

Reserves en Voorzieningen

Begroting 2023

Gemeente Wijchen



Inhoudsopgave

5. Inleiding

7. Totaaloverzicht lopende reserves en voorzieningen

11. Specificatie per reserve

71. Specificatie per voorziening

Inleiding

Voor u ligt het overzicht van de reserves en voorzieningen van de gemeente Wijchen. Dit document maakt onderdeel uit van de Begroting 2023. De vorming en mutaties op de reserves en voorzieningen vinden hun grondslag in de nota reserves en voorzieningen die in juni 2010 is vastgesteld in de raad. De mutaties zijn inhoudelijk een vertaling van hetgeen is opgenomen in de Programmabegroting 2023.

In dit document worden de reserves onderscheiden naar:

- de algemene reserves (AR); de algemene reserves zijn alle reserves, niet zijnde bestemmingsreserves, die primair dienen als weerstandsvermogen om tegenvallers in de exploitatie op te vangen (zie ook paragraaf 4 van de programmabegroting.)
- bestemmingsreserves (BR); een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven.
- egalisatiereserves (ER); een egalisatiereserve is een vorm van een bestemmingsreserve, die aan specifieke budgetten gekoppeld is ter egalisatie van overschotten en tekorten in enig jaar.
- Afschrijvingsreserves (Afs.R); dit is een bijzondere vorm van een bestemmingsreserve. Deze reserves zijn gevormd ter afdekking van de afschrijvingslasten van investeringen die volgens het besluit BBV niet in 1 keer ten laste van het resultaat mogen worden gebracht.

In dit document bestaan de voorzieningen uit:

- Voorzieningen (VZ); dit zijn passiefposten in de balans die een schatting geven van de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen, waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden per de balansdatum min of meer onzeker zijn en die oorzakelijk samenhangen met de periode voorafgaande aan die datum. Voorzieningen moeten naar beste inschatting dekkend zijn voor de achterliggende verplichtingen en risico's. Als onderligger voor de voorzieningen wordt in de meeste gevallen gebruik gemaakt van beheersplannen.

Totaaloverzicht reserves & voorzieningen (x € 1)									
			Stand 31-12-2021	Dotatie 2022	Onttrekking 2022	Stand 31-12-2022	Dotatie 2023	Onttrekking 2023	Stand 31-12-2023
Blad	Nr.	Naam							
11	80001	AR: Algemene Reserve	21.809.677	4.952.849	7.037.273	19.725.253	2.241.000	263.657	21.702.596
12	80002	AR: Rekeningresultaat	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal Algemene Reserves			21.809.677	4.952.849	7.037.273	19.725.253	2.241.000	263.657	21.702.596
13	81002	BR: Legaat v. Cooth	160.407	0	0	160.407	0	0	160.407
14	81004	BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken	81.969	0	0	81.969	0	0	81.969
15	81005	BR: Beeldende kunst	37.356	0	10.000	27.356	0	10.000	17.356
16	81006	BR: de stroming	709.465	0	649.465	60.000	0	0	60.000
17	81008	BR: Eenmalige middelen	773.256	0	773.256	0	0	0	0
18	81010	BR: Toerisme	19.480	0	19.480	0	0	0	0
19	81011	BR: Buurtbus	2.378	0	2.378	0	0	0	0
20	81012	BR: Renovaties Sportvelden	716.229	331.501	375.000	672.730	336.934	329.478	680.186
21	81013	BR: Dorpsontwikkelingsplannen	5.055	0	0	5.055	0	0	5.055
22	81014	BR: Landschapsontwikkelingplan (LOP)	186.958	0	21.000	165.958	75.000	22.140	218.818
23	81016	BR: Duurzaamheidslening	434.744	0	0	434.744	0	0	434.744
24	81018	BR: Groenvoorziening Loonse waard	45.123	0	0	45.123	0	0	45.123
25	81022	BR: Groenpercelen Bijsterhuizen	150.000	0	0	150.000	0	0	150.000
26	81023	BR: Duurzaamheid	587.499	160.680	0	748.179	0	0	748.179
27	81034	BR: Startersleningen	341.671	0	0	341.671	0	0	341.671
28	81035	BR: Vervangen speeltoestelling openbare speelpleinen	30.000	5.000	0	35.000	5.000	0	40.000
29	81037	BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)	269.720	0	0	269.720	0	0	269.720
30	81039	BR: Cultuurhistorie	20.109	0	20.109	0	0	0	0
31	81040	BR: Integratie en participatie statushouders	120.266	0	100.080	20.186	0	2.000	18.186
32	81043	BR: RSA Tennis	225.788	50.620	60.000	216.408	51.486	80.000	187.894
33	81044	BR: Revolverend fonds duurzaamheid	18.612	62.000	0	80.612	12.000	0	92.612
34	81045	BR: Fonds voor en door Wijchen	20.573	0	20.573	0	0	0	0
35	81046	BR: risicoreserve grote projecten	0	0	0	0	0	0	0
35	82001	ER: Actualiseren omgevingsplannen	96.397	40.000	10.000	126.397	0	25.000	101.397
36	82002	ER: Gymmaterialen	356.465	88.748	95.546	349.667	88.748	212.245	226.170
37	82003	ER: Onderwijshuisvesting	89.679	0	89.679	0	0	0	0
38	82004	ER: WMO	499.786	0	287.000	212.786	0	0	212.786
39	82005	ER: WWB I-deel	430.971	0	162.779	268.192	0	0	268.192
40	82006	ER: Verkiezingen	75.504	23.187	0	98.691	9.501	37.750	70.442
41	82008	ER: Reserve afvalstoffenheffing	538.305	0	51.421	486.884	0	486.884	0
42	82009	ER: Onderhoud Overige gebouwen	2.078.274	1.548.075	1.295.362	2.330.987	1.621.626	2.518.473	1.434.140
43	82010	ER: gemeentelijke monumenten	165.144	8.651	0	173.795	0	0	173.795
44	82011	ER: Risicoreserve fiscale aangelegenheden	378.957	0	0	378.957	0	0	378.957
45	82012	ER: Reserve Rioolheffing	734.850	0	734.850	0	0	0	0
46	82014	ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting	0	0	0	0	0	0	0
47	82015	ER: Jeugdwet	1.778.220	126.018	392.363	1.511.875	0	92.000	1.419.875
48	82016	ER: Openbare verlichting	1.900.551	0	0	1.900.551	0	0	1.900.551
49	82017	ER: wegen en civiele kunstwerken	916.223	0	0	916.223	0	0	916.223
50	82018	ER: Groen	916.107	0	0	916.107	0	0	916.107
51	82019	ER: Corona compensatie	1.846.965	0	1.068.000	778.965	0	778.965	0
52	82020	ER: Exploitatiesaldo tijdelijke huisvesting Vluchtelingen	0	0	0	0	1.497.477	0	1.497.477
Subtotaal reserves			17.759.054	2.444.480	6.238.340	13.965.193	3.697.772	4.594.935	13.068.031

