GB	OMSCHRIJVING	SALDO 1-1-2025 WERKELIJK	RAMING STORTING EN ONTTREKKING 2025 STORTING	2025 ONTTREKKING	2026 STORTING	2026 ONTTREKKING	2027 STORTING	2027 ONTTREKKING	2028 STORTING	2028 ONTTREKKING	2029 STORTING	2029 ONTTREKKING	SALDO 1-1-2026	SALDO 1-1-2027	SALDO 1-1-2028	SALDO 1-1-2029	SALDO 1-1-2030
	Reserves																
850000	Algemene reserve	14.303.231	3.310.955	3.445.955	0	0	0	0	0	0	0	0	14.168.231	14.168.231	14.168.231	14.168.231	14.168.231
850001	Grondbedrijf	1.391.803	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.391.803	1.391.803	1.391.803	1.391.803	1.391.803
840001	Afschrijvingsreserve Centrum Horssen	380.000	0	19.000	0	19.000	0	19.000	0	19.000	0	19.000	361.000	342.000	323.000	304.000	285.000
840002	Afschrijvingsreserve HOV Knoop	234.000	0	0	0	23.400	0	23.400	0	23.400	0	23.400	234.000	210.600	187.200	163.800	140.400
860001	Stadsuitleg	598.889	60.000	0	175.000	0	60.000	0	60.000	0	60.000	0	658.889	833.889	893.889	953.889	1.013.889
860002	Legaat van Cooth	149.264	0	40.000	0	40.000	0	0	0	0	0	0	109.264	69.264	69.264	69.264	69.264
860004	Onderhoud kunstwerken	12.203	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	12.203	12.203	12.203	12.203	12.203
860006	Onderhoud wegen	2.602.494	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.602.494	2.602.494	2.602.494	2.602.494	2.602.494
860007	Onderhoud straatverlichting	460.871	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	460.871	460.871	460.871	460.871	460.871
860009	Kwelbeheersingssysteem ADW	624.404	0	12.350	0	15.550	0	15.550	0	15.550	0	15.550	612.054	596.504	580.954	565.404	549.854
860010	Assurantie	108.927	26.931	0	27.659	0	28.350	0	29.059	0	29.784	0	135.858	163.517	191.867	220.926	250.710
860012	Reserve Sociaal Domein	515.526	0	160.000	0	297.392	0	24.500	0	26.500	0	0	355.526	58.134	33.634	7.134	7.134
860014	Conversie aandelen Vitens	210.100	0	48.000	0	48.000	0	48.000	0	48.000	0	18.100	162.100	114.100	66.100	18.100	0
860018	Frictiekosten personeel zwembad	226.674	0	54.792	0	46.491	0	30.277	0	21.310	0	21.310	171.882	125.391	95.114	73.804	52.494
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	100.000	0	100.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
860022	Meerjaren Onderhouds Programma (MJOP)	660.000	500.000	140.000	0	140.000	0	190.000	0	190.000	0	0	1.020.000	880.000	690.000	500.000	500.000
860026	Renovatie Voebalvelden	1.485.662	0	361.501	0	62.501	0	247.501	0	259.141	0	62.501	1.124.161	1.061.660	814.159	555.018	492.517
	sub Totaal reserves	**24.608.248**	**3.897.886**	**4.381.598**	**202.659**	**692.334**	**88.350**	**598.228**	**89.059**	**602.901**	**89.784**	**159.861**	**24.124.536**	**23.634.861**	**23.124.983**	**22.611.141**	**22.541.064**
	Voorzieningen																
917001	Egalisatie vuilafvoer en verwerking **	314	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	314	314	314	314	314
917002	Egalisatie Riolering **	2.189.647	60.782	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2.250.429	2.250.429	2.250.429	2.250.429	2.250.429
910003	Openbare gemeentelijke gebouwen	608.403	641.959	476.352	663.574	530.188	722.878	286.934	737.980	266.101	756.430	389.894	774.010	907.396	1.343.340	1.815.219	2.181.755
910004	Pensioenen wethouders	2.728.975	61.481	172.813	63.141	172.813	64.720	172.813	66.338	172.813	67.996	172.813	2.617.643	2.507.971	2.399.878	2.293.403	2.188.586
910005	Dubieuze debiteuren	466.600	81.840	0	84.050	0	86.151	0	88.333	0	90.542	0	548.440	632.490	718.641	806.974	897.516
910006	Gymmaterialen	78.611	29.004	41.480	12.892	16.527	13.214	32.100	13.544	32.100	13.883	30.552	66.135	62.500	43.614	25.058	8.389
912001	Parkeerfonds	30.000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
915001	Onderhoud Uivermeertjes	362.033	6.373	19.077	6.152	19.459	5.919	19.848	5.919	20.245	5.919	19.657	349.329	336.022	322.093	307.767	294.029
915002	Natuur en biodiversiteit	204.500	0	29.000	0	29.000	0	29.000	0	29.000	0	29.000	175.500	146.500	117.500	88.500	59.500
	sub Totaal voorzieningen	**6.669.083**	**881.439**	**738.722**	**829.809**	**767.987**	**892.882**	**540.695**	**912.114**	**520.259**	**934.770**	**641.916**	**6.811.800**	**6.873.622**	**7.225.809**	**7.617.664**	**7.910.518**
	Totaal reserves en voorzieningen	**31.277.331**	**4.779.325**	**5.120.320**	**1.032.468**	**1.460.321**	**981.232**	**1.138.923**	**1.001.173**	**1.123.160**	**1.024.554**	**801.777**	**30.936.336**	**30.508.483**	**30.350.792**	**30.228.805**	**30.451.582**

