

**Staat van reserves en
voorzieningen begroting
2024-2027**



Staat van reserves en voorzieningen begroting 2024

Nr.	Omschrijving	Saldo 1-1-2024	Onttrekkingen 2024	Toevoegingen 2024	Saldo 31-12-2024
	Algemene reserves				
1	Algemene risicoreserve	8.014.274	997.000	500.000	7.517.274
	Totaal algemene reserves	8.014.274	997.000	500.000	7.517.274
	Bestemmingsreserves				
2	Reserve Wegvallen dividend Vitens	840.000	40.000		800.000
3	Reserve Minimabeleid	67.272			67.272
4	Reserve Brede scholen	31.321			31.321
5	Reserve integraal genotsmiddelenbeleid	56.815			56.815
6	Reserve Sociaal Domein	6.037.733			6.037.733
7	Reserve Cultuurnota	16.633			16.633
8	Reserve Exploitatie begraafplaatsen	1.267.722	32.723		1.234.999
9	Reserve Stado centrum Vriezenveen	540.211	15.000		525.211
10	Reserve Risico's grondbedrijf	749.535			749.535
11	Reserve Tractiemiddelen	775.357		37.113	812.470
12	Reserve Beheer openbaar groen	278.256	2.750		275.506
13	Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	5.684.739	1.459.320	1.003.394	5.228.813
14	Reserve Uitvoering nota platteland	132.349			132.349
15	Reserve Agenda van Twente	35.499			35.499
16	Reserve Omgevingswet	567.448			567.448
17	Reserve Prestatieafspraken wonen	19.257			19.257
18	Reserve Duurzaamheid	612.044			612.044
19	Reserve Speelruimte	60.000			60.000
20	Reserve uitwerking Coalitieakkoord	1.867.089	275.890		1.591.199
21	Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand	1.027.741		25.000	1.052.741
22	Reserve corona	515.692			515.692
23	Reserve riolering	2.072.158			2.072.158
24	Reserve vangnet energie	250.000			250.000
25	Reserve grote projecten	8.204.000			8.204.000
26	Reserve personeel	1.747.000			1.747.000
27	Behoedzaamheidsreserve	2.500.000		1.750.000	4.250.000
	Totaal bestemmingsreserves	35.955.871	1.825.683	2.815.507	36.945.695
	Bestemmingsreserves (economisch nut)				
28	Reserve Gymlokaal Weemelanden	625.152	31.842		593.310
29	Reserve Kulturhus	715.845	35.792		680.053
30	Reserve Sportaccommodatiebeleid	325.762	81.242		244.520
31	Reserve Brede school De Smithoek	2.100.000	75.000		2.025.000
32	Reserve Brede school Westerhaar	1.605.053	57.323		1.547.730
33	Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	1.069.713	50.938		1.018.775
34	Reserve Centralisatie gemeentehuis	953.694	102.671		851.023
35	Reserve Brede School Vroomshoop	340.000	10.000		330.000
36	Reserve Integraal Huisvestingsplan	225.295			225.295
	Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)	7.735.219	444.808	0	7.290.411
	Voorzieningen				
37	Voorziening Dubieuze debiteuren	1.044.087			1.044.087
38	Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940			190.940
	Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)	1.235.027	0	0	1.235.027
39	Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.533.097			3.533.097

40	Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen	198.472			198.472
41	Voorziening Riolering	7.483.581		657.858	8.141.439
42	Voorziening Afvalverwerking	843.204	80.000		763.204
43	Voorziening BBZ leningen	6.250			6.250
44	Voorziening spaarverlof 2022	141.333			141.333
45	Voorziening bovenwettelijk verlof 2022	761.069			761.069
	Subtotaal voorzieningen (conform balans)	12.967.005	80.000	657.858	13.544.863
	Totaal Staat van reserves en voorzieningen	65.907.396	3.347.491	3.973.365	66.533.270

Toelichting

Algemene reserves

1. Algemene risicoreserve

Doel: reserve is ingesteld om de risico's af te kunnen dekken die in de begroting, in de paragraaf weerstandsvermogen, worden vermeld. Deze reserve kan alleen worden benut met betrekking tot uitgaven indien deze onvermijdbaar, onuitstelbaar en onvoorzienbaar zijn.