Blad Nr.	Naam	Stand 31-12-2021	Dotatie 2022	Onttrekking 2022	Stand 31-12-2022	Dotatie 2023	Onttrekking 2023	Stand 31-12-2023
53	83001 Afs.R: Brandweerkazerne	2.862.363	0	113.460	2.748.903	0	113.460	2.635.443
54	83002 Afs.R: Kulturhus Bergharen	1.165.016	0	41.633	1.123.383	0	41.633	1.081.750
55	83003 Afs.R: Gemeentewerf	688.928	0	26.729	662.199	0	26.729	635.470
56	83004 Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis	56.421	0	18.471	37.950	0	18.471	19.479
57	83006 Afs.R: MFA Huurlingsedam	332.230	0	10.717	321.513	0	10.717	310.796
58	83007 Afs.R: Sportzaal achterlo	15.000	0	1.500	13.500	0	1.500	12.000
59	83008 Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen	298.214	267.000	20.661	544.553	0	42.911	501.642
60	83009 Afs.R: Arbomaatregelen SCEC	18.768	0	9.384	9.384	0	9.384	0
61	83010 Afs.R: Centrale Sporthal	5.700.982	0	186.897	5.514.085	0	186.897	5.327.188
62	83011 Afs.R: Kunstgrasveld Diosa	51.956	473.000	26.600	498.356	0	66.017	432.339
63	83012 Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross	113.000	0	5.000	108.000	0	5.000	103.000
64	83013 Afs.R: Gemeentekantoor	6.090.400	0	355.650	5.734.750	0	355.650	5.379.100
65	83014 Afs.R: Verduurzaming Mozaiek	313.290	0	22.785	290.505	0	22.785	267.720
66	83016 Afs.R: Automatische berekening	164.323	0	7.472	156.851	0	7.472	149.378
67	83017 Afs.R: Leefbaarheid Hernen Bergharen	0	500.000	0	500.000	0	8.750	491.250
68	83019 Afs.R. RSA	892.139	0	83.465	808.674	329.478	88.989	1.049.163
69	83020 Afs.R. Oosterpark	300.000	0	15.216	284.784	0	15.216	269.568
Subtotaal Afschrijvingsreserves		19.063.031	1.240.000	945.640	19.357.391	329.478	1.021.581	18.665.287
Totaal Reserves		58.631.761	8.637.329	14.221.254	53.047.837	6.268.250	5.880.173	53.435.914
70	90002 VZ: Pensioenen wethouders	5.756.541	0	149.548	5.606.993	0	149.548	5.457.445
71	90003 VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel	176.276	0	44.069	132.207	0	44.069	88.138
72	90004 VZ: Rationeel rioolbeheer	6.723.881	1.577.250	0	8.301.131	1.210.533	414.749	9.096.915
73	90005 VZ: Mechanische riolering	3.077.651	2.348.865	71.000	5.355.516	375.000	166.100	5.564.416
74	90006 VZ: Pompinstallaties rioolgemalen	1.890.906	0	1.890.906	0	0	0	0
75	90010 VZ: Baggeren waterpartijen	242.936	26.883	65.000	204.819	47.883	6.000	246.702
76	90012 VZ: Vervanging afvalinfrastructuur	649.853	60.000	33.021	676.832	561.884	165.021	1.073.695
78	90015 VZ: Tariefsegalisatie Riolering	0	175.000	0	175.000	0	25.000	150.000
Totaal Voorzieningen		18.518.044	4.187.998	2.253.544	20.452.498	2.195.300	970.487	21.677.311
Totaal generaal		77.149.805	12.825.327	16.474.797	73.500.335	8.463.550	6.850.660	75.113.225

Totaaloverzicht reserves & voorziening										
		Dotatie 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024	Dotatie 2025	Onttrekking 2025	Stand 31-12-2025	Dotatie 2026	Onttrekking 2026	Stand 31-12-2026
Blad	Nr.	Naam								
11	80001	AR: Algemene Reserve								
12	80002	AR: Rekeningresultaat								
Subtotaal Algemene Reserves		86.000	0	21.788.596	893.000	0	22.681.596	877.000	0	23.558.596
13	81002	BR: Legaat v. Cooth								
14	81004	BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken								
15	81005	BR: Beeldende kunst								
16	81006	BR: de stroming								
17	81008	BR: Eenmalige middelen								
18	81010	BR: Toerisme								
19	81011	BR: Buurtbus								
20	81012	BR: Renovaties Sportvelden								
21	81013	BR: Dorpsontwikkelingsplannen								
22	81014	BR: Landschapontwikkelingplan (LOP)								
23	81016	BR: Duurzaamheidslening								
24	81018	BR: Groenvoorziening Loonse waard								
25	81022	BR: Groenpercelen Bijsterhuizen								
26	81023	BR: Duurzaamheid								
27	81034	BR: Startersleningen								
28	81035	BR: Vervangen speeltoestelling openbare speelpleinen								
29	81037	BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)								
30	81039	BR: Cultuurhistorie								
31	81040	BR: Integratie en participatie statushouders								
32	81043	BR: RSA Tennis								
33	81044	BR: Revolverend fonds duurzaamheid								
34	81045	BR: Fonds voor en door Wijchen								
35	81046	BR: risicoreserve grote projecten								
35	82001	ER: Actualiseren omgevingsplannen								
36	82002	ER: Gymmaterialen								
37	82003	ER: Onderwijshuisvesting								
38	82004	ER: WMO								
39	82005	ER: WWB I-deel								
40	82006	ER: Verkiezingen								
41	82008	ER: Reserve afvalstoffenheffing								
42	82009	ER: Onderhoud Overige gebouwen								
43	82010	ER: gemeentelijke monumenten								
44	82011	ER: Risicoreserve fiscale aangelegenheden								
45	82012	ER: Reserve Rioolheffing								
46	82014	ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting								
47	82015	ER: Jeugdwet								
48	82016	ER: Openbare verlichting								
49	82017	ER: wegen en civiele kunstwerken								
50	82018	ER: Groen								
51	82019	ER: Corona compensatie								
52	82020	ER: Exploitatiesaldo tijdelijke huisvesting Vluchtelingen								
Subtotaal reserves		8.678.485	2.760.053	18.986.463	7.194.962	3.085.536	23.095.889	2.239.049	2.216.173	23.118.765

Blad Nr. Naam		Dotatie 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024	Dotatie 2025	Onttrekking 2025	Stand 31-12-2025	Dotatie 2026	Onttrekking 2026	Stand 31-12-2026
53	83001 Afs.R: Brandweerkazerne	0	113.460	2.521.983	0	113.460	2.408.523	0	113.460	2.295.063
54	83002 Afs.R: Kulturhus Bergharen	0	41.633	1.040.117	0	41.633	998.484	0	41.633	956.851
55	83003 Afs.R: Gemeentewerf	0	26.729	608.741	0	26.729	582.012	0	26.729	555.283
56	83004 Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis	0	18.471	1.008	0	1.008	0	0	0	0
57	83006 Afs.R: MFA Huurlingsedam	0	10.717	300.079	0	10.717	289.362	0	10.717	278.645
58	83007 Afs.R: Sportzaal achterlo	0	1.500	10.500	0	1.500	9.000	0	1.500	7.500
59	83008 Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen	0	42.911	458.731	0	42.911	415.820	0	42.911	372.909
60	83009 Afs.R: Arbomaatregelen SCEC	0	0	0	0	0	0	0	0	0
61	83010 Afs.R: Centrale Sporthal	0	186.897	5.140.291	0	186.897	4.953.394	0	186.897	4.766.497
62	83011 Afs.R: Kunstgrasveld Diosa	0	66.017	366.322	0	39.417	326.905	0	39.417	287.488
63	83012 Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross	0	5.000	98.000	0	5.000	93.000	0	5.000	88.000
64	83013 Afs.R: Gemeentekantoor	0	355.650	5.023.450	0	355.650	4.667.800	0	355.650	4.312.150
65	83014 Afs.R: Verduurzaming Mozaiek	0	22.785	244.935	0	22.785	222.150	0	22.785	199.365
66	83016 Afs.R: Automatische berekening	0	7.472	141.906	0	7.472	134.434	0	7.472	126.962
67	83017 Afs.R: Leefbaarheid Hernen Bergharen	0	25.000	466.250	0	25.000	441.250	0	25.000	416.250
68	83019 Afs.R: RSA	279.000	105.463	1.222.700	57.420	129.796	1.150.324	0	129.796	1.020.528
69	83020 Afs.R: Oosterpark	0	15.216	254.352	0	15.216	239.136	0	15.216	223.920
Subtotaal Afschrijvingsreserves		279.000	1.044.921	17.899.366	57.420	1.025.191	16.931.595	0	1.024.183	15.907.412
Totaal Reserves		9.043.485	3.804.974	58.674.425	8.145.382	4.110.727	62.709.079	3.116.049	3.240.356	62.584.772
70	90002 VZ: Pensioenen wethouders	0	149.548	5.307.897	0	149.548	5.158.349	0	149.548	5.008.801
71	90003 VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel	0	44.069	44.069	0	44.069	0	0	0	0
72	90004 VZ: Rationeel rioolbeheer	1.220.439	350.387	9.966.967	1.224.103	157.247	11.033.823	1.227.769	1.420.647	10.840.945
73	90005 VZ: Mechanische riolering	375.000	128.500	5.810.916	375.000	319.961	5.865.955	375.000	129.000	6.111.955
74	90006 VZ: Pompinstallaties rioolgemalen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
75	90010 VZ: Baggeren waterpartijen	47.883	0	294.585	47.883	18.500	323.968	47.883	48.000	323.851
76	90012 VZ: Vervanging afvalinfrastructuur	80.000	78.849	1.074.846	85.000	362.214	797.632	90.000	67.526	820.106
78	90015 VZ: Tariefsegalisatie Riolering	0	0	150.000	0	75.000	75.000	0	75.000	0
Totaal Voorzieningen		1.723.322	751.353	22.649.280	1.731.986	1.126.539	23.254.727	1.740.652	1.889.721	23.105.658
Totaal generaal		10.766.807	4.556.327	81.323.705	9.877.368	5.237.266	85.963.807	4.856.701	5.130.077	85.690.430

[illegible]

AR: Rekeningresultaat

Algemeen

Tussenrekening voor resultaatverdeling voorgaand jaar. In de begroting zonder bedragen. In het jaar neutraal.

