

**Staat van reserves en
voorzieningen begroting
2020 - 2023**



Staat van reserves en voorzieningen begroting 2020

Omschrijving	Saldo 01-01-2020	Onttrekkingen 2020	Toevoegingen 2020	Saldo 31-12-2020
Algemene reserves				
Algemene risicoreserve	3.124.129,00	385.000,00		2.739.129,00
Totaal algemene reserves	3.124.129,00	385.000,00	0,00	2.739.129,00
Bestemmingsreserves				
Reserve Wegvallen dividend Vitens	1.153.058,00	193.058,00		960.000,00
Reserve Zittend vervoer Almelo	8.470,32	6.564,00		1.906,32
Reserve Minimabeleid	70.398,88	70.398,88		0,00
Reserve Brede scholen	70.601,06			70.601,06
Reserve Integraal genotsmiddelenbeleid	141.986,56			141.986,56
Reserve Sociaal Domein	4.315.622,22	1.550.000,00		2.765.622,22
Reserve Cultuurnota	0,00			0,00
Reserve Exploitatie begraafplaatsen	341.040,37	5.007,00		336.033,37
Reserve Stado centrum Vriezenveen	564.381,26	15.000,00		549.381,26
Reserve Risico's grondbedrijf	1.000.000,00	150.000,00		850.000,00
Reserve Tractiemiddelen	538.835,94	8.561,97		530.273,97
Reserve Beheer openbaar groen	264.995,97	2.750,00		262.245,97
Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	3.657.058,19	1.596.404,56	815.242,00	2.875.895,63
Reserve Uitvoering nota platteland	63.664,76	20.000,00		43.664,76
Reserve Agenda van Twente	866.192,00	280.000,00		586.192,00
Reserve Omgevingswet	28.877,50	28.877,50		0,00
Reserve Prestatieafspraken wonen	20.535,38	20.535,38		0,00
Reserve Duurzaamheid	51.434,66			51.434,66
Reserve Uitwerking bestuursakkoord	0,00			0,00
Reserve Heroriëntatie organisatie	0,00			0,00
Reserve Asbest	66.051,93	50.000,00		16.051,93
Reserve Speelruimte	60.000,00			60.000,00
Reserve Br. School Vr'hoop zorgcomponent	485.239,02	10.000,00		475.239,02
Reserve uitwerking Coalitieakkoord	1.481.315,55	367.000,00		1.114.315,55
Reserve Stimulering duurzaamheid	0,00			0,00
Totaal bestemmingsreserves	15.249.759,57	4.374.157,29	815.242,00	11.690.844,28
Bestemmingsreserves (economisch nut)				
Reserve Gymlokaal Weemelanden	750.594,88	31.842,28		718.752,60
Reserve Kulturhus	929.013,00	35.792,00		893.221,00
Reserve Sportaccommodatiebeleid	650.729,54	81.242,00		569.487,54
Reserve Brede school De Smithhoek	2.400.000,00	75.000,00		2.325.000,00
Reserve Brede school Weemelanden	1.251.870,31			1.251.870,31
Reserve Brede school Westerhaar	1.834.344,89	57.323,00		1.777.021,89
Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	1.273.465,35	50.938,00		1.222.527,35
Reserve Centralisatie gemeentehuis	1.385.038,26	110.935,00		1.274.103,26
Reserve Brede School Vroomshoop	380.000,00	10.000,00		370.000,00
Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)	10.855.056,23	453.072,28	0,00	10.401.983,95

Vorzieningen				
Voorziening Dubieuze debiteuren	951.692,35			951.692,35
Voorziening Woonrijpmaken afgew.bestemmingplannen	151.615,56			151.615,56
Voorziening Grondbedrijf 1)	755.482,00			755.482,00
Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940,21			190.940,21
Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)	2.049.730,12	0,00	0,00	2.049.730,12
Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.117.268,00			3.117.268,00
Voorziening Riolering	7.088.156,46	1.240.760,00	646.065,00	6.493.461,46
Voorziening Afvalverwerking	506.541,07	157.500,00		349.041,07
Subtotaal voorzieningen (conform balans)	10.711.965,53	1.398.260,00	646.065,00	9.959.770,53
Totaal	41.990.640,45	6.610.489,57	1.461.307,00	36.841.457,88