Voeding: ingebracht wordt € 125,- per inwoner en zal maximaal € 4.250.000,- bedragen en minimaal 50% hiervan € 2.125.000,-

Tevens wordt de reserve op niveau gehouden door voordelige resultaten van de jaarrekening hiervoor te bestemmen en/of door toevoeging van incidentele inkomsten, winstafdrachten uit bestemmingsplannen, samenwerkingsovereenkomsten etc.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024		8.014.273,87
Bij:	Versterken weerstandsvermogen	500.000,00
Af:	Innovatiefonds	50.000,00
	Economie	145.000,00
	Acties toegankelijkheid	15.000,00
	Bedrijfsvoering (omroep, communicatie)	32.000,00
	Agenda van Twente	315.000,00
	Kanaal Almelo-de Haandrik	270.000,00
	Uitvoeringsbudget Cultuur	50.000,00
	Creatieve broedplaatsen	20.000,00
	Lokale omroep	100.000,00
Saldo per 31-12-2024		7.517.273,87

Bestemmingsreserves

2. Reserve Wegvallen dividend Vitens

Doel: opvangen van de lagere reguliere dividenduitkering in de komende jaren.

Voeding: eenmalige storting deel rekeningssaldo 2006.

Looptijd: tot en met 2026

Saldo per 1-1-2024		840.000,00
Af:	Wegv. dividend Vitens/aflossing	40.000,00
Saldo per 31-12-2024		800.000,00

3. Reserve Minimabeleid

Doel: reservering ter dekking van de kosten van het minimabeleid. Gezien het open-einde karakter van deze regeling dient deze reserve ook als risicodekking.

Voeding: eventueel overschot jaarlijks budget minimabeleid.

Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2024		67.272,28
Saldo per 31-12-2024		67.272,28

4. Reserve Brede scholen

Doel: reservering ten behoeve van de kosten van de Brede scholen.

Voeding: eenmalige storting rekeningssaldo 2008 en niet-bestede middelen uit jaarlijks budget onderhoud schoolgebouwen.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024		31.321,40
Saldo per 31-12-2024		31.321,40

5. Reserve Integraal genotsmiddelenbeleid

Doel: reservering ter dekking van de kosten opgenomen in de Kadernota Integraalgenotsmiddelenbeleid (conform B&W-besluit 20-12-2011).

Voeding: eenmalige storting vanuit het rekeningsaldo 2008 en niet-bestede middelen van het jaarlijks budget in de gewone dienst.

Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2024	56.815,00
Saldo per 31-12-2024	<u>56.815,00</u>

6. Reserve Sociaal Domein

Doel: reservering ter dekking van de kosten Sociaal Domein.

Voeding: eenmalige storting vanuit reserve Participatie en reserve Decentralisatie WMO/Jeugd.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024	6.037.733,15
Saldo per 31-12-2024	<u>6.037.733,15</u>

7. Reserve Cultuurnota

Doel: reservering ter dekking van de kosten van de cultuurnota die niet worden gedekt in de begroting of door bijdragen derden (B&W-besluit 31-5-2011), kosten van co-financiering voor het waarborgen van provinciale middelen, kosten van de combinatiefunctionarissen en het activiteitenbudget en kosten van het plan van aanpak Kwartiermaker, Impuls Brede Scholen, sport en cultuur en het Nationaal/Actieplan Sport en bewegen

Voeding: eventuele overschotten van het budget in de gewone dienst

Looptijd: afhankelijk van plaatsing kunstwerk

Saldo per 1-1-2024	16.633,00
Saldo per 31-12-2024	<u>16.633,00</u>

8. Reserve Exploitatie begraafplaatsen

Doel: reservering ten behoeve van egalisatie exploitatiekosten graven.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit de Algemene risicoreserve, ontvangen bijdragen/afkoopsommen.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024		1.267.722,00
Af:	Mutatie begraafplaatsen 2024	32.723,00
Saldo per 31-12-2024		<u>1.234.999,00</u>

9. Reserve Stado Centrum Vriezenveen

Doel: reservering ten behoeve van uitvoeringswerken in verband met centrumvorming in Vriezenveen.