MJB					
2021	2022	2023	2024	2025	2026

2021	2022	2023	2024	2025	2026
------	------	------	------	------	------

0

Aan deze reserve wordt elk jaar het rekeningresultaat gedoteerd. Tevens volgt ook de onttrekking naar de algemene reserve. (80001)

Stand per:	1 januari 2022	0
------------	----------------	---

0[illegible]

BR: Legaat v. Cooth

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs	1e jaar:	<2010
Kostenplaats	81002		Nr. Raadsbesluit:	

	Doel reserve/voorziening
--	--------------------------

Instandhouding van het vermogen en besteding van de rekenen conform het legaat.
Jaarlijks worden de besteedbare gelden door de raad afzonderlijk aan projecten toegewezen.
De Raad heeft bepaald, dat de ondergrens € 154.500 bedraagt (12 IZ 104).

Omvang & duur

	MJB					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026

	2022	2023	2024	2025	2026	2027
Stand per ultimo boekjaar	160.407	160.407	160.407	160.407	160.407	160.407

Toelichting	
-------------	--

De gemeente heeft het legaat van Cooth aanvaard, groot € 84.093. De revenuen van dit bedrag kunnen worden ingezet voor onderwijsdoeleinden. Aan het legaat van € 84.093 mag niet getornd worden. De jaarlijkse revenuen worden ook in het betreffende jaar besteed. De mutaties gaan derhalve niet meer via de reserve.

Mutaties	
1	2
3	4
5	6
7	8
9	10
11	12
13	14
15	16
17	18
19	20
21	22
23	24
25	26
27	28
29	30
31	32
33	34
35	36
37	38
39	40
41	42
43	44
45	46
47	48
49	50
51	52
53	54
55	56
57	58
59	60
61	62
63	64
65	66
67	68
69	70
71	72
73	74
75	76
77	78
79	80
81	82
83	84
85	86
87	88
89	90
91	92
93	94
95	96
97	98
99	100

Stand per:	1 januari 2022	160.407
------------	----------------	---------

[illegible]

BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken

Algemeen	
----------	--

Programma(nummer)	8	Wonen en bouwen	
Kostenplaats	81004	1e jaar:	<2010
		Nr. Raadsbesluit:	12 RZ 121

Doel reserve/voorziening

De reserve dient als risicoreserve voor verstrekte laagrentende leningen op het gebied van monumenten. Met raadsbesluit 13 AZ 293 is door de raad besloten dat de dekkingsgraad van deze reserve minimaal 40% van de uitstaande leningen bedraagt. Afboekingen op leningen als gevolg van oninbaarheid gaan ten koste van de uitleencapaciteit. Met ingang van 2020 is de dekkingsgraad van deze reserve ingesteld op 7,5%.

Omvang & duur

MJB

2021	2022	2023	2024	2025	2026
------	------	------	------	------	------

Stand per ultimo boekjaar	81.969	81.969	81.969	81.969	81.969	81.969
---------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Toelichting

De voeding van dit fonds werd bepaald door de stortingen van inkomsten uit anti speculatiebeding bij woningverkoop door derden. De termijn van het beding is afgelopen, waardoor er geen voeding meer is. De reserve instand houden voor dekking van risico's voor het niet terugbetalen van de leningen voor monumenten.

Mutaties	
1	
2	
3	
4	
5	
6	
7	
8	
9	
10	
11	
12	
13	
14	
15	
16	
17	
18	
19	
20	
21	
22	
23	
24	
25	
26	
27	
28	
29	
30	
31	
32	
33	
34	
35	
36	
37	
38	
39	
40	
41	
42	
43	
44	
45	
46	
47	
48	
49	
50	
51	
52	
53	
54	
55	
56	
57	
58	
59	
60	
61	
62	
63	
64	
65	
66	
67	
68	
69	
70	
71	
72	
73	
74	
75	
76	
77	
78	
79	
80	
81	
82	
83	
84	
85	
86	
87	
88	
89	
90	
91	
92	
93	
94	
95	
96	
97	
98	
99	
100	

Stand per:	1 januari 2022	81.969
------------	----------------	--------

81.969

[illegible]

BR: Beeldende kunst						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	81005	1e jaar:	<2010			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Egalisatiereserve voor realisatie van het door de raad vastgestelde kunstplan en uitvoering van kunstopdrachten.						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	37.356	27.356	17.356	7.356	0	0
Toelichting						
De Raad heeft met 16 IZ 123 de reserve Beeldende kunst ter beschikking gesteld aan subsidieaanvragen, passend de vastgestelde subsidieregeling beeldende kunst.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					37.356
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Uitvoering beeldende kunst 2022		10.000			
2023	Uitvoering beeldende kunst 2023		10.000			
2024	Uitvoering beeldende kunst 2024		10.000			
2025	Uitvoering beeldende kunst 2025		7.356			

BR: de stroming						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	81006	1e jaar:		<2010		
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Deze reserve is ter dekking van de afkoopverplichting van het personeel van de voormalige Stichting de Stroming.						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	709.465	60.000	60.000	60.000	60.000	60.000
Toelichting						
Stichting de stroming is geliquideerd. De resterende personeelsverplichtingen zijn voorzien. Een bedrag van € 60K blijft in de reserve, bestemd voor de Muziekonderwijs. We gaan hierover met het Muziekknooppunt in gesprek. Het resterende bedrag valt vrij naar de algemene reserve.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					709.465
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Vrijval naar de Algemene reserve		649.465			

BR: Eenmalige middelen						
Algemeen						
Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning				
Kostenplaats	81008	1e jaar:		<2010		
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Dekkingsmiddelen voor het toegekende incidenteel beleid van een betreffend jaar. En de nog niet afgeronde projecten van eerdere jaren.						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	773.256	0	0	0	0	0
Toelichting						
Betreft de doorzetting van incidenteel (meerjarig) beleid, waar bij aanvang eenmalige middelen beschikbaar zijn gesteld.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					773.256
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Digitalisering archieven		72.310			
2022	Project Hernen Bergharen naar afschrijvingsreserve		500.000			
2022	Breed offensief (decembercirculaire 2021)		29.000			
2022	Mantelzorg (decembercirculaire 2021)		50.000			
2022	Vitaliteitsmanager Wighenerhorst		12.539			
2022	Strategisch kompas		36.667			
2022	Participatiecoach doorloop 2019-2020 incidentele middelen		25.288			
2022	Decembercirculaire Dak-en thuisloosheid en gezond in de stad		29.000			
2022	Vrijval algemene reserve		18.452			

BR: Toerisme

Algemeen	
----------	--

10-AZ-248

Doel reserve/voorziening

Dekking voor het uitvoeren van de nota toerisme.

	Omvang & duur
--	---------------

MJB

2026

0

Mutaties	
----------	--

19.480

Onttrekking

19,480

BR: Buurtbus						
Algemeen						
Programma(nummer)	2	Verkeer en vervoer				
Kostenplaats	81011	1e jaar:		2009		
		Nr. Raadsbesluit:		10-AZ-248		
Doel reserve/voorziening						
Dekking voor het uitvoeren van het project buurtbus.						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	2.378	0	0	0	0	0
Toelichting						
In 2009 is een bedrag van € 35.000 opgeboekt (onttrekking uit de BR: Liquidatie Stg. Weerwerk). Dit bedrag zal besteed worden voor de verdere ontplooiing van de buurtbus. Vanaf 2022 is een structureel budget voorzien in de exploitatie						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					2.378
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Exploitatiebegroting		2.378			

BR: Renovaties Sportvelden						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	81012	1e jaar:	2012			
		Nr. Raadsbesluit:	12 IZ 132			
Doel reserve/voorziening						
De reserve is gevormd voor de renovaties van sportvelden van de voetbal-, hockey-, atletiek, fietscross- en korfbalverenigingen. De reserve wordt gevoed door zowel de gemeente als de deelnemende sportverenigingen aan het RSA (Renovatieplan SportAccommodaties).						
Omvang & duur						
	MJB					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	716.229	672.730	680.186	744.117	1.022.417	1.363.929
Toelichting						
Eind 2022 vind een integrale schouw plaats op verschillende velden, de effecten op zowel de planning als de huidige prijsniveau nemen we mee in de PPN23. In verband met de Coronacrisis is de bijdrage van clubs voor 50% opgeschort in 2020. Dit wordt in 2021-2024 terugbetaald via een hogere bijdrage.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					716.229
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Dotatie cf RSA begroting 2022	331.501				
2023	Dotatie cf RSA begroting 2023	336.934				
2024	Dotatie cf RSA begroting 2024	342.931				
2025	Dotatie cf RSA Begroting 2025	335.540				
2026	Dotatie cf RSA Begroting 2026	341.512				
2022	NIEUW Diosa investering raadsbesluit 66341			160.000		
2022	NIEUW MHC(3) raadsbesluit 73872			215.000		
2023	Voorziene veldrenovaties 2023			329.478		
2024	Voorziene veldrenovaties 2024			279.000		
2025	Voorziene veldrenovaties 2025			57.240		
2026	Voorziene veldrenovaties 2026			0		

BR: Dorpsontwikkelingsplannen

Algemeen

```
Programma(nummer)
```

0

Bestuur en ondersteuning

Kostenplaats

81013

1e jaar:

2011

Nr. Raadsbesluit:

11 AZ 096

Doel reserve/voorziening

Middelen voor het opstellen en uitvoeren van Dorpsontwikkelingsplannen (DOP's).

