

Jaarstukken 2024

Toelichting Reserve Duurzaamheid

Doelstelling

De Reserve Duurzaamheid is gevormd om kosten voor het uitvoeren van de activiteiten in het kader van duurzaamheid te egaliseren

Onderbouwing

In de raadsvergadering van 9 november 2023 heeft de raad bij de behandeling van de 2e turap de vorming van een bestemmingsreserve duurzaamheid vastgesteld. De gemeente heeft subsidie (tijdelijke regeling capaciteit decentrale overheden voor klimaat en energiebeleid - CDOKE) van het Rijk ontvangen voor formatie op het gebied van duurzaamheid. Het Rijk heeft het voornemen dit ook voor de komende jaren te verstrekken. De kosten voor de formatie zitten al structureel in de begroting verwerkt. Zoals benoemd in de kadernota 2024 worden de vrijgekomen middelen vanuit de reguliere formatie in een duurzaamheidsreserve gestopt, om daarmee uitvoeringsgeld voor de programma's energietransitie, klimaatadaptatie en circulaire economie te genereren. Wanneer de uitvoering aan de orde komt zal een onttrekking aan de reserve duurzaamheid door middel van een separaat voorstel aan de raad worden voorgelegd

Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- In 2024 is er een bedrag van € 657.000 ontvangen van het Rijk welke conform eerdere besluitvorming bij de 2e Turap 2023 en Kadernota 2024 wordt toegevoegd aan de reserve Duurzaamheid.

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Niet van toepassing

Toelichting Reserve Grondexploitaties

Doelstelling

Het opvangen van positieve en negatieve fluctuaties binnen de grondexploitaties.

Onderbouwing

Bij de 2e turap 2024 heeft de raad besloten om de Reserve Grondexploitaties te vormen. De Reserve Grondexploitaties heeft een egalisatiefunctie en dient ter verevening van de resultaten van (voorbereidingskosten van) de actieve (gemeentelijke) grondexploitaties en facilitaire grondexploitaties (grondexploitaties van een private ontwikkelaar).

Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- Bij de 2e turap 2024 is ook besloten dat in verband met de toekomstige vaststelling van een grondexploitatiebegroting voor de woningbouwontwikkeling op de locatie Thamen, rekening gehouden dient te worden met de kosten van de restant boekwaarde van het bestaande schoolgebouw Thamen. Hiervoor is in 2024 een storting gedaan in deze reserve ter hoogte van de boekwaarde per 1-1-2027 voor een bedrag van € 2,65 miljoen.

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Niet van toepassing

Toelichting Reserve Onderwijshuisvesting

Doelstelling

Deze reserve is bedoeld om de zorgplicht van de gemeente ten aanzien van onderwijshuisvesting te waarborgen. De Reserve Onderwijshuisvesting heeft zowel een egalisatie-, inkomens-, als een bestedingsfunctie.

Onderbouwing

Op 28 november 2024 heeft de raad besloten om deze reserve te vormen voor dekking van projecten binnen de onderwijshuisvesting. Uit de reserve worden zowel incidentele uitgaven als (een deel van de) afschrijvingslasten gedekt. Op dit moment bevat de reserve een saldo dat bestemd is voor de dekking van een deel van de afschrijvingslasten en incidentele lasten van het Kindcentrum in Zijdelwaard. 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, moet altijd tot een alternatieve dekking worden besloten.

Toevoegingen en onttrekkingen

De belangrijkste toevoegingen aan deze reserve betreffen:

- Conform begroting is de reserve gevormd voor een bedrag van € 4,07 miljoen.

De belangrijkste onttrekkingen aan deze reserve betreffen:

- Niet van toepassing

Toelichting Reserve Onderhoud Gebouwen

Doelstelling

Egalisatie van de sterk fluctuerende kosten voor het (meerjaren)onderhoud van gemeentelijke gebouwen

Onderbouwing

Deze reserve is ingesteld bij de besluitvorming over de 'Nota Financieel Gezond' in 2012. Onttrekkingen en toevoegingen aan de reserve zijn gebaseerd op afwijkingen van het gemiddelde begrote bedrag aan onderhoudsuitgaven in de meerjarenonderhoudsplannen.

Toevoegingen en onttrekkingen

In 2024 hebben geen mutaties plaatsgevonden in deze reserve

Toelichting Reserve Speelbeleidsplan

Doelstelling

Dekking kosten uitvoering speelbeleidsplan.

Onderbouwing

De uitgaven voortvloeiend uit het speelbeleidsplan 2008-2014 zouden tot een hoog beslag op de algemene middelen in de periode 2008-2014 leiden. Daarom heeft de raad ingestemd in 2008 met het vormen van een reserve Speelbeleidsplan om de lasten van het speelbeleidsplan te spreiden over de periode 2008-2022.