

Staat van reserves en voorzieningen behorend bij begroting 2027																	
GB	OMSCHRIJVING	SALDO 1-1-2026 WERKELIJK	2026 STORTING	2026 ONTTREKKING	2027 STORTING	2027 ONTTREKKING	2028 STORTING	2028 ONTTREKKING	2029 STORTING	2029 ONTTREKKING	2030 STORTING	2030 ONTTREKKING	SALDO 1-1-2027	SALDO 1-1-2028	SALDO 1-1-2029	SALDO 1-1-2030	SALDO 1-1-2031
	Reserves																
850000	Algemene reserve	14.243.231	1.540.213	0	0	1.044.000	38.000	0	0	469.000	0	1.149.000	15.783.444	14.739.444	14.777.444	14.308.444	13.159.444
850001	Grondbedrijf	1.391.802	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.391.802	1.391.802	1.391.802	1.391.802	1.391.802
840001	Afschrijvingsreserve Centrum Horssen	361.000	0	19.000	0	19.000	0	19.000	0	19.000	0	19.000	342.000	323.000	304.000	285.000	266.000
840002	Afschrijvingsreserve HOV Knoop	234.000	0	0	0	0	0	23.400	0	23.400	0	23.400	234.000	234.000	210.600	187.200	163.800
860001	Stadsuitleg	726.303	175.000	0	60.000	0	60.000	0	60.000	0	60.000	0	901.303	961.303	1.021.303	1.081.303	1.141.303
860002	Legaat van Cooth	111.764	0	40.000	0	0	0	0	0	0	0	0	71.764	71.764	71.764	71.764	71.764
860004	Onderhoud kunstwerken	29.689	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	29.689	29.689	29.689	29.689	29.689
860006	Onderhoud wegen	2.488.717	0	287.000	0	235.000	0	0	0	0	0	0	2.201.717	1.966.717	1.966.717	1.966.717	1.966.717
860007	Onderhoud straatverlichting	447.738	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	447.738	447.738	447.738	447.738	447.738
860009	Kwelbeheersingssysteem ADW	624.404	0	15.550	0	15.550	0	15.550	0	15.550	0	15.550	608.854	593.304	577.754	562.204	546.654
860010	Assurantie	135.858	27.659	0	28.350	0	29.059	20.000	29.784	0	30.529	0	163.517	191.867	200.926	230.710	261.239
860011	BR: Calamiteiten/ bedrijfsvoering	347.213	48.427	174.367	0	221.273	0	0	0	0	0	0	221.273	0	0	0	0
860012	Reserve Sociaal Domein	1.311.753	0	550.392	0	301.399	0	187.034	0	7.700	0	0	761.361	459.962	272.928	265.228	265.228
860014	Conversie aandelen Vitens	162.100	0	48.000	0	48.000	0	48.000	0	18.100	0	0	114.100	66.100	18.100	0	0
860018	Frictiekosten personeel zwembad	146.850	0	46.491	0	30.277	0	21.310	0	21.310	0	21.310	100.359	70.082	48.772	27.462	6.152
860019	Bestemmingsreserve dorpshuis de Lier	544.200	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	544.200	544.200	544.200	544.200	544.200
860021	Beschermd Wonen en Maatschappelijke opvang	213.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	213.000	213.000	213.000	213.000	213.000
860022	Meerjaren Onderhouds Programma (MJOP)	520.000	0	140.000	0	190.000	0	190.000	0	0	0	0	380.000	190.000	0	0	0
860023	Implementatie BSR	949.000	0	881.566	0	67.434	0	0	0	0	0	0	67.434	0	0	0	0
860026	Renovatie Voebalvelden	1.129.235	0	62.501	0	282.550	0	459.246	0	65.966	0	65.966	1.066.734	784.184	324.938	258.972	193.006
860027	Woonfonds	0	1.967.000	0	133.000	55.000	126.000	0	0	0	0	0	1.967.000	2.045.000	2.171.000	2.171.000	2.171.000
860028	Beheer en onderhoud Portier	0	500.000	56.616	0	50.000	0	50.000	0	50.000	0	50.000	443.384	393.384	343.384	293.384	243.384
sub Totaal reserves		26.117.857	4.258.299	2.321.483	221.350	2.559.483	253.059	1.033.540	89.784	690.026	90.529	1.344.226	28.054.673	25.716.540	24.936.059	24.335.817	23.082.120
	Voorzieningen																
917001	Egalisatie vuilafvoer en verwerking **	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
917002	Egalisatie Riolering **	2.649.202	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.649.202	2.649.202	2.649.202	2.649.202	2.649.202
910003	Openbare gemeentelijke gebouwen	436.204	663.574	766.000	722.878	399.070	740.950	378.237	759.473	557.183	778.462	1.067.080	333.778	657.586	1.020.299	1.222.589	933.971
910004	Pensioenen wethouders	3.534.120	0	0	0	0	0	3.534.120	0	0	0	0	3.534.120	3.534.120	0	0	0
910005	Dubieuze debiteuren	673.366	84.050	0	86.152	0	88.505	0	90.718	0	92.607	0	757.416	843.568	932.073	1.022.791	1.115.398
910006	Gymmaterialen	136.690	12.892	16.527	13.214	32.100	13.544	32.100	13.883	30.552	13.883	30.552	133.055	114.169	95.613	78.944	62.276
910007	Voorziening wachtgeldverplichting	0	347.981	72.233	0	122.861	0	108.471	0	44.416	0	0	275.748	152.887	44.416	0	0
912001	Parkeerfonds	60.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
915001	Onderhoud Uivermeertjes	347.613	6.152	21.479	7.475	22.016	7.475	22.566	7.475	23.131	7.475	23.709	332.285	317.744	302.653	286.997	270.764
915002	Natuur en biodiversiteit	186.162	0	29.000	0	29.000	0	29.000	0	29.000	0	29.000	157.162	128.162	99.162	70.162	41.162
sub Totaal voorzieningen		8.023.356	1.114.649	905.239	829.719	605.047	850.474	4.104.494	871.549	684.281	892.427	1.150.341	8.232.766	8.457.438	5.203.417	5.390.685	5.132.772
Totaal reserves en voorzieningen		34.141.214	5.372.948	3.226.722	1.051.069	3.164.530	1.103.533	5.138.034	961.333	1.374.307	982.956	2.494.567	36.287.439	34.173.978	30.139.477	29.726.502	28.214.892

