



Reserve- en voorzieningenbeleid 2023

Bijlage bij de begroting 2023



Bijlage: Reserve- en voorzieningenbeleid

Het reserve- en voorzieningenbeleid is een bijlage bij de programmabegroting 2023. Met dit document geeft het college invulling aan artikel 11 van de financiële verordening van onze gemeente. In dit artikel staat vermeld dat het college jaarlijks de reserves en de voorzieningen dient te actualiseren in een aparte bijlage bij de begroting.

Voor iedere reserve of voorziening wordt in dit document ingegaan op het doel van de betreffende reserve of voorziening en de hoogte hiervan, zowel aan het begin als aan het einde van deze periode (1 januari 2023 en 31 december 2026).

Onze gemeente kent geen separate nota reserves en voorzieningen. Het opstellen van deze nota is wel een van de financiële beleidskeuzes die we zouden kunnen maken. Onze accountant heeft in het verleden ook al eens een dergelijke aanbeveling gedaan. Indien we hiertoe zouden overgaan, dan kan deze separate bijlage bij de begroting als een startpunt hiervoor dienen.

Met ingang van het begrotingsjaar 2022 vindt er geen toerekening van rente plaats over het eigen vermogen. Verwijzingen naar bespaarde rente, die tot 2021 waren opgenomen in begroting en jaarrekening, komen in dit document daarom ook niet meer voor.

Reserves

De volgende reserves worden hier verder toegelicht:

- Algemene reserve
- Algemene dekkingsreserve
- Investeringsreserve automatisering
- Investeringsreserve huisvesting onderwijs
- Investeringsreserve instandhouding monumenten
- Investeringsreserve kunst in de openbare ruimte
- Exploitatiereserve personeel
- Exploitatiereserve welzijnsactiviteiten
- Egalisatiereserve effecten BTW-Compensatiefonds
- Reserve milieuactiviteiten
- Investeringsreserve infra e.d. kop Cauberg
- Investeringsreserve uitvoering centrumplan
- Reserve opbrengst aandelen Essent
- Egalisatiereserve parkeerexploitatie
- Egalisatiereserve sociaal domein
- Investeringsreserve strategische projecten
- Reserve evenementen
- Reserve duurzaamheid
- Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten
- Reserve overdracht gelden stichting herdenking
- Reserve financiële gevolgen Corona (Covid-19)
- Bestemmingsreserve omgevingswet

Algemene reserve

Algemene reserve

Doel van de reserve

Deze reserve versterkt het weerstandsvermogen en vervult zodoende een bufferfunctie.

De hoogte van de reserve

De stand van de algemene reserve bedraagt per 1 januari 2023 € 2.266.699. In deze planperiode worden geen mutaties van deze reserve voorzien.



Bestemmingsreserves

1. Algemene dekkingsreserve

Doel van de reserve

Deze reserve wordt hoofdzakelijk ingezet voor de uitvoering van het investeringsprogramma. Verder worden geormerkte budgetten, die in enig jaar niet of niet volledig zijn benut, via deze reserve overgeheveld naar het daaropvolgende dienstjaar.

De hoogte van de reserve

De reserve kent per 1 januari 2023 een stand van € 1.932.976. Dat bedrag loopt terug tot € 261.430 in het laatste jaar van dit begrotingstijdvak.

2. Investeringsreserve automatisering

Doel van de reserve

Deze reserve heeft een egaliserend karakter. Wanneer de in het beleidsplan gereserveerde middelen voor ICT-investeringen in enig jaar niet of niet volledig worden benut of wanneer de feitelijke ICT-lasten achterblijven bij de voorcalculatie, dan wordt die onderuitputting gereserveerd. In de omgekeerde situatie wordt deze reserve ingezet voor het incidenteel afdekken van tekorten.

De hoogte van de reserve

De reserve heeft per 1 januari 2023 een stand van € 1.585.180. In de komende begrotingsjaren worden vooralsnog geen mutaties voorzien.

