

Bijlage 5: Huidige stand Reserves en vorming Algemene reserves en Egalisatiereserves

Tabel 1: Huidige stand van de reserves

	stand eind 2016 (jaarrekening 2016)	mutaties Begroting 2017	stand eind 2017 Begroting 2017	Dekkings%
Watersysteem				
Ingezetenen	€ 5.219.000	€ -750.000	€ 4.469.000	21%
Ongebouwd	€ 255.000	€ -282.000	€ -27.000	-1%
Natuur	€ 5.000	€ -4.000	€ 1.000	2%
Gebouwd	€ 12.007.000	€ -2.439.000	€ 9.568.000	33%
Watersysteemheffing	€ 17.486.000	€ -3.475.000	€ 14.011.000	25%
Zuiveringsheffing	€ 12.819.000	€ 4.624.000	€ 17.443.000	31%
Totaal	€ 30.305.000	€ 1.149.000	€ 31.454.000	28%

Berekening benodigd weerstandsvermogen (omvang Algemene Reserve)

Minimaal benodigde weerstandvermogen	€ 9.873.000	volgens de risico-analyse
Opslag weerstandsvermogen voor ratio 2,0	€ 9.873.000	
Weerstandsvermogen	€ 19.746.000	totale omvang Algemene reserve

Als % van netto kosten	17,66%
------------------------	--------

Tabel 2: vorming van de Algemene en Egalisatiereserves

	netto-kosten 2017	Algemene Reserve eind 2017	Egalisatiereserve eind 2017	Dekkings% Egalisatiereserve
Watersysteem				
Ingezetenen	€ 21.761.610	€ 3.843.685	€ 625.315	3%
Ongebouwd	€ 4.910.312	€ 867.293	€ -894.293	-18%
Natuur	€ 55.799	€ 9.856	€ -8.856	-16%
Gebouwd	€ 29.071.279	€ 5.134.769	€ 4.433.231	15%
Watersysteemheffing	€ 55.799.000	€ 9.855.602	€ 4.155.398	7%
Zuiveringsheffing	€ 55.996.000	€ 9.890.398	€ 7.552.602	13%
Totaal	€ 111.795.000	€ 19.746.000	€ 11.708.000	10%
		Totaal reserves:	€ 31.454.000	

Toelichting:

Tabel 1:

De huidige stand van de reserves in tabel 1 is berekend door bij de reserves eind 2016 uit de jaarrekening de mutaties conform Begroting 2017 op te tellen. Het dekkingspercentage wordt berekend door de reserve te delen door de netto kosten Begroting 2017 (1e kolom tabel 2) en te vermenigvuldigen met 100%.

Berekening omvang Algemene Reserve:

Volgens de risico-analyse bedraagt het minimaal benodigde weerstandsvermogen € 9.873.000. Uitgaande van de door ons nagestreefde ratio van 2,0 bedraagt het weerstandsvermogen € 19.746.000. Dit betekent dat voor elke categorie 17,66% van de netto-kosten als Algemene Reserve moet worden aangehouden.

Tabel 2:

Vanuit de netto-kosten per categorie wordt de benodigde Algemene Reserve ultimo 2017 berekend. Omdat de netto-kosten binnen de watersysteemheffing worden verdeeld volgens de kostentoedelingsverordening wordt deze feitelijke ook toegepast voor het vullen van de Algemene Reserve. Deze wordt gevuld vanuit de Reserve stand eind 2017 conform Begroting 2017 uit tabel 1, totaal € 31.454.000. Wat resteert wordt in de egalisatiereserve gestort. Die bedraagt eind 2017 dan in totaal € 11.708.000. Met de totale egalisatiereserve wordt 10% van de netto-kosten gedekt. Hierbij zijn er grote verschillen per categorie: gebouwd heeft een dekking van 15% en ongebouwd heeft een negatieve dekking van 18%.