Omvang & duur

MJB

2021

2022

2023

2024

2025

2026

Stand per ultimo boekjaar

5.055

5.055

5.055

5.055

5.055

5.055

Toelichting

Mutaties

Stand per:

1 januari 2022

5.055

DatumOmschrijving

Begroting

Toevoeging

Onttrekking

Week	Monday	Tuesday	Wednesday	Thursday	Friday	Saturday	Sunday
1							
2							
3							
4							
5							
6							
7							
8							
9							
10							
11							
12							
13							
14							
15							
16							
17							
18							
19							
20							
21							
22							
23							
24							
25							
26							
27							
28							
29							
30							
31							
32							
33							
34							
35							
36							
37							
38							
39							
40							
41							
42							
43							
44							
45							
46							
47							
48							
49							
50							
51							
52							
53							
54							
55							
56							
57							
58							
59							
60							
61							
62							
63							
64							
65							
66							
67							
68							
69							
70							
71							
72							
73							
74							
75							
76							
77							
78							
79							
80							
81							
82							
83							
84							
85							
86							
87							
88							
89							
90							
91							
92							
93							
94							
95							
96							
97							
98							
99							
100							

[illegible][illegible]

BR: Landschapsontwikkelingplan (LOP)

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	81014	1e jaar:	<2010	
		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Betreft een egalisatiereserve

Omvang & duur

	MJB					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	186.958	165.958	218.818	218.818	218.818	218.818

Toelichting

In deze reserve zijn de volgende bedragen geoormerkt: € 83.043 voor het GroenStructuurPlan (GSP). Het resterende bedrag kan ingezet worden voor LOP-projecten

Mutaties

Stand per:	1 januari 2022			186.958
Datum	Omschrijving	Begroting		
		Toevoeging	Onttrekking	
2022	Lop Projecten		10.000	
2023	Lop Projecten		11.000	
2023	PPN21: Herstel bakenbomen	75.000		
2022	GSP Projecten		11.000	
2023	GSP Projecten		11.140	

[illegible]

BR: Groenvoorziening Loonse waard

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	81018	1e jaar:	<2010	
		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Het restant van deze reserve is bestemd voor het herstel van de Groenstructuur in de Loonse Waard (16.4086)

Omvang & duur

MJB

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	45.123	45.123	45.123	45.123	45.123	45.123

Toelichting

Het bedrag is ontvangen bij de Liquidatie van de GR Loonse Waard. De baggerverplichting is opgenomen in het baggerplan en loopt via de reguliere baggerplanning

Mutaties

Stand per: 1 januari 2022

45.123

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking

BR: Groenpercelen Bijsterhuizen

Algemeen	
----------	--

5

Kostenplaats

81022

1e jaar:

2017

Gelden van Bijsterhuizen voor overdracht groenpercelen.

Omvang & duur	
---------------	--

MJB

2021

2022

2023

2024

2025

2026

150.000

150.000

150.000

150.000

150.000

150.000

Deze reserve wordt gevormt vanuit de bijdragen van Bijsterhuizen.

Deze reserve wordt gevormt vanuit de bijdragen van Bijsterhuizen.

Mutaties	
----------	--

Stand per:

1 januari 2022

150.000

Datum

Omschrijving

Begroting

Toevoeging

Onttrekking

BR: Duurzaamheid						
Algemeen						
Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu				
Kostenplaats	81023	1e jaar:	2013			
		Nr. Raadsbesluit:	13 AZ 293			
Doel reserve/voorziening						
Bij de begrotingsbehandeling 2014 is besloten om € 134k in deze reserve onder te brengen om daarmee geld te reserveren voor het uitvoeren van duurzaamheidsprojecten. De definitieve invulling zal bij de vaststelling van het milieubeleidsplan verder worden uitgewerkt. Daarnaast is in 2015 incidenteel € 300.000 beschikbaar gesteld voor duurzaamheid. Daarna is jaarlijks het saldo duurzaamheid uit de exploitatie gestort of onttrokken aan deze reserve.						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	587.499	748.179	748.179	748.179	748.179	748.179
Toelichting						
Het betreft een egalisatiereserve. Een positief saldo in de exploitatie op duurzaamheid wordt gestort in de reserve en een tekort wordt onttrokken.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					587.499
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Verwacht exploitatiesaldo 2022, afrekening subsidies na 2022	160.680				

BR: Startersleningen

Algemeen	
----------	--

Programma(nummer)	8	Wonen en bouwen	
Kostenplaats	81034	1e jaar:	2015
		Nr. Raadsbesluit:	

	Doel reserve/voorziening	
--	---------------------------------	--

Risicoafdekking startersleningen. Dekkingspercentage is door de raad in de vergadering van 9 juli 2015 vastgesteld op 10%. Beschikbaar gesteld werd 2 miljoen. Eind 2017 heeft de raad besloten het bedrag met 1 miljoen te verhogen en de dekking te onttrekken uit de reserve versnelde woningbouw. Hierdoor bedraagt het maximale uitleenbedrag € 3 miljoen. Het betreft een revolverend fonds. In 2021 is een bedrag van € 41.671 toegevoegd vanuit de reserve versnelde woningbouw.

Omvang & duur

MJB

2021	2022	2023	2024	2025	2026
------	------	------	------	------	------

Stand per ultimo boekjaar	341.671	341.671	341.671	341.671	341.671	341.671
---------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Toelichting

Er zijn nog geen bedragen onttrokken aan de reserve.

Mutaties	
----------	--

Stand per:	1 januari 2022	341.671
------------	----------------	---------

	Begroting
--	-----------

[illegible]

BR: Vervangen speeltoestellen openbare schoolpleinen

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	81035	1e jaar:	2015	
		Nr. Raadsbesluit:	16 IZ 121	

Doel reserve/voorziening

Met het vaststellen van het nieuwe speelbeleid in 2016 is deze reserve tot stand gekomen.

Omvang & duur

	MJB					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	30.000	35.000	40.000	45.000	50.000	55.000

Toelichting

De reserve is bedoeld als achtervang. Indien scholen niet voldoende middelen inzamelen voor het vervangen van speeltoestellen kunnen ze aanspraak doen op deze middelen van de gemeente omdat schoolpleinen openbaar zijn.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2022 30.000

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2022	Storting conform begroting	5.000	
2023	Storting conform begroting	5.000	
2024	Storting conform begroting	5.000	
2025	Storting conform begroting	5.000	
2026	Storting conform begroting	5.000	
2027	Storting conform begroting	5.000	

BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning	
Kostenplaats	81037	1e jaar:	2015
		Nr. Raadsbesluit:	15 AZ 126

Doel reserve/voorziening

Het afdekken van de kosten die verwacht worden voor af te spreken afvloeiingsregelingen en wachtgeldverplichtingen. Door uitvoering te geven aan de motie "Frictiekosten personeel" (15 AZ 159) is deze reserve vanaf 2017 gemaximeerd op € 450k.

Omvang & duur

	MJB					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	269.720	269.720	269.720	269.720	269.720	269.720

Toelichting

In beslisnota 15 AZ 126 heeft de Raad middelen beschikbaar gesteld om afvloeiingsregeling af te spreken met medewerkers. Als een afspraak is gemaakt en op geld gewaardeerd, wordt dat deel overgeboekt naar de voorziening Wachtgeldverplichtingen personeel. Telkens bij de jaarrekening wordt daar de nieuwe verplichting berekend. Verschillen worden met deze reserve verrekend. Het betreft na de ambtelijke fusie alleen nog verplichtingen voor WGA uitkeringen vanuit de periode daarvoor. De structurele dotatie van €150k is overgegaan naar de WDW.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2022			269.720
Datum	Omschrijving	Begroting		
		Toevoeging	Onttrekking	

BR: Cultuurhistorie

Algemeen	
----------	--

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie	
Kostenplaats	81039	1e jaar:	<2010
		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

In 2011 is deze voorziening, voorheen onde de naam vondstresultaat woonomgeving Tienakker, hernoemd naar Cultuurhistorie. Het saldo van de reserve Molenberg (91044) is hieraan toegevoegd. Aanwending van deze middelen is in eerste instantie gericht op voorstellen voor Tienakker en omgeving (terrein Romeinse villa), de Romeinse bewoning op het voormalige Martensterrein en het Merovingisch grafveld.