3. Investeringsreserve huisvesting onderwijs

Doel van de reserve

Deze reserve wordt ingezet voor de dekking van kapitaallasten van huisvestingsvoorzieningen voor het primair, speciaal en het voortgezet onderwijs. De gemeente heeft de wettelijke zorgplicht voor deze huisvesting. Om die taak binnen objectieve kaders te kunnen uitvoeren, is een verordening vastgesteld, waarin onder meer is bepaald dat de gemeente en de onderwijsbesturen naar consensus moeten streven. Eén van de gemaakte afspraken is dat de gemeente jaarlijks een vast budget voor onderwijsdoeleinden beschikbaar stelt. Ingeval er minder wordt uitgegeven dan begroot, wordt die vrijval van middelen in het verlengde van deze afspraak aan de onderhavige reserve toegevoegd. In de omgekeerde situatie worden middelen aan de reserve onttrokken.

Met ingang van 2023 wordt deze reserve ook ingezet voor de huisvesting die direct aan de onderwijshuisvesting is te relateren, zoals de niet onderwijs gerelateerde onderdelen van het samenwerkend kindcentrum in Berg (de bibliotheek en de kinderopvang). Op deze wijze wordt bijvoorbeeld het leegstandsrisico voor deze huisvestingscomponenten afgedekt via de reserve.

De hoogte van de reserve

De stand van deze reserve bedraagt op 1 januari 2023 € 293.418. Dat bedrag loopt geleidelijk op tot € 1.177.970 in het laatste jaar van dit begrotingstijdvak als gevolg van de reservering van de vrijval van de afschrijvingslasten Adelante Mytylschool.



4. Investeringsreserve instandhouding monumenten

Doel van de reserve

De onderhavige reserve wordt ingezet voor de dekking van investeringslasten of voor het incidenteel afdekken van subsidies op het gebied van restauratie van monumenten.

De hoogte van de reserve

Deze reserve kent op 1 januari 2023 een stand van € 91.795. In deze planperiode worden geen mutaties van deze reserve voorzien.

5. Investeringsreserve kunst in openbare ruimte

Doel van de reserve

De onderhavige reserve wordt ingezet voor de dekking van investeringslasten of voor het incidenteel afdekken van subsidies op het gebied van kunst. De reserve wordt jaarlijks gevoed met 1% van de kapitaalinvesteringen, niet zijnde onderhoudswerken.

De hoogte van de reserve

Deze reserve kent per 1 januari 2023 een stand van € 296.150. Dat bedrag loopt geleidelijk op tot € 436.150 in het laatste jaar van dit begrotingstijdvak als gevolg van bovenvermelde storting.

6. Exploitatiereserve personeel

Doel van de reserve

Doel van deze reserve is om incidentele budgetoverschrijdingen binnen de P-begroting af te dekken. Indien de feitelijke personeelskosten achterblijven bij de vooraf gecalculerde bedragen, wordt die onderuitputting aan deze reserve toegevoegd.

De hoogte van de reserve

De stand van deze reserve bedraagt op 1 januari 2023 € 128.374. Daarna worden geen mutaties meer voorzien.

7. Exploitatiereserve welzijnsactiviteiten

Doel van de reserve

Deze reserve wordt ingezet om incidentele overschrijdingen binnen de welzijnsbegroting (geheel of gedeeltelijk) af te dekken en om incidentele subsidieverzoeken op het terrein van welzijn te kunnen honoreren. Ingeval de budgetten in de welzijnssfeer in enig jaar niet of niet volledig worden benut, wordt die onderuitputting gereserveerd.

De hoogte van de reserve

De stand van deze reserve bedraagt op 1 januari 2023 € 763.490. In deze planperiode worden geen mutaties van deze reserve voorzien.

8. Egalisatiereserve effecten BTW-Compensatiefonds

Doel van de reserve

Deze reserve wordt ingezet voor het opvangen van de lokale effecten van het BTW-Compensatiefonds (BCF). Indien geen tegenvallers optreden, zullen wij deze reserve inzetten voor eventuele tegenvallers in het kader van de Vpb-plicht.

De hoogte van de reserve

De stand van deze reserve bedraagt op 1 januari 2023 € 93.079. In dit begrotingstijdvak worden geen mutaties verwacht.



9. Reserve milieuactiviteiten

Doel van de reserve

Deze reserve wordt ingezet voor de (gehele of gedeeltelijke) afdekking van kapitaallasten van investeringen in de milieusfeer.

