

**Staat van reserves en
voorzieningen begroting
2025-2028**



Staat van reserves en voorzieningen begroting 2025

Nr.	Omschrijving	Saldo 01-01-2025	Onttrekkingen 2025	Toevoegingen 2025	Saldo 31-12-2025
	Algemene reserves				
1	Algemene risicoreserve	8.511.808	2.075.500	250.000	6.686.308
	Totaal algemene reserves	8.511.808	2.075.500	250.000	6.686.308
	Bestemmingsreserves				
2	Reserve Wegvallen dividend Vitens	800.000	40.000		760.000
3	Reserve Minimabeleid	146.103			146.103
	Reserve Brede scholen	0			0
4	Reserve integraal genotsmiddelenbeleid	56.815			56.815
5	Reserve Sociaal Domein	6.775.651	41.640		6.734.011
6	Reserve Cultuurnota	22.738			22.738
7	Reserve Exploitatie begraafplaatsen	1.385.459	30.872		1.354.587
8	Reserve Stado centrum Vriezenveen	487.391	15.000		472.391
9	Reserve Risico's grondbedrijf	843.225			843.225
10	Reserve Tractiemiddelen	844.237		6.069	850.306
11	Reserve Beheer openbaar groen	285.884	2.750		283.134
12	Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	4.760.362	874.511	929.394	4.815.245
13	Reserve Uitvoering nota platteland	35.000	35.000		0
14	Reserve Agenda van Twente	35.499			35.499
15	Reserve Omgevingswet	653.579			653.579
16	Reserve Prestatieafspraken wonen	19.257			19.257
17	Reserve Duurzaamheid	642.823			642.823
18	Reserve Speelruimte	60.000			60.000
19	Reserve uitwerking Coalitieakkoord	1.188.165	800.000		388.165
20	Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand	559.301		25.000	584.301
21	Reserve corona	460.435			460.435
22	Reserve riolering	2.072.158			2.072.158
23	Reserve vangnet energie	250.000			250.000
24	Reserve personeel	544.114	128.250		415.864
25	Reserve Engbertsdijkvenen	1.000.000			1.000.000
26	Behoedzaamheidsreserve	4.250.000		1.150.000	5.400.000
	Totaal bestemmingsreserves	28.178.196	1.968.023	2.110.463	28.320.636
	Bestemmingsreserves (economisch nut)				
27	Reserve Gymlokaal Weemelanden	593.309	31.842		561.466
28	Reserve Kulturhus	680.053	35.792		644.261
29	Reserve Sportaccommodatiebeleid	244.520	81.242		163.278
30	Reserve Brede school De Smithoek	2.025.000	75.000		1.950.000
31	Reserve Brede school Westerhaar	1.547.730	57.323		1.490.407
32	Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	1.018.775	50.938		967.837
33	Reserve Centralisatie gemeentehuis	851.023	100.605		750.418
34	Reserve Brede School Vroomshoop	330.000	10.000		320.000
35	Reserve Integraal Huisvestingsplan	222.790			222.790
36	Reserve grote projecten	7.178.914			7.178.914
37	Reserve pumptrackbaan	0		180.000	180.000
38	Reserve versnellen woonopgaven	3.060.000	1.150.000		1.910.000
	Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)	17.752.114	1.592.742	180.000	16.339.371
	Voorzieningen				
39	Voorziening Dubieuze debiteuren	1.047.161			1.047.161
40	Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940			190.940

	Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)	1.238.101	0	0	1.238.101
41	Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.393.714			3.393.714
42	Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen	198.472			198.472
43	Voorziening Riolering *	10.546.991		283.058	10.830.049
44	Voorziening Afvalverwerking	1.035.194	220.000		815.194
45	Voorziening BBZ leningen	39.500			39.500
46	Voorziening spaarverlof 2022	223.609			223.609
47	Voorziening bovenwettelijk verlof 2022	992.463			992.463
	Subtotaal voorzieningen (conform balans)	16.429.943	220.000	283.058	16.493.001
	Totaal Staat van reserves en voorzieningen	72.110.161	5.856.265	2.823.521	69.077.417

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.