Omvang & duur

MJB

2021	2022	2023	2024	2025	2026
------	------	------	------	------	------

Stand per ultimo boekjaar	20.109	0	0	0	0	0
---------------------------	--------	---	---	---	---	---

Toelichting

Voor de afronding van de resterende projecten is nog zo'n € 20k nodig

Mutaties	
----------	--

Stand per:	1 januari 2022	20.109
------------	----------------	--------

	Begroting
--	-----------

[illegible]

BR : Integratie en participatie statushouders

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein	
Kostenplaats	81040	1e jaar:	2015
		Nr. Raadsbesluit:	16 1683

Doel reserve/voorziening

Wijchen heeft een inspanningsverplichting vanuit de bestuurlijke afspraken met het rijk voor de huisvesting van statushouders. De begeleiding voor integratie en participatie is een doorlopend proces. Aangezien de inkomsten en uitgaven niet op hetzelfde moment plaatsvinden is deze reserve gevormt.

Omvang & duur

MJB

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	120.266	20.186	18.186	16.186	14.186	12.186

Toelichting

In de begroting is een structurele post opgenomen voor de subsidie aan Vluchtelingenwerk Oost Nederland. In 2022 wordt dit nog incidenteel gedekt vanuit deze reserve.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2022

120.266

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2022	Subsidie VWON 2022		98.080
2022	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000
2023	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000
2024	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000
2025	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000
2026	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000

BR: RSA Tennis						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	81043	1e jaar:	2019			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
De reserve is bedoelt voor dotaties en onttrekkingen ten behoeve van toekomstige investeringen in de vervanging van tennisbanen van de aangesloten tennisverenigingen. Volgens afspraken in het Renovatieplan Tennis dragen zowel gemeente als tennisverenigingen bij aan deze reserve.						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	225.788	216.408	187.894	140.262	191.570	163.791
Toelichting						
Eind 2022 vind een integrale schouw plaats op verschillende velden, de effecten op zowel de planning als de huidige prijsniveau nemen we mee in de PPN23. In verband met de Coronacrisis is de jaarlijkse bijdrage van clubs voor 50% opgeschort. Dit wordt in de jaren 2021-2024 terug betaald via een hogere jaarlijkse bijdrage. Vanaf 2022 gaan gemeente en verenigingen ook samen sparen voor Padelbanen						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					225.788
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Jaarlijkse Dotatie cf RSA Tennis begroting	50.620				
2023	Jaarlijkse Dotatie cf RSA Tennis begroting	51.486				
2024	Jaarlijkse Dotatie cf RSA Tennis begroting	52.368				
2025	Jaarlijkse Dotatie cf RSA Tennis begroting	51.308				
2026	Jaarlijkse Dotatie cf RSA Tennis begroting	52.221				
2022	NIEUW TENNIS(5,6,7) raadsbesluit 73872		60.000			
2023	Verwachte veldrenovaties		80.000			
2024	Verwachte veldrenovaties		100.000			
2025	Verwachte veldrenovaties		0			
2026	Verwachte veldrenovaties		80.000			

BR: Revolverend fonds duurzaamheid

Algemeen

Programma(nummer)	7	Volksgesondheid en milieu
Kostenplaats	81044	1e jaar: 2020
		Nr. Raadsbesluit:

Doel reserve/voorziening

Bij de begroting 2020 is besloten 3 keer € 50.000 beschikbaar te stellen voor investeringen in duurzaamheid van gemeentelijke panden. De investeringen leveren voordelen in de exploitatie op, welke terugvloeien in deze reserve. Daarmee kunnen in de toekomst weer nieuwe duurzaamheidsinvesteringen worden gedaan.

Omvang & duur

MJB

2021	2022	2023	2024	2025	2026
------	------	------	------	------	------

Stand per ultimo boekjaar	18.612	80.612	92.612	104.612	104.612	104.612
---------------------------	--------	--------	--------	---------	---------	---------

Toelichting

Voor 2020 heeft het college het eerste initiatief toegekend, toepassing van een waterpomp bij het Mozaiek.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2022

18.612

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2022	Storting Revolverend fonds duurzaamheid	50.000	
2022	Revenuen investering Mozaiek	12.000	
2023	Revenuen investering Mozaiek	12.000	
2024	Revenuen investering Mozaiek	12.000	

BR: Fonds voor en door Wijchen

Algemeen	
----------	--

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie	
Kostenplaats	81045	1e jaar:	2021
		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Nu de coronamaatregelen langzaam versoepeld worden, is er steeds meer mogelijk. Er kunnen culturele activiteiten georganiseerd worden. Om de vraag te stimuleren, kunnen 'culturele' ondernemers of organisatoren die een culturele activiteit organiseren waarvoor zij beroepskunstenaars (artiesten, muzikanten, beeldend kunstenaars) inhuren, een stimuleringsbijdrage uit dit fonds krijgen.

Omvang & duur

MJB

2021	2022	2023	2024	2025	2026
------	------	------	------	------	------

Stand per ultimo boekjaar	20.573	0	0	0	0	0
---------------------------	--------	---	---	---	---	---

Toelichting

We stimuleren de vraag naar beroepskunstenaars door middel van subsidies. Hiervoor is de subsidieregeling Cultuur Voor en Door Wijchen (Z/21/064122) vastgesteld in het college.

Mutaties	
----------	--

Stand per:	1 januari 2022	20.573
------------	----------------	--------

20.573

[illegible]

BR: risicoreserve grote projecten							
Algemeen							
Programma(nummer)	8	Wonen en bouwen					
Kostenplaats	81046	1e jaar:		2023			
		Nr. Raadsbesluit:					
Doel reserve/voorziening							
Vanwege de onzekerheid over de ontwikkeling van de prijzen stellen we een reserve in, die we voeren uit de exploitatieresultaten 2024-2025.							
Omvang & duur							
		MJB					
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar		0	0	0	5.000.000	10.000.000	10.000.000
Toelichting							
Mutaties							
Stand per:	1 januari 2022						0
Datum	Omschrijving			Begroting			
				Toevoeging	Onttrekking		
2024	Dotatie conform Begroting 2023			5.000.000			
2025	Dotatie conform Begroting 2023			5.000.000			

ER: Actualiseren omgevingsplannen

Algemeen

Programma(nummer)	8	Wonen en bouwen		
Kostenplaats	82001	1e jaar:	<2010	
		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

De reserve is bedoeld om alle omgevingsplannen in Wijchen te actualiseren (voorheen > 200) en in aantal terug te brengen naar minder dan 20.

Omvang & duur

	MJB					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	96.397	126.397	101.397	76.397	40.000	40.000

Toelichting

Inmiddels is via een inhaalslag alles bijna geactualiseerd. Gelden zijn benodigd voor opbouw tot volgende actualisering.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2022			96.397
Datum	Omschrijving	Begroting		
		Toevoeging	Onttrekking	
2022	Kosten actualiseren bestemmingsplannen 2022	40.000	10.000	
2023	Kosten actualiseren omgevingsplannen		25.000	
2024	Kosten actualiseren omgevingsplannen		25.000	
2025	Kosten actualiseren omgevingsplannen		36.397	

ER: Gymmaterialen						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	82002	1e jaar:	<2010			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Egalisatiereserve voor de aanschaf/vervanging van diverse gymmaterialen in de gemeentelijke gymzalen en de Mijlpaal en de Weem.						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	356.465	349.667	226.170	179.180	146.878	106.787
Toelichting						
De MJOP Gymmaterialen is in 2020 herijkt en we hebben het beheer van de gymmaterialen van enkele gymzalen overgenomen. In totaal vervangen we gymmaterialen voor 14 gymzalen.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					356.465
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	88.748	95.546			
2023	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	88.748	212.245			
2024	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	91.147	138.137			
2025	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	91.147	123.449			
2026	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	91.147	131.238			

ER: Onderwijshuisvesting						
Algemeen						
Programma(nummer)	4	Onderwijs	1e jaar:	<2010		
Kostenplaats	82003		Nr. Raadsbesluit:			
Doel reserve/voorziening						
Dekking van de lasten van onderwijshuisvesting						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	89.679	0	0	0	0	0
Toelichting Het saldo van het taakveld onderwijshuisvesting wordt ten gunste of ten laste gebracht van deze reserve. Grondslag ligt in het uitvoeren van de verordening Onderwijshuisvesting en de doorrekening daarvan in het IHP.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					89.679
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Onttrekking conform begroting 2019		65.000			
2022	Onttrekking resterende iom RvO, RA en NBA		24.679			

