

**Staat van reserves en  
voorzieningen begroting  
2023-2026**



## Staat van reserves en voorzieningen begroting 2023

| Nr. | Omschrijving  | Saldo 01-01-2023  | Onttrekkingen 2023 | Toevoegingen 2023 | Saldo 31-12-2023  |
|-----|---|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|     | <b>Algemene reserves</b>                                |                   |                    |                   |                   |
| 1   | Algemene risicoreserve                                  | 6.792.949         | 302.800            | 750.000           | 7.240.149         |
|     | <b>Totaal algemene reserves</b>                         | <b>6.792.949</b>  | <b>302.800</b>     | <b>750.000</b>    | <b>7.240.149</b>  |
|     | <b>Bestemmingsreserves</b>                              |                   |                    |                   |                   |
| 2   | Reserve Wegvallen dividend Vitens                       | 880.000           | 40.000             |                   | 840.000           |
| 3   | Reserve Minimabeleid                                    | 59.113            |                    |                   | 59.113            |
| 4   | Reserve Brede scholen                                   | 33.169            |                    |                   | 33.169            |
| 5   | Reserve integraal genotsmiddelenbeleid                  | 56.815            |                    |                   | 56.815            |
| 6   | Reserve Sociaal Domein                                  | 3.618.372         | 77.000             |                   | 3.541.372         |
| 7   | Reserve Cultuurnota                                     | 9.933             |                    |                   | 9.933             |
| 8   | Reserve Exploitatie begraafplaatsen                     | 1.034.340         |                    | 17.513            | 1.051.853         |
| 9   | Reserve Stado centrum Vriezenveen                       | 540.211           | 15.000             |                   | 525.211           |
| 10  | Reserve Risico's grondbedrijf                           | 677.718           |                    |                   | 677.718           |
| 11  | Reserve Tractiemiddelen                                 | 746.853           | 5.168              |                   | 741.685           |
| 12  | Reserve Beheer openbaar groen                           | 297.010           | 2.750              |                   | 294.260           |
| 13  | Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken      | 2.599.131         | 939.672            | 952.394           | 2.611.853         |
| 14  | Reserve Uitvoering nota platteland                      | 78.435            |                    |                   | 78.435            |
| 15  | Reserve Agenda van Twente                               | 27.176            |                    |                   | 27.176            |
| 16  | Reserve Omgevingswet                                    | 161.348           |                    |                   | 161.348           |
| 17  | Reserve Prestatieafspraken wonen                        | 19.257            |                    |                   | 19.257            |
| 18  | Reserve Duurzaamheid                                    | 346.525           |                    |                   | 346.525           |
| 19  | Reserve Asbest  | 200.000           | 200.000            |                   | 0                 |
| 20  | Reserve Speelruimte                                     | 60.000            |                    |                   | 60.000            |
| 21  | Reserve uitwerking Coalitieakkoord                      | 1.833.082         | 10.890             |                   | 1.822.192         |
| 22  | Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand                   | 325.000           |                    | 225.000           | 550.000           |
| 23  | Reserve corona  | 513.913           |                    |                   | 513.913           |
| 24  | Reserve riolering                                       | 2.102.000         |                    |                   | 2.102.000         |
| 25  | Reserve Integraal Huisvestingsplan                      | 238.000           |                    |                   | 238.000           |
| 26  | Behoedzaamheidsreserve                                  | 0                 |                    | 2.500.000         | 2.500.000         |
|     | <b>Totaal bestemmingsreserves</b>                       | <b>16.457.401</b> | <b>1.290.480</b>   | <b>3.694.907</b>  | <b>18.861.828</b> |
|     | <b>Bestemmingsreserves (economisch nut)</b>             |                   |                    |                   |                   |
| 27  | Reserve Gymlokaal Weemelanden                           | 656.994           | 31.842             |                   | 625.151           |
| 28  | Reserve Kulturhus                                       | 751.637           | 35.792             |                   | 715.845           |
| 29  | Reserve Sportaccommodatiebeleid                         | 407.004           | 81.242             |                   | 325.762           |
| 30  | Reserve Brede school De Smithoek                        | 2.175.000         | 75.000             |                   | 2.100.000         |
| 31  | Reserve Brede school Westerhaar                         | 1.662.376         | 57.323             |                   | 1.605.053         |
| 32  | Reserve Gemeentewerf Vroomshoop                         | 1.120.651         | 50.938             |                   | 1.069.713         |
| 33  | Reserve Centralisatie gemeentehuis                      | 1.058.431         | 104.737            |                   | 953.694           |
| 34  | Reserve Brede School Vroomshoop                         | 350.000           | 10.000             |                   | 340.000           |
|     | <b>Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)</b>      | <b>8.182.093</b>  | <b>446.874</b>     | <b>0</b>          | <b>7.735.218</b>  |
|     | <b>Voorzieningen</b>                                    |                   |                    |                   |                   |
| 35  | Voorziening Dubieuze debiteuren                         | 1.068.182         |                    |                   | 1.068.182         |
| 36  | Voorziening Vordering Vennootschap BV                   | 190.940           |                    |                   | 190.940           |
|     | <b>Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)</b> | <b>1.259.122</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>1.259.122</b>  |
| 37  | Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers             | 3.920.916         |                    |                   | 3.920.916         |
| 38  | Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen     | 198.472           |                    |                   | 198.472           |

