

Reserves en voorzieningen

Kenmerk: I22.17044



Reserves en voorzieningen

Bedragen x € 1.000

Reserves	Looptijd Eindjaar	Max. hoogte * € 1.000	Saldo 1-jan-22	Dotatie 2022	Onttrekking 2022	Vrijval 2022	Saldo 31-dec-22
Algemene reserve algemene dienst incl. resultaat	onbeperkt	onbeperkt	87.712	5.158	22.371	0	70.499
Algemene reserves			87.712	5.158	22.371	0	70.499
Reserve Rekenkamer	onbeperkt	variabel	38	0	0	0	38
Reserve Afronding Overbuurtsepolder	2021	2.142	789	125	914	0	0
Reserve Baggeren	onbeperkt	onbeperkt	1.104	0	200	0	904
Reserve (Tijdelijke) huisvesting primair onderwijs alg.	2021	1.400	43	4.090	160	0	3.973
Reserve Overdracht schoolgebouwen	2019	900	500	511	511	0	500
Reserve 1e inrichting en OLP	2036	1.000	896	817	35	0	1.678
Reserve Sociaal Domein	2021	3.000	3.039	869	1.055	0	2.853
Reserve Warmtevisie	2022	onbeperkt	260	0	0	0	260
Reserve Actieplan Omgevingswet	2024	1.500	1.794	0	1.271	0	523
Reserve NTM kosten afgesloten GREX	onbeperkt	onbeperkt	10	0	0	0	10
Reserve Kapitaallasten dekkingsreserve RvR Groenzoom	2030	onbeperkt	63	0	0	0	63
Reserve GO gemeentelijke gebouwen	onbeperkt	onbeperkt	2.610	472	828	0	2.254
Reserve Onderzoekskosten	2022	1.665	867	0	405	0	462
Reserve Kapitaallasten	onbeperkt	onbeperkt	16.110	10.703	44	0	26.769
Reserve Ombuiging	2022	1.200	774	0	136	0	638
Reserve Crisismaatregelen	2021	5.000	1.770	0	840	0	930
Reserve Enecogelden	2022	137.594	113.395	0	0	0	113.395
Reserve Kapitaallasten verduurzaming prim. onderwijs	onbeperkt	onbeperkt	4.825	0	2.551	0	2.274
Reserve Boeterente leningenportefeuille	2032	11.340	8.454	0	2.741	0	5.713
Reserve Herstelwerkzaamheden Meerpolder	2023	750	750	0	0	0	750
Bestemmingsreserves			158.092	17.587	11.690	0	163.989
Totaal Reserves			245.804	22.745	34.061	0	234.488

Voorzieningen	Looptijd Eindjaar	Max. hoogte * € 1.000	Saldo 1-jan-22	Dotatie 2022	Bestedingen 2022	Vrijval 2022	Saldo 31-dec-22
Voorziening Wethouders	onbeperkt	onbeperkt	4.936	150	212	0	4.874
Voorziening Afvloeiingsregelingen personeel	onbeperkt	onbeperkt	19	0	0	0	19
Totaal verplichtingen, verliezen en risico's			4.955	150	212	0	4.893
Voorziening Afvalstoffenheffing	onbeperkt	onbeperkt	363	0	0	0	363
Voorziening Riolering	onbeperkt	onbeperkt	16.133	754	0	0	16.887
Totaal onderhoudsregalisatievoorzieningen			16.133	754	0	0	16.887
Totaal Voorzieningen			21.087	904	212	0	21.780

Voorziening BIE verliezen grondexploitatie	onbeperkt	onbeperkt	43.773	709	2.751	0	41.730
Voorzieningen grond- en hulpstoffen overig (SA)	onbeperkt	onbeperkt	1.739	0	0	0	1.739
In mindering op boekwaarde Grex en grond			45.512	709	2.751	0	43.470

