

Hoofdstuk 4

Reserves en voorzieningen 2023-2027

Nr.	Omschrijving	Saldo per 31-12-2022	Vermeerderingen/ verminderingen 2023	Inflatiecorrectie 2023	Vermeerdering 2023	Vermindering 2023	Geraamd Saldo per 31-12-2023	Beslag 2024 en verder	Inflatiecorrectie 2024	Vermeerdering 2024	Vermindering 2024	Saldo per 31-12-2024
Algemene reserve												
1	Algemene reserve (excl. resultaat)	5.829.211	-10.607.374	24.504	495.000	11.126.878	-4.778.163	4.000.564	46.181	1.685.000	135.000	-3.181.982
	Resultaat boekjaar	13.497.661			0		13.497.661			0		13.497.661
	Totaal algemene reserve	19.326.872	(10.607.374)	24.504	495.000	11.126.878	8.719.498	4.000.564	46.181	1.685.000	135.000	10.315.679
Doelreserves voor grote (infrastructurele) projecten												
2	Reserve grote projecten	22.783.799	-2.354.900			2.354.900	20.428.899	-2.577.725			168.750	20.260.149
3	Reserve duurzaamheid	9.099.076	-975.000			975.000	8.124.076	-825.440			206.360	7.917.716
	Totaal Doelreserves grote (infrastructurele) projecten	31.882.875	-3.329.900	0	0	3.329.900	28.552.975	-3.403.165	0	0	375.110	28.177.865
Egalisatiereserves												
4	Egalisatiereserve omgevingsvergunningen	528.750	-200.000			200.000	328.750	0				328.750
5	Egalisatiereserve dekking kapitaallasten	1.203.297	-14.904			14.904	1.188.393	-13.520			3.380	1.185.013
	Totaal egalisatiefondsen	1.732.047	-214.904	0	0	214.904	1.517.143	-13.520	0	0	3.380	1.513.763
Doelreserves												
6	Reserve rest gemeentelijke momenten (bij derden)	541.210	-75.000			75.000	466.210	-300.000			75.000	391.210
7	Reserve bespaarde rente Van Beuningenfonds	0	0	0	2.700	2.700	0	0	0	2.700	2.700	0
8	Reserve bodemverontreiniging	1.002.665	-544.601			544.601	458.064	0				458.064
9	Reserve realisatie uitbreidingen begraafplaatsen	221.990	-78.715	1.665		80.380	143.275	-66.320	1.075		17.500	126.850
10	Reserve IRTV	0	0				0	0				0
11	Reserve bosexploitatie	274.612	-110.152	2.060		112.212	164.460	4.980	1.233			165.693
12	Reserve grondexploitatie	9.333.791	33.776	70.003		36.227	9.367.567	281.028	70.257			9.437.824
13	Reserve wachtgeldverplichtingen	379.785	52.848	2.848	50.000		432.633	25.981	3.245	50.000	189.000	296.878
14	Reserve onderwijshuisvesting	154.000	475.000		475.000		629.000	600.000		600.000		1.229.000
15	Reserve stimulering goedkope woningbouw	109.417	-30.000			30.000	79.417	-79.417			30.000	49.417
16	Reserve BWS gelden	6.995	0				6.995	0				6.995
17	Reserve 5 meiviering	35.000	5.000		5.000		40.000	-5.000		5.000		45.000
18	Reserve revitalisering De Wiltzangh	4.248.750	-202.000			202.000	4.046.750	-400.000			100.000	3.946.750
19	Reserve beschermd wonen	2.910.749	410.662		423.662	13.000	3.321.411	-13.000			13.000	3.308.411
	Totaal doelreserves	19.218.964	-63.182	76.576	956.362	1.096.120	19.155.782	48.252	75.810	657.700	427.200	19.462.092
	Totaal eigen vermogen (incl. resultaat)	72.160.759	-14.215.360	101.080	1.451.362	15.767.802	57.945.398	632.131	121.991	2.342.700	940.690	59.469.399
Voorzieningen												
20	Voorziening pensioenaanspraken wethouders	1.875.280	14.400		75.000	60.600	1.889.680	57.600		75.000	60.600	1.904.080
21	Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders	459.564	-187.499			187.499	272.065	-272.065			179.220	92.845
22	Voorziening personeelsgaranties	192.015	-28.426			28.426	163.589	-128.644			29.847	133.743
23	Voorziening verlofsparen	4.726	0				4.726	0				4.726
24	Voorziening groot onderhoud De Brake	25.000	-25.000			25.000	0	0				0
25	Voorziening planschades-juridische procedures	10.000	0				10.000	0				10.000
26	Voorziening dubieuze belastingdebiteuren	37.835	0				37.835	0				37.835
27	Voorziening dubieuze debiteuren	7.390	0				7.390	0				7.390
28	Voorziening risico's grondexploitatie	876.420	-305.759			305.759	570.661	-570.661			336.007	234.654
29	Voorziening egal. tarieven afvalstoffenheffing	0	0				0	0				0
30	Voorziening egal. tarieven rioolheffing	3.914.751	-200.000			200.000	3.714.751	0				3.714.751
31	onderhoud recreatieve fietspaden	962.547	-27.781	7.219		35.000	934.766	-113.010	7.011		35.000	906.777
32	vermogen st. D.G. van Beuningenfonds	273.203	2.732	2.732			275.935	11.176	2.759			278.694
	Totaal voorzieningen	8.638.733	-757.333	9.951	75.000	842.284	7.881.398	-1.015.604	9.770	75.000	640.674	7.325.495
	Totaal generaal	80.799.492	-14.972.693	111.031	1.526.362	16.610.086	65.826.796	-383.473	131.761	2.417.700	1.581.364	66.794.894