De hoogte van de reserve

De stand van deze reserve bedraagt op 1 januari 2023 € 239.256. Wij voorzien geen mutaties van deze reserve in de komende planperiode.

10. Investeringsreserve infra e.d. kop Cauberg

Doel van de reserve

Deze reserve wordt ingezet voor de gehele of gedeeltelijke dekking van de (kapitaallasten) van investeringen in de infrastructuur op de kop Cauberg (parkeerplaatsen, toegangswegen e.d.). Jaarlijks wordt aan deze reserve een bedrag van € 69.698 toegevoegd.

De hoogte van de reserve

De stand van deze reserve bedraagt op 1 januari 2023 € 1.106.253. Dat bedrag loopt geleidelijk op tot € 1.385.045 in het laatste jaar van dit begrotingstijdvak als gevolg van bovenvermelde storting.

11. Investeringsreserve uitvoering centrumplan

Doel van de reserve

Deze reserve wordt ingezet ter directe afdekking van de gemeentelijke bijdrage in de investeringskosten van het centrumplan.

De hoogte van de reserve

De stand van deze reserve bedraagt op 1 januari 2023 € 444.868 en loopt af tot € 0 per 1 januari 2024.

12. Reserve opbrengst aandelen Essent

Doel van de reserve

Bij het opstellen van de jaarrekening 2009 is de verkoopopbrengst van de aandelen Essent toegevoegd aan deze reserve. In totaal ging het daarbij om een bedrag van afgerond € 17,5 miljoen (eerste tranche). Vervolgens zijn de resterende tranches eveneens toegevoegd aan deze reserve.

De hoogte van de reserve

De stand van deze reserve bedraagt op 1 januari 2023 € 4.624.391. In dit begrotingstijdvak worden geen mutaties verwacht.

13. Egalisatiereserve parkeerexploitatie

Doel van de reserve

Deze reserve wordt ingezet om de voor- en nadelen van de parkeerexploitatie te egaliseren. Indien het feitelijke exploitatieresultaat in positieve zin van de voorcalculatie afwijkt, dan komt dat voordeel ten gunste van deze bestemmingsreserve. Een afwijking in negatieve zin komt ten laste van deze reserve.

De hoogte van de reserve

De stand van deze reserve bedraagt op 1 januari 2023 € 1.633.218 en loopt af naar € 1.608.218 per 1 januari 2024.

14. Egalisatiereserve sociaal domein

Doel van de reserve

Bij de behandeling van de financiën rondom de 3 decentralisaties heeft de raad besloten om de budgetten, die het rijk voor de uitvoering van die extra taken beschikbaar stelt, te oormerken. Zodoende is er een reserve sociaal domein ingesteld, die een egaliserend karakter heeft. Voordelige verschillen worden aan die reserve toegevoegd, budgetoverschrijdingen komen ten laste van deze reserve.

De hoogte van de reserve

De stand van deze reserve bedraagt op 1 januari 2023 € 6.436.626. Dat bedrag loopt terug tot € 6.407.502 per 1 januari 2025.

Hierbij merken wij wel op dat de inschatting van het verloop van deze reserve sterk afhankelijk is van de maatregelen die in het sociaal domein worden genomen om de verwachte kostenstijgingen terug te dringen.

15. Investeringsreserve strategische projecten

Doel van de reserve

Wanneer zich projecten aandienen, die naar het oordeel van de raad strategisch en economisch van belang zijn voor onze gemeente en een haalbare businesscase zou kunnen ontstaan door een eenmalige gemeentelijke investeringsbijdrage, dan kan deze reserve daarvoor worden ingezet. Aan deze reserve wordt structureel een bedrag van € 163.000 toegevoegd.

De hoogte van de reserve

De stand van deze reserve is op 1 januari 2023 gecalculeerd op een bedrag van € 3.756.000. Dit bedrag loopt geleidelijk op tot € 4.408.000 in het laatste jaar van dit begrotingstijdvak als gevolg van bovenstaande storting. Het feitelijke verloop van deze reserve is afhankelijk van het tempo waarin zich projecten aandienen, die aan de gestelde criteria voldoen.

