Toelichting verloop algemene beklemde reserve
17 oktober 2022

Aanleiding
De fractie van D66 heeft aanvullende technische vragen gesteld over het collegeprogramma, op 16 oktober.

Vraag 1: klopt het dat er al mutaties gepland zijn na 31/12/21 waardoor de reserve in omvang daalt naar 17,7 miljoen?

Vraag 2: klopt het dat de uitnames uit de reserve voor het collegeprogramma er dus voor zorgen dat we onder de norm van 15 miljoen uitkomen?

Hieronder volgt de beantwoording van beide vragen.

Antwoorden
In het Collegeprogramma zijn onderstaande jaarlijkse onttrekkingen aan de algemene beklemde reserve en toevoegingen aan nieuwe bestemmingsreserves opgenomen. De nieuwe bestemmingsreserves zijn Implementatie omgevingswet 2023-2026 en Transitie ICT.

Benodigde onttrekking algemene beklemde bestemmingsreserve (Collegeprogramma, tabel 4)

Bedragen x € 1.000

Te dekken uit algemene beklemde reserve	2022	2023	2024	2025	2026
incidenteel implementatie omgevingswet	-	1.105	720	425	250
incidenteel transitie ict	-	500	500	150	-

Vervolgens is in het collegeprogramma is een samenvattende tabel opgenomen met betrekking tot het verloop van de algemene beklemde reserve.

Mutaties algemene beklemde reserve (Collegeprogramma, Tabel 5)

	Bedragen x € 1.000
Stand algemene beklemde reserve 31/12/2021	19.173
Ingesteld plafond	15.000
Ruimte algemene beklemde reserve boven plafond	**4.173**
Vormen bestemmingsreserves:	
Omgevingswet 2023-2026	2.500
Transitie ICT	1.150
Ruimte algemene beklemde reserve boven plafond na vorming bestemmingsreserves	523
Stand algemene beklemde reserve	**15.523**

Het is juist dat de vastgestelde stand van deze reserve op 31/12/2021 € 19,173 miljoen is.
De begrote mutaties in 2022 zijn hierin niet meegenomen. De onttrekking is begroot op (afgerond) € 1,5 miljoen waarmee de verwachte stand per 1/1/2023 € 17,720 miljoen is. Dit is in de geprognosticeerde standen van de reserves in de Begroting 2023 opgenomen.

In het Collegeprogramma en het raadsvoorstel is daarnaast gesteld dat bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2022 voorgesteld zal worden een verwacht positief jaarrekeningsaldo toe te voegen aan de algemene beklemde reserve.

Naar verwachting is het positieve resultaat € 3,771 miljoen (collegeprogramma, tabel 3).

Samenvattend wordt dan het verloop van de algemene beklemde reserve per jaar:

Bedragen x € 1.000

Te dekken uit algemene beklemde reserve	2022	2023	2024	2025	2026
Stand 1/1	19.173	17.720	19.886	18.666	18.091
Begrote mutatie 2022	-1.453				
Onttrekking tbv bestemmingsreserves		-1.605	-1.220	-575	-250
Dotatie verwacht resultaat 2022 (collegeprogramma, tabel 3)		3.771			
Stand 31/12	17.720	19.886	18.666	18.091	17.841