Voeding: diverse subsidies en bijdragen uit de exploitatie.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024		540.211,00
Af:	Kosten stado 2024	15.000,00
Saldo per 31-12-2024		<u>525.211,00</u>

10. Reserve Risico's grondbedrijf

Doel: reservering ten behoeve van risicoafdekking voor bestemmingsplannen binnen het grondbedrijf.

Voeding: winsten bestemmingsplannen tot een maximum van € 1.000.000,--.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024		749.534,85
Saldo per 31-12-2024		<u>749.534,85</u>

11. Reserve Tractiemiddelen

Doel: reservering ten behoeve van het opvangen van fluctuaties in kapitaallasten van de tractiemiddelen.

Voeding: voordelig saldo van het verschil in kapitaallasten en het vastgestelde kostenniveau.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024		775.357,00
Bij:	Mutatie tractie 2024	37.113,23
Saldo per 31-12-2024		<u>812.470,23</u>

12. Reserve Beheer openbaar groen

Doel: egaliseringsreserve ten behoeve van renovatiekosten die nodig zijn voor het vervangen van met name groenvoorzieningen na een bepaalde omlooperperiode. Aangezien er een aantal grote projecten gepland staat en het jaarlijkse budget minimaal is, zal deze reserve hiervoor aangesproken dienen te worden.

Voeding: niet bestede middelen van het vastgestelde budget voor openbaar groen.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024		278.256,00
Af:	Kosten picknicktafels	2.750,00
Saldo per 31-12-2024		<u>275.506,00</u>

13. Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken

Doel: reservering ten behoeve van dekking kosten meerjarig onderhoud gemeentelijke gebouwen, bruggen en kunstwerken.

Voeding: samenvoeging van reserve Onderhoud gebouwen en reserve Bruggen en kunstwerken. Bijdrage uit de gewone dienst op basis van het onderhoudsplan.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024		5.684.738,85
Bij:	Storting 2024	1.003.394,00
Af:		1.459.320,00
Saldo per 31-12-2024		<u>5.228.812,85</u>

14. Reserve Uitvoering nota platteland

Doel: reserve ten behoeve van dekking kosten uitvoering Nota platteland voor de periode 2013 -2025.

Voeding: dotatie reserve Grote projecten (bij begroting 2008).

Looptijd: tot en met 2025.

Saldo per 1-1-2024		132.349,00
Saldo per 31-12-2024		<u>132.349,00</u>

15. Reserve Agenda van Twente

Doel: reserve ten behoeve van dekking kosten Agenda van Twente.

Voeding: eenmalige voeding uit Cogas-gelden in 2017.

Looptijd: 2018 tot en met 2022

Saldo per 1-1-2024		35.499,00
Saldo per 31-12-2024		<u>35.499,00</u>

16. Reserve Omgevingswet

Doel: Reserve ten behoeve van dekking invoeringskosten omgevingswet

Voeding: omzetting reserve PMJP

Looptijd: tot en met 2021

Saldo per 1-1-2024		567.448,00
Saldo per 31-12-2024		<u>567.448,00</u>

17. Reserve Prestatieafspraken wonen

Doel: dekking van kosten voor realisatie van herstructurerings- en transformatieprojecten binnen de bebouwde kom om woningtypen te realiseren waar behoefte aan is (raadsbesluit 4-10-2011).

Voeding: provinciale subsidie in het kader van Prestatieafspraken wonen.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024	19.257,00
Saldo per 31-12-2024	19.257,00

18. Reserve Duurzaamheid

Doel: dekking van de kosten voor uitvoering van projecten in het kader van duurzaamheid.

