



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 2024. 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 2023	begin 2023	eind 2023	eind 2024	eind 2025	eind 2026	eind 2027	eind 2028	eind 2029	eind 2030	eind 2031
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 *)	151.715	153.262	153.620	157.920	156.050	150.720	143.329	133.588	120.634	105.083
Subtotaal rubriek A:		161.715	163.262	163.620	167.920	166.050	160.720	153.329	143.588	130.634	115.083
B: Bestemmingsreserves											
1	Eenmalige uitgaven	8.018	2.719	2.055	1.778	1.200	0	0	0	0	0
2	Sociaal Noodfonds	206	123	123	123	123	123	123	123	123	123
3	Reserve Rekenkamer	10	10	10	10	10	10	10	10	10	10
4	Denk en Doe Mee!-fonds	1.738	988	488	488	488	488	488	488	488	488
5	Water	2.639	2.286	1.886	1.886	1.886	1.455	1.024	1.024	1.024	593
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:		32.611	26.126	24.562	24.285	23.707	22.076	21.645	21.645	21.645	21.214
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		194.326	189.388	188.182	192.205	189.757	182.796	174.974	165.233	152.279	136.297

+ is toevoeging, -/- is onttrekking

+ is toevoeging, -/- is onttrekking			Mutaties								
Nr	Reserves mutaties NJN 2023		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
A: Algemene reserves											
1	Minimum niveau 10 miljoen		0	0	0	0	0	0	0	0	0
2	Algemene reserve *)		-3.484	767	-282	-876	-857	-847	-877	-877	23
Subtotaal rubriek A:			-3.484	767	-282	-876	-857	-847	-877	-877	23
B: Bestemmingsreserves											
1	Eenmalige uitgaven		7.638	-7.021	-617						
2	Sociaal Noodfonds										
3	Reserve Rekenkamer										
4	Denk en Doe Mee!-fonds		-488								
5	Water		15	-126	-108						
6	Bestedingen Eneco-gelden										
Subtotaal rubriek B:			7.165	-7.147	-725	0	0	0	0	0	0
Totaal Reserves (Rubriek A+B)			3.681	-6.380	-1.007	-876	-857	-847	-877	-877	23

		Saldo										
Nr	Reserves stand NJN 2023	begin 2023	eind 2023	eind 2024	eind 2025	eind 2026	eind 2027	eind 2028	eind 2029	eind 2030	eind 2031	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 *)	151.715	149.778	154.387	157.638	155.174	149.863	142.482	132.711	119.757	105.106	A
Subtotaal rubriek A:		161.715	159.778	164.387	167.638	165.174	159.863	152.482	142.711	129.757	115.106	

B: Bestemmingsreserves											
1	Eenmalige uitgaven	8.018	10.357	2.672	1.778	1.200	0	0	0	0	A
2	Sociaal Noodfonds	206	123	123	123	123	123	123	123	123	A
3	Reserve Rekenkamer	10	10	10	10	10	10	10	10	10	A
4	Denk en Doe Mee!-fonds	1.738	500	0	0	0	0	0	0	0	A
5	Water	2.639	2.301	1.775	1.667	1.667	1.236	805	805	805	A
6	Bestedingen Eneco-gelden	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	A
Subtotaal rubriek B:		32.611	33.291	24.580	23.578	23.000	21.369	20.938	20.938	20.938	20.507
Totaal Reserves (Rubriek A+B)		194.326	193.069	188.967	191.216	188.174	181.232	173.420	163.649	150.695	135.613

Saldo											
Nr	Voorzieningen stand beginstand NJN 2023	begin 2023	eind 2023	eind 2024	eind 2025	eind 2026	eind 2027	eind 2028	eind 2029	eind 2030	eind 2031
1	Onderhoud	6.440	4.446	4.521	4.474	5.235	7.102	7.972	8.249	7.620	8.760
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3	Diverse (verliesgevende) complexen	13.276	13.276	8.179	6.078	5.819	5.819	5.819	0	0	0
4	Dubieuze debiteuren	4.957	4.913	4.869	4.825	4.781	4.737	4.693	4.649	4.605	4.561
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	5.721	5.567	5.413	5.259	5.105	4.951	4.797	4.643	4.489	4.335
6	Rioolrechten middelen derden	2.602	2.642	2.623	2.220	1.311	646	772	748	618	541
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.941	1.903	1.877	1.699	846	373	197	332	382	372
8	Omgevingsvergunningen	0	0	0	0	1.749	2.099	1.050	0	0	0
9	Gereed product	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Verlofsparen	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74
Totaal Voorzieningen		35.011	32.821	27.556	24.629	24.920	25.801	25.374	18.695	17.788	18.643

+ is toevoeging, -/- is onttrekking			Mutaties								
Nr	Mutaties voorzieningen NJN 2023		2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
1	Onderhoud		2.330	-2.640							
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.										
3	Diverse (verliesgevende) complexen										
4	Dubieuze debiteuren										
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers										
6	Rioolrechten middelen derden		-145	-68	-124	-96	-158	76	76	76	76
7	Afvalstoffenheffing middelen derden		228	-346	-318	-296	404	404	-63	-63	-63
8	Omgevingsvergunningen										
9	Gereed product										
10	Verlofsparen										
Totaal Voorzieningen		0	2.413	-3.054	-442	-392	246	480	13	13	13

		Saldo										
Nr	Voorzieningen stand NJN 2023	begin 2023	eind 2023	eind 2024	eind 2025	eind 2026	eind 2027	eind 2028	eind 2029	eind 2030	eind 2031	Juiste hoogte?
1	Onderhoud	6.440	6.776	4.211	4.164	4.925	6.792	7.662	7.939	7.310	8.450	A
2	Nog uit te voeren werken bouwgr.expl.	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	A
3	Diverse (verliesgevende) complexen	13.276	13.276	8.179	6.078	5.819	5.819	5.819	0	0	0	A

4	Dubieuze debiteuren	4.957	4.913	4.869	4.825	4.781	4.737	4.693	4.649	4.605	4.561	A
5	Alg.pensioenwet politieke ambtsdragers	5.721	5.567	5.413	5.259	5.105	4.951	4.797	4.643	4.489	4.335	A
6	Rioolrechten middelen derden	2.602	2.497	2.410	1.883	878	55	257	309	255	254	A
7	Afvalstoffenheffing middelen derden	1.941	2.131	1.759	1.263	114	45	273	345	332	259	A
8	Omgevingsvergunningen	0	0	0	0	1.749	2.099	1.050	0	0	0	A
9	Gereed product	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	A
10	Verlofsparen	74	74	74	74	74	74	74	74	74	74	A
Totaal Voorzieningen		35.011	35.234	26.915	23.546	23.445	24.572	24.625	17.959	17.065	17.933	