

**Staat van reserves en
voorzieningen begroting
2021 - 2024**



Staat van reserves en voorzieningen begroting 2021

Omschrijving	Saldo 1-1-2021	Onttrekkingen 2021	Toevoegingen 2021	Saldo 31-12-2021
Algemene reserves				
Algemene risicoreserve	2.723.737,00	195.500,00		2.528.237,00
Totaal algemene reserves	2.723.737,00	195.500,00	0,00	2.528.237,00
Bestemmingsreserves				
Reserve Wegvallen dividend Vitens	960.000,00	40.000,00		920.000,00
Reserve Zittend vervoer Almelo	1.906,00	1.906,00		0,00
Reserve Minimabeleid	32.074,00	0,00		32.074,00
Reserve Brede scholen	70.601,00			70.601,00
Reserve Integraal genotsmiddelenbeleid	151.239,00	85.000,00		66.239,00
Reserve Sociaal Domein	3.149.835,66	236.601,00		2.913.234,66
Reserve Cultuurnota	7.426,00			7.426,00
Reserve Exploitatie begraafplaatsen	475.050,00	4.826,00		470.224,00
Reserve Stado centrum Vriezenveen	558.811,00	15.000,00		543.811,00
Reserve Risico's grondbedrijf	0,00			0,00
Reserve Tractiemiddelen	640.841,03	2.788,39		638.052,64
Reserve Beheer openbaar groen	280.742,00	2.750,00		277.992,00
Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	3.204.451,44	525.497,55	866.242,00	3.545.195,90
Reserve Uitvoering nota platteland	49.320,00	20.000,00		29.320,00
Reserve Agenda van Twente	611.933,00	280.000,00		331.933,00
Reserve Omgevingswet	218.614,00	135.000,00		83.614,00
Reserve Prestatieafspraken wonen	24.969,00	0,00		24.969,00
Reserve Duurzaamheid	348.767,00	100.000,00		248.767,00
Reserve Uitwerking bestuursakkoord	0,00			0,00
Reserve Heroriëntatie organisatie	125.231,00			125.231,00
Reserve Asbest	38.179,00	0,00		38.179,00
Reserve Speelruimte	60.000,00			60.000,00
Reserve Br. School Vr'hoop zorgcomponent	476.796,00	10.000,00		466.796,00
Reserve uitwerking Coalitieakkoord	1.018.004,00	245.000,00		773.004,00
Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand	0,00		300.000,00	300.000,00
Totaal bestemmingsreserves	12.504.790,13	1.704.368,93	1.166.242,00	11.966.663,20
Bestemmingsreserves (economisch nut)				
Reserve Gymlokaal Weemelanden	720.678,72	31.842,28		688.836,44
Reserve Kulturhus	823.221,00	35.792,00		787.429,00
Reserve Sportaccommodatiebeleid	569.488,00	81.242,00		488.246,00
Reserve Brede school De Smithoek	2.325.000,00	75.000,00		2.250.000,00
Reserve Brede school Weemelanden	1.251.870,00			1.251.870,00
Reserve Brede school Westerhaar	1.777.022,00	57.323,00		1.719.699,00
Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	1.222.527,00	50.938,00		1.171.589,00
Reserve Centralisatie gemeentehuis	1.274.103,00	108.869,00		1.165.234,00
Reserve Brede School Vroomshoop	370.000,00	10.000,00		360.000,00
Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)	10.333.909,72	451.006,28	0,00	9.882.903,44

			1.184.633,21	
Vorzieningen				
Voorziening Dubieuze debiteuren	1.167.778,00			1.167.778,00
Voorziening Woonrijpmaken afgew.bestemmingplannen	74.887,78			74.887,78
Voorziening Grondbedrijf 1)	952.333,00			952.333,00
Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940,00			190.940,00
Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)	2.385.938,78	0,00	0,00	2.385.938,78
Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.761.419,00			3.761.419,00
Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen	224.885,00			224.885,00
Voorziening Riolering	9.879.991,00	4.679.941,00	761.297,00	5.961.347,00
Voorziening Afvalverwerking	302.384,00	154.000,00		148.384,00
Subtotaal voorzieningen (conform balans)	14.168.679,00	4.833.941,00	761.297,00	10.096.035,00
Totaal Staat D	42.117.054,63	7.184.816,21	1.927.539,00	36.859.777,42

