

4.2.3 Totaaloverzicht structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves

Om vast te kunnen stellen of er sprake is van een structureel evenwicht, is het tevens van belang om aan te geven welke mutaties in de reserves structureel van aard zijn. In de begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028 is er sprake van enkele structurele onttrekkingen en een structurele storting. Deze treft u in onderstaand overzicht aan. Het betreft hier onttrekkingen ter dekking van kapitaallasten, die - conform de notitie van het BBV over incidentele en structurele baten en lasten - als structureel worden aangemerkt. De storting in de aflossingsreserve betreft het rendement van de aandelen Stedin.

Structurele mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025		2026		2027		2028	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<u>Programma Veiligheid</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserve 360 graden camera's		4		4		4		4
<u>Programma Verkeer en vervoer</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserve Banneweg fase 2		-		-		31		31
Onttrekking afschrijvingsreserve herinrichting Banneweg		-		45		45		45
Onttrekking afschrijvingsreserve Trace Oost II		16		16		16		16
Onttrekking afschrijvingsreserve herinrichting Haarsekades		-		59		59		59
Onttrekking afschrijvingsreserve herinrichting openbare ruimte tbv i_lab		-		13		13		13
Onttrekking afschrijvingsreserve stadsafsluitingen		7		7		7		7
Onttrekking afschrijvingsreserve verduurzamen havendienst		4		4		4		4
Onttrekking afschrijvingsreserve brug Haagje		-		6		6		6
Onttrekking afschrijvingsreserve verduurzamen openbare verlichting 2024		13		13		13		13
Onttrekking afschrijvingsreserve verduurzamen openbare verlichting 2025		-		13		13		13
Onttrekking afschrijvingsreserve Top 10 fietsknelpunten		-		9		16		16
Onttrekking afschrijvingsreserve herinrichting Mollenburgseweg		-		-		6		6
Onttrekking afschrijvingsreserve fietsvoorziening Nieuwe Hoven		-		-		-		25
Onttrekking afschrijvingsreserve nieuwe Lingebrug		-		-		-		242
Onttrekking afschrijvingsreserve vervanging wegen 2025		-		33		33		33
<u>Programma Economie</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserve revitalisering Avelingen		50		50		50		50
<u>Programma Onderwijs</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserve verbouwing Hoefslag 6 tbv i_lab		-		41		41		41

Structurele mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	Begroting 2025	2026	2027	2028
Onttrekking afschrijvingsreserve Inrichting Hoefslag 6 tbv i_lab	-	10	10	10
Onttrekking afschrijvingsreserve 't Gilde aanvulling PPN22	-	59	59	59
Onttrekking afschrijvingsreserve gymzaal J. van Egmondstraat	25	25	25	25
Onttrekking afschrijvingsreserve aanpassing Hiemstralaan 24/24a / de Burcht	-	78	78	78
Onttrekking afschrijvingsreserve Yulius Lingewaal en Uilenhof	-	40	40	40
Onttrekking afschrijvingsreserve herhuisvesting JP Waaleschool	-	50	50	50
Onttrekking afschrijvingsreserve verduurzamen Gildenplein	-	93	93	93
Onttrekking afschrijvingsreserve verduurzamen Schuttersplein	-	29	29	29
Onttrekking afschrijvingsreserve uitbreiding Retranchement	-	-	67	67
Onttrekking afschrijvingsreserve gymcapaciteit t Gilde	-	-	37	37
Onttrekking afschrijvingsreserve huisvesting ISK	-	65	65	65
<u>Programma Sport, Cultuur en Recreatie</u>				
Onttrekking afschrijvingsreserve herinrichting park10e Penninglaan	4	4	4	4
Onttrekking afschrijvingsreserve bruggen en kunstwerken 2022	8	8	8	8
Onttrekking afschrijvingsreserve meekoppelkans Ravelijn	8	8	8	8
Onttrekking afschrijvingsreserve meekoppelkans Woelse Waard	2	3	3	3
Onttrekking afschrijvingsreserve VW transporter 2023	4	4	4	4
Onttrekking afschrijvingsreserve vervangen kade Paardewater 21	14	14	14	14
Onttrekking afschrijvingsreserve vervangen volkstuinbrug	2	2	2	2
Onttrekking afschrijvingsreserve Gorcumse martelaren	-	17	17	17
Onttrekking afschrijvingsreserve nieuwbouw Caribabad	-	-	-	161
Onttrekking afschrijvingsreserve kades Stationsweg	-	16	16	16
Onttrekking afschrijvingsreserve kades Mollenburgseweg / Valkeniersweg	-	16	16	16
Onttrekking afschrijvingsreserve verduurzamen Oosterblik	-	9	9	9
Onttrekking afschrijvingsreserve verduurzamen oude Stadhuis	-	-	-	25
Onttrekking afschrijvingsreserve keerwand Den Uijlstraat	-	113	113	113