Bedragen x € 1.000

Reserves	Looptijd Eindjaar	Max. hoogte * € 1.000	Saldo 1-jan-23	Dotatie 2023	Onttrekking 2023	Vrijval 2023	Saldo 31-dec-23
Algemene reserve algemene dienst incl. resultaat	onbeperkt	onbeperkt	70.499	-76	6.039	0	64.384
Algemene reserves			70.499	-76	6.039	0	64.384
Reserve Rekenkamer	onbeperkt	variabel	38	0	0	0	38
Reserve Afronding Overbuurtsepolder	2021	2.142	0	0	0	0	0
Reserve Baggeren	onbeperkt	onbeperkt	904	0	200	0	704
Reserve (Tijdelijke) huisvesting primair onderwijs alg.	2021	1.400	3.973	0	802	0	3.171
Reserve Overdracht schoolgebouwen	2019	900	500	0	0	0	500
Reserve 1e inrichting en OLP	2036	1.000	1.678	0	430	0	1.248
Reserve Sociaal Domein	2021	3.000	2.853	0	0	0	2.853
Reserve Warmtevisie	2022	onbeperkt	260	0	0	0	260
Reserve Actieplan Omgevingswet	2024	1.500	523	0	350	0	173
Reserve NTM kosten afgesloten GREX	onbeperkt	onbeperkt	10	0	0	0	10
Reserve Kapitaallasten dekingsreserve RvR Groenzoom	2030	onbeperkt	63	0	0	0	63
Reserve GO gemeentelijke gebouwen	onbeperkt	onbeperkt	2.254	455	321	0	2.388
Reserve Onderzoekskosten	2022	1.665	462	0	0	0	462
Reserve Kapitaallasten	onbeperkt	onbeperkt	26.769	2.500	195	0	29.073
Reserve Ombuiging	2022	1.200	638	0	0	0	638
Reserve Crisismaatregelen	2021	5.000	930	0	0	0	930
Reserve Enecogelden	2022	137.594	113.395	0	309	0	113.087
Reserve Kapitaallasten verduurzaming prim. onderwijs	onbeperkt	onbeperkt	2.274	0	102	0	2.172
Reserve Boeterente leningenportefeuille	2032	11.340	5.713	0	1.157	0	4.557
Reserve Herstelwerkzaamheden Meerpolder	2023	750	750	0	0	0	750
Bestemmingsreserves			163.989	2.955	3.866	0	163.078
Totaal Reserves			234.488	2.879	9.905	0	227.462

Voorzieningen	Looptijd Eindjaar	Max. hoogte * € 1.000	Saldo 1-jan-23	Dotatie 2023	Bestedingen 2023	Vrijval 2023	Saldo 31-dec-23
Voorziening Wethouders	onbeperkt	onbeperkt	4.874	150	220	0	4.804
Voorziening Afvloeiingsregelingen personeel	onbeperkt	onbeperkt	19	0	0	0	19
Totaal verplichtingen, verliezen en risico's			4.893	150	220	0	4.823
Voorziening Afvalstoffenheffing	onbeperkt	onbeperkt	363	0	0	0	363
Voorziening Riolerig	onbeperkt	onbeperkt	16.887	738	0	0	17.625
Totaal onderhoudsegalisatievoorzieningen			17.250	738	0	0	17.988
Totaal Voorzieningen			22.143	888	220	0	22.811

Voorziening BIE verliezen grondexploitatie	onbeperkt	onbeperkt	41.730	710	0	650	41.791
Voorzieningen grond- en hulpstoffen overig (SA)	onbeperkt	onbeperkt	1.739	0	0	0	1.739
In mindering op boekwaarde Grex en grond			43.470	710	0	650	43.530