Voeding: budget SLOK.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024	612.044,00
Saldo per 31-12-2024	612.044,00

19. Reserve Speelruimte

Doel: dekking van de kosten van speeltoestellen

Voeding: voorziening Woonrijpmaken afgewikkelde bestemmingsplannen en storting begroting 2017.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024	60.000,00
Saldo per 31-12-2024	60.000,00

20. Reserve uitwerking coalitieakkoord

Doel: Uitwerking coalitieakkoord van de huidige coalitie

Voeding: Vanuit reserve ARR, reserve uitwerking bestuursakkoord en jaarrekening 2018

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024		1.867.089,00
Af:	Diverse uitwerkingen (zie toelichting)	275.890,00
Saldo per 31-12-2024		1.591.199,00

21. Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand

Doel: dekking van de kosten voor uitvoering van projecten in het kader van duurzaamheid.

Voeding: opbrengsten zonnepark

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024		1.027.741,00
Bij:	Storting opbrengst zonnepark	25.000,00
Saldo per 31-12-2024		1.052.741,00

22. Reserve Corona

Doel: dekking van uitgaven in verband met corona

Voeding: gelden vanuit de rijksoverheid

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024		515.691,68
Saldo per 31-12-2024		515.691,68

23. Reserve Riolering

Doel: reserve ten behoeve van de kosten onderhoud en vervanging riolering
 Voeding: overboeking van voorziening riolering
 Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2024	2.072.158,00
Saldo per 31-12-2024	<u>2.072.158,00</u>

24. Reserve vangnet energie

Doel: bedoeld als vangnet van energietekorten
 Voeding: uit berapsaldo 2022
 Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2024	250.000,00
Saldo per 31-12-2024	<u>250.000,00</u>

25. Reserve grote projecten

Doel: reserve ten behoeve van de kosten van diverse grote projecten
 Voeding: uit rekeningsaldo 2022
 Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2024	8.204.000,00
Saldo per 31-12-2024	<u>8.204.000,00</u>

26. Reserve personeel

Doel: reserve ten behoeve van de kosten van de organisatieontwikkeling en voor personeelskosten ivm doorgeschoven taken
 Voeding: uit onderuitputting salarissen
 Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2024	1.747.000,00
Saldo per 31-12-2024	<u>1.747.000,00</u>

27. Behoedzaamheidsreserve

Doel: reserve om de financiële nadelen van accresbijstellingen in de circulaire van het gemeentefonds (deels) te dekken.
 Voeding: gemeentefonds
 Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024		2.500.000,00
Bij:	Dotatie	1.750.000,00
Saldo per 31-12-2024		<u>4.250.000,00</u>

Bestemmingsreserves (economisch nut)

28. Reserve Gymlokaal Weemelanden

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.
 Voeding: eenmalige dotatie uit de reserve Grote projecten.
 Looptijd: tot en met 2044.

Saldo per 1-1-2024		625.151,88
Af:	Dekking kapitaallasten	31.842,28
Saldo per 31-12-2024		<u>593.309,60</u>

29. Reserve Kulturhus

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.
 Voeding: eenmalige dotatie vanuit de reserve Grote projecten, een toevoeging vanuit de exploitatie van KOP Westerhaar en verkoop

"oude" Klaampe.

Looptijd: tot en met 2044. Onttrekking wordt aangepast na duidelijkheid over bestemming Marijkestraat.

Saldo per 1-1-2024		715.845,00
Af:	Dekking kapitaallasten	35.792,00
Saldo per 31-12-2024		680.053,00

30. Reserve Sportaccommodatiebeleid

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit de reserve Grote projecten.

Looptijd: tot en met 2027.

Saldo per 1-1-2024		325.762,00
Af:	Dekking kapitaallasten	81.242,00
Saldo per 31-12-2024		244.520,00

31. Reserve Brede School De Smithoek

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit de reserve Grote projecten.

Looptijd: tot en met 2051.

Saldo per 1-1-2024		2.100.000,00
Af:	Dekking kapitaallasten	75.000,00
Saldo per 31-12-2024		2.025.000,00

32. Reserve Brede School Westerhaar

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit diverse reserves en dotaties vanuit het grondbedrijf.

Looptijd: tot en met 2050.

