerderingen	Verminderings	saldo eind 2023
1	Onderhoud	Van Woudenberg, Hartnagel, Faassen, Wilson	div.	3.118	0	0	2.195	1.913	3.400
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	Van Woudenberg	SB	22	0	0	0	0	22
3	Diverse (verliesgevende) complexen	Van Woudenberg	SO	11.249	0	0	0	3.796	7.453
4	Dubieuze debiteuren	Van Woudenberg	Fin.	6.760	0	0	131	175	6.716
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	Burgemeester	BCO	7.209	0	0	154	308	7.055
6	Rioolheffing middelen derden	Van Woudenberg	SB	2.120	0	0	206	889	1.437
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	Van Woudenberg	SB	1.002	0	0	1.014	1.318	698
8	Omgevingsvergunningen	Van Woudenberg	SB	0	0	0	0	0	0
9	Gereed product	Van Woudenberg	SO	0	0	0	0	0	0

Totaal Voorzieningen	31.480	0	0	3.700	8.399	26.781
----------------------	--------	---	---	-------	-------	--------

Totaal Reserves en Voorzieningen	210.212	3.154	0	3.878	8.900	208.344
----------------------------------	---------	-------	---	-------	-------	---------

Meerjarenbegroting

Nr.	Naam Reserve	Saldo begin 2022	Saldo eind 2022	Saldo eind 2023	Saldo eind 2024	Saldo eind 2025	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029	Saldo 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	145.124	148.278	161.594	177.211	180.802	182.854	183.596	182.978	180.877
Subtotaal rubriek A:		153.393	155.124	158.278	171.594	187.211	190.802	192.854	193.596	192.978	190.877
B: Bestemmingsreserves											
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	248	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Eenmalige uitgaven	6.314	282	328	328	328	0	0	0	0	0
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	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	181.563	194.496	209.730	212.588	214.225	214.541	213.519	211.014

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

Nr.	Naam Voorziening	Saldo begin 2022	Saldo eind 2022	Saldo eind 2023	Saldo eind 2024	Saldo eind 2025	Saldo eind 2026	Saldo eind 2027	Saldo eind 2028	Saldo eind 2029	Saldo eind 2030
V: Voorzieningen											
1	Onderhoud	5.353	3.118	3.400	3.147	3.231	3.848	5.349	5.334	5.202	3.885
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	22	22	22	0	0	0	0	0	0	0
3	Diverse (verliesgevende) complexen	5.797	11.249	7.453	5.452	5.452	5.452	5.452	5.452	0	0
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	Rioolheffing middelen derden	2.273	2.120	1.437	859	512	376	456	542	622	707

7	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.506	1.002	698	452	172	88	198	236	203	74
8	Omgevingsvergunningen	0	0	0	954	1.633	1.007	0	0	0	0
9	Gereed product	797	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Voorzieningen (rubriek V)		29.915	31.480	26.781	24.437	24.375	23.948	24.434	24.345	18.610	17.051
Totaal Reserves en Voorzieningen		214.885	210.212	208.344	218.933	234.105	236.536	238.659	238.886	232.129	228.065

Toelichting op de reserves en voorzieningen

Op grond van het besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (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 2023 is gebaseerd op de saldi van de Jaarrekening 2021, inclusief de (verwachte) mutaties in 2022. In het bijgevoegde cijfermatige overzicht worden, conform de BBV-voorschriften, de (verwachte) mutaties in 2023 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	
Butgethouder	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 grondexploitaties.
Voeding	Geen.
Omvang	Stand per 1 januari 2023: 10.000
Er zijn geen dotaties en onttrekkingen geraamd.	

Algemene reserve (A2)

A2. Algemene reserve	
Butgethouder	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 2023: 145.124

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:			
Stand per 01-01-2022			143.393
Bij:	- Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2022	1.901	1.901
Af:	- Social Return (VJN 2022 0.11)	170	170
Stand per 31-12-2022			145.124
Bij:	- Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2023	3.154	3.154
Af:	- Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2023			148.278
Bij:	- Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2024	13.316	13.316
Af:	- Geen mutaties	0	

Stand per 31-12-2024		161.594
Bij: - Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2025	15.617	15.617
Af: - Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2025		177.211
Bij: - Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2026	3.591	3.591
Af: - Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2026		180.802
Bij: - Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2027	2.052	2.052
Af: - Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2027		182.854
Bij: - Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2028	742	742
Af: - Geen mutaties	0	
Stand per 31-12-2028		183.596
Bij: - Geen mutaties	0	0
Af: - Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2029	618	
Stand per 31-12-2029		182.978
Bij: - Geen mutaties	0	0
Af: - Geprognostiseerd saldo Jaarexploitatie 2030	2.101	
Stand per 31-12-2030		180.877

Egalisatiereserve bedrijfsvoering (B1)