Bedragen x € 1.000

Reserves	Looptijd Eindjaar	Max. hoogte * € 1.000	Saldo 1-jan-24	Dotatie 2024	Onttrekking 2024	Vrijval 2024	Saldo 31-dec-24
Algemene reserve algemene dienst incl. resultaat	onbeperkt	onbeperkt	64.384	0	4.667	0	59.717
Algemene reserves			64.384	0	4.667	0	59.717
Reserve Rekenkamer	onbeperkt	variabel	38	0	0	0	38
Reserve Afronding Overbuurtsepolder	2021	2.142	0	0	0	0	0
Reserve Baggeren	onbeperkt	onbeperkt	704	0	200	0	504
Reserve (Tijdelijke) huisvesting primair onderwijs alg.	2021	1.400	3.171	0	1.673	0	1.498
Reserve Overdracht schoolgebouwen	2019	900	500	0	0	0	500
Reserve 1e inrichting en OLP	2036	1.000	1.248	0	217	0	1.031
Reserve Sociaal Domein	2021	3.000	2.853	0	0	0	2.853
Reserve Warmtevisie	2022	onbeperkt	260	0	0	0	260
Reserve Actieplan Omgevingswet	2024	1.500	173	0	0	0	173
Reserve NTM kosten afgesloten GREX	onbeperkt	onbeperkt	10	0	0	0	10
Reserve Kapitaallasten dekkingsreserve RvR Groenzoom	2030	onbeperkt	63	0	0	0	63
Reserve GO gemeentelijke gebouwen	onbeperkt	onbeperkt	2.388	455	554	0	2.288
Reserve Onderzoekskosten	2022	1.665	462	0	0	0	462
Reserve Kapitaallasten	onbeperkt	onbeperkt	29.073	0	532	0	28.542
Reserve Ombuiging	2022	1.200	638	0	0	0	638
Reserve Crisismaatregelen	2021	5.000	930	0	0	0	930
Reserve Enecogelden	2022	137.594	113.087	0	229	0	112.858
Reserve Kapitaallasten verduurzaming prim. onderwijs	onbeperkt	onbeperkt	2.172	0	102	0	2.070
Reserve Boeterente leningenportefeuille	2032	11.340	4.557	0	814	0	3.743
Reserve Herstelwerkzaamheden Meerpolder	2023	750	750	0	0	0	750
Bestemmingsreserves			163.078	455	4.321	0	159.212
Totaal Reserves			227.462	455	8.988	0	218.929

Voorzieningen	Looptijd Eindjaar	Max. hoogte * € 1.000	Saldo 1-jan-24	Dotatie 2024	Bestedingen 2024	Vrijval 2024	Saldo 31-dec-24
Voorziening Wethouders	onbeperkt	onbeperkt	4.804	0	220	0	4.584
Voorziening Afvloeiingsregelingen personeel	onbeperkt	onbeperkt	19	0	0	0	19
Totaal verplichtingen, verliezen en risico's			4.823	0	220	0	4.603
Voorziening Afvalstoffenheffing	onbeperkt	onbeperkt	363	0	0	0	363
Voorziening Riolerig	onbeperkt	onbeperkt	17.625	774	0	0	18.399
Totaal onderhoudsegalisatievoorzieningen			17.988	774	0	0	18.762
Totaal Voorzieningen			22.811	774	220	0	23.365

Voorziening BIE verliezen grondexploitatie	onbeperkt	onbeperkt	41.791	575	0	7.458	34.908
Voorzieningen grond- en hulpstoffen overig (SA)	onbeperkt	onbeperkt	1.739	0	0	0	1.739
In mindering op boekwaarde Grex en grond			43.530	575	0	7.458	36.647

Bedragen x € 1.000

Reserves	Looptijd Eindjaar	Max. hoogte * € 1.000	Saldo 1-jan-25	Dotatie 2025	Onttrekking 2025	Vrijval 2025	Saldo 31-dec-25
Algemene reserve algemene dienst incl. resultaat	onbeperkt	onbeperkt	59.717	0	2.452	0	57.265
Algemene reserves			59.717	0	2.452	0	57.265
Reserve Rekenkamer	onbeperkt	variabel	38	0	0	0	38
Reserve Afronding Overbuurtseppolder	2021	2.142	0	0	0	0	0
Reserve Baggeren	onbeperkt	onbeperkt	504	0	200	0	304
Reserve (Tijdelijke) huisvesting primair onderwijs alg.	2021	1.400	1.498	0	1.233	0	264
Reserve Overdracht schoolgebouwen	2019	900	500	0	0	0	500
Reserve 1e inrichting en OLP	2036	1.000	1.031	0	190	0	841
Reserve Sociaal Domein	2021	3.000	2.853	0	0	0	2.853
Reserve Warmtevisie	2022	onbeperkt	260	0	0	0	260
Reserve Actieplan Omgevingswet	2024	1.500	173	0	0	0	173
Reserve NTM kosten afgesloten GREX	onbeperkt	onbeperkt	10	0	0	0	10
Reserve Kapitaallasten dekkingsreserve RvR Groenzoom	2030	onbeperkt	63	0	0	0	63
Reserve GO gemeentelijke gebouwen	onbeperkt	onbeperkt	2.288	455	554	0	2.189
Reserve Onderzoekskosten	2022	1.665	462	0	0	0	462
Reserve Kapitaallasten	onbeperkt	onbeperkt	28.542	0	1.009	0	27.533
Reserve Ombuiging	2022	1.200	638	0	0	0	638
Reserve Crisismaatregelen	2021	5.000	930	0	0	0	930
Reserve Enecogelden	2022	137.594	112.858	0	229	0	112.630
Reserve Kapitaallasten verduurzaming prim. onderwijs	onbeperkt	onbeperkt	2.070	0	102	0	1.968
Reserve Boeterente leningenportefeuille	2032	11.340	3.743	0	668	0	3.074
Reserve Herstelwerkzaamheden Meerpolder	2023	750	750	0	0	0	750
Bestemmingsreserves			159.212	455	4.186	0	155.481
Totaal Reserves			218.929	455	6.638	0	212.746