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 1-1-2025		8.511.808
Bij:	Versterken weerstandsvermogen	250.000
Af:	Innovatiefonds	50.000
	Acties toegankelijkheid	15.000
	Lokale omroep	102.500
	Agenda van Twente	315.000
	Stimuleren biobased teelten	10.000
	Ondersteuning uitvoering landbouwbeleid	15.000
	Organiseren landbouwbeleefdag	10.000
	Uitvoeringsprogramma Cultuurregio Twente	17.000
	Uitvoering Cultuurakkoord	25.000
	Uitbreiding subsidieregeling culturele evenementen	25.000
	Uitbreiding formatie t.b.v. Platform / Sjors - Sportstimulering	10.000
	Onderzoeken i.r.t. vervanging / privatisering sportvelden	15.000
	Ontwikkelen visie landelijk gebied	25.000
	Tijdelijke uitwijk trouwlocatie tijdens verbouw	10.000
	Pilot datagedreven werken	100.000
	Uitfasering Corsa, eenmalige kosten	100.000
	Onderhoud Noorderweg	300.000
	Onderhoud wegen Hammerflieer	500.000
	Kosten tbv kanaal Almelo-de Haandrik	155.000
	Incidentele energiemaatregel ODT	26.000
	Verhogen gemeentelijke bijdrage samen twente	250.000
Saldo per 31-12-2025		6.686.308

Bestemmingsreserves

2. Reserve Wegvallen dividend Vitens

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

Voeding: eenmalige storting deel rekeningsaldo 2006.

Looptijd: tot en met 2026

Saldo per 1-1-2025		800.000
Af:	Wegv. dividend Vitens/aflossing	40.000
Saldo per 31-12-2025		760.000

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 1-1-2025	146.103
Saldo per 31-12-2025	<u>146.103</u>

4. 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 rekeningssaldo 2008 en niet-bestede middelen van het jaarlijks budget in de gewone dienst.

Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2025	56.815
Saldo per 31-12-2025	<u>56.815</u>

5. 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 1-1-2025		6.775.651
Af:	Uitbreiding leerplicht	41.640
Saldo per 31-12-2025		<u>6.734.011</u>

6. 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 1-1-2025	22.738
Saldo per 31-12-2025	<u>22.738</u>

7. 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 1-1-2025		1.385.459
Af:	Mutatie begraafplaatsen 2024	30.872
Saldo per 31-12-2025		<u>1.354.587</u>

8. 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 1-1-2025	487.391
--------------------	---------

Af:	Kosten stado 2025	15.000	
Saldo per 31-12-2025			472.391

9. 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 1-1-2025			843.225
Saldo per 31-12-2025			843.225

10. 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 1-1-2025			844.237
Bij:	Mutatie tractie 2025	6.069	
Saldo per 31-12-2025			850.306

11. 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 1-1-2025			285.884
Af:	Kosten picknicktafels	2.750	
Saldo per 31-12-2025			283.134

12. 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 1-1-2025			4.760.362
Bij:	Storting 2025	929.394	
Af:	meerjarig onderhoud 2025	874.511	
Saldo per 31-12-2025			4.815.245

13. 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 1-1-2025			35.000
Af:	Ontwikkelen perspectief voor landbouw oostzijde EDV	5.000	

Saldo per 31-12-2025

14. 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 1-1-2025 35.499

Saldo per 31-12-2025 35.499

15. Reserve Omgevingswet

Doel: Reserve ten behoeve van dekking invoeringskosten omgevingswet

Voeding: omzetting reserve PMJP en, indien van toepassing, jaarlijkse overschotten in jaarrekening

Looptijd: tot en met 2021

Saldo per 1-1-2025 653.579

Saldo per 31-12-2025 653.579

16. 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.

Voeding: provinciale subsidie in het kader van Prestatieafspraken wonen.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2025 19.257

Saldo per 31-12-2025 19.257

17. Reserve Duurzaamheid

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

Voeding: budget SLOK.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2025 642.823

Saldo per 31-12-2025 642.823

18. Reserve Speelruimte

Doel: dekking van de kosten van speeltoestellen

Voeding: voorziening Woonrijpmaken afgewikkelde bestemmingsplannen en storting begroting 2017.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2025 60.000