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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**14.303.231**	**14.168.231**	**14.168.231**	**14.168.231**	**14.168.231**	**14.168.231**

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 2025 **14.303.231**

		Begroting	
Jaar	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
2025	Resultaatbestemming 2024	2.138.293	2.138.293
2025	Budgetoverhevelingen 2024	1.172.662	1.172.662
2025	amendement PPN2025: toekomstbestendig beleid gemeenschapshuizen		75.000
2025	budgetoverheveling : dekking aanpak Puiflijk		60.000

Grondbedrijf

Algemeen

Programma(nummer)	8
Kostenplaats	850001
Voeding	Gerealiseerde winsten uit de grondexploitatie.
Besteding	Verliezen uit de grondexploitatie en separate raadsbesluiten.
Maximale omvang	Fluctueert op basis van risicoprofiel grondexploitaties.

Doel reserve/voorziening

Buffer voor eventuele tegenvallers in de grondexploitaties.

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**1.391.803**	**1.391.803**	**1.391.803**	**1.391.803**	**1.391.803**	**1.391.803**

Toelichting

De maximale hoogte van de reserve dient gekoppeld te worden aan het maximale risico dat de gemeente met de grondexploitatie loopt. De ambtelijke uren die niet rechtstreeks zijn toe te rekenen aan een grondbedrijfcomplex, maar wel relatie hebben met de grondexploitatie, worden vanaf het begrotingsjaar 2023 niet meer ten laste van de reserve grondbedrijf gebracht. Uit oogpunt van de vrije beschikbaarheid van de weerstandscapaciteit voor het dekken van risico's en onvoorziene financiële tegenvallers is een jaarlijks geraamd beslag op deze reserve niet wenselijk. Op 31-12-2025 bedraagt het totale risico voor de grondexploitatie Deest Zuid € 1.370.000. Dit betekent dat de reserve voldoende groot is om de risico's te dekken.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 **1.391.803**

Jaar	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

Afschrijvingsreserve Centrum Horssen

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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**380.000**	**361.000**	**342.000**	**323.000**	**304.000**	**285.000**

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 **380.000**

Jaar	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2025	Dekking afschrijvingskosten		19.000
2026	Dekking afschrijvingskosten		19.000
2027	Dekking afschrijvingskosten		19.000
2028	Dekking afschrijvingskosten		19.000
2029	Dekking afschrijvingskosten		19.000

Afschrijvingsreserve HOV Knoop

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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**234.000**	**234.000**	**210.600**	**187.200**	**163.800**	**140.400**

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 **234.000**

Jaar	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Dekking afschrijvingskosten		23.400
2027	Dekking afschrijvingskosten		23.400
2028	Dekking afschrijvingskosten		23.400
2029	Dekking afschrijvingskosten		23.400

Stadsuitleg

Algemeen

Programma(nummer)	8
Nummer	860001
Voeding	100% van de ontvangen bijdragen voor bovenwijkse voorzieningen conform de gesloten exploitatieovereenkomsten
Besteding	Benoemde infrastructurele werken.
Maximale omvang	Niet van toepassing.

Doel reserve/voorziening

Aanleg van infrastructuur t.b.v. meerdere exploitatiegebieden.