Voorzieningen	Looptijd Eindjaar	Max. hoogte * € 1.000	Saldo 1-jan-25	Dotatie 2025	Bestedingen 2025	Vrijval 2025	Saldo 31-dec-25
Voorziening Wethouders	onbeperkt	onbeperkt	4.584	0	0	0	4.584
Voorziening Afvloeiingsregelingen personeel	onbeperkt	onbeperkt	19	0	0	0	19
Totaal verplichtingen, verliezen en risico's			4.603	0	0	0	4.603
Voorziening Afvalstoffenheffing	onbeperkt	onbeperkt	363	0	0	0	363
Voorziening Riolerig	onbeperkt	onbeperkt	18.399	753	0	0	19.152
Totaal onderhoudsegalisatievoorzieningen			18.762	753	0	0	19.515
Totaal Voorzieningen			23.365	753	0	0	24.118

Voorziening BIE verliezen grondexploitaties	onbeperkt	onbeperkt	34.908	271	0	15.792	19.387
Voorzieningen grond- en hulpstoffen overig (SA)	onbeperkt	onbeperkt	1.739	0	0	0	1.739
In mindering op boekwaarde Grex en grond			36.647	271	0	15.792	21.126

Reserves	Looptijd Eindjaar	Max. hoogte * € 1.000	Saldo 1-jan-26	Dotatie 2026	Onttrekking 2026	Vrijval 2026	Saldo 31-dec-26
Algemene reserve algemene dienst incl. resultaat	onbeperkt	onbeperkt	57.265	0	9.107	0	48.158
Algemene reserves			57.265	0	9.107	0	48.158
Reserve Rekenkamer	onbeperkt	variabel	38	0	0	0	38
Reserve Afronding Overbuurtsepolder	2021	2.142	0	0	0	0	0
Reserve Baggeren	onbeperkt	onbeperkt	304	0	200	0	104
Reserve (Tijdelijke) huisvesting primair onderwijs alg.	2021	1.400	264	0	121	0	144
Reserve Overdracht schoolgebouwen	2019	900	500	0	0	0	500
Reserve 1e inrichting en OLP	2036	1.000	841	0	200	0	640
Reserve Sociaal Domein	2021	3.000	2.853	0	0	0	2.853
Reserve Warmtevisie	2022	onbeperkt	260	0	0	0	260
Reserve Actieplan Omgevingswet	2024	1.500	173	0	0	0	173
Reserve NTM kosten afgesloten GREX	onbeperkt	onbeperkt	10	0	0	0	10
Reserve Kapitaallasten dekingsreserve RvR Groenzoom	2030	onbeperkt	63	0	0	0	63
Reserve GO gemeentelijke gebouwen	onbeperkt	onbeperkt	2.189	455	554	0	2.089
Reserve Onderzoekskosten	2022	1.665	462	0	0	0	462
Reserve Kapitaallasten	onbeperkt	onbeperkt	27.533	0	1.009	0	26.524
Reserve Ombuiging	2022	1.200	638	0	0	0	638
Reserve Crisismaatregelen	2021	5.000	930	0	0	0	930
Reserve Enecogelden	2022	137.594	112.630	0	0	0	112.630
Reserve Kapitaallasten verduurzaming prim. onderwijs	onbeperkt	onbeperkt	1.968	0	197	0	1.771
Reserve Boeterente leningenportefeuille	2032	11.340	3.074	0	668	0	2.406
Reserve Herstelwerkzaamheden Meerpolder	2023	750	750	0	0	0	750
Bestemmingsreserves			155.481	455	2.950	0	152.986
Totaal Reserves			212.746	455	12.057	0	201.144