Structurele mutaties reserves (bedragen x € 1.000)	Begroting							
	2025	2026	2027	2028				
Onttrekking afschrijvingsreserve Nieuwe Doelen	-	-	-	25				
Onttrekking afschrijvingsreserve kwaliteitsimpuls Buiten de Waterpoort	-	2	2	2				
Onttrekking afschrijvingsreserve faciliteren cultuur in museum	-	8	8	8				
<u>Programma Sociaal Domein</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserve uitbreiding en verbouwing Elzenhof	-	3	3	3				
<u>Programma Duurzaamheid</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserve beschoeiing de Wetering	-	12	12	12				
<u>Programma Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing</u>								
Onttrekking afschrijvingreserve inrichting Bullekeslaan 5	9	9	9	9				
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>								
Storting aflossingsreserve rendement Stedin	24	24	24	24				
<u>Programma Overhead</u>								
Onttrekking vervangingsplan inventaris stadhuis	-	2	2	2				
Onttrekking afschrijvingsreserve ICT	25	25	25	-				
Onttrekking afschrijvingsreserve warmtenet stadhuis	-	50	50	50				
Totaal structurele mutaties reserves	24	194	24	1.082	24	1.231	24	1.684

Structurele reservemutaties met afschrijvingsverloop investeringen

Omschrijving	Reserve 1-1-25	Reserve 31-12-28	Boekwaarde 1-1-25	Boekwaarde 31-12-28	levensduur	afschrijvingslaste	dekking	dekking vanaf
<u>Volledig gedekt</u>								
Verbouwing Hoefslag 6 tbv I_lab	811	689	500	575	20	34	41	2026
Inrichting Hoefslag 6 tbv I_lab	150	120	100	100	15	8	10	2026
Openbare ruimte tbv I_lab	540	499	400	416	40	11	13	2026
Gymzaal J. van Egmond	500	400	500	400	20	25	25	2025
Bruggen, kunstwerken 2022	242	209	242	209	30	8	8	2025
Twee 360 graden camera's	30	13	30	13	10	4	4	2022
Meekoppelkans Ravelijn	311	280	311	280	40	8	8	2025
Meekoppelkans Woelse Waard	104	95	68	95	40	3	3	2025
Stadsafsluitingen	65	36	65	36	10	7	7	2024
Vervanging kade Paardenwater 21	355	298	355	298	25	14	14	2025
Vervangen volkstuintbrug	47	41	47	41	30	2	2	2025
Openbare ruimte Gorcumse martelaren	220	119	0	119	10	17	17	2026
Verbouwing Elzenhof	50	43	0	43	20	3	3	2026
Verduurzamen Gildenplein	1.397	1.118	16	1.118	15	93	93	2026
Verduurzamen Schuttersplein	0	342	0	342	15	29	29	2026
Verduurzamen Havendienst	54	40	54	40	15	4	4	2026
Verduurzamen Oosterblik	0	104	0	104	15	9	9	2025
Verduurzamen Oude Stadhuis	0	350	0	350	15	25	25	2028
Kades Stationsweg	389	342	0	342	25	15	15	2026
Beschoeiing de Wetering	243	207	122	207	20	12	12	2026
Kades Molburgseweg / Valkeniersweg	392	345	196	345	25	16	16	2026
Vervangen brug Haagje	140	123	0	123	25	6	6	2026
Verduurzamen openbare verlichting 2024	522	470	522	470	40	13	13	2025

