

Bijlage ... Motivatie: Incidentele storting voorziening Accommodaties

Vanwege de actualisatie van BORA 4 zijn alle onderliggende beheerplannen geactualiseerd naar de huidige prijszetting en areaalgrootte van de verschillende kapitaalgoederen. Voor wat betreft de doorkijk van de voorzieningen is er bij deze actualisatie gekozen voor een doorkijk van 25 jaar omdat hiermee nagenoeg alle aan groot onderhoud gerelateerde werkzaamheden minimaal één keer voorkomen in de doorkijk. Zo ook voor de voorziening accommodaties. Zoals in het beheerplan en raadsvoorstel reeds aangegeven wordt er in de doorkijken vanaf 2029 een afslag van 10% van de onttrekkingen gehanteerd. De doorkijk van 25 jaar laat zien dat de voorziening accommodaties zonder extra storting negatief wordt. Met name in de beginjaren van de doorkijk en in de eindjaren van de doorkijk. Conform regelgeving (het BBV) mag een voorziening geen negatief saldo vertonen. Om het negatieve saldo van deze voorziening te voorkomen is er een eenmalige storting van circa € 850.000 benodigd vanuit de Algemene Reserve.

Op de volgende pagina zijn twee verschillende 25-jaars doorkijken weergegeven. Eén met een extra storting van € 850.000 (de 1^e doorkijk). En één zonder extra storting (2^e doorkijk). In de 2^e doorkijk is duidelijk zichtbaar dat de voorziening accommodaties zonder extra storting (flink) negatief wordt wat dus middels de extra storting verholpen dient te worden.

Initiële storting (om structurele druk te verlagen) € 850.000

% terugval vanaf 2029
10%

Herberekening	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Stand voorziening 01-01-....	€ 494.311	€ 276.270	€ 1.219.514	€ 1.413.520	€ 1.210.557	€ 656.103	€ 551.244	€ 614.847	€ 568.371
Storting	€ 900.944	€ 2.023.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000
Onttrekking	€ 1.118.985	€ 1.079.756	€ 978.995	€ 1.375.963	€ 1.727.453	€ 1.277.859	€ 1.109.397	€ 1.219.476	€ 750.932
Stand voorziening 31-12-....	€ 276.270	€ 1.219.514	€ 1.413.520	€ 1.210.557	€ 656.103	€ 551.244	€ 614.847	€ 568.371	€ 990.439

Herberekening	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
Stand voorziening 01-01-....	€ 990.439	€ 760.929	€ 911.154	€ 934.945	€ 1.174.692	€ 810.019	€ 1.247.338	€ 1.103.595	€ 1.023.536
Storting	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000
Onttrekking	€ 1.402.509	€ 1.022.776	€ 1.149.209	€ 933.253	€ 1.537.673	€ 735.681	€ 1.316.743	€ 1.253.059	€ 1.253.059
Stand voorziening 31-12-....	€ 760.929	€ 911.154	€ 934.945	€ 1.174.692	€ 810.019	€ 1.247.338	€ 1.103.595	€ 1.023.536	€ 943.477

Herberekening	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	Totaal
Stand voorziening 01-01-....	€ 943.477	€ 863.418	€ 783.359	€ 703.300	€ 94.208	€ 224.106	€ 483.766	€ 743.425	
Storting	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 31.075.944
Onttrekking	€ 1.253.059	€ 1.253.059	€ 1.253.059	€ 1.782.092	€ 1.043.102	€ 913.341	€ 913.341	€ 913.341	€ 30.567.171
Stand voorziening 31-12-....	€ 863.418	€ 783.359	€ 703.300	€ 94.208	€ 224.106	€ 483.766	€ 743.425	€ 1.003.084	

Initiële storting (om structurele druk te verlagen) € -

% terugval vanaf 2029
10%

Herberekening	2023	2024	2025	2026	2027	2028	2029	2030	2031
Stand voorziening 01-01-....	€ 494.311	€ 276.270	€ 369.514	€ 563.520	€ 360.557	€ -193.897	€ -298.756	€ -235.153	€ -281.629
Storting	€ 900.944	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000
Onttrekking	€ 1.118.985	€ 1.079.756	€ 978.995	€ 1.375.963	€ 1.727.453	€ 1.277.859	€ 1.109.397	€ 1.219.476	€ 750.932
Stand voorziening 31-12-....	€ 276.270	€ 369.514	€ 563.520	€ 360.557	€ -193.897	€ -298.756	€ -235.153	€ -281.629	€ 140.439

Herberekening	2032	2033	2034	2035	2036	2037	2038	2039	2040
Stand voorziening 01-01-....	€ 140.439	€ -89.071	€ 61.154	€ 84.945	€ 324.692	€ -39.981	€ 397.338	€ 253.595	€ 173.536
Storting	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000
Onttrekking	€ 1.402.509	€ 1.022.776	€ 1.149.209	€ 933.253	€ 1.537.673	€ 735.681	€ 1.316.743	€ 1.253.059	€ 1.253.059
Stand voorziening 31-12-....	€ -89.071	€ 61.154	€ 84.945	€ 324.692	€ -39.981	€ 397.338	€ 253.595	€ 173.536	€ 93.477

Herberekening	2041	2042	2043	2044	2045	2046	2047	2048	Totaal
Stand voorziening 01-01-....	€ 93.477	€ 13.418	€ -66.641	€ -146.700	€ -755.792	€ -625.894	€ -366.234	€ -106.575	
Storting	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 1.173.000	€ 30.225.944
Onttrekking	€ 1.253.059	€ 1.253.059	€ 1.253.059	€ 1.782.092	€ 1.043.102	€ 913.341	€ 913.341	€ 913.341	€ 30.567.171
Stand voorziening 31-12-....	€ 13.418	€ -66.641	€ -146.700	€ -755.792	€ -625.894	€ -366.234	€ -106.575	€ 153.084	