|    |   |                   |                  |                  |                   |
|----|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 39 | Voorziening Riolering                           | 7.811.669         | 2.197.652        | 1.091.021        | 6.705.038         |
| 40 | Voorziening Afvalverwerking                     | 635.825           | 80.000           |                  | 555.825           |
| 41 | Voorziening BBZ leningen                        | 6.250             |                  |                  | 6.250             |
|    | <b>Subtotaal voorzieningen (conform balans)</b> | <b>12.573.132</b> | <b>2.277.652</b> | <b>1.091.021</b> | <b>11.386.501</b> |
|    |   |                   |                  |                  |                   |
|    | <b>Totaal Staat D</b>                           | <b>45.264.697</b> | <b>4.317.806</b> | <b>5.535.928</b> | <b>46.482.819</b> |

## 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 1-1-2023   |  | 6.792.948,87 |
| Bij:                 | Versterken weerstandsvermogen          | 750.000,00   |
| Af:                  | Analoog archief achterstanden          | 62.500,00    |
|                      | Projectplan Kanaal Almelo-De Haandrik  | 181.300,00   |
|                      | Boomdeeldagen                          | 6.500,00     |
|                      | Erfcoaches                             | 7.500,00     |
|                      | Subsidie Loes eenmalig ivm bezuiniging | 45.000,00    |
| Saldo per 31-12-2023 |  | 7.240.148,87 |

### 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 1-1-2023   |                                 | 880.000,00 |
| Af:                  | Wegv. dividend Vitens/aflossing | 40.000,00  |
| Saldo per 31-12-2023 |                                 | 840.000,00 |

#### 3. Reserve Zittend vervoer Almelo

Doel: reservering ter dekking van de aflopende verplichtingen van het Zittend vervoer Almelo.

Voeding: eenmalige dotatie uit de Algemene risicoreserve in 2007.

Looptijd: tot en met 2023.

|                      |  |      |
|----------------------|--|------|
| Saldo per 1-1-2023   |  | 0,00 |
| Saldo per 31-12-2023 |  | 0,00 |

#### 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 1-1-2023   |  | 59.113,00 |
| Saldo per 31-12-2023 |  | 59.113,00 |

#### 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 1-1-2023   | 33.169,00        |
| Saldo per 31-12-2023 | <u>33.169,00</u> |

#### 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 1-1-2023   | € 56.815        |
| Saldo per 31-12-2023 | <u>€ 56.815</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 1-1-2023   |   | 3.618.372,00        |
| Af:                  | Versterken OZJT                           | 27.000,00           |
|                      | Innovatiefonds tiv reserve sociaal domein | 50.000,00           |
| Saldo per 31-12-2023 |   | <u>3.541.372,00</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 1-1-2023   | 9.933,00        |
| Saldo per 31-12-2023 | <u>9.933,00</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 1-1-2023   |                              | 1.034.340,00        |
| Bij:                 | Mutatie begraafplaatsen 2023 | 17.513,00           |
| Saldo per 31-12-2023 |                              | <u>1.051.853,00</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 1-1-2023   |                   | 540.211,00        |
| Af:                  | Kosten stado 2023 | 15.000,00         |
| Saldo per 31-12-2023 |                   | <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 1-1-2023   |  | 677.718,00        |
| Saldo per 31-12-2023 |  | <u>677.718,00</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 1-1-2023   |                      | 746.853,00        |
| Af:                  | Mutatie tractie 2023 | 5.168,26          |
| Saldo per 31-12-2023 |                      | <u>741.684,74</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 1-1-2023   |                       | 297.010,00        |
| Af:                  | Kosten picknicktafels | 2.750,00          |
| Saldo per 31-12-2023 |                       | <u>294.260,00</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 1-1-2023   |                                     | 2.599.131,13        |
| Bij:                 | Storting 2023                       | 952.394,00          |
| Af:                  | Meerjarig bouwkundig onderhoud 2023 | 939.671,84          |
| Saldo per 31-12-2023 |                                     | <u>2.611.853,29</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 1-1-2023   |  | 78.435,24        |
| Saldo per 31-12-2023 |  | <u>78.435,24</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 1-1-2023   | 27.176,00 |
| Saldo per 31-12-2023 | 27.176,00 |

