

**Staat van reserves en  
voorzieningen begroting  
2027-2030**



## Staat van reserves en voorzieningen begroting 2027

| Nr. | Omschrijving                                            | Saldo<br>01-01-2027 | Onttrekkingen<br>2027 | Toevoegingen<br>2027 | Saldo<br>31-12-2027 |
|-----|---------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
|     | <b>Algemene reserves</b>                                |                     |                       |                      |                     |
| 1   | Algemene risicoreserve                                  | 27.651.878          | 2.739.608             | 0                    | 24.912.270          |
|     | <b>Totaal algemene reserves</b>                         | <b>27.651.878</b>   | <b>2.739.608</b>      | <b>0</b>             | <b>24.912.270</b>   |
|     | <b>Bestemmingsreserves</b>                              |                     |                       |                      |                     |
| 2   | Reserve openeinde regelingen                            | 2.000.000           | 85.000                |                      | 1.915.000           |
| 3   | Reserve beleidsontwikkelingen                           | 1.478.973           | 91.008                |                      | 1.387.965           |
| 4   | Reserve transformatie en transitie                      | 3.210.000           | 185.000               |                      | 3.025.000           |
| 5   | Reserve Wegvallen dividend Vitens                       | 720.000             | 40.000                |                      | 680.000             |
| 6   | Reserve Exploitatie begraafplaatsen                     | 1.390.892           | 23.765                |                      | 1.367.127           |
| 7   | Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken      | 5.244.555           | 1.372.166             | 1.031.394            | 4.903.783           |
| 8   | Reserve onderhoud groen                                 | 367.007             |                       |                      | 367.007             |
| 9   | Reserve riolering                                       | 880.480             |                       |                      | 880.480             |
| 10  | Reserve personeel                                       | 1.351.272           | 54.200                |                      | 1.297.072           |
| 11  | Reserve uitwerking Coalitieakkoord                      | 263.590             | 140.000               |                      | 123.590             |
| 12  | Reserve Stado centrum Vriezenveen                       | 403.806             | 15.000                |                      | 388.806             |
| 13  | Reserve Tractiemiddelen                                 | 942.094             | 50.439                |                      | 891.655             |
| 14  | Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand                   | 1.051.101           |                       | 25.000               | 1.076.101           |
| 15  | Reserve Engbertsdijkvenen                               | 950.000             |                       |                      | 950.000             |
| 16  | Reserve Aanverwante zaken Vluchtelingen                 | 500.000             | 180.000               |                      | 320.000             |
| 17  | Reserve versnellen woonopgaven                          | 946.440             | 830.000               |                      | 116.440             |
| 18  | Reserve grote projecten                                 | 8.997.808           | 202.167               |                      | 8.795.641           |
|     | <b>Totaal bestemmingsreserves</b>                       | <b>30.698.018</b>   | <b>3.268.745</b>      | <b>1.056.394</b>     | <b>28.485.667</b>   |
|     | <b>Bestemmingsreserves (economisch nut)</b>             |                     |                       |                      |                     |
| 19  | Reserve kapitaallasten                                  | 14.490.712          | 860.810               |                      | 13.629.902          |
| 20  | Reserve Integraal Huisvestingsplan                      | 222.790             |                       |                      | 222.790             |
|     | <b>Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)</b>      | <b>14.713.502</b>   | <b>860.810</b>        | <b>0</b>             | <b>13.852.692</b>   |
|     | <b>Voorzieningen</b>                                    |                     |                       |                      |                     |
| 21  | Voorziening Dubieuze debiteuren                         | 1.033.935           |                       |                      | 1.033.935           |
| 22  | Voorziening Vordering Vennootschap BV                   | 190.940             |                       |                      | 190.940             |
| 23  | Voorziening Grondbedrijf                                | 196.257             |                       |                      | 196.257             |
|     | <b>Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)</b> | <b>1.421.132</b>    |                       |                      | <b>1.421.132</b>    |
| 24  | Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers             | 4.397.768           |                       |                      | 4.397.768           |
| 25  | Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen     | 198.472             |                       |                      | 198.472             |
| 26  | Voorziening Riolering *                                 | 7.998.558           |                       | 489.394              | 8.487.952           |
| 27  | Voorziening Afvalverwerking                             | 1.115.639           | 200.000               |                      | 915.639             |
| 28  | Voorziening BBZ leningen                                | 39.500              |                       |                      | 39.500              |
| 29  | Voorziening spaarverlof 2022                            | 356.904             |                       |                      | 356.904             |
| 30  | Voorziening bovenwettelijk verlof 2022                  | 1.179.304           |                       |                      | 1.179.304           |
|     | <b>Subtotaal voorzieningen (conform balans)</b>         | <b>15.286.145</b>   | <b>200.000</b>        | <b>489.394</b>       | <b>15.575.539</b>   |
|     | <b>Totaal reserves en voorzieningen</b>                 | <b>89.770.675</b>   | <b>7.069.164</b>      | <b>1.545.788</b>     | <b>84.247.299</b>   |