Toelichting

Toelichting Staat van reserves en voorzieningen begroting 2021-2024

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, winstafrachten uit bestemmingsplannen, samenwerkingsovereenkomsten etc.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021		2.723.737,00
Af:	ODT	98.000,00
	Ombuiging bezuiniging sport	23.000,00
	Analoog archief achterstanden	62.500,00
	Aanschaf ondersteunende hard-en software tbv tijd- en plaatsafhankelijk werken	12.000,00
Saldo per 31-12-2021		<u>2.528.237,00</u>

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 1-1-2021		960.000,00
Af:	Wegv. dividend Vitens/aflossing	40.000,00
Saldo per 31-12-2021		<u>920.000,00</u>

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 1-1-2021		1.906,00
Af:	Kosten zittend vervoer 2020	1.906,00
Saldo per 31-12-2021		<u>0,00</u>

4. 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 1-1-2021			32.074,00
af	Kosten minimabeleid	0,00	<u> </u>
Saldo per 31-12-2021			32.074,00

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 1-1-2021			70.601,00
Saldo per 31-12-2021			<u>70.601,00</u>

7. Reserve Integraal genotsmiddelenbeleid

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

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

Looptijd: onbepaald

Saldo per 1-1-2021			151.239,00
af	kosten 2021	85.000,00	<u> </u>
Saldo per 31-12-2021			66.239,00

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 1-1-2021			3.149.835,66
Af:	2e jongereninloop Vriezenveen	25.000,00	
	automaatje	35.000,00	
	Innovatiefonds	50.000,00	
	Versterken voorliggend veld (subsidie)	75.000,00	
	jeugdbeschermingstafel	12.236,00	
	reg. Meldpunt loverboy	14.400,00	
	Laaggeletterdheid	25.000,00	<u> </u>
Saldo per 31-12-2021			2.913.199,66

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 1-1-2021		475.050,00
Af;	Saldo begraafplaatsen 2021	4.826,00
Saldo per 31-12-2021		<u>470.224,00</u>

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 1-1-2021		558.811,00
Af;	Kosten stado 2021	15.000,00
Saldo per 31-12-2021		<u>543.811,00</u>

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 1-1-2021		0,00
Af;		0,00
Saldo per 31-12-2021		<u>0,00</u>

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 1-1-2021		640.841,03
Af;	meer kapitaallasten tractie (boven 230.000)	2.788,39
Saldo per 31-12-2021		<u>638.052,64</u>

15. Reserve Beheer openbaar groen

Doel: egalisatiereserve 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 1-1-2021		280.742,00
Af:	Kosten picknicktafels	2.750,00
Saldo per 31-12-2021		<u>277.992,00</u>

16. 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 1-1-2021		3.204.451,44
Bij:	Storting 2021	866.242,00
		<u>4.070.693,44</u>
Af:	Meerjarig bouwkundig onderhoud 2021	525.497,55
Saldo per 31-12-2021		<u>3.545.195,90</u>

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 1-1-2021		49.320,00
Af:	kosten uitvoeren plattelandsnota	20.000,00
Saldo per 31-12-2021		<u>29.320,00</u>

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 1-1-2021		611.933,00
Af:	Kosten Agenda van Twente	280.000,00
Saldo per 31-12-2021		<u>331.933,00</u>

19. Reserve Omgevingswet

Doel: Reserve ten behoeve van dekking invoeringskosten omgevingswet

Voeding: omzetting reserve PMJP

Looptijd: tot en met 2021

Saldo per 1-1-2021		218.614,00
Af:	kosten omgevingswet	135.000,00
Saldo per 31-12-2021		<u>83.614,00</u>

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 1-1-2021		24.969,00
Af:	kosten prestatieafspraken	0,00
Saldo per 31-12-2021		<u>24.969,00</u>

21. Reserve Duurzaamheid

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

Voeding: budget SLOK.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021		348.767,00
	uitvoeringsbudget	25.000,00
	formatie uitvoering klimaatakkoord	75.000,00
Saldo per 31-12-2021		<u>248.767,00</u>

22. Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand

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

Voeding: opbrengsten zonnepark

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021		0,00
	storting zonnepark	300.000,00
Saldo per 31-12-2021		<u>300.000,00</u>

24. Reserve Asbest

Doel: dekking van de kosten van asbestverwijdering.