Saldo per 1-1-2024		1.605.053,00
Af:	Dekking kapitaallasten	57.323,00
Saldo per 31-12-2024		1.547.730,00

33. Reserve Gemeentewerf Vroomshoop

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: eenmalige dotatie vanuit de reserve Grote projecten en boekwinsten op de verkoop van de oude werven.

Looptijd: tot en met 2046.

Saldo per 1-1-2024		1.069.713,00
Af:	Dekking kapitaallasten	50.938,00
Saldo per 31-12-2024		1.018.775,00

34. Reserve Centralisatie gemeentehuis

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: dotatie vanuit de reserve Grote projecten, niet geraamde dividenduitkeringen en de boekwinst door de verkoop van het gemeentehuis in Den Ham.

Looptijd: tot en met 2047.

Saldo per 1-1-2024		953.694,00
Af:	Dekking kapitaallasten	102.671,00
Saldo per 31-12-2024		851.023,00

35. Reserve Brede School Vroomshoop

Doel: reservering ter dekking van (een gedeelte van) de jaarlijkse kapitaallasten.

Voeding: Overboeking vanuit de Reserve Brede Scholen

Looptijd: t/m 2047

Saldo per 1-1-2024		340.000,00
Af:	Dekking kapitaallasten	10.000,00
Saldo per 31-12-2024		330.000,00

36. Reserve Integraal Huisvestingsplan

Doel: reserve ter dekking van kosten voortkomend uit het Integraal Huisvestingsplan

Voeding: storting vanuit reserve brede school Vroomshoop zorgcomponent

Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2024	225.295,00
Saldo per 31-12-2024	225.295,00

Vorzieningen

37. Voorziening Dubieuze debiteuren

Doel: het afdekken van toekomstige risico's met betrekking tot dubieuze debiteuren. Hierin zit ook de BAGL aan de Larcom vanwege de onzekerheid over het aflossen van deze lening.

Voeding: het jaarlijks opnemen van verwachte dubieuze vorderingen.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024	1.044.086,94
Saldo per 31-12-2024	1.044.086,94

38. Voorziening Vordering Vennootschap BV

Doel: voorziening ten behoeve van risico lening Vennootschap BV. Deze lening is door RWE bedongen ter verzekering van betaling van eventuele schadeclaims. Vanwege de onzekerheid over het aflossen van deze lening moet hiervoor een voorziening worden gevormd.

Voeding: verkoop aandelen Essent.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024	190.940,00
Saldo per 31-12-2024	190.940,00

39. Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers

Doel: (verplichte) afdekking risico's wachtgeld- en pensioenverplichtingen politieke ambtsdragers ter voorkoming van fluctuaties in de begroting.

Voeding: overdracht van de pensioenverplichtingen voormalige werkgever(s) en jaarlijkse dotatie ten laste van de gewone dienst tot een maximum van de verplichtingen.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024	3.533.097,00
Saldo per 31-12-2024	3.533.097,00

40. Voorziening Woonrijpmaken afgew. Bestemmingsplannen

Doel: reservering ten behoeve van uitvoering laatste werken woonrijpmaken bestemmingsplannen

Voeding: bijdragen uit exploitatie van bestemmingplannen.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024	198.472,00
Saldo per 31-12-2024	198.472,00

41. Voorziening Riolering

Doel: voorziening ten behoeve van de kosten onderhoud en vervanging riolering.

Voeding: overboeking van reserve Onderhoud/vervanging riolering.Overschotten op het product rioolbeheer.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024		7.483.581,00
Bij:	Storting Riool 2024	657.858,00
Saldo per 31-12-2024		<u>8.141.439,00</u>

42. Voorziening Afvalverwerking

Doel: voorziening met betrekking tot de kosten van afvalinzameling en -verwerking.

Voeding: eventuele jaarlijkse overschotten op het product huisvuil.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024		843.204,00
Af:	Ontrekking 2024	80.000,00
Saldo per 31-12-2024		<u>763.204,00</u>

43. Voorziening BBZ leningen

Doel: het afdekken van toekomstig risico met betrekking tot BBZ leningen.