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**598.889**	**658.889**	**833.889**	**893.889**	**953.889**	**1.013.889**

Toelichting

De structuurvisie voor de gemeente Druten, die op 16 februari 2012 door de raad is vastgesteld, bevat tal van zaken die vanuit het oogpunt van bovenwijkse voorzieningen nadere en zorgvuldige bestudering behoeven. Met name is aandacht geboden voor de economische uitvoerbaarheid, milieu en mogelijke complicaties op het gebied van de waterhuishouding en de civieltechniek. Bij de uitwerking van de projecten in concrete omgevingsplannen komen deze aspecten aan bod. Eind 2025 wordt de Omgevingsvisie Druten vastgesteld. Deze vervangt de huidige structuurvisie. In 2026 worden de Beleidsnotitie Kostenverhaal Druten en de Nota bovenwijkse voorzieningen gemeente Druten geactualiseerd. Deze nota's vormen de basis voor respectievelijk het kostenverhaal en het vragen van bijdragen voor bovenwijkse voorzieningen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 **598.889**

		Begroting	
Jaar	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
2025	Uit anterieure overeenkomsten	60.000	
2026	Uit anterieure overeenkomsten	175.000	
2027	Uit anterieure overeenkomsten	60.000	
2028	Uit anterieure overeenkomsten	60.000	
2029	Uit anterieure overeenkomsten	60.000	

Legaat van Cooth

Algemeen

Programma(nummer)	4
Nummer	860002
Voeding	Niet van toepassing.
Besteding	Dekking beheerskosten en programmakosten kunst- en cultuureducatie primair onderwijs.
Maximale omvang	Niet van toepassing.

Doel reserve/voorziening

Het reserveren van gelden met de bestemming onderwijs en verhoging van kansen, conform de legaatstelling

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**149.264**	**109.264**	**69.264**	**69.264**	**69.264**	**69.264**

Toelichting

Mr. Van Cooth heeft geld en goederen nagelaten met de stringente opdracht om bepaalde bevolkingsgroepen van adequaat onderwijs te voorzien. Naast de in deze reserve geadministreerde gelden bezit de gemeente nog gronden. Deze zijn in 2017 verkocht en de opbrengst is in deze reserve gestort. Door deze verkoop vervallen de begrote pachtopbrengsten.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025	**149.264**		
			Begroting	
Jaar	Omschrijving		Toevoeging	Onttrekking
2025	Bijdrage aan TechLokaal			40.000
2026	Bijdrage aan TechLokaal			40.000
2027				
2028				
2029				

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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**12.203**	**12.203**	**12.203**	**12.203**	**12.203**	**12.203**

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 **12.203**

Jaar	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			

Onderhoud wegen

Algemeen

Programma(nummer)	8
Nummer	860006
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 wegen op te vangen. Overschotten of tekorten op het jaarlijkse budget worden afgerekend met deze reserve.

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**2.602.494**	**2.602.494**	**2.602.494**	**2.602.494**	**2.602.494**	**2.602.494**

Toelichting

In de begroting ramen we geen storting of ontrekking in deze reserve, aangezien deze een egaliserende functie heeft. Het saldo van deze reserve wordt ingezet als dekking van het achterstallig onderhoud, benoemd in de paragraaf kapitaalgoederen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 **2.602.494**

		Begroting	
Jaar	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			

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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**460.871**	**460.871**	**460.871**	**460.871**	**460.871**	**460.871**

Toelichting

In de begroting ramen we geen storting of ontrekking in deze reserve, aangezien deze een egaliserende functie heeft. Het saldo van deze reserve wordt ingezet als dekking van het achterstallig onderhoud, benoemd in de paragraaf kapitaalgoederen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 **460.871**

Jaar	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2025			
2026			
2027			
2028			
2029			

Kwelbeheersingssysteem ADW

Algemeen

Programma(nummer)	8
Nummer	860009
Voeding	Eenmalige storting van de ontvangen afkoopsom van € 750.000 in 2016
Besteding	Uitvoering van het toekomstig beheer en onderhoud.
Maximale omvang	750000

Doel reserve/voorziening

Toekomstig beheer en onderhoud van het kwelbeheersingssysteem t.b.v. de Afferdense en Deestse Waarden

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**624.404**	**612.054**	**596.504**	**580.954**	**565.404**	**549.854**