\* Er zijn nog een aantal grote projecten uit het vorige GRP, die vertraging hebben opgelopen en die de komende jaren rechtstreeks uit deze voorziening gedekt worden (i.o.m. de accountant).

## Toelichting

### 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, winstafrachten uit bestemmingsplannen, samenwerkingsovereenkomsten etc.

Looptijd: onbepaald.

|                      |                                                                                                                                                                                           |            |
|----------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| Saldo per 1-1-2027   |                                                                                                                                                                                           | 27.651.878 |
| Af:                  | Innovatiefonds                                                                                                                                                                            | 35.000     |
|                      | Stimulering economie                                                                                                                                                                      | 381.425    |
|                      | Stimuleren biobased teelten                                                                                                                                                               | 10.000     |
|                      | Ondersteuning uitvoering landbouwbeleid                                                                                                                                                   | 15.000     |
|                      | Organiseren landbouwbeleefdag                                                                                                                                                             | 10.000     |
|                      | Inkomensconsulent, 0,66 fte schaal 8 voor 3 jaar                                                                                                                                          | 143.729    |
|                      | HR personeelsadministrateur 0,67 fte voor 3 jaar + HR recruiter 0,67 fte voor 3 jaar                                                                                                      | 114.105    |
|                      | Opslag bedrijfsvoering € 5.000 per functie                                                                                                                                                | 15.000     |
|                      | Pilot datagedreven werken                                                                                                                                                                 | 110.878    |
|                      | Inwonersparticipatie                                                                                                                                                                      | 100.000    |
|                      | Archief op orde                                                                                                                                                                           | 352.000    |
|                      | Kanaal Almelo de Haandrik                                                                                                                                                                 | 315.000    |
|                      | Cultuureducatie (Provinciale regeling Cultuureducatie Overijssel 2025–2028)                                                                                                               | 26.879     |
|                      | Cultuurregio Twente ( Uitvoeringsprogramma Cultuurregio Twente 2023–2028)                                                                                                                 | 21.242     |
|                      | Onderzoek bereikbaarheid Oosterweilanden                                                                                                                                                  | 35.000     |
|                      | Kanaal Almelo De Haandrik inzet van een coördinerend projectleider, inzet van een communicatieadviseur (deeltijd) en € 15.000 externe onderzoekskosten en dergelijke.                     | 105.000    |
|                      | Actualisatie Welstandsnota                                                                                                                                                                | 110.000    |
|                      | Onderzoekskosten onderhoud bomen                                                                                                                                                          | 20.000     |
|                      | Bibliotheek: Avondschool overbruggen, betreft eenm.                                                                                                                                       | 50.000     |
|                      | Toegankelijkheid                                                                                                                                                                          | 15.000     |
|                      | Lokale implementatie Regionale werkcentra                                                                                                                                                 | 80.000     |
|                      | Continuïteitsrisico's en noodzakelijke investering subteam RO - inhuur in 2025 en 2026 tlv calamiteitenbudget gegaan en zou in 2027 eenmalig via P&C cyclus worden opgelost (DO besluit). | 225.000    |
|                      | Vervanging applicaties sociaal domein 100.000 implem. Civision, inhuur                                                                                                                    | 22.850     |
|                      | Centrummanager (tot 1-5-2027 geregeld) tijdelijk regelen en dan evalueren)                                                                                                                | 46.500     |
|                      | Handhaving - personeel                                                                                                                                                                    | 230.000    |
|                      | WKB, toezichthouder bouw                                                                                                                                                                  | 150.000    |
| Saldo per 31-12-2027 |                                                                                                                                                                                           | 24.912.270 |

### 2. Reserve Openeinde regelingen

Doel: schommelingen opvangen binnen de openeinde regelingen.

