



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 2020, 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 bijlagen "Algemene reserve" en "Bestemmingsreserve eenmalige uitgaven" van deze voorjaarsnota worden de Algemene reserves en de Bestemmingsreserve eenmalige uitgaven verder toegelicht.

Nr	Reserves beginstand VJN 2021	Saldo begin 2021	Saldo eind 2021	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	130.279	129.513	128.631	129.711	130.053
Subtotaal rubriek A:		140.279	140.279	139.513	138.631	139.711	140.053
B: Bestemmingsreserves							
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	142	212	379	481	645	809
2	Eenmalige uitgaven	6.159	3.476	3.476	3.412	3.110	3.110
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	2.427	2.241	1.883	1.512	1.141
7	Bestedingen Eneco-gelden **)	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
Subtotaal rubriek B:		32.072	26.503	26.484	26.164	25.655	25.448
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		172.351	166.782	165.997	164.795	165.366	165.501

*) Met de geprognosticeerde saldi van dienstjaar 2021 en verder is, vooruitlopend op uw besluitvorming, rekening gehouden. Formeel besluit u jaarlijks bij de jaarrekening over de resultaatbestemming. Het saldo over het dienstjaar 2020 is reeds onderdeel van de beginstand.

**) De gedeeltelijke bestemming van het saldo van het dienstjaar 2020 is reeds onderdeel van deze bestemmingsreserve.

+ is toevoeging, -/- is onttrekking

Nr	Reserves mutaties VJN 2021	Mutaties 2021	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025
A: Algemene reserves						
1	Minimum niveau 10 miljoen					
2	Algemene reserve *)	-766	-882	1.080	342	479
Subtotaal rubriek A:		-766	-882	1.080	342	479
B: Bestemmingsreserves						
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	-116				
2	Eenmalige uitgaven	-3.109				
3	Sociaal Noodfonds					
4	Reserve Rekenkamer					
5	Denk en Doe Mee!-fonds					
6	Water		-2	-10	-12	-12
7	Bestedingen Eneco-gelden					
Subtotaal rubriek B:		0	-3.225	-2	-10	-12

Totaal Reserves (Rubriek A+B)	0	-3.991	-884	1.070	330	467
--------------------------------------	----------	---------------	-------------	--------------	------------	------------

Nr	Reserves stand VJN 2021	Saldo begin 2021	Saldo eind 2021	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	129.513	128.631	129.711	130.053	130.532	A
Subtotaal rubriek A:		140.279	139.513	138.631	139.711	140.053	140.532	
B: Bestemmingsreserves								
1	Egalisatiereserve bedrijfsvoering	142	96	263	365	529	693	A
2	Eenmalige uitgaven	6.159	367	367	303	1	1	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	155	155	155	155	155	A
6	Water	2.383	2.427	2.239	1.871	1.488	1.105	A
7	Bestedingen Eneco-gelden	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	A
Subtotaal rubriek B:		32.072	23.278	23.257	22.927	22.406	22.187	
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		172.351	162.791	161.888	162.638	162.459	162.719	

*) Met de geprognosticeerde saldi van dienstjaar 2021 en verder is, vooruitlopend op uw besluitvorming, rekening gehouden. Formeel besluit u jaarlijks bij de jaarrekening over de resultaatbestemming.

Nr	Voorzieningen stand beginstand VJN 2021	Saldo begin 2021	Saldo eind 2021	Saldo eind 2022	Saldo eind 2023	Saldo eind 2024	Saldo eind 2025
1	Onderhoud	4.134	3.626	3.494	4.049	3.679	3.310
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	22	22	0	0	0	0
3	Diverse (verliesgevende) complexen	4.772	623	70	-402	-402	-402
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	1.613	1.284	1.154	699	492
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.408	1.046	721	382	-19	-482
8	Omgevingsvergunningen	0	1.959	1.419	0	0	0
9	Gereed product	797	797	797	797	797	797
Totaal Voorzieningen		29.146	25.685	23.586	21.583	20.159	18.922

+ is toevoeging, -/- is onttrekking

Nr	Mutaties voorzieningen VJN 2021	Mutaties 2021	Mutaties 2022	Mutaties 2023	Mutaties 2024	Mutaties 2025
1	Onderhoud	0	0	0	0	0
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	0	0	0	0	0
3	Diverse (verliesgevende) complexen	1.199	-796	10	0	0
4	Dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	0	0	0	0	0
6	Rioolrechten middelen derden	12	26	-59	-62	-61
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	272	-1	-15	-16	-23

8	Omgevingsvergunningen		0	0	0	0	0
9	Gereed product		-145	0	0	-652	0
Totaal Voorzieningen		0	1.338	-771	-64	-730	-84

Nr	Voorzieningen stand VJN 2021	Saldo begin 2021	Saldo eind 2021	Saldo eind 2022	Saldo eind 2023	Saldo eind 2024	Saldo eind 2025	Juiste hoogte?
1	Onderhoud	4.134	3.626	3.494	4.049	3.679	3.310	A
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	22	22	0	0	0	0	A
3	Diverse (verliesgevende) complexen	4.772	1.822	473	11	11	11	A
4	Dubieuze debiteuren	8.021	7.977	7.933	7.889	7.845	7.801	A
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	8.176	8.022	7.868	7.714	7.560	7.406	A
6	Rioolrechten middelen derden	1.816	1.625	1.322	1.133	616	348	A
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.408	1.318	992	638	221	-265	C
8	Omgevingsvergunningen	0	1.959	1.419	0	0	0	A
9	Gereed product	797	652	652	652	0	0	A
Totaal Voorzieningen		29.146	27.023	24.153	22.086	19.932	18.611	