Toelichting

Toelichting Staat van reserves en voorzieningen begroting 2020-2023

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 1-1-2020		3.124.129,0 0
Af:	ODT	91.000,00
	Warmteplan	30.000,00
	Model risico analyse VTH	20.000,00
	Ombuiging bezuiniging sport	37.000,00
	Extra bijdrage Klaampe	35.000,00
	Extra bijdrage Punt	100.000,00
	Aanschaf ondersteunende hard-en software tbv tijd- en plaatsonafhankelijk werken	24.000,00
	BGT in verschillende werkprocessen inregelen	48.000,00
Saldo per 31-12-2020		2.739.129,0 0

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 1-1-2020		1.153.058,0 0
Af:	Wegv.dividend Vitens/aflossing	193.058,00
Saldo per 31-12-2020		960.000,00

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 1-1-2020		8.470,32
Af:	Kosten zittend vervoer 2020	6.564,00
Saldo per 31-12-2020		<u>1.906,32</u>

4. Reserve Minimabeleid

Doel: reservering ter dekking van de kosten van het minimabeleid, conform het in 2011

vastgestelde minimabeleidsplan "Een steuntje in de rug". Gezien het open-einde

karakter van deze regeling dient deze reserve ook als risicodekking.

Voeding: eventueel overschot jaarlijks budget minimabeleid.

Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2020		70.398,88
af	Kosten minimabeleid	70.398,88
Saldo per 31-12-2020		<u>0,00</u>

6. Reserve Brede scholen

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

Voeding: eenmalige storting rekeningsaldo 2008 en niet-bestede middelen uit

jaarlijks budget onderhoud schoolgebouwen.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2020		70.601,06
Saldo per 31-12-2020		<u>70.601,06</u>

7. Reserve Integraal genotsmiddelenbeleid

Doel: reservering ter dekking van de kosten opgenomen in de Kadernota Integraal genotsmiddelenbeleid (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: t/m 2020

Saldo per 1-1-2020		141.986,56
Saldo per 31-12-2020		<u>141.986,56</u>

8. 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 1-1-2020		4.315.622,2	2
Af:	2e jongereninloop Vriezenveen	25.000,00	
	Scheidingsloket (pilot)	50.000,00	
	Innovatiefonds	75.000,00	
	Versterken voorliggend veld (subsidie)	75.000,00	
	Laaggeletterdheid	25.000,00	
	index 2019 zorgkosten Jeugd WMO	800.000,00	
	index 2020 zorgkosten Jeugd WMO	500.000,00	
Saldo per 31-12-2020		2.765.622,2	2

11. 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 1-1-2020		341.040,37
Af;	Saldo begraafplaatsen 2020	5.007,00
Saldo per 31-12-2020		336.033,37

12. 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 1-1-2020		564.381,26
Af:	Kosten stado 2020	15.000,00
Saldo per 31-12-2020		549.381,26

13. 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 1-1-2020		1.000.000,0	0
Af:	Revitalisering Garstelanden	150.000,00	
Saldo per 31-12-2020			850.000,00

14. 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 1-1-2020			538.835,94
Af:	Dekking kapitaallasten tractie	8.561,97	
Saldo per 31-12-2020			530.273,97

15. 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 1-1-2020			264.995,97
Af:	Kosten picknicktafels	2.750,00	
Saldo per 31-12-2020			262.245,97

16. 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 1-1-2020			3.657.058,1	9
Bij:	Storting 2020		815.242,00	
			4.472.300,1	9
Af:	Meerjarig bouwkundig onderhoud 2020	1.596.404,5		6

Saldo per 31-12-2020

2.875.895,6
3

17. 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 1-1-2020		63.664,76
Af:	kosten uitvoeren plattelandsnota	20.000,00
Saldo per 31-12-2020		43.664,76

18. 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 1-1-2020		866.192,00
Af:	Kosten Agenda van Twente	280.000,00
Saldo per 31-12-2020		586.192,00

19. Reserve Omgevingswet

Doel: Reserve ten behoeve van dekking invoeringskosten omgevingswet

Voeding: omzetting reserve PMJP

Looptijd: tot en met 2019

Saldo per 1-1-2020		28.877,50
Af:	kosten omgevingswet	28.877,50
Saldo per 31-12-2020		0,00

20. 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 1-1-2020		20.535,38
Af:	kosten prestatieafspraken	20.535,38
Saldo per 31-12-2020		0,00

21. Reserve Duurzaamheid

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

Voeding: budget SLOK.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2020		51.434,66
Saldo per 31-12-2020		<u>51.434,66</u>

24. Reserve Asbest

Doel: dekking van de kosten van asbestverwijdering.