Hoofdstuk 4

- 10 -

VRIJ BESCHIKBAAR NA BESLAG, BODEM- EN PLAFONDBEDRAG

Reserves en voorzieningen 2023-2027

Nr.	Omschrijving	Inflatiecorrectie	Vermeerdering	Vermindering	Saldo	Inflatiecorrectie	Vermeerdering	Vermindering	Saldo	Inflatiecorrectie	Vermeerdering	Vermindering	Saldo
		2025	2025	2025	per 31-12-2025	2026	2026	2026	per 31-12-2026	2027	2027	2027	per 31-12-2027
Algemene reserve													
1	Algemene reserve (excl. resultaat)	58.863	2.194.000	0	-929.119	75.760	0	0	-853.359	75.760	0	0	-777.599
	Resultaat boekjaar		0		13.497.661		0		13.497.661		0		13.497.661
	Totaal algemene reserve	58.863	2.194.000	0	12.568.542	75.760	0	0	12.644.302	75.760	0	0	12.720.062
Doelreserves voor grote (infrastructurele) projecten													
2	Reserve grote projecten			579.900	19.680.249			916.025	18.764.224			913.050	17.851.174
3	Reserve duurzaamheid			206.360	7.711.356			206.360	7.504.996			206.360	7.298.636
	Totaal Doelreserves grote (infrastructurele) projecten	0	0	786.260	27.391.605	0	0	1.122.385	26.269.220	0	0	1.119.410	25.149.810
Egalisatiereserves													
4	Egalisatiereserve omgevingsvergunningen				328.750				328.750				328.750
5	Egalisatiereserve dekking kapitaallasten			3.380	1.181.633			3.380	1.178.253			3.380	1.174.873
	Totaal egalisatiefondsen	0	0	3.380	1.510.383	0	0	3.380	1.507.003	0	0	3.380	1.503.623
Doelreserves													
6	Reserve rest gemeentelijke momenten (bij derden)			75.000	316.210			75.000	241.210			75.000	166.210
7	Reserve bespaarde rente Van Beuningenfonds	0	2.700	2.700	0	0	2.700	2.700	0	0	2.700	2.700	0
8	Reserve bodemverontreiniging				458.064				458.064				458.064
9	Reserve realisatie uitbreidingen begraafplaatsen	951		17.500	110.301	827		17.500	93.628	827		17.500	76.955
10	Reserve IRTV				0	0			0	0			0
11	Reserve bosexploitatie	1.243			166.936	1.252			168.188	1.252			169.440
12	Reserve grondexploitatie	70.257			9.508.081	70.257			9.578.338	70.257			9.648.595
13	Reserve wachtgeldverplichtingen	3.644	50.000		350.522	4.046	50.000		404.568	4.046	50.000		458.614
14	Reserve onderwijshuisvesting				1.229.000				1.229.000				1.229.000
15	Reserve stimulering goedkope woningbouw			30.000	19.417			19.417	0				0
16	Reserve BWS gelden				6.995				6.995				6.995
17	Reserve 5 meiviering		5.000	25.000	25.000		5.000		30.000		5.000		35.000
18	Reserve revitalisering De Wiltsangh			100.000	3.846.750			100.000	3.746.750			100.000	3.646.750
19	Reserve beschermd wonen				3.308.411				3.308.411				3.308.411
	Totaal doelreserves	76.095	57.700	250.200	19.345.687	76.382	57.700	214.617	19.265.152	76.382	57.700	195.200	19.204.034
	Totaal eigen vermogen (incl. resultaat)	134.958	2.251.700	1.039.840	60.816.217	152.142	57.700	1.340.382	59.685.677	152.142	57.700	1.317.990	58.577.529
Voorzieningen													
20	Voorziening pensioenaanspraken wethouders		75.000	60.600	1.918.480		75.000	60.600	1.932.880		75.000	60.600	1.947.280
21	Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders			92.845	0				0				0
22	Voorziening personeelsgaranties			31.339	102.403			32.906	69.497			34.551	34.946
23	Voorziening verlofsparen				4.726				4,726				4,726
24	Voorziening groot onderhoud De Brake				0				0				0
25	Voorziening planschades-juridische procedures				10.000				10.000				10.000
26	Voorziening dubieuze belastingdebiteuren				37.835				37.835				37.835
27	Voorziening dubieuze debiteuren				7.390				7.390				7.390
28	Voorziening risico's grondexploitatie				234.654				234.654			234.654	0
29	Voorziening egal. tarieven afvalstoffenheffing				0				0				0
30	Voorziening egal. tarieven rioolheffing				3.714.751				3.714.751				3.714.751
31	onderhoud recreatieve fietspaden	6.801		35.000	878.578	6.589		35.000	850.167	6.589		35.000	821.756
32	vermogen st. D.G. van Beuningenfonds	2.787			281.481	2.815			284.296	2.815			287.111
	Totaal voorzieningen	9.588	75.000	219.784	7.190.298	9.404	75.000	128.506	7.146.196	9.404	75.000	364.805	6.865.795
	Totaal generaal	144.546	2.326.700	1.259.624	68.006.515	161.546	132.700	1.468.888	66.831.873	161.546	132.700	1.682.795	65.443.324