Toelichting

In 2016 heeft de gemeente Druten een overeenkomst met Rijkswaterstaat gesloten inzake de aanleg van een kwelbeheersingssysteem ten behoeve van de uitvoering van het project Afferdense en Deestse Waarden. In deze overeenkomst is onder andere opgenomen dat de toekomstige beheerkosten, vanaf het moment van oplevering van het systeem, door en op kosten van de gemeente Druten uitgevoerd worden. Hiervoor is met Rijkswaterstaat een afkoopsom overeengekomen. Alle kosten voor het beheer van het kwelsysteem komen ten laste van deze reserve.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025	**624.404**

		Begroting	
Jaar	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
2025			12.350
2026			15.550
2027			15.550
2028			15.550
2029			15.550

Assurantie

Algemeen

Programma(nummer)	0	
Nummer	860010	
Voeding	Ingaande 2018 € 22.732 (geïndexeerd) per jaar	
Besteding	Schade die voor rekening van de gemeente blijft.	
Maximale omvang	Niet van toepassing.	

Doel reserve/voorziening

Egaliseren van de jaarlijkse kostenpost schade die voor rekening van de gemeente blijft.

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**108.927**	**135.858**	**163.517**	**191.867**	**220.926**	**250.710**

Toelichting

Per 1 januari 2021 is een nieuwe brandverzekering gemeentelijke gebouwen afgesloten met een beperkte dekking en een eigen risico van € 2.500 per gebeurtenis. Hierdoor draagt de gemeente een deel van de structurele schadelast. Om deze schadelast op te vangen is een reserve assurantiefonds ingesteld. Jaarlijks wordt een bedrag in deze reserve gestort (begroting 2025 € 26.931). De schades, die niet vallen onder de dekking van de brandverzekering, worden gedekt door onttrekkingen aan het assurantiefonds. Daarnaast wordt het fonds ingezet als buffer bij niet verzekerde of niet te verzekeren schades.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 **108.927**

		Begroting	
Jaar	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
2025	Storting jaarschijf 2025	26.931	
2026	Storting jaarschijf 2026	27.659	
2027	Storting jaarschijf 2027	28.350	
2028	Storting jaarschijf 2028	29.059	
2029	Storting jaarschijf 2029	29.784	

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 en ter gedeeltelijke dekking van de jaarschijf 2025 van het uitvoeringsplan Wmo, Jeugd en gezondheid.
Maximale omvang	750000

Doel reserve/voorziening

Afdekking van risico's in de uitvoering bij het Sociaal Domein.

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**515.526**	**355.526**	**58.134**	**33.634**	**7.134**	**7.134**

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 2025 **515.526**

Jaar	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2025	Diverse kosten pilots/innovaties/doorbraak clientgeb. aanpak		50.000
2025	Kosten UP WMO jeugd en gezondheid schijf 2025		95.000
2025	Kosten inclusieagenda jaarschijf 2025 collegeprogramma		15.000
2026	Kosten inclusieagenda jaarschijf 2026 collegeprogramma		15.000
2026	Kosten solide sociale teams		265.000
2026	Kosten inzet buurtsportcoach 2026 via ppn2025		17.392
2027	Kosten inzet buurtsportcoach 2027 via ppn2025		24.500
2028	Kosten inzet buurtsportcoach 2028 via ppn2025		26.500

Conversie aandelen Vitens

Algemeen

Programma(nummer)	8
Nummer	860014
Voeding	Eenmalig door conversie per 1 januari 2006 van de preferente aandelen waterbedrijf Vitens in een achtergestelde langlopende geldlening.
Besteding	Jaarlijks wordt € 48.000 ten gunste van de exploitatie gebracht
Maximale omvang	Niet van toepassing.

Doel reserve/voorziening

Op peil houden van de gemeentelijke baten.

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**210.100**	**162.100**	**114.100**	**66.100**	**18.100**	**0**

Toelichting

De jaarlijkse uitnamen ten gunste van de exploitatie gaan door tot de reserve in 2029 is uitgeput.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 **210.100**

Jaar	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2025	Onttrekking 2025		48.000
2026	Onttrekking 2026		48.000
2027	Onttrekking 2027		48.000
2028	Onttrekking 2028		48.000
2029	Onttrekking 2029		18.100

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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**226.674**	**171.882**	**125.391**	**95.114**	**73.804**	**52.494**

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 2025 **226.674**

		Begroting	
Jaar	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
2025	Inzet personele verplichtingen		54.792
2026	Inzet personele verplichtingen		46.491
2027	Inzet personele verplichtingen		30.277
2028	Inzet personele verplichtingen		21.310
2029	Inzet personele verplichtingen		21.310

Bestemmingsreserve dorpshuis de Lier

Algemeen

Programma(nummer)	8
Nummer	860019
Voeding	Eenmalige stortingen.
Besteding	Dorpshuis de Lier.
Maximale omvang	Niet van toepassing.