Voeding: overboeking uit reserve Duurzaamheid.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021		38.179,00
Af:	Kosten asbest 2020	0,00
Saldo per 31-12-2021		<u>38.179,00</u>

25. Reserve Speelruimte

Doel: dekking van de kosten van speeltoestellen

Voeding: voorziening Woonrijpmaken afgewikkelde bestemmingsplannen

en storting begroting 2017.

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021		60.000,00
--------------------	--	-----------

Saldo per 31-12-2021

60.000,00

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: onbepaald

Saldo per 1-1-2021 476.796,00

Af: Dekking kapitaallasten 10.000,00

Saldo per 31-12-2021 466.796,00

27. Reserve uitwerking coalitieakkoord

Doel: Uitwerking coalitieakkoord van de huidige coalitie

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

Looptijd: onbepaald.

Saldo per 1-1-2021 1.018.004,00

Af: Uitvoering evenementenbeleid 15.000,00

Stimuleringsfonds asbest 50.000,00

Ontwikkelprogramma platteland, uitvoeringsbudget 50.000,00

Ontwikkelprogramma platteland, 0,6 fte 45.000,00

Vernieuwende manier van communicatie 5.000,00

inwonerbetrokkenheid (aanjager/ facilitator/ fondsenwerver) 80.000,00

Saldo per 31-12-2021 773.004,00

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 1-1-2021 720.678,72

Af: Dekking kapitaallasten 31.842,28

Saldo per 31-12-2021 688.836,44

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 1-1-2021 823.221,00

Af:	Dekking kapitaallasten	35.792,00	
Saldo per 31-12-2021			<u>787.429,00</u>

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 1-1-2021			569.488,00
Af:	Dekking kapitaallasten	81.242,00	
Saldo per 31-12-2021			<u>488.246,00</u>

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 1-1-2021			2.325.000,00
Af:	Dekking kapitaallasten	75.000,00	
Saldo per 31-12-2021			<u>2.250.000,00</u>

32. Reserve Brede School Weemelanden

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

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

Looptijd: tot en met 2022.

Saldo per 1-1-2021			1.251.870,00
Saldo per 31-12-2021			<u>1.251.870,00</u>

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 1-1-2021			1.777.022,00
Af:	Dekking kapitaallasten	57.323,00	
Saldo per 31-12-2021			<u>1.719.699,00</u>

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 1-1-2021		1.222.527,00
Af:	Dekking kapitaallasten	50.938,00
Saldo per 31-12-2021		1.171.589,00

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 1-1-2021		1.274.103,00
Af:	Dekking kapitaallasten	108.869,00
Saldo per 31-12-2021		1.165.234,00

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 1-1-2021		370.000,00
Af:	Dekking kapitaallasten	10.000,00
Saldo per 31-12-2021		360.000,00

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 1-1-2021		1.167.778,00
Saldo per 31-12-2021		1.167.778,00

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 1-1-2021	74.887,78
Saldo per 31-12-2021	<u>74.887,78</u>

39. Voorziening Grondbedrijf

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

Voeding: storting vanuit rekeningsaldi.

Looptijd: tot en met afwikkeling complexen grondbedrijf.

Saldo per 1-1-2021	952.333,00
Saldo per 31-12-2021	<u>952.333,00</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 1-1-2021	190.940,00
Saldo per 31-12-2021	<u>190.940,21</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 1-1-2021	3.761.419,00
Saldo per 31-12-2021	<u>3.761.419,00</u>

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 1-1-2021		9.879.991,00
Bij:	Storting Riool 2021	<u>1.006.651,00</u>
		10.886.642,00
		0

Af:	Investerings Riool 2021	4.679.941,0	
		0	
Saldo per 31-12-2021			<u>6.206.701,00</u>

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 1-1-2021			302.384,00
Af:	Exploitatie 2021	161.000,00	
Saldo per 31-12-2021			<u>141.384,00</u>