Hoofdstuk 4

- 11 -

VRIJ BESCHIKBAAR NA BESLAG, BODEM- EN PLAFONDBEDRAG

Reserves en voorzieningen 2023-2027

Nr.	Omschrijving	Bodem bedrag	Plafond bedrag (=bodem + bedrag)	Vrij beschikbaar (voor toevoeging rek.saldo) per 1/1/23	Overhevelin g	Toevoeging vanuit rekeningsaldo 2022	beslag vanuit jaarrekening	Saldo vrij besteedbaar
Algemene reserve								
1	Algemene reserve (excl. resultaat)	2.562.000		(3.339.599)	4.755.300	13.497.661	649.000	4.753.762
	Resultaat boekjaar							
	Totaal algemene reserve	2.562.000	0	(3.339.599)	4.755.300	13.497.661	649.000	4.753.762
Doelreserves voor grote (infrastructurele) projecten								
2	Reserve grote projecten			17.851.174				17.851.174
3	Reserve duurzaamheid	1.550.000		5.748.636				5.748.636
	Totaal Doelreserves grote (infrastructurele) projecten	1.550.000	0	23.599.810	0	0	0	23.599.810
Egalisatiereserves								
4	Egalisatiereserve omgevingsvergunningen	230.418	384.030	98.332				98.332
5	Egalisatiereserve dekking kapitaallasten			1.174.873				1.174.873
	Totaal egalisatiefondsen	230.418	384.030	1.273.205	0	0	0	1.273.205
Doelreserves								
6	Reserve rest gemeentelijke momenten (bij derden)			166.210				166.210
7	Reserve bespaarde rente Van Beuningenfonds			0				0
8	Reserve bodemverontreiniging			458.064				458.064
9	Reserve realisatie uitbreidingen begraafplaatsen		513.000	209.595				209.595
10	Reserve IRTV			0				0
11	Reserve bosexploitatie	162.000		7.440				7.440
12	Reserve grondexploitatie	966.256	10.377.256	8.120.283				8.120.283
13	Reserve wachtgeldverplichtingen			458.614				458.614
14	Reserve onderwijshuisvesting			1.229.000		475.000		1.704.000
15	Reserve stimulering goedkope woningbouw			0				0
16	Reserve BWS gelden			6.995				6.995
17	Reserve 5 meiviering			35.000				35.000
18	Reserve revitalisering De Wiltsangh			3.646.750				3.646.750
19	Reserve beschermd wonen			3.308.411		100.000		3.408.411
	Totaal doelreserves	1.128.256	10.890.256	17.646.362	0	575.000	0	18.221.362
Totaal eigen vermogen (incl. resultaat)								
		5.470.674	11.274.286	39.179.778	4.755.300	14.072.661	649.000	47.848.139
Voorzieningen								
20	Voorziening pensioenaanspraken wethouders			1.947.280				1.947.280
21	Voorziening wachtgeldverplichtingen wethouders			0				0
22	Voorziening personeelsgaranties			34.946				34.946
23	Voorziening verlofsparen			4.726				4.726
24	Voorziening groot onderhoud De Brake			0				0
25	Voorziening planschades-juridische procedures			10.000				10.000
26	Voorziening dubieuze belastingdebiteuren			37.835				37.835
27	Voorziening dubieuze debiteuren			7.390				7.390
28	Voorziening risico's grondexploitatie			0				0
29	Voorziening egal. tarieven afvalstoffenheffing			0		74.000		74.000
30	Voorziening egal. tarieven rioolheffing			3.714.751				3.714.751
31	onderhoud recreatieve fietspaden			821.756				821.756
32	vermogen st. D.G. van Beuningenfonds			287.111				287.111
	Totaal voorzieningen	0	0	6.865.795	0	74.000	0	6.939.795
Totaal generaal								
		5.470.674	11.274.286	46.045.573	4.755.300	14.146.661	649.000	54.787.934