

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.

De onttrekking algemene reserve van € 12.002.000 betreft:

- € 8.000.000 toevoeging aan de bestaande bestemmingsreserve instandhouding voorzieningen.
- € 1.000.000 toevoeging aan de nieuwe bestemmingsreserve lokale initiatieven.
- € 3.002.000 dekking bouwrijp maken Cultuurkwartier.

De onttrekking van de bestemmingsreserve Notaristuin 2.0 van € 15.000 betreft kapitaallasten.

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 het riool. Door deze ten laste van de voorziening te brengen, kan de stijging van het rioolrecht beperkt blijven tot de inflatiecorrectie.

Omschrijving (*1000)	Sal do 01-01-2025	Toevoegen	Vermin deren	Sal do 31-12-2025	Sal do 01-01-2026	Toevoegen	Vermin deren	Sal do 31-12-2026	Sal do 01-01-2027	Toevoegen	Vermin deren	Sal do 31-12-2027	Sal do 01-01-2028	Toevoegen	Vermin deren	Sal do 31-12-2028
Algemene reserve																
Algemene Reserve - vrij besteedbaar	45.329		12.002	33.327	33.352			33.352	29.817			29.817	25.625			25.625
Jaarrekening 2023	4.851			4.851	4.851			4.851	4.851			4.851	4.851			4.851
Begroot Rekeningresultaat		25		25			3.535	-3.535			4.192	-4.192			4.521	-4.521
Sub Totaal	50.180	25	12.002	38.203	38.203	0	3.535	34.668	34.668	0	4.192	30.476	30.476	0	4.521	25.955
Overige bestemmingsreserves																
Bestemmingsreserve organisatieontwikkeling	1.382			1.382	1.382			1.382	1.382			1.382	1.382			1.382
Bestemmingsreserve stadsuitleg	107			107	107			107	107			107	107			107
Bestemmingsreserve Sociaal Domein	252			252	252			252	252			252	252			252
Bestemmingsreserve Stedelijke herverkaveling	309			309	309			309	309			309	309			309
Bestemmingsreserve Aanpak inburgering nieuwkomers	128			128	128			128	128			128	128			128
Bestemmingsreserve verduurzaming sportlocaties	75			75	75			75	75			75	75			75
Bestemmingsreserve verduurzaming gemeentebouwen	75			75	75			75	75			75	75			75
Bestemmingsreserve Notaristuin 2.0	205		15	190	190		2	188	188		2	186	186		2	184
Bestemmingsreserve doorgeschoven budgetten	5.000			5.000	5.000			5.000	5.000			5.000	5.000			5.000
Bestemmingsreserve Instandhouding voorziening	2.000	8.000		10.000	10.000			10.000	10.000			10.000	10.000			10.000
Bestemmingsreserve lokale initiatieven		1.000		1.000	1.000			1.000	1.000			1.000	1.000			1.000
Sub Totaal	9.533	9.000	15	18.518	18.518	0	2	18.516	18.516	0	2	18.514	18.514	0	2	18.512
Totaal eigen vermogen	59.713	9.025	12.017	56.721	56.721	0	3.537	53.184	53.184	0	4.194	48.990	48.990	0	4.523	44.467

Omschrijving (*1000)	Sal do	Toevoegen	Vermin deren	Sal do	Sal do	Toevoegen	Vermin deren	Sal do	Sal do	Toevoegen	Vermin deren	Sal do	Sal do	Toevoegen	Vermin deren	Sal do
----------------------	--------	-----------	--------------	--------	--------	-----------	--------------	--------	--------	-----------	--------------	--------	--------	-----------	--------------	--------

	01-01-2025			31-12-2025	01-01-2026			31-12-2026	01-01-2027			31-12-2027	01-01-2028			31-12-2028
Algemene Voorzieningen																
VRZ Uitvoering wet APPA	2.310		410	1.900	1.900		189	1.711	1.711			1.711	1.711			1.711
VRZ Voormalig personeel	2.815		222	2.593	2.593		195	2.398	2.398		191	2.207	2.207		191	2.016
VRZ RVU personeel Winterswijk	41		41	41	41			41	41			41	41			41
VRZ RVU personeel WSW	209		209	209	209			209	209			209	209			209
VRZ Invulling CAO-gelden OR	80		80	80	80			80	80			80	80			80
Sub Totaal	5.455	0	632	4.823	4.823	0	384	4.439	4.439	0	191	4.248	4.248	0	191	4.057
Egalisatievoorzieningen																
Van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden (riool)	2.278		569	1.709	1.709		556	1.153	1.153		556	597	597		556	41
Sub Totaal	2.278	0	569	1.709	1.709	0	556	1.153	1.153	0	556	597	597	0	556	41
Onderhoudsvoorzieningen gemeentelijke gebouwen																
Onderhoudsvoorzieningen	1.653	1.109	511	2.251	2.251	854	511	2.594	2.594	747	511	2.830	2.830	747	511	3.066
Sub Totaal	1.653	1.109	511	2.251	2.251	854	511	2.594	2.594	747	511	2.830	2.830	747	511	3.066
Afronding	0															
Totaal voorzieningen	9.386	1.109	1.712	8.783	8.783	854	1.451	8.186	8.186	747	1.258	7.675	7.675	747	1.258	7.164