Doel reserve/voorziening

Dekking van ontwikkeling van de Lier.

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**544.200**	**544.200**	**544.200**	**544.200**	**544.200**	**544.200**

Toelichting

Voor de ontwikkeling van De Lier is een bestemmingsreserve ingesteld.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 **544.200**

Jaar	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

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

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**100.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

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 2025	**100.000**		
			Begroting	
Jaar	Omschrijving		Toevoeging	Onttrekking
2025	Onttrekking 2025 ter dekking lokale kosten MO/BW			100.000

Meerjaren Onderhouds Programma (MJOP)

Algemeen

Programma(nummer)	8
Nummer	860022
Voeding	
Besteding	
Maximale omvang	Niet van toepassing.

Doel reserve/voorziening

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**660.000**	**1.020.000**	**880.000**	**690.000**	**500.000**	**500.000**

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 **660.000**

Jaar	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2025	Eenmalige bijdrage ant. overeenkomst vd Klok	500.000	
2025	Onttrekking 2025 cf PPN 2024		140.000
2026	Onttrekking 2026 cf PPN 2024		140.000
2027	Onttrekking 2027 cf PPN 2024		190.000
2028	Onttrekking 2028 cf PPN 2024		190.000

Renovatie Voebalvelden

Algemeen

Programma(nummer)	8
Nummer	860026
Voeding	In 2024 is eenmalig € 1.485.662 gestort vanuit de algemene reserve
Besteding	Renovatie voetbalvelden
Maximale omvang	Niet van toepassing.

Doel reserve/voorziening

Dekking van de renovatie van voetbalvelden

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**1.485.662**	**1.124.161**	**1.061.660**	**814.159**	**555.018**	**492.517**

Toelichting

Er is in 2024 een bestemmingsreserve renovatie voetbalvelden ingesteld om 40% van de kosten van de renovatie van de voetbalvelden bij te dragen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 **1.485.662**

		Begroting	
Jaar	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
2025	Renovatie voetbalvelden		392.000
2025	aanpassing verdeling via PPN2025		-30.499
2026	Renovatie voetbalvelden		62.501
2027	Renovatie voetbalvelden		247.501
2028	Renovatie voetbalvelden		259.141
2029	Renovatie voetbalvelden		62.501
2030	Renovatie voetbalvelden		62.501

Egalisatie vuilafvoer en verwerking **

Algemeen

Programma(nummer)	8
Nummer	917001
Voeding	Positief saldo van afvalstoffenheffing en kosten vuilnisophaaldienst
Besteding	Negatief exploitatiesaldo.
Maximale omvang	Niet van toepassing.

Doel reserve/voorziening

De voorziening heeft een egaliserende functie, om sterke schommelingen in de tarieven voor inwoners te beperken.

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**314**	**314**	**314**	**314**	**314**	**314**

Toelichting

In deze voorziening worden de overschotten en tekorten van de vuilnisophaaldienst geadministreerd.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 **314**

Jaar	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

Egalisatie Riolering **

Algemeen

Programma(nummer)	8
Nummer	917002
Voeding	De overschotten of tekorten in de jaarrekening worden verrekend.
Besteding	Conform Beleidsplan Water en Riolering
Maximale omvang	Niet van toepassing.

Doel reserve/voorziening

Opvangen van mutaties in de jaarlijkse uitgaven voor riolering.

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**2.189.647**	**2.250.429**	**2.250.429**	**2.250.429**	**2.250.429**	**2.250.429**

Toelichting

Het Beleidsplan Riolering en water is in 2022 vastgesteld. De rioolheffing is berekend conform het beleidsplan. Het resterende saldo per 31 december 2022 op de reserve Riolering en verwerking is gestort in deze nieuwe voorziening.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 **2.189.647**

Jaar	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2025		60.782	
2026		0	
2027		0	
2028		0	
2029		0	

Openbare gemeentelijke gebouwen

Algemeen

Programma(nummer)	8
Nummer	910003
Voeding	Jaarlijkse storting ten laste van de exploitatie.
Besteding	Uitvoering van het meerjarig onderhoudsplan
Maximale omvang	Niet van toepassing.