Staat van reserves en voorzieningen begroting 2022

Omschrijving	Saldo 01-01-2022	Onttrekkingen 2022	Toevoegingen 2022	Saldo 31-12-2022
Algemene reserves				
Algemene risicoreserve	2.528.237,00	86.500,00		2.441.737,00
Totaal algemene reserves	2.528.237,00	86.500,00	0,00	2.441.737,00
Bestemmingsreserves				
Reserve Wegvallen dividend Vitens	920.000,00	40.000,00		880.000,00
Reserve Zittend vervoer Almelo	0,00			0,00
Reserve Minimabeleid	32.074,00	0,00		32.074,00
Reserve Brede scholen	70.601,00			70.601,00
Reserve Integraal genotsmiddelenbeleid	66.239,00			66.239,00
Reserve Sociaal Domein	2.913.234,66	20.653,00		2.892.581,66
Reserve Cultuurnota	7.426,00			7.426,00
Reserve Exploitatie begraafplaatsen	470.224,00	3.827,00		466.397,00
Reserve Stado centrum Vriezenveen	543.811,00	15.000,00		528.811,00
Reserve Risico's grondbedrijf	0,00			0,00
Reserve Tractiemiddelen	638.052,64		18.852,97	656.905,61
Reserve Beheer openbaar groen	277.992,00	2.750,00		275.242,00
Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	3.545.195,90	1.020.891,62	917.242,00	3.441.546,28
Reserve Uitvoering nota platteland	29.320,00	23.664,76		5.655,24
Reserve Agenda van Twente	331.933,00	306.192,00		25.741,00
Reserve Omgevingswet	83.614,00	60.000,00		23.614,00
Reserve Prestatieafspraken wonen	24.969,00			24.969,00
Reserve Duurzaamheid	248.767,00	25.000,00		223.767,00
Reserve Uitwerking bestuursakkoord	0,00			0,00
Reserve Heroriëntatie organisatie	125.231,00			125.231,00
Reserve Asbest	38.179,00			38.179,00
Reserve Speelruimte	60.000,00			60.000,00
Reserve Br. School Vr'hoop zorgcomponent	466.796,00	10.000,00		456.796,00
Reserve uitwerking Coalitieakkoord	773.004,00	277.500,00		495.504,00
Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand	300.000,00	75.000,00	300.000,00	525.000,00
Totaal bestemmingsreserves	11.966.663,20	1.880.478,38	1.236.094,97	11.322.279,79
Bestemmingsreserves (economisch nut)				
Reserve Gymlokaal Weemelanden	688.836,44	31.842,28		656.994,16
Reserve Kulturhus	787.429,00	35.792,00		751.637,00
Reserve Sportaccommodatiebeleid	488.246,00	81.242,00		407.004,00
Reserve Brede school De Smithoek	2.250.000,00	75.000,00		2.175.000,00
Reserve Brede school Weemelanden	1.251.870,00	1.251.870,00		0,00
Reserve Brede school Westerhaar	1.719.699,00	57.323,00		1.662.376,00
Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	1.171.589,00	50.938,00		1.120.651,00
Reserve Centralisatie gemeentehuis	1.165.234,00	106.803,00		1.058.431,00
Reserve Brede School Vroomshoop	360.000,00	10.000,00		350.000,00
Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)	9.882.903,44	1.700.810,28	0,00	8.182.093,16

			2.431.693,69	
Vorzieningen				
Voorziening Dubieuze debiteuren	1.167.778,00			1.167.778,00
Voorziening Woonrijpmaken afgew.bestemmingplannen	74.887,78			74.887,78
Voorziening Grondbedrijf 1)	952.333,00			952.333,00
Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940,00			190.940,00
Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)	2.385.938,78	0,00	0,00	2.385.938,78
Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.761.419,00			3.761.419,00
Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen	224.885,00			224.885,00
Voorziening Riolering	5.961.347,00	1.474.417,00	1.007.952,00	5.494.882,00
Voorziening Afvalverwerking	148.384,00	95.000,00		53.384,00
Subtotaal voorzieningen (conform balans)	10.096.035,00	1.569.417,00	1.007.952,00	9.534.570,00
Totaal Staat D	36.859.777,42	5.237.205,66	2.244.046,97	33.866.618,73