#### 16. Reserve Omgevingswet

Doel: Reserve ten behoeve van dekking invoeringskosten omgevingswet  
 Voeding: omzetting reserve PMJP  
 Looptijd: tot en met 2021

|                      |            |
|----------------------|------------|
| Saldo per 1-1-2023   | 161.348,00 |
| Saldo per 31-12-2023 | 161.348,00 |

#### 17. Reserve Prestatieafspraken wonen

Doel: dekking van kosten voor realisatie van herstructurering- 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 1-1-2023   | 19.257,00 |
| Saldo per 31-12-2023 | 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 1-1-2023   | 346.525,00 |
| Saldo per 31-12-2023 | 346.525,00 |

#### 19. Reserve Asbest

Doel: dekking van de kosten van asbestverwijdering.  
 Voeding: overboeking uit reserve Duurzaamheid.  
 Looptijd: onbepaald.

|                      |            |
|----------------------|------------|
| Saldo per 1-1-2023   | 200.000,00 |
| Saldo per 31-12-2023 | 200.000,00 |

#### 20. Reserve Speelruimte

Doel: dekking van de kosten van speeltoestellen  
 Voeding: voorziening Woonrijpmaken afgewikkelde bestemmingsplannen en storting begroting 2017.  
 Looptijd: onbepaald.

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| Saldo per 1-1-2023   | 60.000,00 |
| Saldo per 31-12-2023 | 60.000,00 |

#### 21. Reserve Brede School Vroomshoop zorgcomponent

Doel: T.b.v. het investeren in de voorschoolse periode en meer aandacht voor preventie en ondersteuning in de schoolse periode. Hierbij wordt verbinding gelegd met diverse beleidsterreinen, nl. onderwijs, jeugd, gezondheidszorg, maatschappelijke ondersteuning, sociale zaken, cultuur en sport.

Voeding: Overboeking vanuit reserve Brede Scholen

Looptijd: onbepaald

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| Saldo per 1-1-2023   | 0,00        |
| Saldo per 31-12-2023 | <u>0,00</u> |

#### 21. Reserve uitwerking coalitieakkoord

Doel: Uitwerking coalitieakkoord van de huidige coalitie

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

Looptijd: onbepaald.

|                      |  |                     |
|----------------------|--|---------------------|
| Saldo per 1-1-2023   |  | 1.833.082,00        |
| Af:                  | Digitaal communicatie platform (Sjors sportief-creatief) | 10.890,00           |
| Saldo per 31-12-2023 |  | <u>1.822.192,00</u> |

#### 22. Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand

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

Voeding: opbrengsten zonnepark

Looptijd: onbepaald.

|                      |                              |                   |
|----------------------|------------------------------|-------------------|
| Saldo per 1-1-2023   |                              | 325.000,00        |
| Bij:                 | Storting opbrengst zonnepark | 225.000,00        |
| Saldo per 31-12-2023 |                              | <u>550.000,00</u> |

#### 23. Reserve Corona

Doel: dekking van uitgaven in verband met corona

Voeding: gelden vanuit de rijksoverheid

Looptijd: onbepaald.

