

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 van belang om aan te geven welke mutaties in de reserves structureel van aard zijn. In de begroting 2026 en meerjarenraming 2027-2029 is er sprake van enkele structurele onttrekkingen en een structurele storting. Deze zijn opgenomen in het onderstaande overzicht. Het betreft hier onttrekkingen ter dekking van kapitaallasten, die overeenkomstig de BBV-notitie 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 2026		2027		2028		2029	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
<u>Programma Veiligheid</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserves programma Veiligheid		4		4		4		4
<u>Programma Verkeer en vervoer</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserves programma Verkeer en Vervoer		173		232		288		589
<u>Programma Economie</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserve programma Economie		50		50		50		50
<u>Programma Onderwijs</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserves programma Onderwijs		291		515		618		618
<u>Programma Sport, Cultuur en Recreatie</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserves programma Sport, Cultuur en Recreatie		101		224		435		435
<u>Programma Sociaal Domein</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserves programma Sociaal Domein		3		3		3		3
<u>Programma Duurzaamheid</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserves programma Duurzaamheid		12		12		12		12
<u>Programma Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing</u>								
Onttrekking afschrijvingreserves programma VROSV		9		9		9		9
<u>Algemene dekkingsmiddelen</u>								
Storting aflossingsreserve rendement Stedin	24		24		24		24	
<u>Programma Overhead</u>								
Onttrekking afschrijvingsreserves programma Overhead		75		77		52		52
Totaal structurele mutaties reserves	24	718	24	1.126	24	1.471	24	1.772

Structurele reservemutaties met afschrijvingsverloop investeringen

Omschrijving	Reserve 1-1-26	Reserve 31-12-29	Boekwaarde 1-1-26	Boekwaarde 31-12-29	levensduur	afschrijvings- lasten	dekking	dekking vanaf
<u>Volledig gedekt</u>								
Verbouwing Hoefslag 6 tbv I_lab	811	649	676	541	20	34	41	2026
Inrichting Hoefslag 6 tbv I_lab	150	110	125	100	15	8	10	2026
Openbare ruimte tbv I_lab	540	486	450	405	40	11	13	2026
Bruggen, kunstwerken 2022	233	201	233	201	30	8	8	2025
Twee 360 graden camera's	26	9	26	9	10	4	4	2022
Meekoppelkans Ravelijn	311	280	311	280	40	8	8	2026
Meekoppelkans Woelse Waard	104	94	104	94	40	3	3	2026
Stadsafsluitingen	58	29	58	29	10	7	7	2025
Openbare ruimte Gorcumse martelaren	170	102	170	102	10	17	17	2026
Verbouwing Elzenhof	50	40	50	40	20	3	3	2026
Verduurzamen Schuttersplein	428	314	428	314	15	29	29	2026
Verduurzamen Havendienst	54	40	54	40	15	4	4	2026
Verduurzamen Oosterblik	130	104	0	104	15	9	9	2027
Verduurzamen Oude Stadhuis	0	325	2	325	15	25	25	2028
Kades Stationsweg	389	327	389	327	25	16	16	2026
Beschoeiing de Wetering	243	194	243	194	20	12	12	2026
Kades Mollenburgseweg / Valkeniersweg	392	329	392	329	25	16	16	2026
Vervangen brug Haagje	140	118	140	118	25	6	6	2026
Verduurzamen openbare verlichting 2024	522	470	522	470	40	13	13	2026
Verduurzamen openbare verlichting 2025	522	470	522	470	40	13	13	2026
Top tien fietsknelpunten 2024	71	64	71	64	40	2	2	2026

Omschrijving	Reserve 1-1-26	Reserve 31-12-29	Boekwaarde 1-1-26	Boekwaarde 31-12-29	levensduur	afschrijvings- lasten	dekking	dekking vanaf
Top tien fietsknelpunten 2025	279	251	279	251	40	7	7	2026
Top tien fietsknelpunten 2026	300	278	0	278	40	8	8	2027
Herinrichting Mollenburgseweg	250	231	0	231	40	6	6	2027
Faciliteren cultuur in museum	150	120	150	120	20	8	8	2026
<u>Gedeeltelijk gedekt</u>								
Avelingen	693	495	870	621	20	62	50	2020
Tracé Oost II	555	490	2.666	2.352	40	78	16	2020
Herinrichting Banneweg	1.795	1.660	1.202	1.744	40	47	45	2027
Herinrichting Banneweg fase 2	1.256	1.193	2.110	11.707	40	308	31	2028
Herinrichting Park 10e Penninglaan	88	72	402	329	25	18	4	2023
Herinrichting Haarsekades	2.350	2.115	2.448	2.203	40	61	59	2026
Inrichting terrein Bullekeslaan 5	79	44	272	214	10	14	9	2025
Fietsvoorziening Nieuwe Hoven	1.000	950	0	1.009	40	27	25	2028
Keerwand Den Uijlstraat	2.825	2.486	392	2.637	25	120	113	2027
Nieuwbouw Caribabad ¹	9.825	9.083	1.123	19.998	40	varieert	varieert	2028
Nieuwe Lingebrug	7.720	7.527	553	16.868	40	433	193	2029
Kwaliteitsimpuls buiten de Waterpoort	40	35	27	123	25	6	2	2027
Vervangen wegen 2025	1.326	1.193	1.721	1.549	40	43	33	2026
Verbouwing Vries Robbeweg	2.609	2.218	270	2.931	20	172	130	2027
VW transporter 2023	36	22	65	39	10	7	4	2026
Vervanging kade Paardenwater 21	355	298	385	323	25	15	14	2026
Warmtenet Stadhuis	997	797	1.192	954	20	60	50	2026
Vervangende nieuwbouw Gilde	2.970	2.732	18.610	17.121	50	372	59	2026
Mobiliteit	1.080	4.222	0	5.034	40	126	108	2029
Gymzaal J. van Egmond	500	400	555	444	20	28	25	2026
Verduurzamen Gildenplein	1.397	1.118	697	1.153	15	96	93	2027

Omschrijving	Reserve 1-1-26	Reserve 31-12-29	Boekwaarde 1-1-26	Boekwaarde 31-12-29	levensduur	afschrijvings- lasten	dekking	dekking vanaf
De Nieuwe Doelen	1.000	950	243	6.647	40	175	25	2028
Huisvesting JP Waale	1.000	800	1.675	1.340	20	84	50	2026
Gymcapaciteit t Gilde	1.847	1.773	274	5.817	50	121	37	2028
Vervangingsplan inventaris 2023	25	20	82	144	15	12	2	2027
Aanpassing Hiemstralaan de Burcht	1.555	1.244	1.570	1.256	20	78	78	2026
Uitbreiding Retranchement	3.332	3.199	527	6.816	50	142	67	2028
Skatepark Gijs van Andelpark	100	80	150	120	20	8	5	2026
IHP jaarschijf 2029	0	2.000	0	2.000	20	100	100	2030
ICT 2023	50	0	246	0	4	123	25	2024
Totaal	54.728	54.851	45.723	118.928		3.213	1.740	

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

4.3 Recapitulatie structureel begrotingsevenwicht

In het onderdeel 'Overzicht van lasten en baten' zijn diverse overzichten gepresenteerd van de lasten en baten per programma inclusief de algemene dekkingsmiddelen en van overhead, vennootschapsbelasting en onvoorzien. Hierin zijn de totale lasten en baten, de incidentele lasten en baten 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.