Omschrijving	Reserve 1-1-25	Reserve 31-12-28	Boekwaarde 1-1-25	Boekwaarde 31-12-28	levensduur	afschrijvingslast	dekking	vanaf
Verduurzamen openbare verlichting 2025	0	483	0	483	40	13	13	2026
Top tien fietsknelpunten 2024	400	46	50	46	40	1	1	2026
Top tien fietsknelpunten 2025	300	278	0	278	40	8	8	2026
Top tien fietsknelpunten 2026	300	285	0	285	40	8	8	2027
Herinrichting Mollenburgseweg	250	238	0	238	40	6	6	2027
Huisvesting ISK	1.300	1.105	0	1.105	20	65	65	2026
Faciliteren cultuur in museum	150	128	0	128	20	8	8	2026
<u>Gedeeltelijk gedekt</u>								
Avelingen	743	545	932	684	20	62	50	2020
Tracé Oost II	571	506	2.744	2.431	40	78	16	2020
Herinrichting Banneweg	1.795	1.660	1.620	1.699	40	46	45	2026
Herinrichting Banneweg fase 2	1.256	1.193	0	11.353	40	299	31	2027
Herinrichting Park 10e Penninglaan	92	76	421	347	25	18	4	2023
Herinrichting Haarsekades	2.350	2.174	1.949	2.264	40	61	59	2026
Inrichting terrein Bullekeslaan 5	88	53	286	229	10	14	9	2025
Fietsvoorziening Nieuwe Hoven	1.000	975	0	1.003	40	26	25	2028
Keerwand Den Uijlstraat	605	2.486	605	2.558	25	116	113	2026
Nieuwbouw Caribad ¹	4.470	9.244	0	20.411	40	variëren	variëren	2028
Nieuwe Lingebrug	7.501	9.428	928	16.204	40	415	242	2028
Kwaliteitsimpuls buiten de Waterpoort	40	34	14	123	25	6	2	2025
Vervangen wegen 2025	0	1.227	90	1.592	40	43	33	2026
VW transporter 2023	36	22	55	33	10	6	4	2025
Warmtenet Stadhuis	997	847	263	971	20	57	50	2026
Vervangende nieuwbouw Gilde	2.970	2.792	17.687	17.493	50	372	60	2026
Mobiliteit	0	4.330	0	4.912	40	123	108	2029
De Nieuwe Doelen	0	975	107	6.618	40	170	25	2028

Omschrijving	Reserve 1-1-25	Reserve 31-12-28	Boekwaarde 1-1-25	Boekwaarde 31-12-28	levensduur	afschrijvingslast	dekking	dekking vanaf
IHP VO Yulius Lingewaal	809	688	867	1.310	20	77	40	2026
Huisvesting JP Waale	1.000	850	431	1.424	20	84	50	2026
Gymcapaciteit t Gilde	1.789	1.773	339	5.381	50	112	37	2027
Vervangingsplan inventaris 2023	25	20	0	144	15	12	2	2026
Aanpassing Hiemstralaan de Burcht	1.700	1.322	1.570	1.334	20	79	78	2026
Uitbreiding Retranchement	3.332	3.199	10	6.605	50	138	67	2027
ICT 2023	75	0	370	0	4	123	25	2024
Totaal	42.507	55.263	34.865	115.750		3.012	1.661	

1. Annuitaire investering, dekking en afschrijving zijn dus ieder jaar verschillend

4.3 Recapitulatie structureel begrotingsevenwicht

In het onderdeel 'Overzicht van baten en lasten' zijn diverse overzichten gepresenteerd van de baten en lasten per programma inclusief de algemene dekkingsmiddelen en van overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien. Hierin zijn de totale baten en lasten, de incidentele baten en lasten en de structurele mutaties van de reserves weergegeven. Deze gegevens geven een beeld over het structureel begrotingsevenwicht. Op basis van het overzicht op de volgende pagina kan worden geconcludeerd dat de begroting structureel in evenwicht is.