B1. Egalisatiereserve bedrijfsvoering	
Butgethouder	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. Het college is gemandateerd tot het nemen van een besluit over de dotatie en onttrekking aan deze reserve (de mandatering is geregeld in artikel 11 lid 6. Financiële verordening 2020). In de raadsvergadering van 7 maart 2022 heeft de raad de nieuwe Financiële Verordening 2022 vastgesteld. daarbij is tevens besloten om bij de Voorjaarsnota 2022 de reserve bedrijfsvoering op te heffen.
Voeding	De voeding van de egalisatiereserve, inclusief boven- en ondergrens, is vastgelegd in een tussen het college en de algemeen directeur afgesloten Bedrijfsvoeringconvenant. Met ingang van 2004 is een convenant afgesloten voor onbepaalde tijd.
Omvang	Stand per 1 januari 2023: 0

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:	
Stand per 01-01-2022	248
Bij: - Geen mutaties	0
Af: - Vrijval reserve bedrijfsvoering (VJN 2022 0.10)	248
Stand per 31-12-2022	0

Reserve eenmalige uitgaven (B2)

B2. Reserve eenmalige uitgaven		
Butgethouder	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). 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 2023:	282
	Het geprognosticeerde saldo per 1 januari 2023 wordt nog beïnvloed door mutaties in het lopende jaar.	

Mutatie BG23		Omschrijving	Besluit	Verloop	2022				2023			2024			2025			2026			2027 e.v.		
Bedrag	Nieuw of door-schuiven				Stand 1-1	Dot	Ont	Stand 31-12	Dot	Ont	Stand	Dot	Ont	Stand	Dot	Ont	Stand	Dot	Ont	Stand	Dot	Ont	Stand
Programma 0																							
		Datalab	NJN 2020 0.18 / NJN2021 0.23	2022	27	0	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Overhevelen Corona-middelen	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2024	342	0	342	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Extra Communicatie Corona	VJN 2021 0.17	2024	75	0	75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		SROI	Jaarrekening 2021	2024	13	0	13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Vervanging Lockers	VJN 2021 0.15	2024	23	0	23	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Totaal Programma 0			480	0	480	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Programma 1					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Weerbaarheid bestuur	NJN 2020 1.1	2022	60	0	60	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Taxatie voor verzekering Slotlaan	VJN 2021 0.5	2024	4	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Weerbaarheidsgelden	NJN 2020 1.1 / NJN 2021 1.1	2022	56	0	56	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Wijkveiligheidsplan	Jaarrekening 2018 / NJN 2020 1.1	2022	32	0	32	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Totaal Programma 1			152	0	152	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Programma 2					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Nieuwe mobiliteit	Wijz.voorstel Begr.2020 / NJN2021 2.2	2022	137	0	137	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	

		Fietsbeleid	VJN2021 2.4	2023	40	0	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Vervoersknoop Rivium	VJN2020 2.4 / VJN2021 2.6	2023	100	0	100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Vorbereidingsbudget MIRT	VJN2021 2.8	2023	136	0	136	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Verkeerseducatie	Wijz.voorstel Begr.2021 2.1	2023	43	0	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Verkeersveiligheid	Wijz.voorstel Begr.2021 2.2	2023	127	0	127	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		KTA Capelseplein	VJN2021 2.3	2023	140	0	140	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		KTA -i-VRI's	VJN2021 2.3	2023	40	0	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Verkeersbeleid - Meten is weten	VJN2021 2.5	2023	40	0	40	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Overhevelen Corona-middelen	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2024	15	0	15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		CTW	NJN 2019 2.4.3 / VJN 2020 2.3	2022	38	0	38	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totaal Programma 2			856	0	856	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 3					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Hoofdweg Vak A Middellange termijn	NJN2013 2.6.1 / VJN2015 2.17.7 / NJN2016 5.4.2 / NJN 2018 3.4.1. / Jaarrekening. 2020	2022	226	0	226	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Projectplan BIZ Capelle XL	Wijzigingsvoorstel begroting 2021 3.1	2024	75	0	75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		BIZ Capelle-West quick wins	VJN2017 3.4.4	2022	20	0	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Overhevelen Corona-middelen	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2024	25	0	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		MKB-deal	NJN21 3.1	2024	28	0	28	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Vorbereidingsbudget Gebiedsinrichtingsplan BIZ Capelle-West	VJN21 3.2	2024	25	0	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totaal Programma 3			399	0	399	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 4					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Verhuiskosten Strategisch Huisvestingsplan Onderwijs	Jaarrekening 2019	2022	349	0	171	178	150	0	328	0	0	328	0	0	328	0	328	0	0	0	0
		Budget aanpak laaggeletterheid	Begroting 2021	2024	39	0	39	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