Staat van reserves en voorzieningen begroting 2023

Omschrijving	Saldo 01-01-2023	Onttrekkingen 2023	Toevoegingen 2023	Saldo 31-12-2023
Algemene reserves				
Algemene risicoreserve	2.441.737,00	62.500,00		2.379.237,00
Totaal algemene reserves	2.441.737,00	62.500,00	0,00	2.379.237,00
Bestemmingsreserves				
Reserve Wegvallen dividend Vitens	880.000,00	40.000,00		840.000,00
Reserve Zittend vervoer Almelo	0,00			0,00
Reserve Minimabeleid	32.074,00	0,00		32.074,00
Reserve Brede scholen	70.601,00			70.601,00
Reserve Integraal genotsmiddelenbeleid	66.239,00			66.239,00
Reserve Sociaal Domein	2.892.581,66	14.400,00		2.878.181,66
Reserve Cultuurnota	7.426,00			7.426,00
Reserve Exploitatie begraafplaatsen	466.397,00		4.181,00	470.578,00
Reserve Stado centrum Vriezenveen	528.811,00	15.000,00		513.811,00
Reserve Risico's grondbedrijf	0,00			0,00
Reserve Tractiemiddelen	656.905,61		10.335,92	667.241,53
Reserve Beheer openbaar groen	275.242,00	2.750,00		272.492,00
Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	3.441.546,28	255.300,25	968.242,00	4.154.488,03
Reserve Uitvoering nota platteland	5.655,24			5.655,24
Reserve Agenda van Twente	25.741,00	25.741,00		0,00
Reserve Omgevingswet	23.614,00		25.741,00	49.355,00
Reserve Prestatieafspraken wonen	24.969,00			24.969,00
Reserve Duurzaamheid	223.767,00	25.000,00		198.767,00
Reserve Uitwerking bestuursakkoord	0,00			0,00
Reserve Heroriëntatie organisatie	125.231,00			125.231,00
Reserve Asbest	38.179,00			38.179,00
Reserve Speelruimte	60.000,00			60.000,00
Reserve Br. School Vr'hoop zorgcomponent	456.796,00	10.000,00		446.796,00
Reserve uitwerking Coalitieakkoord	495.504,00			495.504,00
Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand	525.000,00	75.000,00	300.000,00	750.000,00
Totaal bestemmingsreserves	11.322.279,79	463.191,25	1.308.499,92	12.167.588,46
Bestemmingsreserves (economisch nut)				
Reserve Gymlokaal Weemelanden	656.994,16	31.842,28		625.151,88
Reserve Kulturhus	751.637,00	35.792,00		715.845,00
Reserve Sportaccommodatiebeleid	407.004,00	81.242,00		325.762,00
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	1.662.376,00	57.323,00		1.605.053,00
Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	1.120.651,00	50.938,00		1.069.713,00
Reserve Centralisatie gemeentehuis	1.058.431,00	104.737,00		953.694,00
Reserve Brede School Vroomshoop	350.000,00	10.000,00		340.000,00
Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)	8.182.093,16	446.874,28	0,00	7.735.218,88

			-335.934,39	
Vorzieningen				
Voorziening Dubieuze debiteuren	1.167.778,00			1.167.778,00
Voorziening Woonrijpmaken afgew.bestemmingplannen	74.887,78			74.887,78
Voorziening Grondbedrijf 1)	952.333,00			952.333,00
Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940,00			190.940,00
Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)	2.385.938,78	0,00	0,00	2.385.938,78
Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.761.419,00			3.761.419,00
Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen	224.885,00			224.885,00
Voorziening Riolering	5.494.882,00	1.997.652,00	996.449,00	4.493.679,00
Voorziening Afvalverwerking	53.384,00	53.384,00		0,00
Subtotaal voorzieningen (conform balans)	9.534.570,00	2.051.036,00	996.449,00	8.479.983,00
Totaal Staat D	33.866.618,73	3.023.601,53	2.304.948,92	33.147.966,12