Voeding: eenmalige storting uit reserve sociaal domein.

Looptijd: onbepaald

|                      |                                            |           |
|----------------------|--------------------------------------------|-----------|
| Saldo per 1-1-2027   |                                            | 2.000.000 |
| Af:                  | Flexibel budget wachttijden sociaal domein | 85.000,00 |
| Saldo per 31-12-2027 |                                            | 1.915.000 |

### 3. Reserve Beleidsontwikkelingen

Doel: ten behoeve van het bekostigen van incidentele beleidsontwikkelingen.

Voeding: uit Rijksmiddelen en eenmalig uit reserve sociaal domein

Looptijd: onbepaald

|                      |                                             |           |
|----------------------|---------------------------------------------|-----------|
| Saldo per 1-1-2027   |                                             | 1.478.973 |
| Af:                  | Aanpak wachttijden Twente: scheidingsaanpak | 11.008    |
|                      | Cultuurplan Twenterand                      | 80.000    |
| Saldo per 31-12-2027 |                                             | 1.387.965 |

### 4. Reserve Transformatie en Transitie

Doel: ter dekking van kosten voor ontwikkelingen in het kader van transformatie en transitie die positief bijdragen aan toekomstige ontwikkelingen

Voeding: eenmalige storting uit reserve sociaal domein

Looptijd: onbepaald

|                      |                                       |            |
|----------------------|---------------------------------------|------------|
| Saldo per 1-1-2027   |                                       | 3.210.000  |
| Af:                  | Vervanging applicaties sociaal domein | 185.000,00 |
| Saldo per 31-12-2027 |                                       | 3.025.000  |

### 5. Reserve Wegvallen dividend Vitens

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

Voeding: eenmalige storting deel rekeningsaldo 2006.

Looptijd: onbepaald

|                      |                                |         |
|----------------------|--------------------------------|---------|
| Saldo per 1-1-2027   |                                | 720.000 |
| Af:                  | Wegv.dividend Vitens/aflossing | 40.000  |
| Saldo per 31-12-2027 |                                | 680.000 |

### 6. 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 1-1-2027   |                 | 1.390.892 |
| Af:                  | Begraafplaatsen | 23.765    |
| Saldo per 31-12-2027 |                 | 1.367.127 |

### 7. Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken

Doel: reservering ten behoeve van dekking kosten meerjarig onderhoudgemeentelijke 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 1-1-2027   |                                      | 5.244.555 |
| Bij:                 | Storting onderhoudsreserve 2027      | 1.031.394 |
| Af:                  | Onttrekking meerjarig onderhoud 2027 | 1.372.166 |
| Saldo per 31-12-2027 |                                      | 4.903.783 |

## 8. Reserve Onderhoud 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 1-1-2027 | 367.007 |
|--------------------|---------|

|                      |         |
|----------------------|---------|
| Saldo per 31-12-2027 | 367.007 |
|----------------------|---------|

## 9. Reserve Riolering

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

Voeding: overboeking van voorziening riolering

Looptijd: onbepaald

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Saldo per 1-1-2027 | 880.480 |
|--------------------|---------|

|                      |         |
|----------------------|---------|
| Saldo per 31-12-2027 | 880.480 |
|----------------------|---------|

## 10. 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 1-1-2027 | 1.351.272 |
|--------------------|-----------|

|     |                               |        |
|-----|-------------------------------|--------|
| Af: | Team BOO, procesondersteuners | 54.200 |
|-----|-------------------------------|--------|

|                      |           |
|----------------------|-----------|
| Saldo per 31-12-2027 | 1.297.072 |
|----------------------|-----------|

## 11. Reserve uitwerking coalitieakkoord

Doel: Uitwerking coalitieakkoord van de huidige coalitie

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

Looptijd: onbepaald.

