

Bijlage 2 Reserves en voorzieningen



Reserves en voorzieningen

Reserves

In onderstaande tabel is het verwachte verloop van de reserves voor 2027–2030 opgenomen. De geraamde begrotingssaldi zijn verrekend met de algemene reserve – vrij besteedbaar. Hierdoor neemt deze reserve af van € 30,475 miljoen per 1 januari 2027 naar € 23,331 miljoen per 31 december 2030. Bij de afzonderlijke jaarrekeningen wordt het werkelijke resultaat van het betreffende jaar verwerkt. De bestemmingsreserves nemen per saldo beperkt af. De belangrijkste mutaties betreffen de jaarlijkse onttrekkingen aan de reserve Organisatieontwikkeling en de reserve Kapitaallasten Notaristuin 2.0.

Voorzieningen

De voorzieningen zijn bedoeld voor toekomstige verplichtingen en uitgaven waarvan het tijdstip of de omvang onzeker is. De algemene voorzieningen hebben vooral betrekking op verplichtingen op grond van de Wet APPA, waaronder pensioenverplichtingen van voormalig bestuurders. De ontwikkeling van deze voorzieningen wordt bepaald door de verwachte verplichtingen en jaarlijkse mutaties. De egalisatievoorziening riool en de onderhoudsvoorzieningen voor gemeentelijke gebouwen worden ingezet voor de betreffende lasten. Voor de onderhoudsvoorzieningen zijn jaarlijks zowel toevoegingen als onttrekkingen geraamd. De totale voorzieningen nemen naar verwachting af van € 14,248 miljoen per 1 januari 2027 naar € 9,198 miljoen per 31 december 2030.

Omschrijving (*1000)	Sald o 01-01 -2027	Toev oeg e n	Vermi ndere n	Sald o 31-12 -2027	Sald o 01-01 -2028	Toev oeg e n	Vermi ndere n	Sald o 31-12 -2028	Sald o 01-01 -2029	Toev oeg e n	Vermi ndere n	Sald o 31-12 -2029	Sald o 01-01 -2030	Toev oeg e n	Vermi ndere n	Sald o 31-12 -2030
Algemene reserve																
Algemene Reserve - vrij besteedbaar	30.475		831	29.644	29.644		2.210	27.435	27.435		2.378	25.057	25.057		1.726	23.331
Sub Totaal	30.475	0	831	29.644	29.644	0	2.210	27.435	27.435	0	2.378	25.057	25.057	0	1.726	23.331
Bestemmingsreserves																
Reserve Organisatieontwikkeling	2.910		250	2.660	2.660		125	2.535	2.535		125	2.410	2.410			2.410
Reserve Stadsuitleg	107			107	107			107	107			107	107			107
Reserve Sociaal Domein	197			197	197			197	197			197	197			197
Reserve Stedelijke herverkaveling	304			304	304			304	304			304	304			304
Reserve Aanpak inburgering nieuwkomers	84			84	84			84	84			84	84			84
Reserve verduurzaming sportlocaties	75			75	75			75	75			75	75			75
Reserve verduurzaming gemeentegebouwen	75			75	75			75	75			75	75			75
Kap.lasten Notaristuin 2.0	176		15	160	160		15	145	145		15	130	130		15	115
Reserve doorgeschoven budgetten	3.770			3.770	3.770			3.770	3.770			3.770	3.770			3.770