Voeding: overboeking uit reserve Duurzaamheid.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2020			66.051,93
Af:	Kosten asbest 2020	50.000,00	<u>16.051,93</u>
Saldo per 31-12-2020			16.051,93

25. Reserve Speelruimte

Doel: dekking van de kosten van speeltoestellen

Voeding: voorziening Woonrijm maken afgewikkelde bestemmingsplannen

en storting begroting 2017.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2020		60.000,00
Saldo per 31-12-2020		<u>60.000,00</u>

26. 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:

Saldo per 1-1-2020		485.239,02	
Af:	Dekking kapitaallasten	10.000,00	<u>475.239,02</u>
Saldo per 31-12-2020		475.239,02	

27. Reserve uitwerking coalitieakkoord

Doel:
Voeding:
Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2020		1.481.315,5 5
Af:	Duurzaamheid; lokale initiatieven stimuleren en communiceren	10.000,00
	Bijdrage Duurzaam Thuis Twente	22.000,00
	Uitvoering evenementenbeleid	15.000,00
	Actualisatie nota vrijetijdseconomie	15.000,00
	Stimuleringsfonds asbest	25.000,00
	Ontwikkelprogramma platteland, uitvoeringsbudget	50.000,00
	Ontwikkelprogramma platteland, 0,6 fte	45.000,00
	Vernieuwende manier van communicatie inwonerbetrokkenheid (aanjager/ facilitator/ fondsenwerver)	80.000,00
	75 jaar bevrijding Twenterand	25.000,00
	Kernbudgetten	50.000,00
Saldo per 31-12-2020		1.114.315,5 5

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 1-1-2020		750.594,88
Af:	Dekking kapitaallasten	31.842,28
Saldo per 31-12-2020		718.752,60

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 1-1-2020		929.013,00
Af:	Dekking kapitaallasten	35.792,00
Saldo per 31-12-2020		893.221,00

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 1-1-2020		650.729,54
Af:	Dekking kapitaallasten	81.242,00
Saldo per 31-12-2020		569.487,54

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 1-1-2020		2.400.000,0
Af:	Dekking kapitaallasten	75.000,00
Saldo per 31-12-2020		2.325.000,0

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 1-1-2020		1.251.870,3
Saldo per 31-12-2020		1.251.870,3

33. 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 1-1-2020		1.834.344,8
Af:	Dekking kapitaallasten	57.323,00
Saldo per 31-12-2020		1.777.021,8

34. 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 1-1-2020		1.273.465,3	5
Af:	Dekking kapitaallasten	50.938,00	
Saldo per 31-12-2020		1.222.527,3	5

35. 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 1-1-2020		1.385.038,2	6
Af:	Dekking kapitaallasten	110.935,00	
Saldo per 31-12-2020		1.274.103,2	6

36. 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 1-1-2020		380.000,00	
Af:	Dekking kapitaallasten	10.000,00	
Saldo per 31-12-2020		370.000,00	

Voorzieningen

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 1-1-2020		951.692,35	
--------------------	--	------------	--

Saldo per 31-12-2020

951.692,35

38. Voorziening Woonrijpmaken afgewikkelde bestemmingsplannen

Doel: reservering ten behoeve van uitvoering laatste werken woonrijpmaken bestemmingsplannen.

Voeding: bijdragen uit exploitatie van bestemmingplannen.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2020 151.615,56

Saldo per 31-12-2020 151.615,56

39. Voorziening Grondbedrijf

Doel: reservering 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 rekeningsaldi.

Looptijd: tot en met afwikkeling complexen grondbedrijf.