16. Reserve evenementen

Doel van de reserve

Bij de behandeling van de begroting 2019 heeft de raad besloten om een bedrag van in totaal € 630.000 aan een bestemmingsreserve toe te voegen, waaruit de kosten van grote evenementen, eventuele inhuur ten behoeve van het opstellen van visies en storytelling en lobbykosten kunnen worden betaald. De reserve evenementen is een egalisatiereserve. Extra opbrengsten die direct te relateren zijn aan evenementen worden gestort in de reserve. Overschrijdingen die het gevolg zijn van (bijdragen aan) evenementen komen ten laste van deze reserve. Hiermee wordt een revolverend fonds beoogd. De portefeuillehouder Toerisme en Economie is gemandateerd, met uitzondering van politiek gevoelige evenementen, tot het doen van uitgaven ten laste van deze reserve tot een maximumbedrag van € 10.000 per evenement.

De hoogte van de reserve

De stand van deze reserve is op 1 januari 2023 gecalculeerd op een bedrag van € 679.198. In dit begrotingstijdvak worden geen mutaties verwacht.



17. Reserve duurzaamheid

Doel van de reserve

Deze reserve wordt ingezet ter dekking van de kosten van werkzaamheden in het kader van duurzaamheid, waarbij de eventuele structurele voordelen worden toegevoegd aan deze reserve. Jaarlijks wordt een bedrag van € 22.707 toegevoegd aan deze reserve.

De hoogte van de reserve

De stand van deze reserve is op 1 januari 2023 gecalculeerd op een bedrag van € 256.938. Op het einde van deze planperiode kent deze reserve een stand van € 327.241 o.a. als gevolg van bovenstaande storting.

18. Bestemmingsreserve dekking kapitaallasten

Doel van de reserve

Deze reserve wordt ingezet ter dekking van de afschrijvingslasten van investeringen. De reserve is ingesteld bij de kadernota 2020 met het doel om de structurele onttrekkingen uit de reserves inzichtelijk te maken, in lijn met de aanbevelingen uit de notitie structurele en incidentele baten en lasten van de commissie BBV.

De hoogte van de reserve

De stand van deze reserve is op 1 januari 2023 gecalculeerd op een bedrag van € 8.521.736. Dit bedrag loopt geleidelijk terug tot € 5.438.515 in het laatste jaar van dit begrotingstijdvak.

19. Reserve overdracht gelden stichting Herdenking

Doel van de reserve

De stichting Herdenking van de Gevallen van het Verzet is opgeheven. De financiële middelen van die stichting zijn overgegaan naar onze gemeente, met de verplichting dat dit kapitaal worden ingezet voor onderhoud van het monument en voor de jaarlijkse organisatie van de herdenkingsbijeenkomst.

De hoogte van de reserve

De stand van deze reserve bedraagt op 1 januari 2023 € 132.304. In deze planperiode zijn geen mutaties voorzien.

20. Reserve financiële gevolgen Corona (Covid-19)

Doel van de reserve

Deze reserve wordt ingezet ter dekking van de kosten die gemaakt worden in het kader van Covid-19. Daarnaast dient deze reserve als buffer voor gederfde begrotingsinkomsten. Het college is gemandateerd tot het doen van uitgaven ten laste van deze reserve tot een maximumbedrag van € 50.000 per maatregel tot een maximum van € 250.000.

De hoogte van de reserve

De stand van deze reserve is op 1 januari 2023 gecalculeerd op een bedrag van € 250.338.

Vooralsnog worden geen mutaties van deze reserve voorzien, met dien verstande dat de afwikkeling van de financiële vergoeding vanuit de Rijksoverheid hier nog niet in is verwerkt. Bij het opstellen van de begroting 2023 bestond hierover nog onvoldoende duidelijkheid. Zodra het college duidelijkheid heeft over de coronacompensatie over 2021 zullen wij de gemeenteraad hierover informeren.



21. Bestemmingsreserve omgevingswet

Doel van de reserve

Deze reserve wordt ingezet om de voor- en nadelen van de budgetten die betrekking hebben op de omgevingswet te egaliseren. Indien het feitelijke exploitatieresultaat in positieve zin van de voorcalculatie afwijkt, dan komt dat voordeel ten gunste van deze bestemmingsreserve. Een afwijking in negatieve zin komt ten laste van deze reserve.