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| Saldo per 1-1-2023   | 513.913,00        |
| Saldo per 31-12-2023 | <u>513.913,00</u> |

#### 24. Reserve Riolering

Doel: reserve ten behoeve van de kosten onderhoud en vervanging riolering

Voeding: overboeking van voorziening riolering

Looptijd: onbepaald

|                      |                    |
|----------------------|--------------------|
| Saldo per 1-1-2023   | € 2.102.000        |
| Saldo per 31-12-2023 | <u>€ 2.102.000</u> |

#### 25. 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 1-1-2023   |          | € 238.000 |
| Bij                  | Storting | € -       |
| Saldo per 31-12-2023 |          | € 238.000 |

#### 26. Behoedzaamheidsreserve

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

|                      |         |              |
|----------------------|---------|--------------|
| Saldo per 1-1-2023   |         | 0,00         |
| Bij:                 | Dotatie | 2.500.000,00 |
| Saldo per 31-12-2023 |         | 2.500.000,00 |

#### Bestemmingsreserves (economisch nut)

#### 27. 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 1-1-2023   |                        | 656.993,72 |
| Af:                  | Dekking kapitaallasten | 31.842,28  |
| Saldo per 31-12-2023 |                        | 625.151,44 |

#### 28. 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 1-1-2023   |                        | 751.637,00 |
| Af:                  | Dekking kapitaallasten | 35.792,00  |
| Saldo per 31-12-2023 |                        | 715.845,00 |

#### 29. 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 1-1-2023   |                        | 407.004,00 |
| Af:                  | Dekking kapitaallasten | 81.242,00  |
| Saldo per 31-12-2023 |                        | 325.762,00 |

#### 30. 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 1-1-2023   |                        | 2.175.000,00        |
| Af:                  | Dekking kapitaallasten | 75.000,00           |
| Saldo per 31-12-2023 |                        | <u>2.100.000,00</u> |

### 32. Reserve Brede School Weemelanden

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

Voeding: eenmalige dotatie vanuit de reserve Grote projecten, een bijdrage vanuit het bestemmingsplan Weemelanden en een toevoeging van resterende budgetten uit 2009 en 2011.

Looptijd: tot en met 2022.

|                      |                        |             |
|----------------------|------------------------|-------------|
| Saldo per 1-1-2023   |                        | 0,00        |
| Af:                  | Dekking kapitaallasten |             |
| Saldo per 31-12-2023 |                        | <u>0,00</u> |

### 31. 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 1-1-2023   |                        | 1.662.376,00        |
| Af:                  | Dekking kapitaallasten | 57.323,00           |
| Saldo per 31-12-2023 |                        | <u>1.605.053,00</u> |

### 32. 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 1-1-2023   |                        | 1.120.651,00        |
| Af:                  | Dekking kapitaallasten | 50.938,00           |
| Saldo per 31-12-2023 |                        | <u>1.069.713,00</u> |

### 33. 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 1-1-2023   |                        | 1.058.431,00      |
| Af:                  | Dekking kapitaallasten | 104.737,00        |
| Saldo per 31-12-2023 |                        | <u>953.694,00</u> |

### 34. 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 1-1-2023   |                        | 350.000,00        |
| Af:                  | Dekking kapitaallasten | 10.000,00         |
| Saldo per 31-12-2023 |                        | <u>340.000,00</u> |

### Voorzieningen

### 35. 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 1-1-2023   | 1.068.182,00        |
| Saldo per 31-12-2023 | <u>1.068.182,00</u> |

### 36. Voorziening Grondbedrijf

Doel: voorziening ten behoeve van het nadelig saldo op complexen in het grondbedrijf. Dit bedrag is gelijk aan de te verwachten tekorten op basis van de exploitaties eind 2015.

Voeding: storting vanuit rekeningssaldi.

Looptijd: tot en met afwikkeling complexen grondbedrijf.

|                      |             |
|----------------------|-------------|
| Saldo per 1-1-2023   | 0,00        |
| Saldo per 31-12-2023 | <u>0,00</u> |

### 36. 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 1-1-2023   | 190.940,00        |
| Saldo per 31-12-2023 | <u>190.940,00</u> |

### 37. 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 1-1-2023   | 3.920.916,00        |
| Saldo per 31-12-2023 | <u>3.920.916,00</u> |

### 38. Voorziening Woonrijpmaken afgew. Bestemmingsplannen

Doel: reservering ten behoeve van uitvoering laatste werken woonrijpmaken bestemmingsplannen

Voeding: bijdragen uit exploitatie van bestemmingplannen.