Saldo per 1-1-2020 755.482,00

Saldo per 31-12-2020 755.482,00

40. Voorziening Vordering Vennootschap BV

Doel: reservering 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 1-1-2020 190.940,21

Saldo per 31-12-2020 190.940,21

41. 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 1-1-2020		3.117.268,0 0
Saldo per 31-12-2020		<u>3.117.268,0</u> 0

42. 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 1-1-2020		7.088.156,4 6
Bij:	Storting Riool 2020	<u>646.065,00</u>
		7.734.221,4 6
Af:	Investerings Riool 2020	1.240.760,0 0
Saldo per 31-12-2020		<u>6.493.461,4</u> 6

43. 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 1-1-2020		506.541,07
Af:	Exploitatie 2020	157.500,00
Saldo per 31-12-2020		<u>349.041,07</u>

Staat van reserves en voorzieningen begroting 2021

Omschrijving	Saldo 01-01-2021	Onttrekkingen 2021	Toevoegingen 2021	Saldo 31-12-2021
Algemene reserves				
Algemene risicoreserve	2.739.129,00	133.000,00		2.606.129,00
Totaal algemene reserves	2.739.129,00	133.000,00	0,00	2.606.129,00
Bestemmingsreserves				
Reserve Wegvallen dividend Vitens	960.000,00	40.000,00		920.000,00
Reserve Zittend vervoer Almelo	1.906,32	1.906,32		0,00
Reserve Minimabeleid	0,00			0,00
Reserve Brede scholen	70.601,06			70.601,06
Reserve Integraal genotsmiddelenbeleid	141.986,56			141.986,56
Reserve Sociaal Domein	2.765.622,22	64.400,00		2.701.222,22
Reserve Cultuurnota	0,00			0,00
Reserve Exploitatie begraafplaatsen	336.033,37	1.994,00		334.039,37
Reserve Stado centrum Vriezenveen	549.381,26	15.000,00		534.381,26
Reserve Risico's grondbedrijf	850.000,00			850.000,00
Reserve Tractiemiddelen	530.273,97		37.166,15	567.440,12
Reserve Beheer openbaar groen	262.245,97	2.750,00		259.495,97
Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	2.875.895,63	513.028,06	866.242,00	3.229.109,58
Reserve Uitvoering nota platteland	43.664,76	20.000,00		23.664,76
Reserve Agenda van Twente	586.192,00	280.000,00		306.192,00
Reserve Omgevingswet	0,00			0,00
Reserve Prestatieafspraken wonen	0,00			0,00
Reserve Duurzaamheid	51.434,66			51.434,66
Reserve Uitwerking bestuursakkoord	0,00			0,00
Reserve Heroriëntatie organisatie	0,00			0,00
Reserve Asbest	16.051,93			16.051,93
Reserve Speelruimte	60.000,00			60.000,00
Reserve Br. School Vr'hoop zorgcomponent	475.239,02	10.000,00		465.239,02
Reserve uitwerking Coalitieakkoord	1.114.315,55	245.000,00		869.315,55
Reserve Stimulering duurzaamheid	0,00		300.000,00	300.000,00
Totaal bestemmingsreserves	11.690.844,28	1.194.078,38	1.203.408,15	11.700.174,06
Bestemmingsreserves (economisch nut)				
Reserve Gymlokaal Weemelanden	718.752,60	31.842,28		686.910,32
Reserve Kulturhus	893.221,00	35.792,00		857.429,00
Reserve Sportaccommodatiebeleid	569.487,54	81.242,00		488.245,54
Reserve Brede school De Smithoek	2.325.000,00	75.000,00		2.250.000,00
Reserve Brede school Weemelanden	1.251.870,31			1.251.870,31
Reserve Brede school Westerhaar	1.777.021,89	57.323,00		1.719.698,89
Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	1.222.527,35	50.938,00		1.171.589,35
Reserve Centralisatie gemeentehuis	1.274.103,26	108.869,00		1.165.234,26
Reserve Brede School Vroomshoop	370.000,00	10.000,00		360.000,00
Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)	10.401.983,95	451.006,28	0,00	9.950.977,67