AR: Algemene Reserve

Algemeen

Programma(nummer)	0	
Nummer	850000	
Voeding	Positief rekeningsaldo.	
Besteding	Negatief rekeningsaldo en separate raadsbesluiten.	
Maximale omvang	Niet van toepassing.	

Doel reserve/voorziening

Het vormen van een financiële buffer voor het opvangen van risico's waarvoor geen bestemmingsreserve of voorziening is gevormd.

Omvang & duur

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Stand per ultimo boekjaar	14.243.231	15.783.444	14.739.444	14.777.444	14.308.444	13.159.444

Toelichting

In de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing van de jaarrekening en begroting wordt aangegeven of het weerstandsvermogen voldoende is in relatie tot de risico's. Een belangrijke component in het weerstandsvermogen is de algemene reserve. Deze reserve bepaalt voor een belangrijk deel of het vermogen om de risico's op te vangen voldoende op niveau is. Gelet op de risico's in het gemeentelijke takenpakket is het van belang dat de gemeente de komende jaren zoveel mogelijk in staat is om tegenslagen op te vangen en daadkracht te behouden via de algemene reserve.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2026	14.243.231
------------	----------------	-------------------

[illegible]

[illegible]

Afschrijvingsreserve Centrum Horssen

Algemeen

Algemeen		
Programma(nummer)	8	
Kostenplaats	840001	
Voeding	Bedrag van de investering met maatschappelijk nut.	
Besteding	Jaarlijkse vrijval ter dekking van een deel van de afschrijvingslasten.	
Maximale omvang	Niet van toepassing.	

Doel reserve/voorziening

Dekking van toekomstige afschrijvingslasten.