Omschrijving (*1000)	Sald o 01-01 -2027	Toev oeg e n	Vermi ndere n	Sald o 31-12 -2027	Sald o 01-01 -2028	Toev oeg e n	Vermi ndere n	Sald o 31-12 -2028	Sald o 01-01 -2029	Toev oeg e n	Vermi ndere n	Sald o 31-12 -2029	Sald o 01-01 -2030	Toev oeg e n	Vermi ndere n	Sald o 31-12 -2030
Instandhoudin g voorzieningen	7.622			7.622	7.622			7.622	7.622			7.622	7.622			7.622
Reserve lokale initiatieven	1.599			1.599	1.599			1.599	1.599			1.599	1.599			1.599
Reserve Terra Temporalis																
Reserve Opvang en Bescherming	927			927	927			927	927			927	927			927
Reserve integraal huisvestingspl an	18.33 2			18.33 2	18.33 2			18.33 2	18.33 2			18.33 2	18.33 2			18.33 2
Reserve compensatie Jeugdhulp	1.336			1.336	1.336			1.336	1.336			1.336	1.336			1.336
Sub Totaal	37.51 4	0	265	37.24 9	37.24 9	0	140	37.10 9	37.10 9	0	140	36.96 8	36.96 8	0	15	36.95 3
Totaal eigen vermogen	67.98 9	0	1.096	66.89 3	66.89 3	0	2.350	64.54 3	64.54 3	0	2.518	62.02 5	62.02 5	0	1.741	60.28 4

Structureel	176	0	15	160	160	0	15	145	145	0	15	130	130	0	15	115
Incidenteel	67.81 4	0	1.081	66.73 3	66.73 3	0	2.335	64.39 8	64.39 8	0	2.503	61.89 5	61.89 5	0	1.726	60.16 9
Totaal eigen vermogen	67.98 9	0	1.096	66.89 3	66.89 3	0	2.350	64.54 3	64.54 3	0	2.518	62.02 5	62.02 5	0	1.741	60.28 4

Omschrijving (*1000)	Sald o 01-01 -2027	Toev oeg e n	Vermi ndere n	Sald o 31-12 -2027	Sald o 01-01 -2028	Toev oeg e n	Vermi ndere n	Sald o 31-12 -2028	Sald o 01-01 -2029	Toev oeg e n	Vermi ndere n	Sald o 31-12 -2029	Sald o 01-01 -2030	Toev oeg e n	Vermi ndere n	Sald o 31-12 -2030
Algemene Voorzieninge n																
VRZ Uitvoering wet APPA	5.694	217	630	5.281	5.281	217	630	4.868	4.868		191	4.677	4.677		191	4.486
VRZ Voormalig personeel	0			0	0			0	0			0	0			0
VRZ RVU personeel Winterswijk	95			95	95			95	95			95	95			95
VRZ RVU personeel WSW	60			60	60			60	60			60	60			60
VRZ Invulling CAO-gelden OR	0			0	0			0	0			0	0			0
Verlofsparen	78			78	78			78	78			78	78			78
Sub Totaal	5.927	217	630	5.514	5.514	217	630	5.101	5.101	0	191	4.910	4.910	0	191	4.719
Egalisatievoo rzieningen																
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden (riool)	5.310		593	4.717	4.717		510	4.207	4.207		558	3.649	3.649		567	3.082
Sub Totaal	5.310	0	593	4.717	4.717	0	510	4.207	4.207	0	558	3.649	3.649	0	567	3.082

Omschrijving (*1000)	Sald o 01-01 -2027	Toev oeg e n	Vermi ndere n	Sald o 31-12 -2027	Sald o 01-01 -2028	Toev oeg e n	Vermi ndere n	Sald o 31-12 -2028	Sald o 01-01 -2029	Toev oeg e n	Vermi ndere n	Sald o 31-12 -2029	Sald o 01-01 -2030	Toev oeg e n	Vermi ndere n	Sald o 31-12 -2030
Onderhoudsv oorzieningen gemeentelijke gebouwen																
Onderhoudsv oorzieningen	3.011	1.327	1.279	3.059	3.059	1.327	2.029	2.357	2.357	1.110	1.253	2.214	2.214	1.110	1.927	1.397
Sub Totaal	3.011	1.327	1.279	3.059	3.059	1.327	2.029	2.357	2.357	1.110	1.253	2.214	2.214	1.110	1.927	1.397
Afronding	0															
Totaal voorzieninge n	14.24 8	1.544	2.502	13.29 0	13.29 0	1.544	3.169	11.66 5	11.66 5	1.110	2.002	10.77 3	10.77 3	1.110	2.685	9.198