|                    |         |
|--------------------|---------|
| Saldo per 1-1-2027 | 263.590 |
|--------------------|---------|

|     |                                                   |        |
|-----|---------------------------------------------------|--------|
| Af: | M21 Ondernemershuis Twenterand                    | 60.000 |
|     | M38 Inzet ervaringsdeskundigen en ervaringskennis | 50.000 |
|     | M44 Centrummanager                                | 30.000 |

|                      |         |
|----------------------|---------|
| Saldo per 31-12-2027 | 123.590 |
|----------------------|---------|

## 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 1-1-2027 | 403.806 |
|--------------------|---------|

|     |                   |        |
|-----|-------------------|--------|
| Af: | Kosten stado 2027 | 15.000 |
|-----|-------------------|--------|

|                      |         |
|----------------------|---------|
| Saldo per 31-12-2027 | 388.806 |
|----------------------|---------|

## 13. 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 1-1-2027   |                      | 942.094 |
| Af:                  | Mutatie tractie 2027 | 50.439  |
| Saldo per 31-12-2027 |                      | 891.655 |

#### 14. Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand

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

Voeding: opbrengsten zonnepark

Looptijd: onbepaald.

|                      |                              |           |
|----------------------|------------------------------|-----------|
| Saldo per 1-1-2027   |                              | 1.051.101 |
| Bij:                 | Storting opbrengst zonnepark | 25.000    |
| Saldo per 31-12-2027 |                              | 1.076.101 |

#### 15. Reserve Engbertsdijkswenen

Doel: reserve ter dekking van de investering in en rondom het Engbertsdijkswenen ter bevordering van toerisme en bereikbaarheid.

Voeding: uit rekeningsaldo 2022

Looptijd: onbepaald

|                      |  |         |
|----------------------|--|---------|
| Saldo per 1-1-2027   |  | 950.000 |
| Saldo per 31-12-2027 |  | 950.000 |

#### 16. Reserve aanverwante zaken Vluchtelingen

Doel: reserve ten behoeve van de kosten die te relateren zijn aan vluchtelingen

Voeding: uit overschotten jaarsaldo

Looptijd: onbepaald.

|                      |                                 |         |
|----------------------|---------------------------------|---------|
| Saldo per 1-1-2027   |                                 | 500.000 |
| Af:                  | Taalmaatjes Oekraïense kinderen | 180.000 |
| Saldo per 31-12-2027 |                                 | 320.000 |

#### 17. Reserve Versnellen Woonopgaven

Doel: betere afstemming op de woningvraag, het vergroten van het woningaanbod en een passend woningaanbod voor specifieke doelgroepen

Voeding: storting positief saldo jaarrekening 2023

Looptijd: onbepaald

|                      |                          |         |
|----------------------|--------------------------|---------|
| Saldo per 1-1-2027   |                          | 946.440 |
| Af:                  | Programmaplan Woningbouw | 830.000 |
| Saldo per 31-12-2027 |                          | 116.440 |

#### 18. Reserve grote projecten

Doel: reserve ten behoeve van de kosten van diverse grote projecten

Voeding: uit rekeningsaldo 2022

Looptijd: onbepaald

|                      |                         |           |
|----------------------|-------------------------|-----------|
| Saldo per 1-1-2027   |                         | 8.997.808 |
| Af:                  | Boekwaarde Oranjeschool | 202.167   |
| Saldo per 31-12-2027 |                         | 8.795.641 |

#### 19. Reserve Kapitaallasten

Doel: reservering ten behoeve van egalisatie exploitatiekosten graven.

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

|                      |                            |            |
|----------------------|----------------------------|------------|
| Saldo per 1-1-2027   |                            | 14.490.712 |
| Af:                  |                            |            |
|                      | Brede school De Smithoek   | 75.000     |
|                      | Brede school Westerhaar    | 57.323     |
|                      | Brede School Vroomshoop    | 10.000     |
|                      | Pumptrackbaan              | 7.200      |
|                      | Kapitaallasten wegen       | 415.000    |
|                      | Kulturhus                  | 35.792     |
|                      | Gymlokaal Weemelanden      | 31.842     |
|                      | Sportaccommodatiebeleid    | 81.242     |
|                      | Gemeentewerf Vroomshoop    | 50.938     |
|                      | Centralisatie gemeentehuis | 96.473     |
| Saldo per 31-12-2027 |                            | 13.629.902 |