De hoogte van de reserve

De stand van deze reserve is op 1 januari 2023 gecalculeerd op een bedrag van € 122.179. In dit begrotingstijdvak worden geen mutaties verwacht.

Voorzeningen

De volgende voorzieningen worden hieronder toegelicht:

- Voorziening dubieuze debiteuren
- Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken
- Voorziening onderhoud gebouwen
- Voorziening onderhoud sportcentrum Polfermolen
- Voorziening bodemsaneringen
- Voorziening niet-WWB debiteuren sociale zaken
- Voorziening onderhoud parkeerplaats Oud Valkenburg
- Voorziening onderhoud wegen
- Voorziening pensioenen wethouders
- Voorziening ontwikkelingen Polfermolen
- Voorziening rioolheffing
- Voorziening afvalstoffenheffing
- Voorziening groot onderhoud parkeergarage
- Voorziening onderhoud civieltechnische kunstwerken
- Voorziening kleine woningbouwinitiatieven
- Voorziening fonds ruimtelijke ontwikkeling
- Voorziening personeel
- Voorziening debiteuren TOZO

1. Voorziening dubieuze debiteuren

Doel van de voorziening

Deze voorziening wordt ingezet voor het afboeken van oninbare vorderingen.

De hoogte van de voorziening

De stand van deze voorziening bedraagt op 1 januari 2023 € 779.358. De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd. In deze planperiode worden per saldo geen mutaties geraamd.

2. Voorziening dubieuze debiteuren sociale zaken.

Doel van de voorziening

Deze voorziening wordt ingezet voor het afboeken van oninbare vorderingen.

De hoogte van de voorziening

De stand van deze voorziening bedraagt op 1 januari 2023 € 41.032. De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd. In deze planperiode worden per saldo geen mutaties geraamd.

3. Voorziening onderhoud gebouwen

Doel van de voorziening.

De jaarlijkse onderhoudskosten fluctueren sterk. Om te voorkomen dat de meerjarenbegroting hierdoor een sterk wisselend beeld te zien geeft, is op basis van een meerjarige onderhoudsplanning berekend welk (gelijkblijvend) bedrag jaarlijks aan de voorziening gedoteerd moet worden. De onderhoudskosten worden vervolgens direct ten laste van de voorziening gebracht. Structureel wordt een bedrag van € 450.594 toegevoegd aan deze reserve.

De hoogte van de voorziening

De voorziening kent op 1 januari 2023 een stand van € 240.440. Rekening houdende met het verloop van de meerjarige onderhoudsplanning en bovenstaande toevoeging loopt dat bedrag terug tot € 86.830 in het laatste jaar van dit begrotingstijdvak.



4. Voorziening onderhoud sportcentrum Polfermolen

Doel van de voorziening

De jaarlijkse onderhoudskosten fluctueren sterk. Om te voorkomen dat de meerjarenbegroting hierdoor een sterk wisselend beeld te zien geeft, is op basis van een meerjarige onderhoudsplanning berekend welk (gelijkblijvend) bedrag jaarlijks aan de voorziening gedoteerd moet worden. De onderhoudskosten worden vervolgens direct op de voorziening in mindering gebracht.

De hoogte van de voorziening

De voorziening kent op 1 januari 2023 een stand van € 540.124 en loopt af tot € 0 per 1 januari 2024.

De verdere besluitvorming over de toekomst van sportcentrum Polfermolen zal ook gevolgen hebben voor de berekening van de benodigde onderhoudsvoorziening. In het bovenstaande verloopoverzicht is dit niet verwerkt, aangezien deze financiële gevolgen bij het opstellen van de begroting 2023 nog niet bekend zijn.

5. Voorziening bodemsaneringen

Doel van de voorziening

Deze voorziening wordt ingezet ter dekking van de kosten van bodemsaneringen.

De hoogte van de voorziening

De stand van deze voorziening bedraagt op 1 januari 2023 € 0.

6. Voorziening niet-WWB-debiteuren sociale zaken

Doel van de voorziening

Deze voorziening wordt ingezet voor het afboeken van oninbare vorderingen.

