

Jaarstukken 2024

Voeding

De Algemene risicoreserve wordt gevoed vanuit de Budgetegalisereserve, indien de hoogte van de Algemene risicoreserve lager is dan de benodigde weerstandscapaciteit. Hiervoor wordt via een afzonderlijk raadsbesluit, of als onderdeel van een voortgangsrapportage, goedkeuring aan de raad gevraagd. Als de Budgetegalisereserve onvoldoende hoog is, moet de reserve in een periode van 10 jaar op hoogte worden gebracht.

Bestemming

Indien een risico zich werkelijk voordoet kan besloten worden voor de financiële consequenties een beroep te doen op de Algemene risicoreserve. Hiervoor wordt via een afzonderlijk raadsbesluit, of als onderdeel van een voortgangsrapportage, goedkeuring aan de raad gevraagd.

Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- Niet van toepassing

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Storting aan de budgetegalisereserve van € 3.000.000
- Dekking afschrijvingslasten kindcentrum Zijdelwaard € 4.070.000
- Raadsbesluit onttrekking 1e turap 2024 € 336.000

Toelichting Budgetegalisereserve

Doelstelling

Vanwege het relatief onvoorspelbare karakter van de hoogte en timing van toekomstige investeringen en lasten is het doel om enige buffer in de besteding van (vrije) reserves te behouden.

Onderbouwing

Dit is de vrije reserve die onder meer gebruik wordt voor het bestemmen van het rekeningresultaat.

Voeding

De Budgetegalisereserve wordt gevoed door:

- Een voordelig rekeningsaldo.
- Een positief saldo van de herijking reserves.

Bestemming

De middelen van de Budgetegalisereserve worden aangewend voor de normale opvang van fluctuaties en tegenvallers. Voor zover de Budgetegalisereserve groter is dan nodig voor de normale functie van opvang van fluctuaties en tegenvallers, kan deze gezien worden als een algemene bestemmingsreserve en als zodanig worden ingezet voor dekking van investeringen of incidentele lasten. Bij de jaarrekening, een voortgangsrapportage of afzonderlijk voorstel wordt aan de raad toestemming gevraagd om geld aan de Budgetegalisereserve te onttrekken.

Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- Storting vanuit de algemene risicoreserve van € 3.000.000
- Raadsbesluit toevoeging 2e turap 2024 van € 996.000

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Budgetoverheveling 2023-2024 € 1.404.000
- Dekking incidentele posten 2024 € 1.777.000
- Dekking saneringskosten gemeentehuis € 113.000

Toelichting Reserve Sparen Vooraf

Doelstelling

Vooraf sparen om in de toekomst maatschappelijke doelen te kunnen blijven realiseren

Onderbouwing

In de Programmabegroting 2024 is de reserve sparen vooraf gevormd. Met het oog op de aanzienlijke uitgaven die de gemeente te wachten staat, is het verstandig om hier zo veel mogelijk vooraf voor te sparen. Dit zorgt ervoor dat de balans tussen het realiseren van maatschappelijke doelen en het behouden van een gezonde financiële positie niet in gevaar komt.

Toevoegingen en onttrekkingen

In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve

Toelichting Reserve Dekking Kapitaallasten

Doelstelling

De reserve heeft een inkomensfunctie en dient ter dekking van de structurele afschrijvingslasten

Onderbouwing

Bij de tweede tussentijdse rapportage in 2022 heeft de raad besloten om de Reserve Dekking kapitaallasten te vormen. Uit de reserve worden de structurele afschrijvingslasten van investeringen gedekt. Het saldo van de reserve heeft een 1-op-1- relatie met (een deel van) de boekwaarde van de gerelateerde activa. Deze reserve is een zogenaamde 'beklemde' reserve. Dat wil zeggen dat de middelen van deze bestemmingsreserve niet vrij besteedbaar zijn. Bij een besteding aan andere doeleinden dan de dekking van afschrijvingslasten, moet altijd tot een alternatieve dekking worden besloten.

Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- Niet van toepassing

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Conform begroting is € 495.000 onttrokken ter dekking van structurele afschrijvingslasten