## 20. 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 1-1-2027   | 222.790 |
| Saldo per 31-12-2027 | 222.790 |

## 21. 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 1-1-2027   | 1.033.935 |
| Saldo per 31-12-2027 | 1.033.935 |

## 22. 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 1-1-2027   | 190.940 |
| Saldo per 31-12-2027 | 190.940 |

## 23. Voorziening Grondbedrijf

Doel: (verplichte) afdekking risico's verlieslatende grondexploitaties  
 Voeding: uit saldo grondbedrijf  
 Looptijd: onbepaald.

|                      |            |
|----------------------|------------|
| Saldo per 1-1-2027   | 196.257,00 |
| Saldo per 31-12-2027 | 196.257,00 |

## 24. 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 1-1-2027   | 4.397.768 |
| Saldo per 31-12-2027 | 4.397.768 |

#### 25. Voorziening Woonrijpmaken afgew. Bestemmingsplannen

Doel: reservering ten behoeve van uitvoering laatste werken woonrijpmaken bestemmingsplannen  
 Voeding: bijdragen uit exploitatie van bestemmingplannen.  
 Looptijd: onbepaald.

|                      |         |
|----------------------|---------|
| Saldo per 1-1-2027   | 198.472 |
| Saldo per 31-12-2027 | 198.472 |

#### 26. Voorziening Riolerig

Doel: voorziening ten behoeve van de kosten onderhoud en vervanging riolerig.  
 Voeding: overboeking van reserve Onderhoud/vervanging riolerig. Overschotten op het product rioolbeheer.  
 Looptijd: onbepaald.

|                                         |           |
|-----------------------------------------|-----------|
| Saldo per 1-1-2027                      | 7.998.558 |
| Bij: Storting vanuit product riool 2027 | 489.394   |
| Saldo per 31-12-2027                    | 8.487.952 |

#### 27. 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 1-1-2027                       | 1.115.639 |
| Af: Ontrekking t.b.v. product afval 2027 | 200.000   |
| Saldo per 31-12-2027                     | 915.639   |

#### 28. 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 1-1-2027   | 39.500 |
| Saldo per 31-12-2027 | 39.500 |

#### 29. 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 1-1-2027   | 356.904 |
| Saldo per 31-12-2027 | 356.904 |

### 30. 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 1-1-2027   | 1.179.304        |
| Saldo per 31-12-2027 | <u>1.179.304</u> |