		Overhevelen Corona- middelen	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2024	150	0	150	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Taxatie Berliozstraat etc	VJN 2021 0.5	2024	12	0	12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totaal Programma 4			550	0	372	178	150	0	328	0	0	328	0	0	328	0	328	0	0	0	0	0
Programma 5A					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Onderzoek sporthal Schenkel	BG 2021 5A.2	2024	26	0	26	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Evenementen	NJN 2020 5A.1 / NJN 2021 5A.4	2024	147	0	147	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Taxatie verzekering Lijstersingel 20	VJN 2021 0.5	2024	6	0	6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totaal Programma 5A			179	0	173	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 5B					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Overhevelen Corona- middelen	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2024	131	0	131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totaal Programma 5B			131	0	131	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 6A					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Huiskamer van de Wijk Purmerhoek	NJN2020 6A.4	2022	75	0	75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Toezichthouder rechtmatigheid Wmo en Jeugdwet	NJN2020 6A.5 / Jaarrekening. 2020	2022	140	0	140	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Budget coronaplan jongeren	VJN 2021	2024	122	0	122	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		St.Welzijn Capelle overschot 2020	NJN 2021 6A.5	2024	30	0	30	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Budget Alles Kidzz	NJN 2021 6A.6	2024	43	0	43	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Budget Veilige scholen	NJN 2021 6A.7	2024	35	0	0	35	0	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Overhevelen Corona- middelen	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2024	286	0	286	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Coronabudget SWC	NJN 2020 0.12 / VJN 2021 6A.6	2024	53	0	53	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		WOP's	Jaarrekening 2021	2024	132	0	132	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Coulance regeling welzijnsaccommodaties	VJN 2021 0.4	2024	66	0	66	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totaal Programma 6A			982	0	947	35	0	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Programma 6B					0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Overheveling budget pilot saneringskrediet (schuldenaanpak)	BG 2020	2023	37	0	37	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

		Budget Wet inburgering	BG 2021 6B.2, 6B.7, 6B.8 en 6B.9	2023	27	0	27	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Jeugdfonds Sport & Cultuur: Sportactiviteiten kwetsbare kinderen	NJN 2021 6B.10	2022	75	0	75	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Eénmalige rijks gelden schulden-problematiek SWC	VJN 2021 6B.6	2024	36	0	36	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totaal Programma 6B			175	0	175	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Programma 6D			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Stichting Centrum voor Jeugd en Gezin (CJG)	NJN 2021 6D.2	2022	205	0	205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totaal Programma 6D			205	0	205	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Programma 7			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Overheveling budget seksuele gezondheid jongeren	BG 2021 7.6	2023	50	0	50	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Doorschuiven budget Regeling reductie energiegebruik Woningen	VJN 2021 7.8	2023	0	300	300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		SPUK sportakkoord onderdeel leefstijl	VJN 2021 7.1	2024	70	0	70	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Overhevelen Corona-middelen	VJN 2021 0.19 / NJN 2021 0.17	2024	24	0	24	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Ongedierte bestrijding	VJN 2021 7.7	2024	25	0	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Taxatie verzekering Spoorlaan 18	VJN 2021 0.5	2024	4	0	4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Subsidie groene daken / transitievisie	VJN 2020 amendement	2024	25	0	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Actieplan geluid	BG21 7.3	2024	25	0	25	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totaal Programma 7			223	300	523	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Programma 8			0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Gebiedsaanpak Capelseweg	VJN 2017 8.4.11 / VJN 2020 8.4	2022	138	0	69	69	0	69	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Budget Centrumgebied 2020	Jaarrekening 2020	2022	1.728	0	1.728	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Omgevingswet	BG21 8.1	2024	41	0	41	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Landelijk Capelle	VJN21 8.10	2024	42	0	42	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		ING-Locatie	VJN2021 8.11 / NJN2021 8.6	2024	35	0	35	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totaal Programma 8			1.984	0	1.915	69	0	69	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0

		Afronding			-2	0	1	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totaal			6.314	300	6.332	282	150	104	328	0	0	328	0	0	328	0	328	0	0	0	0

Reserve Sociaal Noodfonds (B3)

B3. Reserve Sociaal Noodfonds	
Butgethouder	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. In overleg met de Van Cappellen Stichting was de ondergrens van het Noodfonds Capelle destijds bepaald op het bedrag van 213. Het budget mag worden ingezet na toestemming van de Van Cappellen Stichting. Conform collegevoorstel 472093 d.d. 29 april 2021 is de ondergrens van de reserve met ingang van 2021 bepaald op 100 (inclusief dotatie Van Cappellen Stichting), dit naar aanleiding van een (globale) prognose waaruit bleek dat naar verwachting in 2022 de afgesproken oorspronkelijke ondergrens van het fonds bereikt zou worden. De Van Cappellen Stichting heeft vervolgens op 9 april 2021 laten weten akkoord te zijn met het verlagen van de ondergrens tot een bedrag van 100 onder voorwaarde van een zorgvuldige besteding van de middelen conform de Beleidsregels Noodhulp Capelle.
Omvang	Stand per 1 januari 2023: 223

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:	
Stand per 01-01-2022	223
Bij: - Dotaties	14
	14
Af: - Onttrekkingen	14
	14
Stand per 31-12-2022 en verder	223
In de begroting wordt jaarlijks 14 aan deze reserve gedoteerd en onttrokken.	

