

Bijlage 2 Reserves en voorzieningen



gemeente

Winterswijk

Reserves en voorzieningen

Reserves

In onderstaande tabel is het verwachte verloop van de reserves en de voorzieningen voor de komende jaren opgenomen. De verwachte begrotingssaldo's zijn verrekend met de algemene reserve. Bij de afzonderlijke jaarrekeningen zal blijken wat het uiteindelijke resultaat in dat jaar is geweest.

Voor 2024 zijn twee onttrekkingen voorzien. De € 3 miljoen ten laste van de algemene reserve is ten behoeve van:

bestemmingsreserve Personeel en Organisatie € 1 miljoen: om de taakstellende bezuiniging op de organisatie de komende jaren te kunnen realiseren;

bestemmingsreserve Groot Onderhoud Maatschappelijke Vastgoed € 2 miljoen:

Deze reserve is bedoeld om noodzakelijk onderhoud te plegen aan:

- de basisscholen die betrokken zijn in 1e fase van het IHP
- zwembad Jaspers
- gebouw Boogie Woogie
- theater De Storm.

Voorzieningen

De algemene voorzieningen hebben vooral betrekking op de uitvoering van pensioenverplichtingen van voormalig bestuurders, de gemeente heeft in dat geval feitelijk de rol van pensioenfonds. In tegenstelling tot de vorige begroting is bij de egalisatievoorziening (riool) sprake van onttrekkingen in plaats van toevoegingen. Dat heeft vooral te maken met de extra investeringen vanuit de klimaatagenda en riool. Door deze ten laste van de voorziening te brengen kan de stijging van het rioolrecht beperkt blijven tot de inflatiecorrectie.

Omschrijving (*1000)	Sald o 01-01-2024	Toevoegen	Vermindere	Sald o 31-12-2024	Sald o 01-01-2025	Toevoegen	Vermindere	Sald o 31-12-2025	Sald o 01-01-2026	Toevoegen	Vermindere	Sald o 31-12-2026	Sald o 01-01-2027	Toevoegen	Vermindere	Sald o 31-12-2027
Algemene reserve																
Algemene Reserve - vrij besteedbaar	46.987		3.000	43.987	44.662		3.002	41.660	43.613			43.613	40.924			40.924
Jaarrekening 2022																
Begroot Rekeningresultaat		675		675		1.953		1.953			2.689	-2.689			2.314	-2.314
Sub Totaal	46.987	675	3.000	44.662	44.662	1.953	3.002	43.613	43.613	0	2.689	40.924	40.924	0	2.314	38.610
Overige bestemmingsreserves																
Bestemmingsreserve inzamelstructuur afval	44			44	44			44	44			44	44			44
Bestemmingsreserve personeel en organisatie	155	1.000		1.155	1.155			1.155	1.155			1.155	1.155			1.155
Bestemmingsreserve onderhoud graven	629			629	629			629	629			629	629			629
Bestemmingsreserve stadsuitleg	107			107	107			107	107			107	107			107
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	252			252	252			252	252			252	252			252
Bestemmingsreserve Stedelijke herverkaveling	388			388	388			388	388			388	388			388
Reserve Omgevingswet	24			24	24			24	24			24	24			24
Reserve Aanpak inburgering nieuwkomers	186			186	186			186	186			186	186			186
Reserve verduurzaming sportlocaties	75			75	75			75	75			75	75			75
Reserve verduurzaming gemeentegebouwen	75			75	75			75	75			75	75			75
Reserve Notaristuin 2.0	210		17	193	193		15	178	178		2	176	176		2	174
Reserve Groot onderhoud maatschappelijk vastgoed		2.000		2.000	2.000			2.000	2.000			2.000	2.000			2.000
Reserve doorgeschoven budgetten	7.000			7.000	7.000			7.000	7.000			7.000	7.000			7.000
Sub Totaal	9.145	3.000	17	12.128	12.128	0	15	12.113	12.113	0	2	12.111	12.111	0	2	12.109
Totaal eigen vermogen	56.132	3.675	3.017	56.790	56.790	1.953	3.017	55.725	55.725	0	2.691	53.034	53.035	0	2.316	50.718

Omschrijving (*1000)	Sald o 01-01-2024	Toevoegen	Vermindere	Sald o 31-12-2024	Sald o 01-01-2025	Toevoegen	Vermindere	Sald o 31-12-2025	Sald o 01-01-2026	Toevoegen	Vermindere	Sald o 31-12-2026	Sald o 01-01-2027	Toevoegen	Vermindere	Sald o 31-12-2027
Algemene Voorzieningen																
VRZ Uitvoering wet APPA	2.376	220		2.596	2.596	187	411	2.372	2.372	154	189	2.337	2.337	236		2.573
VRZ Voormalig personeel	2.367		312	2.055	2.055	411	222	2.244	2.244	189	196	2.237	2.237		192	2.045

VRZ Invulling CAO- gelden OR	80			80	80			80	80			80	80			80
Sub Totaal	4.823	220	312	4.731	4.731	598	633	4.696	4.696	343	385	4.654	4.654	236	192	4.698
<u>Egalisatievoorzieningen</u>																
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden (riool)	2.563		217	2.346	2.346		192	2.154	2.154		179	1.975	1.975		179	1.796
Sub Totaal	2.563	0	217	2.346	2.346	0	192	2.154	2.154	0	179	1.975	1.975	0	179	1.796
<u>Onderhoudsvoorzieningen gemeentelijke gebouwen</u>																
Onderhoudsvoorzieningen	1.967	511	511	1.967	1.967	511	511	1.967	1.967	511	511	1.967	1.967	511	511	1.967
Sub Totaal	1.968	511	511	1.967	1.967	511	511	1.967	1.967	511	511	1.967	1.967	511	511	1.967
Afronding	0															
Totaal voorzieningen	9.353	731	1.040	9.044	9.044	1.109	1.336	8.817	8.817	854	1.075	8.595	8.595	747	882	8.461