Doel reserve/voorziening

Onderhoud van de gemeentelijke gebouwen.

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**608.403**	**774.010**	**907.396**	**1.343.340**	**1.815.219**	**2.181.755**

Toelichting

In 2024 is het meerjarenonderhoudsprogramma herijkt. Dit programma biedt een financieel houvast voor de toekomst en is benodigd ter onderbouwing van de voorziening openbare (gemeentelijke) gebouwen. Na actualisatie van het meerjarenonderhoudsprogramma in 2029, wordt beoordeeld of de storting in de voorziening moet worden aangepast.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 **608.403**

Jaar	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2025		641.959	476.352
2026		663.574	530.188
2027		722.878	286.934
2028		737.980	266.101
2029		756.430	389.894

Pensioenen wethouders

Algemeen

Programma(nummer)	8
Nummer	910004
Voeding	Jaarlijkse storting ten laste van de exploitatie, € 60.099 in 2024
Besteding	Uitbetaling nabestaanden- en ouderdomspensioenen.
Maximale omvang	Niet van toepassing.

Doel reserve/voorziening

Nabestaanden- en ouderdomspensioenen van de wethouders.

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**2.728.975**	**2.617.643**	**2.507.971**	**2.399.878**	**2.293.403**	**2.188.586**

Toelichting

Volgens de wet APPA moet de gemeente de pensioenuitkeringen aan de wethouders verstrekken. Dat betekent dat de gemeente Druten de hoogte van de pensioenaanspraken jaarlijks moet bijhouden, de administratie hiervan moet verzorgen en de uitkeringen moet verrichten.
De voorziening wordt gebruikt ter dekking van pensioenuitkeringen van wethouders. De stand van de voorziening is voldoende om aan de lopende verplichtingen van (ex-)wethouders te voldoen. In 2024 wordt aan 9 ex-wethouders een uitkering ouderdomspensioen ten laste van de voorziening verstrekt.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025	**2.728.975**

		Begroting	
Jaar	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
2025		61.481	172.813
2026		63.141	172.813
2027		64.720	172.813
2028		66.338	172.813
2029		67.996	172.813

Dubieuze debiteuren

Algemeen

Programma(nummer)	8
Nummer	910005
Voeding	Jaarlijkse storting ten laste van de exploitatie
Besteding	Kosten van oninbare debiteuren.
Maximale omvang	Niet van toepassing.

Doel reserve/voorziening

Opvangen van risico's van dubieuze debiteuren en definitieve oninbaarheid.

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**466.600**	**548.440**	**632.490**	**718.641**	**806.974**	**897.516**

Toelichting

De voorziening dubieuze debiteuren wordt gevormd ten laste van de exploitatie van de gemeenterekening. Uit deze voorziening worden zowel niet-invorderbare schulden van bijstand (leningen) als oninbare belastingvorderingen en oninbare "reguliere" debiteuren rechtstreeks afgeboekt. Het bedrag van de jaarlijkse toevoeging aan de voorziening wordt in het kader van de jaarrekening berekend met behulp van de aanwezige (cliënten)dossiers over het invorderingstraject. Bij de begroting wordt jaarlijks structureel € 81.840 (begroting 2025) in de voorziening gestort.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025	**466.600**		
			Begroting	
2027	Storting 2027		86.151	
2028	Storting 2028		88.333	
2029	Storting 2029		90.542	
2030	Storting 2030		91.250	

Gymmaterialen

Algemeen

Programma(nummer)	8
Nummer	910006
Voeding	Jaarlijkse storting ten laste van de exploitatie
Besteding	Uitvoering van het meerjarig onderhouds- en vervangingsschema.
Maximale omvang	Niet van toepassing.

Doel reserve/voorziening

Vervanging en onderhoud van gymmaterialen.

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**78.611**	**66.135**	**62.500**	**43.614**	**25.058**	**8.389**

Toelichting

De gemeente heeft een zorgplicht op het gebied van gymmaterialen in de sportzalen in Druten. Op basis van de keuringsrapporten van de gymmaterialen is een meerjarig onderhoudsplan opgesteld.