Voorzieningen	Looptijd Eindjaar	Max. hoogte * € 1.000	Saldo 1-jan-26	Dotatie 2026	Bestedingen 2026	Vrijval 2026	Saldo 31-dec-26
Voorziening Wethouders	onbeperkt	onbeperkt	4.584	0	220	0	4.364
Voorziening Afvloeiingsregelingen personeel	onbeperkt	onbeperkt	19	0	0	0	19
Totaal verplichtingen, verliezen en risico's			4.603	0	220	0	4.383
Voorziening Afvalstoffenheffing	onbeperkt	onbeperkt	363	0	0	0	363
Voorziening Riolerig	onbeperkt	onbeperkt	19.152	925	0	0	20.076
Totaal onderhoudsegalisatievoorzieningen			19.515	925	0	0	20.440
Totaal Voorzieningen			24.118	925	220	0	24.822

Voorziening BIE verliezen grondexploitaties	onbeperkt	onbeperkt	19.387	0	0	13.802	5.585
Voorzieningen grond- en hulpstoffen overig (SA)	onbeperkt	onbeperkt	1.739	0	0	0	1.739
In mindering op boekwaarde Grex en grond			21.126	0	0	13.802	7.324

Toelichting op het overzicht van reserves en voorzieningen

Algemene Reserve

De stand op 1 januari 2022 was € 87,7 mln. Het resultaat van de jaarrekening 2021 was € 2,7 miljoen positief. Dit bedrag is toegevoegd aan de algemene reserve. Naast deze toevoeging aan de reserve zijn er ook andere toevoegingen gedaan aan de algemene reserve, naar aanleiding van o.a. de actualisatie IHP 2022-2025 en het meerjarig effect uit de Slotwijziging 2021. Per saldo wordt er in 2022 € 5,2 miljoen toegevoegd aan de Algemene reserve.

Naast deze toevoegingen zijn er ook onttrekkingen aan de algemene reserve gedaan. Deze onttrekkingen waren grotendeels reeds vastgesteld door de raad, zoals de actualisatie grex, HortiScience en een storting in de reserve Tijdelijke huisvesting. Per saldo wordt er in 2022 € 22,4 miljoen onttrokken aan de Algemene reserve.

De stand van de algemene reserve op 1 januari 2023 bedraagt hiermee € 70,5 miljoen.

Structurele mutaties op reserves en voorzieningen

Onderdeel van het op grond van het besluit begroting en verantwoording (BBV) verplichte overzicht van baten en lasten is het overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. In de notitie structurele en incidentele baten en lasten van de commissie BBV staat vermeld dat in principe alle toevoegingen en onttrekkingen aan reserves incidenteel van aard zijn. De bestemmingsreserve dekking kapitaallasten is hierop de uitzondering, omdat de looptijd van de ingestelde reserve gelijk is aan de afschrijvingstermijn van de geactiveerde investering. Ook de onttrekking aan de reserve Boeterente leningenportefeuille mag als structureel aangemerkt.

De beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves voor de jaren 2023-2026 zijn:

	Bedragen x € 1.000					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Structurele toevoegingen						
Totaal toevoegingen	0	0	0	0	0	0
Structurele onttrekkingen						
Reserve Boeterente	0	2.741	1.157	814	668	668
Reserve Kapitaallasten	6	4	195	532	1.009	1.009
Reserve kapitaallasten duurzaamheidsmaatregelen primair onderwijs	0	0	102	102	102	197
Totaal onttrekkingen	6	2.745	1.454	1.448	1.779	1.874