De hoogte van de voorziening

De stand van deze voorziening bedraagt op 1 januari 2023 € 19.695. De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd. In deze planperiode worden geen mutaties geraamd.

7. Voorziening onderhoud parkeerplaats Oud Valkenburg

Doel van de voorziening

Deze voorziening is in 2011 ingesteld ter dekking van de onderhoudskosten van de parkeerplaats Oud Valkenburg. De onderhoudskosten worden direct op de voorziening in mindering gebracht.

De hoogte van de voorziening

De voorziening kent op 1 januari 2023 een stand van € 40.700. Op basis van de huidige inzichten vinden er in deze planperiode geen mutaties plaats.

8. Voorziening onderhoud wegen

Doel van de voorziening

Deze voorziening wordt ingezet om de voor- en nadelen van de onderhoudsplanning wegen te egaliseren. Indien het feitelijke exploitatieresultaat in positieve zin van de voorcalculatie afwijkt, dan komt dat voordeel ten gunste van deze voorziening. Een afwijking in negatieve zin komt ten laste van deze voorziening.

De hoogte van de voorziening

De voorziening kent op 1 januari 2023 een stand van € 0. Op basis van de huidige inzichten vinden er in deze planperiode geen mutaties plaats.



9. Voorziening pensioenen wethouders

Doel van de voorziening

Deze voorziening moet ingevolge de Begrotingsvoorschriften worden gevormd voor het opvangen van de pensioenafspraken van voormalige wethouders.

De hoogte van de voorziening

Op basis van gemaakte actuariële berekeningen is een voorziening gevormd voor het opvangen van de kosten van pensioenverplichtingen. Deze voorziening, die jaarlijks wordt geactualiseerd, kent per 1 januari 2023 een stand van € 1.807.872.

10. Voorziening ontwikkelingen Polfermolen

Doel van de voorziening

Bij de behandeling van de kadernota 2017 heeft de raad besloten om eind 2020 te stoppen met de exploitatie van de Polfermolen. Rekening houdende met de dan nog resterende boekwaarde en met de sloop- en frictiekosten is met de kennis van dit moment een voorziening nodig in de orde van grootte van € 4,8 miljoen. Bij de behandeling van de kadernota 2021 heeft de raad ingestemd met het voorstel om het bedrag van de boekwaarde van de Polfermolen per 1 januari 2022, concreet een bedrag van € 3.494.265, te onttrekken aan deze voorziening en toe te voegen aan de reserve dekking kapitaallasten. De jaarlijkse afschrijvingslasten van de Polfermolen (€ 450.795) worden met ingang van 2022 gedekt door een onttrekking aan de reserve dekking kapitaallasten. Het resterende saldo in deze voorziening, dat is ontstaan vanuit de sloopkosten en de frictiekosten, kan worden ingezet bij de verdere besluitvorming over de toekomst van de Polfermolen.

De hoogte van de voorziening

Deze voorziening kent per 1 januari 2023 een stand van € 590.001 en loopt af tot € 0 per 1 januari 2024.

11. Voorziening rioolheffing

Doel van de voorziening

Deze voorziening wordt ingezet om het taakveld riolering budgettair neutraal te laten verlopen. Dit compartiment van de begroting mag geen financiële gevolgen hebben voor het saldo van de algemene dienst, omdat bij het bepalen van de hoogte van de rioolheffing het principe van 100%-kostendekking wordt toegepast.

De hoogte van de voorziening

De voorziening kent per 1 januari 2023 een stand van € 3.569.871. Dat bedrag loopt op tot € 2.158.339 in het laatste jaar van dit begrotingstijdvak. Bij het in beeld brengen van het verloop van deze voorziening is gerekend met een tarief per m³ water van € 2,35 in 2023, € 2,27 in 2024 en vanaf 2025 met een jaarlijkse stijging van 5,0%.

12. Voorziening afvalstoffenheffing

Doel van de voorziening

Deze voorziening wordt ingezet om het taakveld "Afval" budgettair neutraal te laten verlopen. Dit compartiment van de begroting mag geen financiële gevolgen hebben voor het saldo van de algemene dienst, omdat bij het bepalen van de hoogte van de afvalstoffenheffing het principe van 100%-kostendekking wordt toegepast.