## Staat van reserves en voorzieningen begroting 2028

| Nr. | Omschrijving                                            | Saldo<br>01-01-2028 | Onttrekkingen<br>2028 | Toevoegingen<br>2028 | Saldo<br>31-12-2028 |
|-----|---------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
|     | <b>Algemene reserves</b>                                |                     |                       |                      |                     |
| 1   | Algemene risicoreserve                                  | 24.912.270          | 1.136.906             | 0                    | 23.775.364          |
|     | <b>Totaal algemene reserves</b>                         | <b>24.912.270</b>   | <b>1.136.906</b>      | <b>0</b>             | <b>23.775.364</b>   |
|     | <b>Bestemmingsreserves</b>                              |                     |                       |                      |                     |
| 2   | Reserve openeinde regelingen                            | 1.915.000           | 85.000                |                      | 1.830.000           |
| 3   | Reserve beleidsontwikkelingen                           | 1.387.965           | 5.000                 |                      | 1.382.965           |
| 4   | Reserve transformatie en transitie                      | 3.025.000           | 10.220                |                      | 3.014.780           |
| 5   | Reserve Wegvallen dividend Vitens                       | 680.000             | 40.000                |                      | 640.000             |
| 6   | Reserve Exploitatie begraafplaatsen                     | 1.367.127           | 24.054                |                      | 1.343.073           |
| 7   | Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken      | 4.903.783           | 868.378               | 1.082.394            | 5.117.799           |
| 8   | Reserve onderhoud groen                                 | 367.007             |                       |                      | 367.007             |
| 9   | Reserve riolering                                       | 880.480             |                       |                      | 880.480             |
| 10  | Reserve personeel                                       | 1.297.072           |                       |                      | 1.297.072           |
| 11  | Reserve uitwerking Coalitieakkoord                      | 123.590             | 50.000                |                      | 73.590              |
| 12  | Reserve Stado centrum Vriezenveen                       | 388.806             | 15.000                |                      | 373.806             |
| 13  | Reserve Tractiemiddelen                                 | 891.655             | 190.299               |                      | 701.356             |
| 14  | Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand                   | 1.076.101           |                       | 25.000               | 1.101.101           |
| 15  | Reserve Engbertsdijkvenen                               | 950.000             |                       |                      | 950.000             |
| 16  | Reserve Aanverwante zaken Vluchtelingen                 | 320.000             | 180.000               |                      | 140.000             |
| 17  | Reserve versnellen woonopgaven                          | 116.440             |                       |                      | 116.440             |
| 18  | Reserve grote projecten                                 | 8.795.641           |                       |                      | 8.795.641           |
|     | <b>Totaal bestemmingsreserves</b>                       | <b>28.485.667</b>   | <b>1.467.951</b>      | <b>1.107.394</b>     | <b>28.125.110</b>   |
|     | <b>Bestemmingsreserves (economisch nut)</b>             |                     |                       |                      |                     |
| 19  | Reserve kapitaallasten                                  | 13.629.902          | 965.302               |                      | 12.664.599          |
| 20  | Reserve Integraal Huisvestingsplan                      | 222.790             |                       |                      | 222.790             |
|     | <b>Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)</b>      | <b>13.852.692</b>   | <b>965.302</b>        | <b>0</b>             | <b>12.887.389</b>   |
|     | <b>Voorzieningen</b>                                    |                     |                       |                      |                     |
| 21  | Voorziening Dubieuze debiteuren                         | 1.033.935           |                       |                      | 1.033.935           |
| 22  | Voorziening Vordering Vennootschap BV                   | 190.940             |                       |                      | 190.940             |
| 23  | Voorziening Grondbedrijf                                | 196.257             |                       |                      | 196.257             |
|     | <b>Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)</b> | <b>1.421.132</b>    |                       |                      | <b>1.224.875</b>    |
| 24  | Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers             | 4.397.768           |                       |                      | 4.397.768           |
| 25  | Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen     | 198.472             |                       |                      | 198.472             |
| 26  | Voorziening Riolering *                                 | 8.487.952           |                       | 326.944              | 8.814.896           |
| 27  | Voorziening Afvalverwerking                             | 915.639             | 200.000               |                      | 715.639             |
| 28  | Voorziening BBZ leningen                                | 39.500              |                       |                      | 39.500              |
| 29  | Voorziening spaarverlof 2022                            | 356.904             |                       |                      | 356.904             |
| 30  | Voorziening bovenwettelijk verlof 2022                  | 1.179.304           |                       |                      | 1.179.304           |
|     | <b>Subtotaal voorzieningen (conform balans)</b>         | <b>15.575.539</b>   | <b>200.000</b>        | <b>326.944</b>       | <b>15.702.483</b>   |
|     | <b>Totaal reserves en voorzieningen</b>                 | <b>84.247.299</b>   | <b>3.770.159</b>      | <b>1.434.338</b>     | <b>81.715.221</b>   |