Staat van reserves en voorzieningen begroting 2024

Omschrijving	Saldo 01-01-2024	Onttrekkingen 2024	Toevoegingen 2024	Saldo 31-12-2024
Algemene reserves				
Algemene risicoreserve	2.379.237,00	0,00		2.379.237,00
Totaal algemene reserves	2.379.237,00	0,00	0,00	2.379.237,00
Bestemmingsreserves				
Reserve Wegvallen dividend Vitens	840.000,00	40.000,00		800.000,00
Reserve Zittend vervoer Almelo	0,00			0,00
Reserve Minimabeleid	32.074,00	0,00		32.074,00
Reserve Brede scholen	70.601,00			70.601,00
Reserve Integraal genotsmiddelenbeleid	66.239,00			66.239,00
Reserve Sociaal Domein	2.878.181,66	0,00		2.878.181,66
Reserve Cultuurnota	7.426,00			7.426,00
Reserve Exploitatie begraafplaatsen	470.578,00	0,00	6.004,00	476.582,00
Reserve Stado centrum Vriezenveen	513.811,00	15.000,00		498.811,00
Reserve Risico's grondbedrijf	0,00			0,00
Reserve Tractiemiddelen	667.241,53		27.227,49	694.469,02
Reserve Beheer openbaar groen	272.492,00	2.750,00		269.742,00
Reserve Onderhoud gebouwen, bruggen en kunstwerken	4.154.488,03	430.331,00	1.019.242,00	4.743.399,03
Reserve Uitvoering nota platteland	5.655,24			5.655,24
Reserve Agenda van Twente	0,00			0,00
Reserve Omgevingswet	49.355,00		0,00	49.355,00
Reserve Prestatieafspraken wonen	24.969,00			24.969,00
Reserve Duurzaamheid	198.767,00	25.000,00		173.767,00
Reserve Uitwerking bestuursakkoord	0,00			0,00
Reserve Heroriëntatie organisatie	125.231,00			125.231,00
Reserve Asbest	38.179,00			38.179,00
Reserve Speelruimte	60.000,00			60.000,00
Reserve Br. School Vr'hoop zorgcomponent	446.796,00	10.000,00		436.796,00
Reserve uitwerking Coalitieakkoord	495.504,00			495.504,00
Reserve Duurzaamheidsfonds Twenterand	750.000,00	75.000,00	300.000,00	975.000,00
Totaal bestemmingsreserves	12.167.588,46	598.081,00	1.352.473,49	12.921.980,95
Bestemmingsreserves (economisch nut)				
Reserve Gymlokaal Weemelanden	625.151,88	31.842,28		593.309,60
Reserve Kulturhus	715.845,00	35.792,00		680.053,00
Reserve Sportaccommodatiebeleid	325.762,00	81.242,00		244.520,00
Reserve Brede school De Smithoek	2.100.000,00	75.000,00		2.025.000,00
Reserve Brede school Weemelanden	0,00			0,00
Reserve Brede school Westerhaar	1.605.053,00	57.323,00		1.547.730,00
Reserve Gemeentewerf Vroomshoop	1.069.713,00	50.938,00		1.018.775,00
Reserve Centralisatie gemeentehuis	953.694,00	102.671,00		851.023,00
Reserve Brede School Vroomshoop	340.000,00	10.000,00		330.000,00
Totaal bestemmingsreserves (economisch nut)	7.735.218,88	444.808,28	0,00	7.290.410,60

			-309.584,21	
Vorzieningen				
Voorziening Dubieuze debiteuren	1.167.778,00			1.167.778,00
Voorziening Woonrijpmaken afgew.bestemmingplannen	74.887,78			74.887,78
Voorziening Grondbedrijf 1)	952.333,00			952.333,00
Voorziening Vordering Vennootschap BV	190.940,00			190.940,00
Subtotaal voorzieningen (bij activa verantwoord)	2.385.938,78	0,00	0,00	2.385.938,78
Voorziening Pensioen politieke ambtsdragers	3.761.419,00			3.761.419,00
Voorziening Woonrijpmaken afgew. bestemmingsplannen	224.885,00			224.885,00
Voorziening Riolering	4.493.679,00	1.997.652,00	996.449,00	3.492.476,00
Voorziening Afvalverwerking	0,00			0,00
Subtotaal voorzieningen (conform balans)	8.479.983,00	1.997.652,00	996.449,00	7.478.780,00
Totaal Staat D	33.147.966,12	3.040.541,28	2.348.922,49	32.456.347,33