De hoogte van de voorziening

Deze voorziening kent per 1 januari 2023 een stand van € 360.236. Dat bedrag loopt geleidelijk af tot € 33.569 in het laatste jaar van dit begrotingstijdvak. Bij het in beeld brengen van het verloop van deze voorziening is gerekend met een tarief per perceel van € 210 in 2023 en € 240 vanaf 2024.



13. Voorziening groot onderhoud parkeergarage

Doel van de voorziening

De jaarlijkse onderhoudskosten fluctueren sterk. Om te voorkomen dat de meerjarenbegroting hierdoor een sterk wisselend beeld te zien geeft, is op basis van een meerjarige onderhoudsplanning berekend welk (gelijkblijvend) bedrag jaarlijks aan de voorziening gedoteerd moet worden. De onderhoudskosten worden vervolgens direct op de voorziening in mindering gebracht.

De hoogte van de voorziening

Deze voorziening kent per 1 januari 2023 een stand van € 557.261. Rekening houdende met het verloop van de meerjarige onderhoudsplanning loopt dat bedrag op tot € 823.654 in het laatste jaar van dit begrotingstijdvak.

14. Voorziening onderhoud civieltechnische kunstwerken

Doel van de voorziening

De jaarlijkse onderhoudskosten fluctueren sterk. Om te voorkomen dat de meerjarenbegroting hierdoor een sterk wisselend beeld te zien geeft, is op basis van een meerjarige onderhoudsplanning berekend welk (gelijkblijvend) bedrag jaarlijks aan de voorziening gedoteerd moet worden. De onderhoudskosten worden vervolgens direct op de voorziening in mindering gebracht.

De hoogte van de voorziening

Deze voorziening kent per 1 januari 2023 een stand van € 55.981. Rekening houdende met het verloop van de meerjarige onderhoudsplanning loopt dat bedrag op tot € 85.731 in het laatste jaar van dit begrotingstijdvak.

15. Voorziening kleine woningbouwinitiatieven

Doel van de voorziening

Deze voorziening wordt ingezet ten behoeve van de financiële compensatie bij kleine woningbouwinitiatieven.

De hoogte van de voorziening

Deze voorziening kent per 1 januari 2023 een stand van € 83.664. In deze planperiode worden geen mutaties voorzien.

16. Voorziening fonds ruimtelijke ontwikkeling

Doel van de voorziening

Deze voorziening wordt ingezet voor de verbetering van de kwaliteit van het buitengebied en wordt gevoed door bijdragen van initiatiefnemers van nieuwe ontwikkelingen waarbij fysieke compensatie van kwaliteitsverbeterende maatregelen (deels) niet mogelijk of gewenst is. Deze voorziening wordt aangehaald als Kwaliteitsfonds.

De hoogte van de voorziening

Deze voorziening kent per 1 januari 2023 een stand van € 41.375. In deze planperiode worden geen mutaties voorzien.



17. Voorziening personeel

Doel van de voorziening

Deze voorziening wordt ingezet voor toekomstige verplichtingen inzake voormalig personeel.

De hoogte van de voorziening

Deze voorziening kent per 1 januari 2023 een stand van € 0.

18. Voorziening debiteuren TOZO

Doel van de voorziening

Deze voorziening wordt ingezet voor het afboeken van oninbare vorderingen.

De hoogte van de voorziening

De stand van deze voorziening bedraagt op 1 januari 2023 € 58.006. De voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd. In deze planperiode worden per saldo geen mutaties geraamd.

Samenvattend:

(bedragen in hele euro's)

Overzicht verloop reserves en voorzieningen	Saldo ultimo 2022	Saldo ultimo 2023	Saldo ultimo 2024	Saldo ultimo 2025	Saldo ultimo 2026
Algemene reserves	2.266.699	2.266.699	2.266.699	2.266.699	2.266.699
Bestemmingsreserves	33.387.764	32.180.266	30.917.584	30.536.618	30.159.652
Voorzieningen	8.785.616	7.195.318	6.839.433	6.523.696	6.059.825
Totaal reserves en voorzieningen	44.440.079	41.642.283	40.023.716	39.327.013	38.486.176