## Staat van reserves en voorzieningen begroting 2029

| Nr. | Omschrijving                                            | Saldo<br>01-01-2029 | Onttrekkingen<br>2029 | Toevoegingen<br>2029 | Saldo<br>31-12-2029 |
|-----|---------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
|     | <b>Algemene reserves</b>                                |                     |                       |                      |                     |
| 1   | Algemene risicoreserve                                  | 23.775.364          | 325.000               |                      | 23.450.364          |
|     | <b>Totaal algemene reserves</b>                         | <b>23.775.364</b>   | <b>325.000</b>        | <b>0</b>             | <b>23.450.364</b>   |
|     | <b>Bestemmingsreserves</b>                              |                     |                       |                      |                     |
| 2   | Reserve openeinde regelingen                            | 1.830.000           | 85.000                |                      | 1.745.000           |
| 3   | Reserve beleidsontwikkelingen                           | 1.382.965           |                       |                      | 1.382.965           |
| 4   | Reserve transformatie en transitie                      | 3.014.780           |                       |                      | 3.014.780           |
| 5   | Reserve Wegvallen dividend Vitens                       | 640.000             | 40.000                |                      | 600.000             |
| 6   | Reserve Exploitatie begraafplaatsen                     | 1.343.073           | 22.181                |                      | 1.320.892           |
| 7   | Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken      | 5.117.799           | 1.311.514             | 1.133.394            | 4.939.679           |
| 8   | Reserve onderhoud groen                                 | 367.007             |                       |                      | 367.007             |
| 9   | Reserve riolering                                       | 880.480             |                       |                      | 880.480             |
| 10  | Reserve personeel                                       | 1.297.072           |                       |                      | 1.297.072           |
| 11  | Reserve uitwerking Coalitieakkoord                      | 73.590              |                       |                      | 73.590              |
| 12  | Reserve Stado centrum Vriezenveen                       | 373.806             | 15.000                |                      | 358.806             |
| 13  | Reserve Tractiemiddelen                                 | 701.356             | 268.851               |                      | 432.506             |
| 14  | Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand                   | 1.101.101           |                       | 25.000               | 1.126.101           |
| 15  | Reserve Engbertsdijkvenen                               | 950.000             |                       |                      | 950.000             |
| 16  | Reserve Aanverwante zaken Vluchtelingen                 | 140.000             |                       |                      | 140.000             |
| 17  | Reserve versnellen woonopgaven                          | 116.440             |                       |                      | 116.440             |
| 18  | Reserve grote projecten                                 | 8.795.641           |                       |                      | 8.795.641           |
|     | <b>Totaal bestemmingsreserves</b>                       | <b>28.125.110</b>   | <b>1.742.546</b>      | <b>1.158.394</b>     | <b>27.540.959</b>   |
|     | <b>Bestemmingsreserves (economisch nut)</b>             |                     |                       |                      |                     |
| 19  | Reserve kapitaallasten                                  | 12.664.599          | 963.237               |                      | 11.701.362          |
| 20  | Reserve Integraal Huisvestingsplan                      | 222.790             |                       |                      | 222.790             |
|     | <b>Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)</b>      | <b>12.887.389</b>   | <b>963.237</b>        | <b>0</b>             | <b>11.924.152</b>   |
|     | <b>Voorzieningen</b>                                    |                     |                       |                      |                     |
| 21  | Voorziening Dubieuze debiteuren                         | 1.033.935           |                       |                      | 1.033.935           |
| 22  | Voorziening Vordering Vennootschap BV                   | 190.940             |                       |                      | 190.940             |
| 23  | Voorziening Grondbedrijf                                | 196.257             |                       |                      | 196.257             |
|     | <b>Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)</b> | <b>1.224.875</b>    |                       |                      | <b>1.224.875</b>    |
| 24  | Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers             | 4.397.768           |                       |                      | 4.397.768           |
| 25  | Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen     | 198.472             |                       |                      | 198.472             |
| 26  | Voorziening Riolering *                                 | 8.814.896           |                       | 249.784              | 9.064.680           |
| 27  | Voorziening Afvalverwerking                             | 715.639             | 200.000               |                      | 515.639             |
| 28  | Voorziening BBZ leningen                                | 39.500              |                       |                      | 39.500              |
| 29  | Voorziening spaarverlof 2022                            | 356.904             |                       |                      | 356.904             |
| 30  | Voorziening bovenwettelijk verlof 2022                  | 1.179.304           |                       |                      | 1.179.304           |
|     | <b>Subtotaal voorzieningen (conform balans)</b>         | <b>15.702.483</b>   | <b>200.000</b>        | <b>249.784</b>       | <b>15.752.267</b>   |
|     | <b>Totaal reserves en voorzieningen</b>                 | <b>81.715.221</b>   | <b>3.230.783</b>      | <b>1.408.178</b>     | <b>79.892.616</b>   |