Reserve Rekenkamer (B4)

B4. Reserve Rekenkamer	
Butgethouder	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 2023: 10

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:	
Stand per 01-01-2022	10
Bij: - Geen mutaties	0
	0
Af: - Geen mutaties	0
	0
Stand per 31-12-2022 en verder	10

Reserve Denk en Doe Mee!-fonds (B5)

B5. Reserve Denk en Doe Mee!-fonds	
Butgethouder	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. In juni 2022 heeft de gemeenteraad besloten om het Denk & Doe mee!-fonds tot en met 31 december 2023 voort te zetten. Hiervoor wordt het resterende subsidiebedrag binnen de reserve Denk & Doe Mee!-fonds beschikbaar gehouden tot en met 31 december 2023. Het fonds in de huidige opzet eindigt op 31 december 2023 of zoveel eerder als het huidige subsidieplafond is bereikt. De kosten voor de uitvoering van het fonds komen tot en met 31 december 2023 zoals gebruikelijk ten laste van het budget van het Denk & Doe Mee!-fonds. De raad heeft het college verzocht om in een voorstel de mogelijkheden uit te werken om het Denk & Doe mee!-fonds conform de uitkomst van de evaluatie per 1

	januari 2024 structureel in te bedden in de gemeentelijke organisatie. Het college doet de raad hiervoor volgens de huidige planning in het voorjaar van 2023 een voorstel.	
Omvang	Stand per 1 januari 2023:	735

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:		
Stand per 01-01-2022		2.235
Bij: - Geen mutaties	0	0
Af: - Onttrekking programma 0 (NJN 2021 0.20)	1.500	1.500
Stand per 31-12-2022 en verder		735

Reserve Water (B6)

B6. Reserve Water		
Butgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer	
Doel	De reserve Water heeft voornamelijk als doel de jaarlijks sterk wisselende lasten van de baggerwerkzaamheden op te vangen. De reserve Water maakte tot eind 2019 onderdeel uit van de reserve Openbare ruimte en is daarna als afzonderlijke reserve voortgezet. Bij de VJN 2019 is - 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 - besloten om de reserve Openbare Ruimte eind 2019 op te heffen en alleen de Reserve Water voort te zetten.	
Voeding	De voeding bestaat, indien noodzakelijk, uit dotaties ten laste van de begroting. Gezien het aanwezige saldo en de begrote onttrekkingen, is de reserve toereikend voor de periode tot en met 2027. Het baggerplan, dat HHSK naar verwachting in 2022 afrondt, kan echter aanleiding geven om de begrote dotaties en onttrekkingen aan te passen.	
Omvang	Stand per 1 januari 2023:	2.359

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:		
Stand per 31-01-2022		2.548
Bij: - Dotaties	12	12
Af: - Onttrekkingen	201	201
Stand per 31-12-2022		2.359
Bij: - dotaties	14	14
Af: - onttrekkingen	383	383
Stand per 31-12-2023		1.990
Bij: - dotaties	5	5
Af: - onttrekkingen	388	388
Stand per 31-12-2024		1.607
Bij: - dotaties	5	5
Af: - onttrekkingen	388	388
Stand per 31-12-2025		1.224
Bij: - dotaties	0	0
Af: - onttrekkingen	405	405
Stand per 31-12-2026		819
Bij: - dotaties	0	0
Af: - onttrekkingen	415	415
Stand per 31-12-2027		404

Bij:	- dotaties	0	0
Af:	- onttrekkingen	426	426
Stand per 31-12-2028			-22
Bij:	- dotaties	0	0
Af:	- onttrekkingen	404	404
Stand per 31-12-2029			-426
Bij:	- dotaties	0	0
Af:	- onttrekkingen	404	404
Stand per 31-12-2030			-830

Reserve Besteding verkoop Eneco-aandelen (B7)