Saldo per 31-12-2025 60.000

19. Reserve uitwerking coalitieakkoord

Doel: Uitwerking coalitieakkoord van de huidige coalitie

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

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2025		1.188.165
Af:	Woonopgaven (M93 begr. 2023)	100.000
	M15 Uitbr. en verbetering dorpsommetjes en wandelroutes	20.000
	M17 Pumptrackbaan	180.000
	M18 voorber.krediet Zandstuve	150.000
	M20 Bijdrage aan speelgoed Stichting Speelgoedbank	10.000
	M21 Ondernemershuis Twenterand	70.000
	M24 Watertappunten in elke kern (4x € 5.000)	20.000
	M38 Inzet ervaringsdeskundigen en ervaringskennis	50.000
	M39 Verstrekken gratis krant	10.000
	M44 Centrummanager	85.000
	Uitv.budget groenstr.plan en groene loper (M94 begr. 2023)	20.000
	AED voorlichting en training	15.000
	Investeringsbudget promotie	25.000
	Basisvaardigheden 2024-2025	45.000
Saldo per 31-12-2025		388.165

20. Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand

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

Voeding: opbrengsten zonnepark

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2025		559.301
Bij:	Storting opbrengst zonnepark	25.000
Saldo per 31-12-2025		584.301

21. Reserve Corona

Doel: dekking van uitgaven in verband met corona

Voeding: gelden vanuit de rijksoverheid

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2025		460.435
Saldo per 31-12-2025		460.435

22. Reserve Riolering

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

Voeding: overboeking van voorziening riolering

Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2025		2.072.158
Saldo per 31-12-2025		2.072.158

23. Reserve vangnet energie

Doel: bedoeld als vangnet van energietekorten

Voeding: uit berapsaldo 2022

Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2025	250.000
Saldo per 31-12-2025	250.000

24. 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 1-1-2025		544.114
Af:	Aanstellenfondsenwerving	80.000
	Kwartiermaker participatie en inw.init.	48.250
Saldo per 31-12-2025		415.864

25. Reserve Engbertsdijkvenen

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

Saldo per 1-1-2025	1.000.000
Saldo per 31-12-2025	1.000.000

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 1-1-2025		4.250.000
Bij:	Dotatie	1.150.000
		0
Saldo per 31-12-2025		5.400.000

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 1-1-2025		593.309
Af:	Dekking kapitaallasten	31.842
Saldo per 31-12-2025		561.466

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 1-1-2025	680.053
--------------------	---------

Af:	Dekking kapitaallasten	35.792
Saldo per 31-12-2025		644.261

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 1-1-2025		244.520
Af:	Dekking kapitaallasten	81.242
Saldo per 31-12-2025		163.278

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 2022.

Saldo per 1-1-2025		2.025.000
Af:	Dekking kapitaallasten	75.000
Saldo per 31-12-2025		1.950.000

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 1-1-2025		1.547.730
Af:	Dekking kapitaallasten	57.323
Saldo per 31-12-2025		1.490.407

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 1-1-2025		1.018.775
Af:	Dekking kapitaallasten	50.938
Saldo per 31-12-2025		967.837

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 1-1-2025		851.023
Af:	Dekking kapitaallasten	100.605

Saldo per 31-12-2025

750.418

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 1-1-2025		330.000
Af:	Dekking kapitaallasten	10.000
Saldo per 31-12-2025		320.000

35. 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 1-1-2025		222.790
Saldo per 31-12-2025		222.790

36. Reserve grote projecten

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

Voeding: uit rekeningsaldo 2022

Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2025		7.178.914
Saldo per 31-12-2025		7.178.914

37. Reserve pumptrackbaan

Doel: reservering ter dekking van de jaarlijkse afschrijving van de pumptrackbaan.

Voeding: storting vanuit reserve coalitieakkoord

Looptijd: 20 jaar

Saldo per 1-1-2025		0
Bij:	overboeking van reserve coalitieakkoord	180.000
Saldo per 31-12-2025		180.000

38. 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 1-1-2025		3.060.000
Af:		1.150.000
		0
Saldo per 31-12-2025		1.910.000

Voorzieningen

39. 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: tot en met afwikkeling complexen grondbedrijf.