## Staat van reserves en voorzieningen begroting 2030

| Nr. | Omschrijving                                            | Saldo<br>01-01-2030 | Onttrekkingen<br>2030 | Toevoegingen<br>2030 | Saldo<br>31-12-2030 |
|-----|---------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------|----------------------|---------------------|
|     | <b>Algemene reserves</b>                                |                     |                       |                      |                     |
| 1   | Algemene risicoreserve                                  | 23.450.364          | 80.000                |                      | 23.370.364          |
|     | <b>Totaal algemene reserves</b>                         | <b>23.450.364</b>   | <b>80.000</b>         | <b>0</b>             | <b>23.370.364</b>   |
|     | <b>Bestemmingsreserves</b>                              |                     |                       |                      |                     |
| 2   | Reserve openeinde regelingen                            | 1.745.000           | 85.000                |                      | 1.660.000           |
| 3   | Reserve beleidsontwikkelingen                           | 1.382.965           |                       |                      | 1.382.965           |
| 4   | Reserve transformatie en transitie                      | 3.014.780           |                       |                      | 3.014.780           |
| 5   | Reserve Wegvallen dividend Vitens                       | 600.000             | 40.000                |                      | 560.000             |
| 6   | Reserve Exploitatie begraafplaatsen                     | 1.320.892           | 22.974                |                      | 1.297.918           |
| 7   | Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken      | 4.939.679           | 1.667.679             | 1.184.394            | 4.456.394           |
| 8   | Reserve onderhoud groen                                 | 367.007             |                       |                      | 367.007             |
| 9   | Reserve riolering                                       | 880.480             |                       |                      | 880.480             |
| 10  | Reserve personeel                                       | 1.297.072           |                       |                      | 1.297.072           |
| 11  | Reserve uitwerking Coalitieakkoord                      | 73.590              |                       |                      | 73.590              |
| 12  | Reserve Stado centrum Vriezenveen                       | 358.806             | 15.000                |                      | 343.806             |
| 13  | Reserve Tractiemiddelen                                 | 432.506             | 334.328               |                      | 98.178              |
| 14  | Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand                   | 1.126.101           |                       | 25.000               | 1.151.101           |
| 15  | Reserve Engbertsdijkvenen                               | 950.000             |                       |                      | 950.000             |
| 16  | Reserve Aanverwante zaken Vluchtelingen                 | 140.000             |                       |                      | 140.000             |
| 17  | Reserve versnellen woonopgaven                          | 116.440             |                       |                      | 116.440             |
| 18  | Reserve grote projecten                                 | 8.795.641           |                       |                      | 8.795.641           |
|     | <b>Totaal bestemmingsreserves</b>                       | <b>27.540.959</b>   | <b>2.164.981</b>      | <b>1.209.394</b>     | <b>26.585.372</b>   |
|     | <b>Bestemmingsreserves (economisch nut)</b>             |                     |                       |                      |                     |
| 19  | Reserve kapitaallasten                                  | 11.701.362          | 961.171               |                      | 10.740.191          |
| 20  | Reserve Integraal Huisvestingsplan                      | 222.790             |                       |                      | 222.790             |
|     | <b>Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)</b>      | <b>11.924.152</b>   | <b>961.171</b>        | <b>0</b>             | <b>10.962.981</b>   |
|     | <b>Voorzieningen</b>                                    |                     |                       |                      |                     |
| 21  | Voorziening Dubieuze debiteuren                         | 1.033.935           |                       |                      | 1.033.935           |
| 22  | Voorziening Vordering Vennootschap BV                   | 190.940             |                       |                      | 190.940             |
| 23  | Voorziening Grondbedrijf                                | 196.257             |                       |                      | 196.257             |
|     | <b>Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)</b> | <b>1.224.875</b>    |                       |                      | <b>1.224.875</b>    |
| 24  | Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers             | 4.397.768           |                       |                      | 4.397.768           |
| 25  | Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen     | 198.472             |                       |                      | 198.472             |
| 26  | Voorziening Riolering *                                 | 9.064.680           |                       | 90.780               | 9.155.460           |
| 27  | Voorziening Afvalverwerking                             | 515.639             | 200.000               |                      | 315.639             |
| 28  | Voorziening BBZ leningen                                | 39.500              |                       |                      | 39.500              |
| 29  | Voorziening spaarverlof 2022                            | 356.904             |                       |                      | 356.904             |
| 30  | Voorziening bovenwettelijk verlof 2022                  | 1.179.304           |                       |                      | 1.179.304           |
|     | <b>Subtotaal voorzieningen (conform balans)</b>         | <b>15.752.267</b>   | <b>200.000</b>        | <b>90.780</b>        | <b>15.643.047</b>   |
|     | <b>Totaal reserves en voorzieningen</b>                 | <b>79.892.616</b>   | <b>3.406.152</b>      | <b>1.300.174</b>     | <b>77.786.638</b>   |