Omvang & duur

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Stand per ultimo boekjaar	361.000	342.000	323.000	304.000	285.000	266.000

Standa per Toelichting

Jaarlijks worden de kosten voor het afschrijvingsdeel van de kapitaallasten vanuit deze reserve gedekt.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2026	361.000
------------	----------------	----------------

[illegible]

Afschrijvingsreserve HOV Knoop

Algemeen

Algemeen		
Programma(nummer)	8	
Kostenplaats	840002	
Voeding	Bedrag van de investering met maatschappelijk nut.	
Besteding	Jaarlijkse vrijval ter hoogte van de afschrijvingslasten	
Maximale omvang	Niet van toepassing.	

Doel reserve/voorziening

Dekking van toekomstige afschrijvingslasten.

Omvang & duur

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Stand per ultimo boekjaar	234.000	234.000	234.000	210.600	187.200	163.800

Standa per Toelichting

Jaarlijks worden de kosten voor het afschrijvingsdeel van de kapitaallasten vanuit deze reserve gedekt. De oplevering wordt verwacht in 2027, waardoor de eerste afschrijving in 2028 plaatsvindt.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2026	234.000
------------	----------------	----------------

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Onderhoud kunstwerken

Algemeen

Programma(nummer)	5	
Nummer	860004	
Voeding	Het betreft een egaliserende reserve waarin geen vaste dotatie plaatsvindt	
Besteding	Uitvoering van onderhoud conform Ibor-plan	
Maximale omvang	Niet van toepassing.	

Doel reserve/voorziening

De reserve heeft als doel schommelingen in het jaarlijks onderhoud van civiele kunstwerken op te vangen. Overschotten of tekorten op het jaarlijkse budget worden afgerekend met deze reserve.

Omvang & duur

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Stand per ultimo boekjaar	29.689	29.689	29.689	29.689	29.689	29.689

Toelichting

In de begroting ramen we geen storting of onttrekking in deze reserve, aangezien deze een egaliserende functie heeft.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2026	29.689
------------	----------------	---------------

[illegible]

Onderhoud straatverlichting

Algemeen

Programma(nummer)	8	
Nummer	860007	
Voeding	Het betreft een egaliserende reserve waarin geen vaste dotatie plaatsvindt	
Besteding	Uitvoering van onderhoud conform Ibor-plan	
Maximale omvang	Niet van toepassing.	

Doel reserve/voorziening

De reserve heeft als doel schommelingen in het jaarlijkse onderhoud van openbare verlichting op te vangen. Overschotten of tekorten op het jaarlijkse budget worden afgerekend met deze reserve.

Omvang & duur

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Stand per ultimo boekjaar	447.738	447.738	447.738	447.738	447.738	447.738

Toelichting

In de begroting ramen we geen storting of onttrekking in deze reserve, aangezien deze een egaliserende functie heeft. Het saldo van de reserve wordt ingezet ter dekking van de onderhoudsopgave zoals opgenomen in de paragraaf Kapitaalgoederen. Het huidige IBOR-plan loopt tot en met 2028. De reserve en de daarmee samenhangende onttrekkingen worden meegenomen bij de opstelling van het nieuwe IBOR-plan.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2026	447.738
------------	----------------	----------------