Saldo per 1-1-2025	1.047.161
Saldo per 31-12-2025	<u>1.047.161</u>

40. 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 1-1-2025	190.940
Saldo per 31-12-2025	<u>190.940</u>

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 1-1-2025	3.393.714
Saldo per 31-12-2025	<u>3.393.714</u>

42. Voorziening Woonrijpmaken afgew. Bestemmingsplannen

Doel: reservering ten behoeve van uitvoering laatste werken woonrijpmaken bestemmingsplannen

Voeding: bijdragen uit exploitatie van bestemmingplannen.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2025	198.472
Saldo per 31-12-2025	<u>198.472</u>

43. 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 1-1-2025		10.546.991
Bij:	Storting vanuit product riool 2025	283.058
Saldo per 31-12-2025		<u>10.830.049</u>

44. 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 1-1-2025		1.035.194
Af:	Ontrekking vanuit product afval 2025	220.000
Saldo per 31-12-2025		<u>815.194</u>

45. 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 1-1-2025		39.500
Saldo per 31-12-2025		<u>39.500</u>

46. 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 1-1-2025		223.609
Saldo per 31-12-2025		<u>223.609</u>

47. 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 1-1-2025		992.463
Saldo per 31-12-2025		<u>992.463</u>

Staat van reserves en voorzieningen begroting 2026

Nr.	Omschrijving	Saldo 01-01-2026	Onttrekkingen 2026	Toevoegingen 2026	Saldo 31-12-2026
	Algemene reserves				
1	Algemene risicoreserve	6.686.308	1.197.850	0	5.488.458
	Totaal algemene reserves	6.686.308	1.197.850	0	5.488.458
	Bestemmingsreserves				
2	Reserve Wegvallen dividend Vitens	760.000	40.000		720.000
3	Reserve Minimabeleid	146.103			146.103
	Reserve Brede scholen	0			0
4	Reserve integraal genotsmiddelenbeleid	56.815			56.815
5	Reserve Sociaal Domein	6.734.011	43.264		6.690.747
6	Reserve Cultuurnota	22.738			22.738
7	Reserve Exploitatie begraafplaatsen	1.354.587	38.257		1.316.330
8	Reserve Stado centrum Vriezenveen	472.391	15.000		457.391
9	Reserve Risico's grondbedrijf	843.225			843.225
10	Reserve Tractiemiddelen	850.306	49.792		800.514
11	Reserve Beheer openbaar groen	283.134	2.750		280.384
12	Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	4.815.245	806.688	980.394	4.988.951
13	Reserve Uitvoering nota platteland	0			0
14	Reserve Agenda van Twente	35.499			35.499
15	Reserve Omgevingswet	653.579			653.579
16	Reserve Prestatieafspraken wonen	19.257			19.257
17	Reserve Duurzaamheid	642.823			642.823
18	Reserve Speelruimte	60.000			60.000
19	Reserve uitwerking Coalitieakkoord	388.165	195.000		193.165
20	Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand	584.301		25.000	609.301
21	Reserve corona	460.435			460.435
22	Reserve riolering	2.072.158			2.072.158
23	Reserve vangnet energie	250.000			250.000
24	Reserve personeel	415.864	84.000		331.864
25	Reserve Engbertsdijkvenen	1.000.000			1.000.000
26	Behoedzaamheidsreserve	5.400.000		0	5.400.000
	Totaal bestemmingsreserves	28.320.636	1.274.751	1.005.394	28.051.279
	Bestemmingsreserves (economisch nut)				
27	Reserve Gymlokaal Weemelanden	561.466	31.842		529.624
28	Reserve Kulturhus	644.261	35.792		608.469
29	Reserve Sportaccommodatiebeleid	163.278	81.242		82.036
30	Reserve Brede school De Smithoek	1.950.000	75.000		1.875.000
31	Reserve Brede school Westerhaar	1.490.407	57.323		1.433.084
32	Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	967.837	50.938		916.899
33	Reserve Centralisatie gemeentehuis	750.418	98.539		651.879
34	Reserve Brede School Vroomshoop	320.000	10.000		310.000
35	Reserve Integraal Huisvestingsplan	222.790			222.790
36	Reserve grote projecten	7.178.914			7.178.914
37	Reserve pumptrackbaan	180.000	7.200		172.800
38	Reserve versnellen woonopgaven	1.910.000	830.000		1.080.000
	Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)	16.339.371	1.277.876	0	15.061.495
	Voorzieningen				
39	Voorziening Dubieuze debiteuren	1.047.161			1.047.161
40	Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940			190.940

	Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)	1.238.101	0	0	1.238.101
41	Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.393.714			3.393.714
42	Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen	198.472			198.472
43	Voorziening Riolering *	10.830.049		5.724	10.835.773
44	Voorziening Afvalverwerking	815.194	220.000		595.194
45	Voorziening BBZ leningen	39.500			39.500
46	Voorziening spaarverlof 2022	223.609			223.609
47	Voorziening bovenwettelijk verlof 2022	992.463			992.463
	Subtotaal voorzieningen (conform balans)	16.493.001	220.000	5.724	16.278.725
	Totaal Staat van reserves en voorzieningen	69.077.417	3.970.477	1.011.118	66.118.058

Staat van reserves en voorzieningen begroting 2027

Nr.	Omschrijving	Saldo 01-01-2027	Onttrekkingen 2027	Toevoegingen 2027	Saldo 31-12-2027
	Algemene reserves				
1	Algemene risicoreserve	5.488.458	195.878	0	5.292.580
	Totaal algemene reserves	5.488.458	195.878	0	5.292.580
	Bestemmingsreserves				
2	Reserve Wegvallen dividend Vitens	720.000	40.000		680.000
3	Reserve Minimabeleid	146.103			146.103
	Reserve Brede scholen	0			0
4	Reserve integraal genotsmiddelenbeleid	56.815			56.815
5	Reserve Sociaal Domein	6.690.747			6.690.747
6	Reserve Cultuurnota	22.738			22.738
7	Reserve Exploitatie begraafplaatsen	1.316.330	45.338		1.270.992
8	Reserve Stado centrum Vriezenveen	457.391	15.000		442.391
9	Reserve Risico's grondbedrijf	843.225			843.225
10	Reserve Tractiemiddelen	800.514	69.197		731.317
11	Reserve Beheer openbaar groen	280.384	2.750		277.634
12	Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	4.988.951	586.744	1.031.394	5.433.601
13	Reserve Uitvoering nota platteland	0			0
14	Reserve Agenda van Twente	35.499			35.499
15	Reserve Omgevingswet	653.579			653.579
16	Reserve Prestatieafspraken wonen	19.257			19.257
17	Reserve Duurzaamheid	642.823			642.823
18	Reserve Speelruimte	60.000			60.000
19	Reserve uitwerking Coalitieakkoord	193.165	100.000		93.165
20	Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand	609.301		25.000	634.301
21	Reserve corona	460.435			460.435
22	Reserve riolering	2.072.158			2.072.158
23	Reserve vangnet energie	250.000			250.000
24	Reserve personeel	331.864			331.864
25	Reserve Engbertsdijkvenen	1.000.000			1.000.000
26	Behoedzaamheidsreserve	5.400.000			5.400.000
	Totaal bestemmingsreserves	28.051.279	859.029	1.056.394	28.248.644
	Bestemmingsreserves (economisch nut)				
27	Reserve Gymlokaal Weemelanden	529.624	31.842		497.782
28	Reserve Kulturhus	608.469	35.792		572.677
29	Reserve Sportaccommodatiebeleid	82.036	81.242		794
30	Reserve Brede school De Smithoek	1.875.000	75.000		1.800.000
31	Reserve Brede school Westerhaar	1.433.084	57.323		1.375.761
32	Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	916.899	50.938		865.961
33	Reserve Centralisatie gemeentehuis	651.879	96.473		555.406
34	Reserve Brede School Vroomshoop	310.000	10.000		300.000
35	Reserve Integraal Huisvestingsplan	222.790			222.790
36	Reserve grote projecten	7.178.914			7.178.914
37	Reserve pumptrackbaan	172.800	7.200		165.600
38	Reserve versnellen woonopgaven	1.080.000	830.000		250.000
	Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)	15.061.495	1.275.810	0	13.785.685
	Voorzieningen				
39	Voorziening Dubieuze debiteuren	1.047.161			1.047.161
40	Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940			190.940

	Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)	1.238.101			1.238.101
41	Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.393.714			3.393.714
42	Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen	198.472			198.472
43	Voorziening Riolering *	10.835.773		588.204	11.423.977
44	Voorziening Afvalverwerking	595.194	220.000		375.194
45	Voorziening BBZ leningen	39.500			39.500
46	Voorziening spaarverlof 2022	223.609			223.609
47	Voorziening bovenwettelijk verlof 2022	992.463			992.463
	Subtotaal voorzieningen (conform balans)	16.278.725	220.000	588.204	16.646.929
	Totaal Staat van reserves en voorzieningen	66.118.058	2.550.718	1.644.598	65.211.938

Staat van reserves en voorzieningen begroting 2028

Nr.	Omschrijving	Saldo 01-01-2028	Onttrekkingen 2028	Toevoegingen 2028	Saldo 31-12-2028
	Algemene reserves				
1	Algemene risicoreserve	5.292.580	50.000	0	5.242.580
	Totaal algemene reserves	5.292.580	50.000	0	5.242.580
	Bestemmingsreserves				
2	Reserve Wegvallen dividend Vitens	680.000	40.000	0	640.000
3	Reserve Minimabeleid	146.103			146.103
	Reserve Brede scholen	0			0
4	Reserve integraal genotsmiddelenbeleid	56.815			56.815
5	Reserve Sociaal Domein	6.690.747			6.690.747
6	Reserve Cultuurnota	22.738			22.738
7	Reserve Exploitatie begraafplaatsen	1.270.992	47.534		1.223.458
8	Reserve Stado centrum Vriezenveen	442.391	15.000		427.391
9	Reserve Risico's grondbedrijf	843.225			843.225
10	Reserve Tractiemiddelen	731.317	99.274		632.043
11	Reserve Beheer openbaar groen	277.634	2.750		274.884
12	Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	5.433.601	531.386	1.082.394	5.984.609
13	Reserve Uitvoering nota platteland	0			0
14	Reserve Agenda van Twente	35.499			35.499
15	Reserve Omgevingswet	653.579			653.579
16	Reserve Prestatieafspraken wonen	19.257			19.257
17	Reserve Duurzaamheid	642.823			642.823
18	Reserve Speelruimte	60.000			60.000
19	Reserve uitwerking Coalitieakkoord	93.165			93.165
20	Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand	634.301		25.000	659.301
21	Reserve corona	460.435			460.435
22	Reserve riolering	2.072.158			2.072.158
23	Reserve vangnet energie	250.000			250.000
24	Reserve personeel	331.864			331.864
25	Reserve Engbertsdijkvenen	1.000.000			1.000.000
26	Behoedzaamheidsreserve	5.400.000			5.400.000
	Totaal bestemmingsreserves	28.248.644	735.944	1.107.394	28.620.094
	Bestemmingsreserves (economisch nut)				
27	Reserve Gymlokaal Weemelanden	497.782	31.842		465.940
28	Reserve Kulturhus	572.677	35.792		536.885
29	Reserve Sportaccommodatiebeleid	794	81.242		-80.448
30	Reserve Brede school De Smithoek	1.800.000	75.000		1.725.000
31	Reserve Brede school Westerhaar	1.375.761	57.323		1.318.438
32	Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	865.961	50.938		815.023
33	Reserve Centralisatie gemeentehuis	555.406	94.407		460.999
34	Reserve Brede School Vroomshoop	300.000	10.000		290.000
35	Reserve Integraal Huisvestingsplan	222.790			222.790
36	Reserve grote projecten	7.178.914			7.178.914
37	Reserve pumptrackbaan	165.600	7.200		158.400
38	Reserve versnellen woonopgaven	250.000		0	250.000
	Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)	13.785.685	443.744	0	13.341.941
	Voorzieningen				
39	Voorziening Dubieuze debiteuren	1.047.161			1.047.161
40	Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940			190.940

	Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)	1.238.101			1.238.101
41	Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.393.714			3.393.714
42	Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen	198.472			198.472
43	Voorziening Riolering *	11.423.977		313.632	11.737.609
44	Voorziening Afvalverwerking	375.194	220.000		155.194
45	Voorziening BBZ leningen	39.500			39.500
46	Voorziening spaarverlof 2022	223.609			223.609
47	Voorziening bovenwettelijk verlof 2022	992.463			992.463
	Subtotaal voorzieningen (conform balans)	16.646.929	220.000	313.632	16.740.561
	Totaal Staat van reserves en voorzieningen	65.211.938	1.449.688	1.421.026	65.183.276