B7. Reserve Besteding Eneco-gelden	
Butgethouder	Afdelingshoofd Financien
Doel	<p>Bij de Voorjaarsnota 2021 hebben wij een deel van de verkoopopbrengst van de aandelen van Eneco gedoteerd aan deze reserve. De algemeen dragende lijn van de bestedingen van de reserve bestedingen Eneco-gelden is dat de inzet van deze middelen echt iets goeds voor de stad doen of een maatschappelijk belang dienen. De kaders hiervoor zijn vastgesteld in de gemeenteraad en betreffen de volgende:</p> <p>Permanente kaders:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. De gevormde reserve uit de verkoopopbrengst wordt niet gebruikt voor het oplossen van begrotingsknelpunten; 2. De bestedingen worden altijd in het grotere geheel van het cyclisch stuk afgewogen, gezien de effecten op de ratio's en de exploitatie (rentenadeel). 3. De verkoopopbrengst wordt niet gebruikt voor het vormen van een dekkingsreserve voor investeringen waardoor er op termijn een "kamellenneus" ontstaat (een verplichting die niet geheel in de begroting staat). <p>Facultatieve kaders:</p> <ol style="list-style-type: none"> 4. Investeren te doen waardoor de gemeente extra besparingen of extra inkomsten realiseert, tenzij er sprake is van een investering met een hoog maatschappelijk rendement (stap zetten voor onze stad). De (eventueel) hieruit voortvloeiende lasten moeten worden opgenomen in de exploitatie; 5. Bijdragen aan investering derden in de stad waaraan de andere partij gezamenlijk voor minimaal 50% financieel bijdraagt en welke ook wenselijk is vanuit de gemeente.
Voeding	Eenmalige voeding van 20.000 uit verkoopopbrengst Eneco.
Omvang	Stand per 1 januari 2023: 20.000

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:		
Stand per 01-01-2022		20.000
Bij:	- Geen mutaties	<div><div>0</div><div>0</div></div>
Af:	- Geen mutaties	<div><div>0</div><div>0</div></div>
Stand per 31-12-2022 en verder		20.000

Voorziening Onderhoud (V1)

V1. Voorziening Onderhoud	
Butgethouder	Afdelingshoofden Samenleving, Facilitaire Diensten en Stadsbeheer
Doel	<p>De voorziening heeft de volgende doelen:</p> <ol style="list-style-type: none"> a. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan de gemeentelijke schoolgebouwen. b. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan de gemeentelijke welzijnsaccommodaties* c. (groot) onderhoud van het gemeentehuis aan de Rivierweg en de gemeentewerf aan de Groenedijk. d. Egalisatie van de kosten van onderhoud van beeldbepalende kunstwerken in de gemeente. e. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan de brandweerkazerne. f. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan het Isala theater. g. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan binnen- en buitensportaccommodaties. h. Egalisatie van de kosten van onderhoud aan bezittingen actief grondbeleid. <p>*) In december 2017 is het Strategisch huisvestingsplan onderwijs (SHO) vastgesteld (raadsbesluit 949628).</p>
Omvang	Stand per 1 januari 2023: 3.118

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:			
Stand per 01-01-2022			5.353
Bij:	- Dotaties	2.249	
			2.249
Af:	- Onttrekkingen (o.b.v. MJOP)	4.484	
			4.484
Stand per 31-12-2022			3.118
Bij:	- Dotaties	2.195	
			2.195
Af:	- Onttrekkingen	1.912	
			1.912
Stand per 31-12-2023			3.401
Bij:	- dotaties	2.195	
			2.195
Af:	- onttrekkingen	2.448	
			2.448
Stand per 31-12-2024			3.148
Bij:	- dotaties	2.195	
			2.195
Af:	- onttrekkingen	2.110	
			2.110
Stand per 31-12-2025			3.233
Bij:	- dotaties	2.195	
			2.195
Af:	- onttrekkingen	1.578	
			1.578
Stand per 31-12-2026			3.850
Bij:	- dotaties	2.195	
			2.195
Af:	- onttrekkingen	693	
			693
Stand per 31-12-2027			5.352
Bij:	- dotaties	2.195	
			2.195
Af:	- onttrekkingen	2.210	
			2.210
Stand per 31-12-2028			5.337
Bij:	- dotaties	2.195	
			2.195
Af:	- onttrekkingen	2.327	
			2.327
Stand per 31-12-2029			5.205
Bij:	- dotaties	2.195	
			2.195
Af:	- onttrekkingen	3.512	
			3.512
Stand per 31-12-2030			3.888

Voorziening Nog uit te voeren werken bouwgrondexploitaties (V2)

V2. Voorziening Nog uit te voeren werken bouwgrondexploitaties	
Butgethouder	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	Eenmalig voor de geraamde kosten van bovengenoemde werken, welke in de afgesloten exploitaties reeds waren voorzien. P.C. Boutenssingel:

	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 2024.
Omvang	Stand per 1 januari 2023: 22

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:		
Stand per 01-01-2022		22
Bij: - Geen mutaties	0	0
Af: - Geen mutaties	0	0
Stand per 31-12-2022		22
Bij: - Geen mutaties	0	0
Af: - Geen mutaties	0	0
Stand per 31-12-2023		22
Bij: - Geen mutaties	0	0
Af: - Begrote onttrekking	22	0
	0	22
Stand per 31-12-2024 en verder		0