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

Reserve Sociaal Domein						
Algemeen						
Programma(nummer)	6					
Nummer	860012					
Voeding	Jaarlijks wordt bij de jaarrekening de storting of onttrekking bepaald aan de hand van de werkelijke uitgaven op de beleidsterreinen WMO en Jeugd in vergelijking met de geraamde uitgaven.					
Besteding	Indien de gemeentelijk uitgaven op de beleidsterreinen Wmo BG en WMO klassiek en Jeugd de geraamde uitgaven overschrijden.					
Maximale omvang	Niet van toepassing.					
Doel reserve/voorziening						
Afdekking van risico's in de uitvoering bij het Sociaal Domein.						
Omvang & duur						
Stand per ultimo boekjaar	2025	2026	2027	2028	2029	2030
	1.311.753	761.361	459.962	272.928	265.228	265.228
Toelichting						
Sinds 2007 wordt deze reserve gebruikt om overschotten/eventuele tekorten op de WMO/Jeugd budgetten te muteren. Er blijven financiële risico's op de WMO en de Jeugdwet. Daarom wordt het restant van de reserve benut om toekomstige overschrijdingen en ontwikkelingen binnen het sociale domein mee af te dekken.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2026	1.311.753				
Jaar	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging		Onttrekking		
2026	Kosten inclusieagenda jaarschijf 2026 collegeprogramma			15.000		
2026	Kosten solide sociale teams			265.000		
2026	Kosten inzet buurtsportcoach 2026 via ppn2025			17.392		
2026	Kosten LTA kosten 2026 via ppn2026			250.000		
2026	Kosten Voorzieningenwijzer 2026 via ppn2026			3.000		
2027	Dekking bestedingsplan ST schijf 2027			247.729		
2027	Kosten Storm aanpak 2027 via ppn2026			21.470		
2027	Kosten Voorzieningenwijzer 2027 via ppn2026			7.700		
2027	Kosten inzet buurtsportcoach 2027 via ppn2025			24.500		
2028	Kosten Voorzieningenwijzer 2027 via ppn2026			7.700		
2028	Kosten inzet buurtsportcoach 2028 via ppn2025			26.500		
2028	Dekking bestedingsplan ST schijf 2028			136.074		
2028	Kosten Storm aanpak 2028 via ppn2026			16.760		
2029	Kosten Voorzieningenwijzer 2028 via ppn2026			7.700		

[illegible]

Frictiekosten personeel zwembad

Algemeen

Programma(nummer)	8	
Nummer	860018	
Voeding	Storting Perspectiefnota 2022 en 2024	
Besteding	Mogelijke vertrekregeling medewerkers zwembad	
Maximale omvang	234000	

Doel reserve/voorziening

Vertrekregelingen medewerkers van het zwembad.

Omvang & duur

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Stand per ultimo boekjaar	146.850	100.359	70.082	48.772	27.462	6.152

Toelichting

Voor mogelijke vertrekregelingen van de huidige medewerkers van het zwembad is de reserve "frictiekosten personeel zwembad" ingesteld. Indien niet of gedeeltelijk gebruik wordt gemaakt van deze reserve vloeit het overschot weer terug ten gunste van de algemene middelen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2026	146.850
------------	----------------	----------------

[illegible]

[illegible]

Beschermd Wonen en Maatschappelijke opvang

Algemeen

Programma(nummer)	8	
Nummer	860021	
Voeding	Overschot op doorgedecentraliseerd budget vanuit centrumgemeente Nijmegen.	
Besteding	Risicodekking	
Maximale omvang	Niet van toepassing.	

Doel reserve/voorziening

Er is in 2024 een bestemmingsreserve Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang ingesteld om eventuele overschotten op de middelen voor de doordecentralisatie BW/MO in te brengen om te kunnen anticiperen op de meerjarige risico's die de doordecentralisatie BW/MO met zich meebrengt.

Omvang & duur

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Stand per ultimo boekjaar	213.000	213.000	213.000	213.000	213.000	213.000

Toelichting

Er is in 2024 een bestemmingsreserve Beschermd Wonen en Maatschappelijke Opvang ingesteld om eventuele overschotten op de middelen voor de doordecentralisatie BW/MO in te brengen om te kunnen anticiperen op de meerjarige risico's die de doordecentralisatie BW/MO met zich meebrengt.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2026	213.000
------------	----------------	----------------

[illegible]

Meerjaren Onderhouds Programma (MJOP)

Algemeen

Algemeen	
Programma(nummer)	8
Nummer	860022
Voeding	Eenmalige voeding uit de algemene reserve van € 660k
Besteding	
Maximale omvang	Niet van toepassing.

Doel reserve/voorziening

De reserve is gevormd ter dekking toekomstige kosten Meerjaren Onderhoudsprogramma.

Omvang & duur

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Stand per ultimo boekjaar	520.000	380.000	190.000	0	0	0

Toelichting

Mutaties

Stand per:	1 januari 2026	520.000
------------	----------------	----------------

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]

[illegible]