Voeding: deel van de te ontvangen rijksbijdrage (gemeenten ontvangen in jaar t+1 100% van kapitaalverstrekkingen. Dit wordt in de komende jaren tot 75% ingehouden)

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024		6.250,00
Saldo per 31-12-2024		<u>6.250,00</u>

44. Voorziening spaarverlof 2022

Doel: (verplichte) afdekking risico's opgebouwd spaarverlof gemeenteambtenaren, ter voorkoming van fluctuaties in de begroting.

Voeding: uit voordelig saldo jaarrekening 2022

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024		141.333,00
Saldo per 31-12-2024		<u>141.333,00</u>

45. Voorziening bovenwettelijk verlof 2022

Doel: (verplichte) afdekking risico's opgebouwd bovenwettelijk verlof gemeenteambtenaren, ter voorkoming van fluctuaties in de begroting.

Voeding: uit voordelig saldo jaarrekening 2022

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2024		761.069,00
Saldo per 31-12-2024		<u>761.069,00</u>

Staat van reserves en voorzieningen begroting 2025

Nr.	Omschrijving	Saldo 1-1-2025	Onttrekkingen 2025	Toevoegingen 2025	Saldo 31-12-2025
	Algemene reserves				
1	Algemene risicoreserve	7.517.274	482.500	250.000	7.284.774
	Totaal algemene reserves	7.517.274	482.500	250.000	7.284.774
	Bestemmingsreserves				
2	Reserve Wegvallen dividend Vitens	800.000	40.000		760.000
3	Reserve Minimabeleid	67.272			67.272
4	Reserve Brede scholen	31.321			31.321
5	Reserve integraal genotsmiddelenbeleid	56.815			56.815
6	Reserve Sociaal Domein	6.037.733	0		6.037.733
7	Reserve Cultuurnota	16.633			16.633
8	Reserve Exploitatie begraafplaatsen	1.234.999	36.641		1.198.358
9	Reserve Stado centrum Vriezenveen	525.211	15.000		510.211
10	Reserve Risico's grondbedrijf	749.535			749.535
11	Reserve Tractiemiddelen	812.470		41.336	853.806
12	Reserve Beheer openbaar groen	275.506	2.750		272.756
13	Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	5.228.813	681.478	1.054.394	5.601.729
14	Reserve Uitvoering nota platteland	132.349			132.349
15	Reserve Agenda van Twente	35.499			35.499
16	Reserve Omgevingswet	567.448			567.448
17	Reserve Prestatieafspraken wonen	19.257			19.257
18	Reserve Duurzaamheid	612.044			612.044
19	Reserve Speelruimte	60.000			60.000
20	Reserve uitwerking Coalitieakkoord	1.591.199	295.330		1.295.869
21	Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand	1.052.741		25.000	1.077.741
22	Reserve corona	515.692			515.692
23	Reserve riolering	2.072.158			2.072.158
24	Reserve vangnet energie	250.000			250.000
25	Reserve grote projecten	8.204.000			8.204.000
26	Reserve personeel	1.747.000			1.747.000
27	Behoedzaamheidsreserve	4.250.000		2.500.000	6.750.000
	Totaal bestemmingsreserves	36.945.695	1.071.199	3.620.730	39.495.226
	Bestemmingsreserves (economisch nut)				
28	Reserve Gymlokaal Weemelanden	593.310	31.842		561.467
29	Reserve Kulturhus	680.053	35.792		644.261
30	Reserve Sportaccommodatiebeleid	244.520	81.242		163.278
31	Reserve Brede school De Smithoek	2.025.000	75.000		1.950.000
32	Reserve Brede school Westerhaar	1.547.730	57.323		1.490.407
33	Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	1.018.775	50.938		967.837
34	Reserve Centralisatie gemeentehuis	851.023	100.605		750.418
35	Reserve Brede School Vroomshoop	330.000	10.000		320.000
36	Reserve Integraal Huisvestingsplan	225.295			225.295
	Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)	7.290.411	442.742	0	6.847.668
	Voorzieningen				
37	Voorziening Dubieuze debiteuren	1.044.087			1.044.087
38	Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940			190.940
	Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)	1.235.027	0	0	1.235.027
39	Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.533.097			3.533.097