Looptijd: onbepaald.

|                      |                   |
|----------------------|-------------------|
| Saldo per 1-1-2023   | 198.472,00        |
| Saldo per 31-12-2023 | <u>198.472,00</u> |

### 39. 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 1-1-2023   |                          | 7.811.669,00        |
| Bij:                 | Storting Riool 2023      | 1.091.021,00        |
| Af:                  | Investeringen Riool 2023 | 2.197.652,00        |
| Saldo per 31-12-2023 |                          | <u>6.705.038,00</u> |

#### 40. 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 1-1-2023   |                 | 635.825,00        |
| Af:                  | Ontrekking 2023 | 80.000,00         |
| Saldo per 31-12-2023 |                 | <u>555.825,00</u> |

#### 41. 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 kapitaalverstrekingen. Dit wordt in de komende jaren tot 75% ingehouden  
Looptijd: onbepaald.

|                      |  |                 |
|----------------------|--|-----------------|
| Saldo per 1-1-2023   |  | 6.250,00        |
| Saldo per 31-12-2023 |  | <u>6.250,00</u> |

## Staat van reserves en voorzieningen begroting 2024

| Omschrijving  | Saldo 1-1-2024    | Onttrekkingen 2024 | Toevoegingen 2024 | Saldo 31-12-2024  |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Algemene reserves</b>                                |                   |                    |                   |                   |
| Algemene risicoreserve                                  | 7.240.149         |                    | 500.000           | 7.740.149         |
| <b>Totaal algemene reserves</b>                         | <b>7.240.149</b>  | <b>0</b>           | <b>500.000</b>    | <b>7.740.149</b>  |
| <b>Bestemmingsreserves</b>                              |                   |                    |                   |                   |
| Reserve Wegvallen dividend Vitens                       | 840.000           | 40.000             |                   | 800.000           |
| Reserve Minimabeleid                                    | 59.113            |                    |                   | 59.113            |
| Reserve Brede scholen                                   | 33.169            |                    |                   | 33.169            |
| Reserve integraal genotsmiddelenbeleid                  | 56.815            |                    |                   | 56.815            |
| Reserve Sociaal Domein                                  | 3.541.372         | 50.000             |                   | 3.491.372         |
| Reserve Cultuurnota                                     | 9.933             |                    |                   | 9.933             |
| Reserve Exploitatie begraafplaatsen                     | 1.051.853         |                    | 19.148            | 1.071.001         |
| Reserve Stado centrum Vriezenveen                       | 525.211           | 15.000             |                   | 510.211           |
| Reserve Risico's grondbedrijf                           | 677.718           |                    |                   | 677.718           |
| Reserve Tractiemiddelen                                 | 741.685           |                    | 15.379            | 757.064           |
| Reserve Beheer openbaar groen                           | 294.260           | 2.750              |                   | 291.510           |
| Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken      | 2.611.853         | 851.398            | 1.003.394         | 2.763.850         |
| Reserve Uitvoering nota platteland                      | 78.435            |                    |                   | 78.435            |
| Reserve Agenda van Twente                               | 27.176            |                    |                   | 27.176            |
| Reserve Omgevingswet                                    | 161.348           |                    |                   | 161.348           |
| Reserve Prestatieafspraken wonen                        | 19.257            |                    |                   | 19.257            |
| Reserve Duurzaamheid                                    | 346.525           |                    |                   | 346.525           |
| Reserve Speelruimte                                     | 60.000            |                    |                   | 60.000            |
| Reserve uitwerking Coalitieakkoord                      | 1.822.192         | 10.890             |                   | 1.811.302         |
| Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand                   | 550.000           |                    | 25.000            | 575.000           |
| Reserve corona  | 513.913           |                    |                   | 513.913           |
| Reserve riolering                                       | 2.102.000         |                    |                   | 2.102.000         |
| Reserve Integraal Huisvestingsplan                      | 238.000           |                    |                   | 238.000           |
| Behoedzaamheidsreserve                                  | 2.500.000         |                    | 2.500.000         | 5.000.000         |
| <b>Totaal bestemmingsreserves</b>                       | <b>18.861.828</b> | <b>970.038</b>     | <b>3.562.921</b>  | <b>21.454.712</b> |
| <b>Bestemmingsreserves (economisch nut)</b>             |                   |                    |                   |                   |
| Reserve Gymlokaal Weemelands                            | 625.151           | 31.842             |                   | 593.309           |
| Reserve Kulturhus                                       | 715.845           | 35.792             |                   | 680.053           |
| Reserve Sportaccommodatiebeleid                         | 325.762           | 81.242             |                   | 244.520           |
| Reserve Brede school De Smithoek                        | 2.100.000         | 75.000             |                   | 2.025.000         |
| Reserve Brede school Westerhaar                         | 1.605.053         | 57.323             |                   | 1.547.730         |
| Reserve Gemeentewerf Vroomshoop                         | 1.069.713         | 50.938             |                   | 1.018.775         |
| Reserve Centralisatie gemeentehuis                      | 953.694           | 102.671            |                   | 851.023           |
| Reserve Brede School Vroomshoop                         | 340.000           | 10.000             |                   | 330.000           |
| <b>Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)</b>      | <b>7.735.218</b>  | <b>444.808</b>     | <b>0</b>          | <b>7.290.410</b>  |
| <b>Voorzieningen</b>                                    |                   |                    |                   |                   |
| Voorziening Dubieuze debiteuren                         | 1.068.182         |                    |                   | 1.068.182         |
| Voorziening Vordering Vennootschap BV                   | 190.940           |                    |                   | 190.940           |
| <b>Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)</b> | <b>1.259.122</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>1.259.122</b>  |
| Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers             | 3.920.916         |                    |                   | 3.920.916         |
| Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen     | 198.472           |                    |                   | 198.472           |
| Voorziening Riolering                                   | 6.705.038         | 1.585.462          | 1.133.851         | 6.253.427         |