Voorziening Verliesgevende complexen (V3)

V3. Voorziening Verliesgevende complexen	
Butgethouder	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 2023: 11.249

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:		
Stand per 01-01-2022		5.797
Bij: - Florabuurt (VJN22 8.6 Actualisatie grondexploitaties)	5.452	
- Oeverrijk (VJN22 8.6 Actualisatie grondexploitaties)	2.003	7.455
Af: - Oeverrijk (VJN22 8.6 Actualisatie grondexploitaties)	2.003	2.003
Stand per 31-12-2022		11.249
Bij: - Geen mutaties	0	0
Af: - Stadshart (VJN22 8.6 Actualisatie grondexploitaties)	3.796	3.796
Stand per 31-12-2023		7.453
Bij: - Geen mutaties	0	0
Af: - Amandelhof (VJN22 8.6 Actualisatie grondexploitaties)	2.001	2.001
Stand per 31-12-2024		5.452
Bij: - Geen mutaties	0	0
Af: - Geen mutaties	0	0
Stand per 31-12-2025		5.452
Bij: - Geen mutaties	0	

Af:	-	Geen mutaties	<u>0</u>	0
			<u>0</u>	0
Stand per 31-12-2026				5.452
Bij:	-	Geen mutaties	<u>0</u>	0
Af:	-	Geen mutaties	<u>0</u>	0
			<u>0</u>	0
Stand per 31-12-2027				5.452
Bij:	-	Geen mutaties	<u>0</u>	0
Af:	-	Geen mutaties	<u>0</u>	0
			<u>0</u>	0
Stand per 31-12-2028				5.452
Bij:	-	Geen mutaties	<u>0</u>	0
Af:	-	Geen mutaties	<u>0</u>	0
			<u>0</u>	0
Stand per 31-12-2029				5.452
Bij:	-	Geen mutaties	<u>0</u>	0
Af:	-	Florabuurt (VJN22 8.6 Actualisatie grondexploitatie)	<u>5.452</u>	5.452
Stand per 31-12-2030				0

Voorziening Dubieuze debiteuren (V4)

V4. Voorziening Dubieuze debiteuren	
Butgethouder	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.
Omvang	Stand per 1 januari 2023: 6.716

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:	
Stand per 01-01-2023	6.760
Bij: - Jaarlijkse dotatie	<u>131</u> 131
Af: - Jaarlijkse onttrekking	<u>175</u> 175
Stand per 31-12-2023	6.716
Bij: - Jaarlijkse dotatie	<u>131</u> 131
Af: - Jaarlijkse onttrekking	<u>175</u> 175
Stand per 31-12-2024	6.672
Bij: - Jaarlijkse dotatie	<u>131</u> 131
Af: - Jaarlijkse onttrekking	<u>175</u> 175
Stand per 31-12-2025	6.628
Bij: - Jaarlijkse dotatie	<u>131</u> 131
Af: - Jaarlijkse onttrekking	<u>175</u> 175

Stand per 31-12-2026		6.584
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	131
		131
Af:	- Jaarlijkse onttrekking	175
		175
Stand per 31-12-2027		6.540
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	131
		131
Af:	- Jaarlijkse onttrekking	175
		175
Stand per 31-12-2028		6.496
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	131
		131
Af:	- Jaarlijkse onttrekking	175
		175
Stand per 31-12-2029		6.452
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	131
		131
Af:	- Jaarlijkse onttrekking	175
		175
Stand per 31-12-2030		6.408

Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) (V5)

V5. Voorziening Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa)	
Butgethouder	Afdelingshoofd Bestuur- en Concernondersteuning
Doel	In 2021 heeft de Eerste Kamer ingestemd met de wet Aanpassing Appa (Algemene pensioenwet politieke ambtsdragers). De voorbereidingen voor het nieuwe stelsel zal plaatsvinden vanaf 1 januari 2023, het doel is om het nieuwe pensioenstelsel uiterlijk 1 januari 2027 in te voeren. De gemeenten zullen als gevolg van de nieuwe wet verplicht moeten deelnemen aan een nog op te richten pensioenfonds voor wethouders bij het ABP. De gemeenten zullen de verplichtingen dan voor alle (gewezen) wethouders moeten afdragen aan het ABP.
Voeding	De omvang van de voorziening wordt jaarlijks bij de jaarrekening aangepast op basis van actuariële berekeningen voor de mogelijke toekomstige waardeoverdrachten van voormalig bestuurders. 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. De jaarlijkse dotatie bedraagt 154. 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.
Omvang	Stand per 1 januari 2023: 7.209