40	Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen	198.472			198.472
41	Voorziening Riolering	8.141.439		195.259	8.336.698
42	Voorziening Afvalverwerking	763.204	80.000		683.204
43	Voorziening BBZ leningen	6.250			6.250
44	Voorziening spaarverlof 2022	141.333			141.333
45	Voorziening bovenwettelijk verlof 2022	761.069			761.069
	Subtotaal voorzieningen (conform balans)	13.544.863	80.000	195.259	13.660.122
	Totaal Staat van reserves en voorzieningen	66.533.270	2.076.441	4.065.989	68.522.818

Staat van reserves en voorzieningen begroting 2026

Nr.	Omschrijving	Saldo 1-1-2026	Onttrekkingen 2026	Toevoegingen 2026	Saldo 31-12-2026
	Algemene reserves				
1	Algemene risicoreserve	7.284.774	169.550	0	7.115.224
	Totaal algemene reserves	7.284.774	169.550	0	7.115.224
	Bestemmingsreserves				
2	Reserve Wegvallen dividend Vitens	760.000	40.000		720.000
3	Reserve Minimabeleid	67.272			67.272
4	Reserve Brede scholen	31.321			31.321
5	Reserve integraal genotsmiddelenbeleid	56.815			56.815
6	Reserve Sociaal Domein	6.037.733	0		6.037.733
7	Reserve Cultuurnota	16.633			16.633
8	Reserve Exploitatie begraafplaatsen	1.198.358	43.116		1.155.242
9	Reserve Stado centrum Vriezenveen	510.211	15.000		495.211
10	Reserve Risico's grondbedrijf	749.535			749.535
11	Reserve Tractiemiddelen	853.806		25.498	879.304
12	Reserve Beheer openbaar groen	272.756	2.750		270.006
13	Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	5.601.729	715.298	1.105.394	5.991.825
14	Reserve Uitvoering nota platteland	132.349			132.349
15	Reserve Agenda van Twente	35.499			35.499
16	Reserve Omgevingswet	567.448			567.448
17	Reserve Prestatieafspraken wonen	19.257			19.257
18	Reserve Duurzaamheid	612.044			612.044
19	Reserve Speelruimte	60.000			60.000
20	Reserve uitwerking Coalitieakkoord	1.295.869	140.608		1.155.261
21	Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand	1.077.741		25.000	1.102.741
22	Reserve corona	515.692			515.692
23	Reserve riolering	2.072.158			2.072.158
24	Reserve vangnet energie	250.000			250.000
25	Reserve grote projecten	8.204.000			8.204.000
26	Reserve personeel	1.747.000			1.747.000
27	Behoedzaamheidsreserve	6.750.000		0	6.750.000
	Totaal bestemmingsreserves	39.495.226	956.772	1.155.892	39.694.346
	Bestemmingsreserves (economisch nut)				
28	Reserve Gymlokaal Weemelanden	561.467	31.842		529.625
29	Reserve Kulturhus	644.261	35.792		608.469
30	Reserve Sportaccommodatiebeleid	163.278	81.242		82.036
31	Reserve Brede school De Smithoek	1.950.000	75.000		1.875.000
32	Reserve Brede school Westerhaar	1.490.407	57.323		1.433.084
33	Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	967.837	50.938		916.899
34	Reserve Centralisatie gemeentehuis	750.418	98.539		651.879
35	Reserve Brede School Vroomshoop	320.000	10.000		310.000
36	Reserve Integraal Huisvestingsplan	225.295			225.295
	Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)	6.847.668	440.676	0	6.406.992
	Voorzieningen				
37	Voorziening Dubieuze debiteuren	1.044.087			1.044.087
38	Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940			190.940
	Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)	1.235.027	0	0	1.235.027
39	Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.533.097			3.533.097