|   |                   |                  |                  |                   |
|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Voorziening Afvalverwerking                     | 555.825           | 80.000           |                  | 475.825           |
| Voorziening BBZ leningen                        | 6.250             |                  |                  | 6.250             |
| <b>Subtotaal voorzieningen (conform balans)</b> | <b>11.386.501</b> | <b>1.665.462</b> | <b>1.133.851</b> | <b>10.854.890</b> |
|   |                   |                  |                  |                   |
| <b>Totaal Staat D</b>                           | <b>46.482.819</b> | <b>3.080.308</b> | <b>5.196.772</b> | <b>48.599.283</b> |

## Staat van reserves en voorzieningen begroting 2025

| Omschrijving  | Saldo 1-1-2025    | Onttrekkingen 2025 | Toevoegingen 2025 | Saldo 31-12-2025  |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Algemene reserves</b>                                |                   |                    |                   |                   |
| Algemene risicoreserve                                  | 7.740.149         |                    | 250.000           | 7.990.149         |
| <b>Totaal algemene reserves</b>                         | <b>7.740.149</b>  | <b>0</b>           | <b>250.000</b>    | <b>7.990.149</b>  |
| <b>Bestemmingsreserves</b>                              |                   |                    |                   |                   |
| Reserve Wegvallen dividend Vitens                       | 800.000           | 40.000             |                   | 760.000           |
| Reserve Minimabeleid                                    | 59.113            |                    |                   | 59.113            |
| Reserve Brede scholen                                   | 33.169            |                    |                   | 33.169            |
| Reserve integraal genotsmiddelenbeleid                  | 56.815            |                    |                   | 56.815            |
| Reserve Sociaal Domein                                  | 3.491.372         | 50.000             |                   | 3.441.372         |
| Reserve Cultuurnota                                     | 9.933             |                    |                   | 9.933             |
| Reserve Exploitatie begraafplaatsen                     | 1.071.001         |                    | 22.774            | 1.093.775         |
| Reserve Stado centrum Vriezenveen                       | 510.211           | 15.000             |                   | 495.211           |
| Reserve Risico's grondbedrijf                           | 677.718           |                    |                   | 677.718           |
| Reserve Tractiemiddelen                                 | 757.064           |                    | 19.805            | 776.869           |
| Reserve Beheer openbaar groen                           | 291.510           | 2.750              |                   | 288.760           |
| Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken      | 2.763.850         | 968.110            | 1.054.394         | 2.850.133         |
| Reserve Uitvoering nota platteland                      | 78.435            |                    |                   | 78.435            |
| Reserve Agenda van Twente                               | 27.176            |                    |                   | 27.176            |
| Reserve Omgevingswet                                    | 161.348           |                    |                   | 161.348           |
| Reserve Prestatieafspraken wonen                        | 19.257            |                    |                   | 19.257            |
| Reserve Duurzaamheid                                    | 346.525           |                    |                   | 346.525           |
| Reserve Speelruimte                                     | 60.000            |                    |                   | 60.000            |
| Reserve uitwerking Coalitieakkoord                      | 1.811.302         |                    |                   | 1.811.302         |
| Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand                   | 575.000           |                    | 25.000            | 600.000           |