ER: WMO						
Algemeen						
Programma(nummer)	6	Sociaal domein				
Kostenplaats	82004	1e jaar:		<2010		
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Egalisatiereserve voor de individuele voorzieningen WMO						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	499.786	212.786	212.786	212.786	212.786	212.786
Toelichting						
De inzet van deze reserve is afhankelijk van overschrijdingen op (met name) open-einderegelingen binnen de WMO. De geoormerkte middelen blijven binnen we WMO beschikbaar. Voordelen worden in de Reserve gestort en nadelen worden door een onttrekking uit de reserve gecompenseerd.						
Voor deze reserve geldt een plafond van € 500.000, exclusief incidentele transitiekosten.						
Voorheen werd deze reserve ingezet voor egalisatie op het WMO beleidsplan, dat is nu beperkt tot de individuele voorzieningen WMO klassiek en wmo nieuw (2015)						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					499.786
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Egalisatie thema WMO klassiek Perspectiefnota 2022		167.000			
2022	aanvullende egalisatie thema WMO klassiek septemberrapportage 2022		120.000			

ER: WWB I-deel

Algemeen	
----------	--

Doel reserve/voorziening	
1	1.000
2	2.000
3	3.000
4	4.000
5	5.000
6	6.000
7	7.000
8	8.000
9	9.000
10	10.000
11	11.000
12	12.000
13	13.000
14	14.000
15	15.000
16	16.000
17	17.000
18	18.000
19	19.000
20	20.000
21	21.000
22	22.000
23	23.000
24	24.000
25	25.000
26	26.000
27	27.000
28	28.000
29	29.000
30	30.000
31	31.000
32	32.000
33	33.000
34	34.000
35	35.000
36	36.000
37	37.000
38	38.000
39	39.000
40	40.000
41	41.000
42	42.000
43	43.000
44	44.000
45	45.000
46	46.000
47	47.000
48	48.000
49	49.000
50	50.000
51	51.000
52	52.000
53	53.000
54	54.000
55	55.000
56	56.000
57	57.000
58	58.000
59	59.000
60	60.000
61	61.000
62	62.000
63	63.000
64	64.000
65	65.000
66	66.000
67	67.000
68	68.000
69	69.000
70	70.000
71	71.000
72	72.000
73	73.000
74	74.000
75	75.000
76	76.000
77	77.000
78	78.000
79	79.000
80	80.000
81	81.000
82	82.000
83	83.000
84	84.000
85	85.000
86	86.000
87	87.000
88	88.000
89	89.000
90	90.000
91	91.000
92	92.000
93	93.000
94	94.000
95	95.000
96	96.000
97	97.000
98	98.000
99	99.000
100	100.000

	MJB
--	-----

268.192

[illegible]

Mutaties	
----------	--

162.779

ER: Verkiezingen						
Algemeen						
Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning				
Kostenplaats	82006	1e jaar:		<2010		
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Kostenegalisatie van verkiezingen.						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	75.504	98.691	70.442	79.977	90.547	101.899
Toelichting						
In 4 jaar tijd vinden 5 verkiezingen plaats. Derhalve moet 1 verkiezing opgevangen worden uit reguliere budgetten om pieken te voorkomen. Het overschot is nodig om toekomstige verkiezingen te betalen.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					75.504
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Gemeenteraadverkiezing	23.187				
2023	Verkiezingen 1e kamer, provinciaal en waterschap	9.501	37.750			
2024	Europese verkiezingen	9.535	0			
2025	Tweede kamer verkiezingen	10.570	0			
2026	Gemeenteraadverkiezing	11.352	0			
2027	Verkiezingen 1e kamer, provinciaal en waterschap	11.352	37.750			

ER: Reserve afvalstoffenheffing

Algemeen

Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu	
Kostenplaats	82008	1e jaar:	<2010
		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening	
1	1
2	2
3	3
4	4
5	5
6	6
7	7
8	8
9	9
10	10
11	11
12	12
13	13
14	14
15	15
16	16
17	17
18	18
19	19
20	20
21	21
22	22
23	23
24	24
25	25
26	26
27	27
28	28
29	29
30	30
31	31
32	32
33	33
34	34
35	35
36	36
37	37
38	38
39	39
40	40
41	41
42	42
43	43
44	44
45	45
46	46
47	47
48	48
49	49
50	50
51	51
52	52
53	53
54	54
55	55
56	56
57	57
58	58
59	59
60	60
61	61
62	62
63	63
64	64
65	65
66	66
67	67
68	68
69	69
70	70
71	71
72	72
73	73
74	74
75	75
76	76
77	77
78	78
79	79
80	80
81	81
82	82
83	83
84	84
85	85
86	86
87	87
88	88
89	89
90	90
91	91
92	92
93	93
94	94
95	95
96	96
97	97
98	98
99	99
100	100

Het gaat in deze om een egalisatiereserve tarieven afvalstoffen.

Omvang & duur

MJB

2021	2022	2023	2024	2025	2026
------	------	------	------	------	------

Stand per ultimo boekjaar	538.305	486.884	0	0	0	0
---------------------------	---------	---------	---	---	---	---

Het saldo van deze reserve wordt na 2020 als volgt ingezet: Zwerfvuilproject € 8.701 en het project afvalbeleid € 42.720. Bij de

begroting 2023 zullen we zoals gebruikelijk het restsaldo bestemmen.

Mutaties	
----------	--

Stand per:	1 januari 2022	538.305
------------	----------------	---------

	Begroting
--	-----------

[illegible]

ER: Onderhoud Overige gebouwen							
Algemeen							
Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning					
Kostenplaats	82009	1e jaar:		<2010			
		Nr. Raadsbesluit:					
Doel reserve/voorziening							
Reserve voor het onderhoud van gemeentelijke gebouwen, niet zijnde schoolgebouwen. Jaarlijks wordt een vast percentage van de bouwkosten gestort in het fonds.							
Omvang & duur							
		MJB					
		2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar		2.078.274	2.330.987	1.434.140	981.243	99.702	211.706
Toelichting							
De bedragen zijn ontleend aan het meerjaren onderhoudsplan (MJOP), wat jaarlijks geactualiseerd wordt en periodiek opnieuw wordt opgesteld.							
Mutaties							
Stand per:		1 januari 2022				2.078.274	
Datum	Omschrijving	Begroting					
		Toevoeging		Onttrekking			
2022	Begroting o.b.v. MJOP	1.548.075		1.295.362			
2023	Begroting o.b.v. MJOP	1.621.626		2.518.473			
2024	Begroting o.b.v. MJOP	1.661.019		2.113.916			
2025	Begroting o.b.v. MJOP	1.701.397		2.582.938			
2026	Begroting o.b.v. MJOP	1.737.817		1.625.813			

[illegible]

[illegible]

ER: Reserve Rioolheffing

Algemeen

Programma(nummer)	Thema	Dozent	Termin	Ort
1	...	...	...	...
2	...	...	...	...
3	...	...	...	...
4	...	...	...	...
5	...	...	...	...
6	...	...	...	...
7	...	...	...	...
8	...	...	...	...
9	...	...	...	...
10	...	...	...	...
11	...	...	...	...
12	...	...	...	...
13	...	...	...	...
14	...	...	...	...
15	...	...	...	...
16	...	...	...	...
17	...	...	...	...
18	...	...	...	...
19	...	...	...	...
20	...	...	...	...
21	...	...	...	...
22	...	...	...	...
23	...	...	...	...
24	...	...	...	...
25	...	...	...	...
26	...	...	...	...
27	...	...	...	...
28	...	...	...	...
29	...	...	...	...
30	...	...	...	...
31	...	...	...	...
32	...	...	...	...
33	...	...	...	...
34	...	...	...	...
35	...	...	...	...
36	...	...	...	...
37	...	...	...	...
38	...	...	...	...
39	...	...	...	...
40	...	...	...	...
41	...	...	...	...
42	...	...	...	...
43	...	...	...	...
44	...	...	...	...
45	...	...	...	...
46	...	...	...	...
47	...	...	...	...
48	...	...	...	...
49	...	...	...	...
50	...	...	...	...
51	...	...	...	...
52	...	...	...	...
53	...	...	...	...
54	...	...	...	...
55	...	...	...	...
56	...	...	...	...
57	...	...	...	...
58	...	...	...	...
59	...	...	...	...
60	...	...	...	...
61	...	...	...	...
62	...	...	...	...
63	...	...	...	...
64	...	...	...	...
65	...	...	...	...
66	...	...	...	...
67	...	...	...	...
68	...	...	...	...
69	...	...	...	...
70	...	...	...	...
71	...	...	...	...
72	...	...	...	...
73	...	...	...	...
74	...	...	...	...
75	...	...	...	...
76	...	...	...	...
77	...	...	...	...
78	...	...	...	...
79	...	...	...	...
80	...	...	...	...
81	...	...	...	...
82	...	...	...	...
83	...	...	...	...
84	...	...	...	...
85	...	...	...	...
86	...	...	...	...
87	...	...	...	...
88	...	...	...	...
89	...	...	...	...
90	...	...	...	...
91	...	...	...	...
92	...	...	...	...
93	...	...	...	...
94	...	...	...	...
95	...	...	...	...
96	...	...	...	...
97	...	...	...	...
98	...	...	...	...
99	...	...	...	...
100	...	...	...	...

