



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 2022. 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 "Algemene reserve" en "Bestemmingsreserve eenmalige uitgaven" van deze voorjaarsnota worden de Algemene reserves en de Bestemmingsreserve eenmalige uitgaven verder toegelicht.

Nr	Reserves stand Begroting 2022 (incl. amendementen)	Saldo begin 2021	Saldo begin 2022	Saldo eind 2022	Saldo eind 2023	Saldo eind 2024	Saldo eind 2025
A: Algemene reserves							
1	Minimum niveau 10 miljoen	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000	10.000
2	Algemene reserve	130.279	129.513	133.680	138.711	139.681	140.391
Subtotaal rubriek A:		140.279	139.513	143.680	148.711	149.681	150.391
B: Bestemmingsreserves							
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	142	96	141	110	110	110
2	Eenmalige uitgaven	6.159	366	366	302	0	0
3	Sociaal Noodfonds	223	223	223	223	223	223
4	Reserve Rekenkamer	10	10	10	10	10	10
5	Denk en Doe Mee!-fonds	3.155	155	155	155	155	155
6	Water	2.383	2.428	2.239	1.870	1.487	1.104
7	Bestedingen Eneco-gelden	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Subtotaal rubriek B:		32.072	23.278	23.134	22.670	21.985	21.602
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		172.351	162.791	166.814	171.381	171.666	171.993

+ is toevoeging, -/- is onttrekking

Nr	Reserves mutaties NJN 2021	Mutaties 2021	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025
A: Algemene reserves						
1	Minimum niveau 10 miljoen	0	0	0	0	0
2	Algemene reserve	9.150	8.787	-1.449	2.848	960
Subtotaal rubriek A:		9.150	8.787	-1.449	2.848	960
B: Bestemmingsreserves						
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	-96	53	53	53	53
2	Eenmalige uitgaven	5.218	-5.371	29	302	0
3	Sociaal Noodfonds	0	0	0	0	0
4	Reserve Rekenkamer	0	0	0	0	0
5	Denk en Doe Mee!-fonds	1.500	-1.500	0	0	0
6	Water	121	0	0	0	0
7	Bestedingen Eneco-gelden	0	0	0	0	0
Subtotaal rubriek B:		6.743	-6.818	82	355	53
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		15.893	1.969	-1.367	3.203	1.013

Nr	Reserves stand NJN 2021	Saldo begin 2021	Saldo begin 2022	Saldo eind 2022	Saldo eind 2023	Saldo eind 2024	Saldo eind 2025	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	130.279	138.663	151.617	155.199	159.017	160.687	B
Subtotaal rubriek A:		140.279	148.663	161.617	165.199	169.017	170.687	
B: Bestemmingsreserves								

1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	142	46	98	120	173	226	A
2	Eenmalige uitgaven	6.159	5.584	213	178	178	178	A
3	Sociaal Noodfonds	223	223	223	223	223	223	A
4	Reserve Rekenkamer	10	10	10	10	10	10	A
5	Denk en Doe Mee!-fonds	3.155	4.655	155	155	155	155	A
6	Water	2.383	2.504	2.360	1.991	1.608	1.225	C
7	Bestedingen Eneco-gelden	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	A
Subtotaal rubriek B:		32.072	33.022	23.059	22.677	22.347	22.017	
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		172.351	181.685	184.676	187.876	191.364	192.704	

Nr	Voorzieningen stand Begroting 2022	Saldo begin 2021	Saldo begin 2022	Saldo eind 2022	Saldo eind 2023	Saldo eind 2024	Saldo eind 2025
1	Onderhoud	4.134	3.627	3.495	4.050	3.680	3.310
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	22	22	22	22	0	0
3	Diverse (verliesgevende) complexen	4.772	4.772	1.014	0	0	0
4	Dubieuze debiteuren	8.021	7.977	7.933	7.889	7.845	7.801
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	8.176	8.022	7.868	7.714	7.560	7.406
6	Rioolrechten middelen derden	1.816	1.626	1.443	1.411	1.090	923
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.408	1.317	1.089	837	524	157
8	Omgevingsvergunningen	0	1.959	1.419	0	0	0
9	Gereed product	797	652	652	652	0	0
Totaal Voorzieningen		29.146	29.974	24.935	22.575	20.699	19.597

+ is toevoeging, -/- is onttrekking

Nr	Mutaties voorzieningen NJN 2021	Mutaties 2021	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025
1	Onderhoud	647	-1.370	-20	-431	-12
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	0	0	0	0	0
3	Diverse (verliesgevende) complexen	-91	3.758	-3.667	0	0
4	Dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	0	0	0	0	0
6	Rioolrechten middelen derden	959	65	-275	-288	-370
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	321	27	25	24	23
8	Omgevingsvergunningen	-1.959	611	3.292	-888	-1.056
9	Gereed product	0	0	0	0	0
Totaal Voorzieningen		-123	3.091	-645	-1.583	-1.415

Nr	Voorzieningen stand NJN 2021	Saldo begin 2021	Saldo begin 2022	Saldo eind 2022	Saldo eind 2023	Saldo eind 2024	Saldo eind 2025	Juiste hoogte?
1	Onderhoud	4.134	4.781	2.772	3.307	2.506	2.124	A
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	22	22	22	22	0	0	A
3	Diverse (verliesgevende) complexen	4.772	4.681	4.681	0	0	0	A
4	Dubieuze debiteuren	8.021	8.021	7.933	7.889	7.845	7.801	A
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	8.176	8.176	7.868	7.714	7.560	7.406	A
6	Rioolrechten middelen derden	1.816	2.775	2.467	2.160	1.551	1.014	A
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.408	1.729	1.437	1.210	921	577	A
8	Omgevingsvergunningen	0	-1.959	71	1.944	1.056	0	A
9	Gereed product	797	797	652	652	0	0	A

Totaal Voorzieningen	29.146	29.023	27.903	24.898	21.439	18.922	
----------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------	--