| Reserve corona  | 513.913           |                    |                   | 513.913           |
| Reserve riolering                                       | 2.102.000         |                    |                   | 2.102.000         |
| Reserve Integraal Huisvestingsplan                      | 238.000           |                    |                   | 238.000           |
| Behoedzaamheidsreserve                                  | 5.000.000         |                    | 2.500.000         | 7.500.000         |
| <b>Totaal bestemmingsreserves</b>                       | <b>21.454.712</b> | <b>1.075.860</b>   | <b>3.621.973</b>  | <b>24.000.824</b> |
| <b>Bestemmingsreserves (economisch nut)</b>             |                   |                    |                   |                   |
| Reserve Gymlokaal Weemelanden                           | 593.309           | 31.842             |                   | 561.467           |
| Reserve Kulturhus                                       | 680.053           | 35.792             |                   | 644.261           |
| Reserve Sportaccommodatiebeleid                         | 244.520           | 81.242             |                   | 163.278           |
| Reserve Brede school De Smithoek                        | 2.025.000         | 75.000             |                   | 1.950.000         |
| Reserve Brede school Weemelanden                        | 0                 |                    |                   | 0                 |
| Reserve Brede school Westerhaar                         | 1.547.730         | 57.323             |                   | 1.490.407         |
| Reserve Gemeentewerf Vroomshoop                         | 1.018.775         | 50.938             |                   | 967.837           |
| Reserve Centralisatie gemeentehuis                      | 851.023           | 100.605            |                   | 750.418           |
| Reserve Brede School Vroomshoop                         | 330.000           | 10.000             |                   | 320.000           |
| <b>Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)</b>      | <b>7.290.410</b>  | <b>442.742</b>     | <b>0</b>          | <b>6.847.668</b>  |
| <b>Voorzieningen</b>                                    |                   |                    |                   |                   |
| Voorziening Dubieuze debiteuren                         | 1.068.182         |                    |                   | 1.068.182         |
| Voorziening Grondbedrijf 1)                             | 0                 |                    |                   | 0                 |
| Voorziening Vordering Vennootschap BV                   | 190.940           |                    |                   | 190.940           |
| <b>Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)</b> | <b>1.259.122</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>1.259.122</b>  |
| Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers             | 3.920.916         |                    |                   | 3.920.916         |
| Voorziening Woonrijpmaken afgew.                        | 198.472           |                    |                   | 198.472           |

|   |                   |                  |                  |                   |
|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| bestemmingsplannen                              |                   |                  |                  |                   |
| Voorziening Riolering                           | 6.253.427         | 1.585.462        | 1.178.362        | 5.846.327         |
| Voorziening Afvalverwerking                     | 475.825           | 80.000           |                  | 395.825           |
| Voorziening BBZ leningen                        | 6.250             |                  |                  | 6.250             |
| <b>Subtotaal voorzieningen (conform balans)</b> | <b>10.854.890</b> | <b>1.665.462</b> | <b>1.178.362</b> | <b>10.367.790</b> |
|   |                   |                  |                  |                   |
| <b>Totaal Staat D</b>                           | <b>48.599.283</b> | <b>3.184.065</b> | <b>5.050.335</b> | <b>50.465.553</b> |