7

Volksgezondheid en milieu

Kostenplaats

82012

1e jaar:

2014

Nr. Raadsbesluit:

Doel reserve/voorziening

Deze reserve is bedoeld voor de verrekening van de efficiencyresultaten op het taakveld van de rioolheffing

Omvang & duur

MJB

2021

2022

2023

2024

2025

2026

Stand per ultimo boekjaar

734.850

0

0

C

0

0

Toelichting

5- jaarlijks bij het opstellen van het beleidsplan Riolerings en water (BWR) zal de stand van deze Bestemmingsreserve beoordeeld worden.

Mutaties

Stand per:

1 januari 2022

734,850

Datum

Omschrijving

Begroting

Toevoeging

Onttrekking

2022

Ontrekking conform BWR, reserve wordt opgeheven

734,850

ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting (14 AZ 060)

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning	
Kostenplaats	82014	1e jaar:	2015
		Nr. Raadsbesluit:	14 AZ 060

Doel reserve/voorziening

Egalisatie van de kosten en opbrengsten inzake de uitvoering van het hondenbeleid en de hondenbelasting.

Omvang & duur

MJB

2021	2022	2023	2024	2025	2026
------	------	------	------	------	------

Stand per ultimo boekjaar

0	0	0	0	0	0
---	---	---	---	---	---

Toelichting

De uitgaven en inkomsten die relatie hebben met de handenbelasting lopen niet altijd gelijk. Een overschot wordt in deze reserve gestort, waarmee later de tarieven kunnen verlagen, danwel hogere toekomstige kosten op te vangen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2022
------------	----------------

0[illegible]

ER: Jeugdwet						
Algemeen						
Programma(nummer)	6	Sociaal domein				
Kostenplaats	82015		1e jaar:	2015		
			Nr. Raadsbesluit:			
Doel reserve/voorziening						
Egalisatiereserve voor de budgetten gekoppeld aan de uitvoering van de Jeugdwet.						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	1.778.220	1.511.875	1.419.875	1.327.875	1.327.875	1.327.875
Toelichting						
We egaliseren jaarlijks de kosten t.o.v. vastgestelde begroting middels deze reserve. Voorheen werd dit ook toegepast voor de WMO nieuw, maar met ingang van 2022 integreren we de WMO nieuw in de egalisatiereserve WMO.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					1.778.220
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Onttrekking conform jaareindeverwachting septemberrapportage		16.000			
2022	Onttrekking huur Kompas ZZG 2022		5.000			
2022	Schoolmaatschappelijk werk + jeugdconsulenten lokale uitv'22		94.776			
2022	Blokhuis regionaal besteding 2022		167.066			
2022	Egalisatie resultaat 2D's septemberrapportage 2022	126.018	109.521			
2023	Bestedingsplan Herstelgericht ontmoeten 2023 (begroting 2023)		92.000			
2024	Bestedingsplan Herstelgericht ontmoeten 2024 (begroting 2023)		92.000			

ER: Openbare verlichting

Algemeen

```

Programma(nummer)

```

2

Verkeer en vervoer

Kostenplaats

82016

1e jaar:

2020

Nr. Raadsbesluit:

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

MJB

2021

2022

2023

2024

2025

2026

Stand per ultimo boekjaar

1.900.551

1.900.551

1.900.551

1.900.551

1.900.551

1.900.551

Toelichting

Bij de nota IBOR actualiseren we deze reserve.

Mutaties

Stand per:

1 januari 2022

1.900.551

Datum

Omschrijving

Begroting

Toevoeging

Onttrekking

ER: wegen en civiele kunstwerken

Algemeen

Programma(nummer)	Thema	Dozent	Ort	Termin	Preis
1	...	...	...	...	...
2	...	...	...	...	...
3	...	...	...	...	...
4	...	...	...	...	...
5	...	...	...	...	...
6	...	...	...	...	...
7	...	...	...	...	...
8	...	...	...	...	...
9	...	...	...	...	...
10	...	...	...	...	...
11	...	...	...	...	...
12	...	...	...	...	...
13	...	...	...	...	...
14	...	...	...	...	...
15	...	...	...	...	...
16	...	...	...	...	...
17	...	...	...	...	...
18	...	...	...	...	...
19	...	...	...	...	...
20	...	...	...	...	...
21	...	...	...	...	...
22	...	...	...	...	...
23	...	...	...	...	...
24	...	...	...	...	...
25	...	...	...	...	...
26	...	...	...	...	...
27	...	...	...	...	...
28	...	...	...	...	...
29	...	...	...	...	...
30	...	...	...	...	...
31	...	...	...	...	...
32	...	...	...	...	...
33	...	...	...	...	...
34	...	...	...	...	...
35	...	...	...	...	...
36	...	...	...	...	...
37	...	...	...	...	...
38	...	...	...	...	...
39	...	...	...	...	...
40	...	...	...	...	...
41	...	...	...	...	...
42	...	...	...	...	...
43	...	...	...	...	...
44	...	...	...	...	...
45	...	...	...	...	...
46	...	...	...	...	...
47	...	...	...	...	...
48	...	...	...	...	...
49	...	...	...	...	...
50	...	...	...	...	...
51	...	...	...	...	...
52	...	...	...	...	...
53	...	...	...	...	...
54	...	...	...	...	...
55	...	...	...	...	...
56	...	...	...	...	...
57	...	...	...	...	...
58	...	...	...	...	...
59	...	...	...	...	...
60	...	...	...	...	...
61	...	...	...	...	...
62	...	...	...	...	...
63	...	...	...	...	...
64	...	...	...	...	...
65	...	...	...	...	...
66	...	...	...	...	...
67	...	...	...	...	...
68	...	...	...	...	...
69	...	...	...	...	...
70	...	...	...	...	...
71	...	...	...	...	...
72	...	...	...	...	...
73	...	...	...	...	...
74	...	...	...	...	...
75	...	...	...	...	...
76	...	...	...	...	...
77	...	...	...	...	...
78	...	...	...	...	...
79	...	...	...	...	...
80	...	...	...	...	...
81	...	...	...	...	...
82	...	...	...	...	...
83	...	...	...	...	...
84	...	...	...	...	...
85	...	...	...	...	...
86	...	...	...	...	...
87	...	...	...	...	...
88	...	...	...	...	...
89	...	...	...	...	...
90	...	...	...		

2

Verkeer en vervoer

Kostenplaats

82017

1e jaar:

2020

Nr. Raadsbesluit:

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

MJB

2021

MSB
2022

2023

2024

2025

2026

Stand per ultimo boekjaar

916.223

916.223

916.223

916.223

916.223

916.223

Toelichting

Bij de nota IBOR actualiseren we deze reserve.

Mutaties

Stand per:

1 januari 2022

916.223

Datum

Omschrijving

Begroting

Toevoeging

Onttrekking

ER: Groen

Algemeen	
----------	--

Toevoeging

ER: Corona compensatie

Algemeen	
----------	--

Programma(nummer)	6	Sociaal domein	
Kostenplaats	82019	1e jaar:	2020
		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

De egalisatiereserve corona compensatie is bij de novemberrapportage 2020 ingesteld om de ontvangen compensatie te labelen voor extra kosten corona.

Omvang & duur

MJB

2021	2022	2023	2024	2025	2026
------	------	------	------	------	------

Stand per ultimo boekjaar	1.846.965	778.965	0	0	0	0
---------------------------	-----------	---------	---	---	---	---

In 2020 zijn drie steunpakketten van het Rijk beschikbaar gesteld aan de gemeenten. In 2021 is daar nog een steunpakket aan

toegevoegd. Conform perspectiefnota gaan we ervan uit dat de volledige middelen besteed worden aan corona meerkosten.