40	Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen	198.472			198.472
41	Voorziening Riolering	8.336.698		198.605	8.535.303
42	Voorziening Afvalverwerking	683.204	80.000		603.204
43	Voorziening BBZ leningen	6.250			6.250
44	Voorziening spaarverlof 2022	141.333			141.333
45	Voorziening bovenwettelijk verlof 2022	761.069			761.069
	Subtotaal voorzieningen (conform balans)	13.660.122	80.000	198.605	13.778.727
	Totaal Staat van reserves en voorzieningen	68.522.818	1.646.998	1.354.497	68.230.316

Staat van reserves en voorzieningen begroting 2027

Nr.	Omschrijving	Saldo 1-1-2027	Onttrekkingen 2027	Toevoegingen 2027	Saldo 31-12-2027
	Algemene reserves				
1	Algemene risicoreserve	7.115.224	50.000	0	7.065.224
	Totaal algemene reserves	7.115.224	50.000	0	7.065.224
	Bestemmingsreserves				
2	Reserve Wegvallen dividend Vitens	720.000	40.000		680.000
3	Reserve Minimabeleid	67.272			67.272
4	Reserve Brede scholen	31.321			31.321
5	Reserve integraal genotsmiddelenbeleid	56.815			56.815
6	Reserve Sociaal Domein	6.037.733			6.037.733
7	Reserve Cultuurnota	16.633			16.633
8	Reserve Exploitatie begraafplaatsen	1.155.242	49.220		1.106.022
9	Reserve Stado centrum Vriezenveen	495.211	15.000		480.211
10	Reserve Risico's grondbedrijf	749.535			749.535
11	Reserve Tractiemiddelen	879.304	70.722		808.582
12	Reserve Beheer openbaar groen	270.006	2.750		267.256
13	Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	5.991.825	665.503	1.156.394	6.482.716
14	Reserve Uitvoering nota platteland	132.349			132.349
15	Reserve Agenda van Twente	35.499			35.499
16	Reserve Omgevingswet	567.448			567.448
17	Reserve Prestatieafspraken wonen	19.257			19.257
18	Reserve Duurzaamheid	612.044			612.044
19	Reserve Speelruimte	60.000			60.000
20	Reserve uitwerking Coalitieakkoord	1.155.261			1.155.261
21	Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand	1.102.741		25.000	1.127.741
22	Reserve corona	515.692			515.692
23	Reserve riolering	2.072.158			2.072.158
24	Reserve vangnet energie	250.000			250.000
25	Reserve grote projecten	8.204.000			8.204.000
26	Reserve personeel	1.747.000			1.747.000
27	Behoedzaamheidsreserve	6.750.000			6.750.000
	Totaal bestemmingsreserves	39.694.346	843.195	1.181.394	40.032.545
	Bestemmingsreserves (economisch nut)				
28	Reserve Gymlokaal Weemelanden	529.625	31.842		497.783
29	Reserve Kulturhus	608.469	35.792		572.677
30	Reserve Sportaccommodatiebeleid	82.036	81.242		794
31	Reserve Brede school De Smithoek	1.875.000	75.000		1.800.000
32	Reserve Brede school Westerhaar	1.433.084	57.323		1.375.761
33	Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	916.899	50.938		865.961
34	Reserve Centralisatie gemeentehuis	651.879	96.473		555.406
35	Reserve Brede School Vroomshoop	310.000	10.000		300.000
36	Reserve Integraal Huisvestingsplan	225.295			225.295
	Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)	6.406.992	438.610	0	6.193.677
	Voorzieningen				
37	Voorziening Dubieuze debiteuren	1.044.087			1.044.087
38	Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940			190.940
	Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)	1.235.027			1.235.027
39	Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.533.097			3.533.097

40	Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen	198.472			198.472
41	Voorziening Riolering	8.535.303		675.429	9.210.732
42	Voorziening Afvalverwerking	603.204	80.000		523.204
43	Voorziening BBZ leningen	6.250			6.250
44	Voorziening spaarverlof 2022	141.333			141.333
45	Voorziening bovenwettelijk verlof 2022	761.069			761.069
	Subtotaal voorzieningen (conform balans)	13.778.727	80.000	675.429	14.374.156
	Totaal Staat van reserves en voorzieningen	68.230.316	1.411.805	1.856.823	68.900.629