



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 2023. 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 bijlage Bestemmingsreserve eenmalige uitgaven van deze najaarsnota wordt de Bestemmingsreserve eenmalige uitgaven verder toegelicht.

		Saldo									
Nr	Reserves beginstand NJN 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	145.124	152.888	166.254	181.921	185.562	187.664	188.456	187.888	185.837
Subtotaal rubriek A:		153.393	155.124	162.888	176.254	191.921	195.562	197.664	198.456	197.888	195.837
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	186.173	199.156	214.440	217.348	219.035	219.401	218.429	215.974

+ is toevoeging, -/- is onttrekking

+ is toevoeging, -/- is onttrekking			Mutaties								
Nr	Reserves mutaties NJN 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 *)		4.366	-1.038	-976	-1.782	908	-4.527	-5.538	-6.334	-7.070
Subtotaal rubriek A:			4.366	-1.038	-976	-1.782	908	-4.527	-5.538	-6.334	-7.070
B: Bestemmingsreserves											
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering		0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Eenmalige uitgaven		6.015	-5.340	-618	-57	0	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		750	-750	0	0	0	0	0	0	0
6	Water		280	430	0	0	0	0	0	0	0
7	Bestedingen Eneco-gelden		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal rubriek B:			7.045	-5.660	-618	-57	0	0	0	0	0
Totaal Reserves (Rubriek A+B)			11.411	-6.698	-1.594	-1.839	908	-4.527	-5.538	-6.334	-7.070

		Saldo										
Nr	Reserves stand NJN 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	149.490	156.216	168.606	182.491	187.040	184.615	179.869	172.967	163.846	A
Subtotaal rubriek A:		153.393	159.490	166.216	178.606	192.491	197.040	194.615	189.869	182.967	173.846	
B: Bestemmingsreserves												
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	248	0	0	0	0	0	0	0	0	0	A
2	Eenmalige uitgaven	6.314	6.297	1.003	385	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	1.485	735	735	735	735	735	735	735	735	A
6	Water	2.548	2.639	2.700	2.317	1.934	1.529	1.114	688	284	-120	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	30.653	24.670	23.669	23.229	22.496	22.081	21.655	21.251	20.847	
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		184.970	190.143	190.886	202.275	215.720	219.536	216.696	211.524	204.218	194.693	

		Saldo									
Nr	Voorzieningen stand beginstand NJN 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	3.118	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
10	Verlofsparen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Voorzieningen		29.915	31.480	26.781	24.437	24.375	23.948	24.434	24.345	18.610	17.051

+ is toevoeging, -/- is onttrekking

+ is toevoeging, -/- is onttrekking			Mutaties								
Nr	Mutaties voorzieningen NJN 2022		2022	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030
1	Onderhoud		0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.		0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Diverse (verliesgevende) complexen		1.797	-463	-220	0	-219	0	0	-895	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	Rioolheffing middelen derden		364	236	359	429	364	258	231	31	-61
7	Afvalstoffenheffing middelen derden		337	13	2	-2	-1	-10	-10	-20	-29
8	Omgevingsvergunningen		0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Gereed product		0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Verlofsparen		0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal Voorzieningen		0	2.498	-214	141	427	144	248	221	-884	-90

Saldo

Nr	Voorzieningen stand NJN 2022	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	3.118	3.400	3.147	3.231	3.848	5.349	5.334	5.202	3.885	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	13.046	8.787	6.566	6.566	6.347	6.347	6.347	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	Rioolheffing middelen derden	2.273	2.484	2.037	1.818	1.900	2.128	2.466	2.783	2.894	2.918	A
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.506	1.339	1.048	804	522	437	537	565	512	354	A
8	Omgevingsvergunningen	0	0	0	954	1.633	1.007	0	0	0	0	A
9	Gereed product	797	0	0	0	0	0	0	0	0	0	A
10	Verlofsparen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	A
Totaal Voorzieningen		29.915	33.978	29.065	26.862	27.227	26.944	27.678	27.810	21.191	19.542	