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:	
Stand per 01-01-2022	7.363
Bij:	- Jaarlijkse dotatie
	15
	4
	154
Af:	- Wachtgelduitkering oud-burgemeester
	90
	- Uitkering pensioenen gepensioneerde oud-wethouders en hun nabestaanden (Wijzigingsvoorstel begroting 2018)
	21
	8
	308
Stand per 31-12-2022	7.209
Bij:	- Jaarlijkse dotatie
	15
	4
	154
Af:	- Wachtgelduitkering oud-burgemeester
	90
	- Uitkering pensioenen gepensioneerde oud-wethouders en hun nabestaanden (Wijzigingsvoorstel begroting 2018)
	21
	8

		308
Stand per 31-12-2023		7.055
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	15
		4
		154
Af:	- Wachtgelduitkering oud-burgemeester	90
	- Uitkering pensioenen gepensioneerde oud-wethouders en hun nabestaanden (Wijzigingsvoorstel begroting 2018)	21
		8
		308
Stand per 31-12-2024		6.901
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	15
		4
		154
Af:	- Wachtgelduitkering oud-burgemeester	90
	- Uitkering pensioenen gepensioneerde oud-wethouders en hun nabestaanden (Wijzigingsvoorstel begroting 2018)	21
		8
		308
Stand per 31-12-2025		6.747
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	15
		4
		154
Af:	- Wachtgelduitkering oud-burgemeester	90
	- Uitkering pensioenen gepensioneerde oud-wethouders en hun nabestaanden (Wijzigingsvoorstel begroting 2018)	21
		8
		308
Stand per 31-12-2026		6.593
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	15
		4
		154
Af:	- Wachtgelduitkering oud-burgemeester	90
	- Uitkering pensioenen gepensioneerde oud-wethouders en hun nabestaanden (Wijzigingsvoorstel begroting 2018)	21
		8
		308
Stand per 31-12-2027		6.439
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	15
		4
		154
Af:	- Wachtgelduitkering oud-burgemeester	90
	- Uitkering pensioenen gepensioneerde oud-wethouders en hun nabestaanden (Wijzigingsvoorstel begroting 2018)	21
		8
		308
Stand per 31-12-2028		6.285
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	15
		4
		154
Af:	- Wachtgelduitkering oud-burgemeester	90
	- Uitkering pensioenen gepensioneerde oud-wethouders en hun nabestaanden (Wijzigingsvoorstel begroting 2018)	21
		8
		308
Stand per 31-12-2029		6.131
Bij:	- Jaarlijkse dotatie	15
		4
		154
Af:	- Wachtgelduitkering oud-burgemeester	90
	- Uitkering pensioenen gepensioneerde oud-wethouders en hun nabestaanden (Wijzigingsvoorstel begroting 2018)	21
		8
		308
Stand per 31-12-2030		5.977

Voorziening Rioolheffing middelen derden (V6)

V6. Voorziening Rioolheffing middelen derden		
Butgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer	
Doel	Deze voorziening is gevormd uit de egaliseringsreserve rioolrechten vanwege een verandering in het wettelijk kader (BBV). Riolering is een gesloten systeem, 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 2023:	2.120

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:		
Stand per 01-01-2022		2.273
Bij: - Begrote dotatie	202	
		202
Af: - Begrote onttrekking	355	
		355
Stand per 31-12-2022		2.120
Bij: - Begrote dotatie	206	
		206
Af: - Begrote onttrekking	889	
		889
Stand per 31-12-2023		1.437
Bij: - Begrote dotatie	223	
		223
Af: - Begrote onttrekking	801	0
	0	801
Stand per 31-12-2024		859
Bij: - Begrote dotatie	309	
		309
Af: - Begrote onttrekking	656	
		656
Stand per 31-12-2025		512
Bij: - Begrote dotatie	740	
		740
Af: - Begrote onttrekking	876	
		876
Stand per 31-12-2026		376
Bij: - Begrote dotatie	1.285	
		1.285
Af: - Begrote onttrekking	1.205	
		1.205
Stand per 31-12-2027		456
Bij: - Begrote dotatie	1.583	
		1.583
Af: - Begrote onttrekking	1.497	
		1.497
Stand per 31-12-2028		542
Bij: - Begrote dotatie	1.947	
		1.947
Af: - Begrote onttrekking	1.867	
		1.867
Stand per 31-12-2029		622
Bij: - Begrote dotatie	2.268	
		2.268
Af: - Begrote onttrekking	2.183	
		2.183
Stand per 31-12-2030		707

Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden (V7)

V7. Voorziening Afvalstoffenheffing middelen derden	
Butgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer
Doel	Deze voorziening is gevormd uit de egaliseringsreserve afvalstoffenheffing vanwege een verandering in het wettelijk kader (BBV). Het ophalen en verwerken van huishoudelijk afval is een wettelijke taak en is een gesloten systeem, 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.
Voeding	Afhankelijk van uitkomst exploitatie. In onderstaande verloop van de voorziening is rekening gehouden met het in de Begroting opgenomen voorstel Tarief afvalstoffenheffing in programma 7.
Omvang	Stand per 1 januari 2023: 1.002