Vorzieningen				
Voorziening Dubieuze debiteuren	951.692,35			951.692,35
Voorziening Woonrijpmaken afgew.bestemmingplannen	151.615,56			151.615,56
Voorziening Grondbedrijf 1)	755.482,00			755.482,00
Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940,21			190.940,21
Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)	2.049.730,12	0,00	0,00	2.049.730,12
Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.117.268,00			3.117.268,00
Voorziening Riolering	6.493.461,46	4.679.941,00	761.297,00	2.574.817,46
Voorziening Afvalverwerking	349.041,07	154.000,00		195.041,07
Subtotaal voorzieningen (conform balans)	9.959.770,53	4.833.941,00	761.297,00	5.887.126,53
Totaal	36.841.457,88	6.612.025,66	1.964.705,15	32.194.137,38

Staat van reserves en voorzieningen begroting 2022

Omschrijving	Saldo 01-01-2022	Onttrekkingen 2022	Toevoegingen 2022	Saldo 31-12-2022
Algemene reserves				
Algemene risicoreserve	2.606.129,00	24.000,00		2.582.129,00
Totaal algemene reserves	2.606.129,00	24.000,00	0,00	2.582.129,00
Bestemmingsreserves				
Reserve Wegvallen dividend Vitens	920.000,00	40.000,00		880.000,00
Reserve Zittend vervoer Almelo	0,00			0,00
Reserve Minimabeleid	0,00			0,00
Reserve Brede scholen	70.601,06			70.601,06
Reserve Integraal genotsmiddelenbeleid	141.986,56			141.986,56
Reserve Sociaal Domein	2.701.222,22	14.400,00		2.686.822,22
Reserve Cultuurnota	0,00			0,00
Reserve Exploitatie begraafplaatsen	334.039,37			334.039,37
Reserve Stado centrum Vriezenveen	534.381,26	15.000,00		519.381,26
Reserve Risico's grondbedrijf	850.000,00			850.000,00
Reserve Tractiemiddelen	567.440,12		75.184,06	642.624,18
Reserve Beheer openbaar groen	259.495,97	2.750,00		256.745,97
Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	3.229.109,58	1.029.394,62	917.242,00	3.116.956,96
Reserve Uitvoering nota platteland	23.664,76	23.664,76		0,00
Reserve Agenda van Twente	306.192,00	306.192,00		0,00
Reserve Omgevingswet	0,00			0,00
Reserve Prestatieafspraken wonen	0,00			0,00
Reserve Duurzaamheid	51.434,66			51.434,66
Reserve Uitwerking bestuursakkoord	0,00			0,00
Reserve Heroriëntatie organisatie	0,00			0,00
Reserve Asbest	16.051,93			16.051,93
Reserve Speelruimte	60.000,00			60.000,00
Reserve Br. School Vr'hoop zorgcomponent	465.239,02	10.000,00		455.239,02
Reserve uitwerking Coalitieakkoord	869.315,55	245.000,00		624.315,55
Reserve Stimulering duurzaamheid	300.000,00		300.000,00	600.000,00
Totaal bestemmingsreserves	11.700.174,06	1.686.401,38	1.292.426,06	11.306.198,74
Bestemmingsreserves (economisch nut)				
Reserve Gymlokaal Weemelanden	686.910,32	31.842,28		655.068,04
Reserve Kulturhus	857.429,00	35.792,00		821.637,00
Reserve Sportaccommodatiebeleid	488.245,54	81.242,00		407.003,54
Reserve Brede school De Smithoek	2.250.000,00	75.000,00		2.175.000,00
Reserve Brede school Weemelanden	1.251.870,31	1.251.870,31		0,00
Reserve Brede school Westerhaar	1.719.698,89	57.323,00		1.662.375,89
Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	1.171.589,35	50.938,00		1.120.651,35
Reserve Centralisatie gemeentehuis	1.165.234,26	106.803,00		1.058.431,26
Reserve Brede School Vroomshoop	360.000,00	10.000,00		350.000,00
Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)	9.950.977,67	1.700.810,59	0,00	8.250.167,08

Vorzieningen				
Voorziening Dubieuze debiteuren	951.692,35			951.692,35
Voorziening Woonrijpmaken afgew.bestemmingplannen	151.615,56			151.615,56
Voorziening Grondbedrijf 1)	755.482,00			755.482,00
Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940,21			190.940,21
Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)	2.049.730,12	0,00	0,00	2.049.730,12
Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.117.268,00			3.117.268,00
Voorziening Riolering	2.574.817,46	1.474.417,00	1.007.952,00	2.108.352,46
Voorziening Afvalverwerking	195.041,07	95.000,00		100.041,07
Subtotaal voorzieningen (conform balans)	5.887.126,53	1.569.417,00	1.007.952,00	5.325.661,53
Totaal	32.194.137,38	4.980.628,97	2.300.378,06	29.513.886,47