Het verloop van de jaarlijkse stortingen kunt u zien in onderstaande tabel. Als het meerjarig onderhoudsplan wordt geactualiseerd, wordt ook de storting in de voorziening aangepast.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025	**78.611**		
			Begroting	
Jaar	Omschrijving		Toevoeging	Onttrekking
2025			29.004	41.480
2026			12.892	16.527
2027			13.214	32.100
2028			13.544	32.100
2029			13.883	30.552

Parkeerfonds

Algemeen

Programma(nummer)	8
Nummer	912001
Voeding	€ 15.000 per parkeerplaats in de centrum kom Druten en € 10.000 per parkeerplaats in de overige bebouwde kommen, indien geen parkeerruimte op eigen terrein kan worden gerealiseerd.
Besteding	Aanleg van nieuwe of uitbreiding van bestaande parkeervoorzieningen in de bebouwde kommen en de instandhouding daarvan.
Maximale omvang	Niet van toepassing.

Doel reserve/voorziening

Het totale parkeerareaal in de gemeente in evenwicht houden en de bereikbaarheid van de kommen te waarborgen.

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**	**30.000**

Toelichting

De gemeente verplicht de benodigde parkeerplaatsen te realiseren met als dekking van de kosten het parkeerfonds. De termijn waarbinnen deze parkeervoorziening gerealiseerd dient te zijn, wordt op 10 jaar gesteld. Er moet immers gespaard worden om een centrale voorziening zoals bv. een parkeergarage te kunnen realiseren en wellicht dienen er procedures doorlopen te worden om deze voorzieningen mogelijk te maken. De gelden van het parkeerfonds worden gebruikt voor de aanleg, uitbreiding en instandhouding van parkeerplaatsen in de bebouwde kommen. Het doel van het parkeerfonds is om de totale parkeerbalans in Druten in evenwicht te houden en de bereikbaarheid van de bebouwde kommen te waarborgen en liefst nog te verbeteren.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025	**30.000**		
			Begroting	
Jaar	Omschrijving		Toevoeging	Onttrekking
2025				
2026				
2027				
2028				
2029				

Onderhoud Uivermeertjes

Algemeen

Programma(nummer)	8
Nummer	915001
Voeding	Eenmalige bijdrage van Sagrex, inclusief de jaarlijkse rentevergoeding.
Besteding	Jaarlijkse vergoeding aan Stichting Beheer Natuur en Landelijk gebied (SNBL) voor de uitvoering van het beheer.
Maximale omvang	Niet van toepassing.

Doel reserve/voorziening

Het verzekeren van voldoende middelen voor het onderhoud van het gebied.

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**362.033**	**349.329**	**336.022**	**322.093**	**307.767**	**294.029**

Toelichting

Het eigendom van de gronden van de stichting "De Uivermeertjes" is in 2014 overgegaan naar de gemeente Druten. De gemeente Druten heeft het gebied, exclusief de jacht- en visrechten, voor 30 jaar in erfpacht overgedragen aan de SBNL. De SNBL heeft de taak het vastgestelde beheerplan uit te voeren en ontvangt jaarlijks een vergoeding. De vergoeding wordt jaarlijks geindexeerd met 2%.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025	**362.033**		
			Begroting	
Jaar	Omschrijving		Toevoeging	Onttrekking
2025			6.373	19.077
2026			6.152	19.459
2027			5.919	19.848
2028			5.919	20.245
2029			5.919	19.657

Natuur en biodiversiteit

Algemeen

Programma(nummer)	8
Nummer	915002
Voeding	Jaarlijkse dotatie
Besteding	Bij afwikkeling van het plan.
Maximale omvang	Niet van toepassing.

Doel reserve/voorziening

Uitvoering beleids- en uitvoeringsplan natuur en biodiiversiteit via ppn2024

Omvang & duur

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	**204.500**	**175.500**	**146.500**	**117.500**	**88.500**	**59.500**

Toelichting

Dit plan volgt uit het initiatiefvoorstel van Sociaal Maas en Waal en is opgenomen in het collegeprogramma. Het plan bevat de kosten voor de uitvoering. Het uitvoeringsplan beschrijft verschillende werkzaamheden die min of meer jaarlijks terugkeren.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025	**204.500**

		Begroting	
Jaar	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
2025	Uitvoeringsplan, schijf 2025		29.000
2026	Uitvoeringsplan, schijf 2026		29.000
2027	Uitvoeringsplan, schijf 2027		29.000
2028	Uitvoeringsplan, schijf 2028		29.000
2029	Uitvoeringsplan, schijf 2029		29.000