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:		
Stand per 01-01-2022		1.506
Bij: - Begrote dotatie	853	853
Af: - Begrote onttrekking	1.357	1.357
Stand per 31-12-2022		1.002
Bij: - Begrote dotatie	1.014	1.014
Af: - Begrote onttrekking	1.318	1.318
Stand per 31-12-2023		698
Bij: - Begrote dotatie	918	918
Af: - Begrote onttrekking	1.164	1.164
Stand per 31-12-2024		452
Bij: - Begrote dotatie	1.057	1.057
Af: - Begrote onttrekking	1.337	1.337
Stand per 31-12-2025		172
Bij: - Begrote dotatie	1.337	1.337
Af: - Begrote onttrekking	1.421	1.421
Stand per 31-12-2026		88
Bij: - Begrote dotatie	1.615	1.615
Af: - Begrote onttrekking	1.505	1.505
Stand per 31-12-2027		198
Bij: - Begrote dotatie	1.622	1.622
Af: - Begrote onttrekking	1.584	1.584
Stand per 31-12-2028		236
Bij: - Begrote dotatie	1.622	1.622
Af: - Begrote onttrekking	1.655	1.655
Stand per 31-12-2029		203
Bij: - Begrote dotatie	1.621	

Af:	- Begrote onttrekking	1.750	1.621
			1.750
Stand per 31-12-2030			74

Voorziening Omgevingsvergunningen (V8)

V8. Voorziening Omgevingsvergunningen			
Butgethouder	Afdelingshoofd Stadsbeheer		
Doel	Egaliseren baten leges omgevingsvergunningen via voorziening. Bij de NJN 2019 is besloten tot het instellen van de Voorziening omgevingsvergunningen voor - in eerste instantie - de periode 2020-2023. Reden voor de voorziening is dat de lasten voor omvangrijke en complexe bouwprojecten zich over enkele jaren spreiden terwijl de baten zich voordoen op het moment van indienen aanvraag omgevingsvergunning. Denk hierbij bijvoorbeeld aan de transformatie van het Rivium en de woningbouwontwikkeling in Fascinatio en de Florabuurt. Bij opvolgende P&C documenten is de periode verschoven naar later, gezien de verschuiving van diverse projecten en het uitblijven van de grotere complexe aanvragen. Bij de VJN 2022 heeft een laatste verschuiving plaatsgevonden naar de periode 2024-2027.		
Voeding	De voeding is afhankelijk van de aanvragen omgevingsvergunningen. Met de Begroting 2023 zijn de dotaties begroot op N 954 in 2024 en N 679 in 2025 en de onttrekkingen zijn begroot op V 626 in 2026 en V 1.007 in 2027.		
Omvang	Stand per 1 januari 2023:		
			0

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:			
Stand per 01-01-2022			0
Bij:	- Geen mutaties	0	0
Af:	- Geen mutaties	0	0
Stand per 31-12-2022			0
Bij:	- Geen mutaties	0	0
Af:	- Geen mutaties	0	0
Stand per 31-12-2023			0
Bij:	- Begrote dotatie (BG23 8.6)	954	954
Af:	- Begrote onttrekking (BG23 8.6)	0	0
Stand per 31-12-2024			954
Bij:	- Begrote dotatie (BG23 8.6)	679	679
Af:	- Begrote onttrekking (BG23 8.6)	0	0
Stand per 31-12-2025			1.633
Bij:	- Begrote dotatie (BG23 8.6)	0	0
Af:	- Begrote onttrekking (BG23 8.6)	626	626
Stand per 31-12-2026			1.007
Bij:	- Begrote dotatie (BG23 8.6)	0	0
Af:	- Begrote onttrekking (BG23 8.6)	1.007	1.007
Stand per 31-12-2027 en verder			0

Voorziening Gereed product (V9)

V9. Gereed product	
Butgethouder	Afdelingshoofd Stadsontwikkeling

Doel	Deze voorziening is ingesteld in verband met het verwachte tekort op faciliterende projecten (voormalige bouwgrondexploitaties).
Voeding	Afhankelijk van berekeningen faciliterende projecten (voormalige bouwgrondexploitaties). In de Najaarsnota 2020 is besloten 2 projecten van een grondexploitatie over te hevelen naar een faciliterend project, omdat de projecten niet langer aan de voorwaarde van de geldende regels rondom grondexploitaties van het BBV voldoen.
Omvang	Stand per 1 januari 2023: 0

De volgende dotaties en onttrekkingen zijn geraamd:	
Stand per 01-01-2022	797
Af: - Faciliterend project Capelseweg/Bermweg (VJN 2022 8.3)	145
- Faciliterend project Meeuwensingel (VJN 2022 8.6)	<u>652</u>
	797
Stand per 31-12-2022 en verder	0