Staat van reserves en voorzieningen begroting 2023

Omschrijving	Saldo 01-01-2023	Onttrekkingen 2023	Toevoegingen 2023	Saldo 31-12-2023
Algemene reserves				
Algemene risicoreserve	2.582.129,00	0,00		2.582.129,00
Totaal algemene reserves	2.582.129,00	0,00	0,00	2.582.129,00
Bestemmingsreserves				
Reserve Wegvallen dividend Vitens	880.000,00	40.000,00		840.000,00
Reserve Zittend vervoer Almelo	0,00			0,00
Reserve Minimabeleid	0,00			0,00
Reserve Brede scholen	70.601,06			70.601,06
Reserve Integraal genotsmiddelenbeleid	141.986,56			141.986,56
Reserve Sociaal Domein	2.686.822,22	14.400,00		2.672.422,22
Reserve Cultuurnota	0,00			0,00
Reserve Exploitatie begraafplaatsen	334.039,37			334.039,37
Reserve Stado centrum Vriezenveen	519.381,26	15.000,00		504.381,26
Reserve Risico's grondbedrijf	850.000,00			850.000,00
Reserve Tractiemiddelen	642.624,18		100.110,79	742.734,97
Reserve Beheer openbaar groen	256.745,97	2.750,00		253.995,97
Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	3.116.956,96	255.251,25	968.242,00	3.829.947,71
Reserve Uitvoering nota platteland	0,00			0,00
Reserve Agenda van Twente	0,00			0,00
Reserve Omgevingswet	0,00			0,00
Reserve Prestatieafspraken wonen	0,00			0,00
Reserve Duurzaamheid	51.434,66			51.434,66
Reserve Uitwerking bestuursakkoord	0,00			0,00
Reserve Heroriëntatie organisatie	0,00			0,00
Reserve Asbest	16.051,93			16.051,93
Reserve Speelruimte	60.000,00			60.000,00
Reserve Br. School Vr'hoop zorgcomponent	455.239,02	10.000,00		445.239,02
Reserve uitwerking Coalitieakkoord	624.315,55			624.315,55
Reserve Stimulering duurzaamheid	600.000,00		300.000,00	900.000,00
Totaal bestemmingsreserves	11.306.198,74	337.401,25	1.368.352,79	12.337.150,28
Bestemmingsreserves (economisch nut)				
Reserve Gymlokaal Weemelanden	655.068,04	31.842,28		623.225,76
Reserve Kulturhus	821.637,00	35.792,00		785.845,00
Reserve Sportaccommodatiebeleid	407.003,54	81.242,00		325.761,54
Reserve Brede school De Smithoek	2.175.000,00	75.000,00		2.100.000,00
Reserve Brede school Weemelanden	0,00			0,00
Reserve Brede school Westerhaar	1.662.375,89	57.323,00		1.605.052,89
Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	1.120.651,35	50.938,00		1.069.713,35
Reserve Centralisatie gemeentehuis	1.058.431,26	104.737,00		953.694,26
Reserve Brede School Vroomshoop	350.000,00	10.000,00		340.000,00
Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)	8.250.167,08	446.874,28	0,00	7.803.292,80

Vorzieningen				
Voorziening Dubieuze debiteuren	951.692,35			951.692,35
Voorziening Woonrijpmaken afgew.bestemmingplannen	151.615,56			151.615,56
Voorziening Grondbedrijf 1)	755.482,00			755.482,00
Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940,21			190.940,21
Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)	2.049.730,12	0,00	0,00	2.049.730,12
Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.117.268,00			3.117.268,00
Voorziening Riolering	2.108.352,46	1.997.652,00	996.449,00	1.107.149,46
Voorziening Afvalverwerking	100.041,07	87.000,00		13.041,07
Subtotaal voorzieningen (conform balans)	5.325.661,53	2.084.652,00	996.449,00	4.237.458,53
Totaal	29.513.886,47	2.868.927,53	2.364.801,79	29.009.760,73