## Staat van reserves en voorzieningen begroting 2026

| Omschrijving  | Saldo 1-1-2026    | Onttrekkingen 2026 | Toevoegingen 2026 | Saldo 31-12-2026  |
|---|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Algemene reserves</b>                                |                   |                    |                   |                   |
| Algemene risicoreserve                                  | 7.990.149         |                    |                   | 7.990.149         |
| <b>Totaal algemene reserves</b>                         | <b>7.990.149</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>7.990.149</b>  |
| <b>Bestemmingsreserves</b>                              |                   |                    |                   |                   |
| Reserve Wegvallen dividend Vitens                       | 760.000           | 40.000             |                   | 720.000           |
| Reserve Minimabeleid                                    | 59.113            |                    |                   | 59.113            |
| Reserve Brede scholen                                   | 33.169            |                    |                   | 33.169            |
| Reserve integraal genotsmiddelenbeleid                  | 56.815            |                    |                   | 56.815            |
| Reserve Sociaal Domein                                  | 3.441.372         | 50.000             |                   | 3.391.372         |
| Reserve Cultuurnota                                     | 9.933             |                    |                   | 9.933             |
| Reserve Exploitatie begraafplaatsen                     | 1.093.775         |                    | 23.381            | 1.117.156         |
| Reserve Stado centrum Vriezenveen                       | 495.211           | 15.000             |                   | 480.211           |
| Reserve Risico's grondbedrijf                           | 677.718           |                    |                   | 677.718           |
| Reserve Tractiemiddelen                                 | 776.869           |                    | 4.170             | 781.039           |
| Reserve Beheer openbaar groen                           | 288.760           | 2.750              |                   | 286.010           |
| Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken      | 2.850.133         | 951.574            | 1.089.546         | 2.988.105         |
| Reserve Uitvoering nota platteland                      | 78.435            |                    |                   | 78.435            |
| Reserve Agenda van Twente                               | 27.176            |                    |                   | 27.176            |
| Reserve Omgevingswet                                    | 161.348           |                    |                   | 161.348           |
| Reserve Prestatieafspraken wonen                        | 19.257            |                    |                   | 19.257            |
| Reserve Duurzaamheid                                    | 346.525           |                    |                   | 346.525           |
| Reserve Speelruimte                                     | 60.000            |                    |                   | 60.000            |
| Reserve uitwerking Coalitieakkoord                      | 1.811.302         |                    |                   | 1.811.302         |
| Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand                   | 600.000           |                    | 25.000            | 625.000           |
| Reserve corona  | 513.913           |                    |                   | 513.913           |
| Reserve riolering                                       | 2.102.000         |                    |                   | 2.102.000         |
| Reserve Integraal Huisvestingsplan                      | 238.000           |                    |                   | 238.000           |
| Behoedzaamheidsreserve                                  | 7.500.000         |                    | 0                 | 7.500.000         |
| <b>Totaal bestemmingsreserves</b>                       | <b>24.000.824</b> | <b>1.059.324</b>   | <b>1.142.097</b>  | <b>24.083.597</b> |
| <b>Bestemmingsreserves (economisch nut)</b>             |                   |                    |                   |                   |
| Reserve Gymlokaal Weemelanden                           | 561.467           | 31.842             |                   | 529.625           |
| Reserve Kulturhus                                       | 644.261           | 35.792             |                   | 608.469           |
| Reserve Sportaccommodatiebeleid                         | 163.278           | 81.242             |                   | 82.036            |
| Reserve Brede school De Smithoek                        | 1.950.000         | 75.000             |                   | 1.875.000         |
| Reserve Brede school Westerhaar                         | 1.490.407         | 57.323             |                   | 1.433.084         |
| Reserve Gemeentewerf Vroomshoop                         | 967.837           | 50.938             |                   | 916.899           |
| Reserve Centralisatie gemeentehuis                      | 750.418           | 98.539             |                   | 651.879           |
| Reserve Brede School Vroomshoop                         | 320.000           | 10.000             |                   | 310.000           |
| <b>Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)</b>      | <b>6.847.668</b>  | <b>440.676</b>     | <b>0</b>          | <b>6.406.992</b>  |
| <b>Voorzieningen</b>                                    |                   |                    |                   |                   |
| Voorziening Dubieuze debiteuren                         | 1.068.182         |                    |                   | 1.068.182         |
| Voorziening Vordering Vennootschap BV                   | 190.940           |                    |                   | 190.940           |
| <b>Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)</b> | <b>1.259.122</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>          | <b>1.259.122</b>  |
| Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers             | 3.920.916         |                    |                   | 3.920.916         |
| Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen     | 198.472           |                    |                   | 198.472           |
| Voorziening Riolering                                   | 5.846.327         | 1.585.462          | 1.178.362         | 5.439.227         |

|   |                   |                  |                  |                   |
|---|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| Voorziening Afvalverwerking                     | 395.825           | 80.000           |                  | 315.825           |
| Voorziening BBZ leningen                        | 6.250             |                  |                  | 6.250             |
| <b>Subtotaal voorzieningen (conform balans)</b> | <b>10.367.790</b> | <b>1.665.462</b> | <b>1.178.362</b> | <b>9.880.690</b>  |
|   |                   |                  |                  |                   |
| <b>Totaal Staat D</b>                           | <b>50.465.553</b> | <b>3.165.463</b> | <b>2.320.459</b> | <b>49.620.550</b> |