Mutaties	
----------	--

Stand per:	1 januari 2022	1.846.965
------------	----------------	-----------

	Begroting
--	-----------

[illegible]

ER: Exploitatiesaldo tijdelijke huisvesting Vluchtelingen						
Algemeen						
Programma(nummer)	6	Sociaal domein				
Kostenplaats	82020	1e jaar:		2022		
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Deze egalisatiereserve is bij het raadsbesluit van 13/9 over de herhuisvesting van Oekraïense vluchtelingen ingesteld. Om de exploitatiesaldi in de tijdelijke periode van 10 jaar te egaliseren.						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	0	0	1.497.477	3.001.962	2.725.806	2.348.684
Toelichting						
We verwachten dat de resultaten door de jaren heen niet hetzelfde zijn en met deze reserve kunnen we de exploitatie overschotten en tekorten verrekenen.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					0
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2023	Exploitatiesaldo	1.497.477				
2024	Exploitatiesaldo	1.504.485				
2025	Exploitatiesaldo		276.156			
2026	Exploitatiesaldo		377.122			

Afs.R: Brandweerkazerne						
Algemeen						
Programma(nummer)	1	Veiligheid				
Kostenplaats	83001		1e jaar:	<2010		
			Nr. Raadsbesluit:			
Doel reserve/voorziening						
Tot en met 2013 ter dekking van de afschrijvingslasten van de Brandweerkazerne. Per 31.12.2013 is de brandweerkazerne overgedragen. Hierdoor vallen de afschrijvingslasten vrij, maar wordt de doorbelasting vanuit de VRGZ navenant hoger. Deze reserve dekt de extra bijdrage.						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	2.862.363	2.748.903	2.635.443	2.521.983	2.408.523	2.295.063
Toelichting Afschrijving in 40 jaar, ter dekking kapitaallasten binnen de begroting van de VRGZ.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					2.862.363
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>				
		<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>			
2022	Afschrijving		113.460			
2023	Afschrijving		113.460			
2024	Afschrijving		113.460			
2025	Afschrijving		113.460			
2026	Afschrijving		113.460			

Afs.R: Kulturhus Bergharen

Algemeen

Programma(nummer)

6

Sociaal domein

Kostenplaats

83002

1e jaar:

<2010

Nr. Raadsbesluit:

Doel reserve/voorziening

Dekking voor de afschrijvingslasten van het Kulturhus Bergharen.

Omvang & duur

MJB

2021

2022

2023

2024

2025

2026

Stand per ultimo boekjaar

1.165.016

1.123.383

1.081.750

1.040.117

998.484

956.851

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per:

1 januari 2022

1.165.016

Datum

Omschrijving

Begroting

Toevoeging

Onttrekking

2022

Afschrijving

41.633

2023

Afschrijving

41.633

2024

Afschrijving

41.633

2025

Afschrijving

41.633

2026

Afschrijving

41.633

55

Afs.R: Gemeentewerf						
Algemeen						
Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning				
Kostenplaats	83003	1e jaar:		<2010		
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Afschrijvingsreserve voor de bouw van de gemeentewerf aan de Kamerling Onnesstraat.						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	688.928	662.199	635.470	608.741	582.012	555.283
Toelichting						
Afschrijving in 40 jaar.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					688.928
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Afschrijving		26.729			
2023	Afschrijving		26.729			
2024	Afschrijving		26.729			
2025	Afschrijving		26.729			
2026	Afschrijving		26.729			

Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis

Algemeen

Programma(nummer)

0

Kostenplaats

83004

Bestuur en ondersteuning

1e jaar:

<2010

Nr. Raadsbesluit:

Doel reserve/voorziening

Reserve ter dekking van de jaarlijkse afschrijvingslasten, voortvloeiend uit de verbouwing van het Molenhuis.

Omvang & duur

MJB

2021	2022	2023	2024	2025	2026
56.421	37.950	19.479	1.008	0	0

Stand per ultimo boekjaar

56.421

Toelichting

Mutaties

Stand per:

1 januari 2022

56.421

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2022	Afschrijving		18.471
2023	Afschrijving		18.471
2024	Afschrijving		18.471
2025	Afschrijving		1.008

Afs.R: MFA Huurlingsedam

Algemeen

Programma(nummer)

6

Kostenplaats

83006

Sociaal domein

1e jaar:

2010

Nr. Raadsbesluit:

10-AZ-248

Doel reserve/voorziening

Ter dekking van de afschrijvingslasten van de MFA Huurlingsedam.

Omvang & duur

MJB

2021	2022	2023	2024	2025	2026
332.230	321.513	310.796	300.079	289.362	278.645

Toelichting

De investeringslasten van de MFA Huurlingsedam worden hiermee gedekt. 1e afschrijving in 2013. Afschrijven in 40 jaar.

Mutaties

Stand per:

1 januari 2022

332.230

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2022	Afschrijving		10.717
2023	Afschrijving		10.717
2024	Afschrijving		10.717
2025	Afschrijving		10.717
2026	Afschrijving		10.717

58

Afs.R: Sportzaal achterlo

Algemeen

Programma(nummer)

5

Kostenplaats

83007

Sport, cultuur en recreatie

1e jaar:

2010

Nr. Raadsbesluit:

10-AZ-248

Doel reserve/voorziening

Ter dekking van de afschrijvingslasten van de Bouw en afwerking van de Sportzaal Achterlo.

Omvang & duur

MJB

2021

2022

2023

2024

2025

2026

Stand per ultimo boekjaar

15.000

13.500

12.000

10.500

9.000

7.500

Toelichting

Het betreft de niet door de ontwikkelaar gedekte kosten met betrekking tot de bouw en afwerking van de Sportzaal.

Mutaties

Stand per:

1 januari 2022

15.000

Datum

Omschrijving

Begroting

Toevoeging

Onttrekking

2022

Afschrijving

1.500

2023

Afschrijving

1.500

2024

Afschrijving

1.500

2025

Afschrijving

1.500

2026

Afschrijving

1.500

59

Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie	
Kostenplaats	83008	1e jaar:	2010
		Nr. Raadsbesluit:	10-AZ-248

Doel reserve/voorziening

Afdekken afschrijvingslasten aanleg 3e hockeyveld

Omvang & duur

	MJB					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	298.214	544.553	501.642	458.731	415.820	372.909

Toelichting

Afschrijving in 30 jaar voor ondergrond. Toplaag in 15 jaar. In 2022 MHC 3e hockeyveld gerenoveert voor 267K, 52K uit de algemene reserve en 215K uit de RSA reserve.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2022			298.214
Datum	Omschrijving	Begroting		
		Toevoeging	Onttrekking	
2022	Derde hockeyveld Oosterweg		20.661	
2023	MHC 3e hockeyveld		22.250	
2023	Derde hockeyveld Oosterweg		20.661	
2024	MHC 3e hockeyveld		22.250	
2024	Derde hockeyveld Oosterweg		20.661	
2025	MHC 3e hockeyveld		22.250	
2025	Derde hockeyveld Oosterweg		20.661	
2026	MHC 3e hockeyveld		22.250	
2026	Derde hockeyveld Oosterweg		20.661	
2022	NIEUW MHC(3) raadsbesluit 73872	267.000		

Afs.R: Arbomaatregelen SCEC						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	83009	1e jaar:	2010			
		Nr. Raadsbesluit:	10-IZ-224			
Doel reserve/voorziening						
Dekking van de afschrijvingslasten Arbomaatregelen SCEC (10 IZ 224).						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	18.768	9.384	0	0	0	0
Toelichting						
Afschrijving in 15 jaar.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					18.768
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Afschrijving		9.384			
2023	Afschrijving		9.384			

Afs.R: Centrale Sporthal						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	83010	1e jaar:		<2010		
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Ter dekking van de kapitaallasten van de Centrale Sporthal (let op: niet infrastructuur).						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	5.700.982	5.514.085	5.327.188	5.140.291	4.953.394	4.766.497
Toelichting						
Oplevering in 2012. De jaarlijkse kapitaallasten met ingang van 2013 worden ten laste van deze reserve gebracht.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					5.700.982
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Afschrijving		186.897			
2023	Afschrijving		186.897			
2024	Afschrijving		186.897			
2025	Afschrijving		186.897			
2026	Afschrijving		186.897			

Afs.R: Kunstgrasveld Diosa

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie	
Kostenplaats	83011	1e jaar:	2014
		Nr. Raadsbesluit:	14 IZ 209

Doel reserve/voorziening

Conform 14-IZ-209 is een hybride kunstgrasveld aangelegd bij Diosa. De afschrijvingslasten worden afgedekt uit deze reserve.

Omvang & duur

	MJB					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	51.956	498.356	432.339	366.322	326.905	287.488

Toelichting

In 2022 een veld gerenoveerd voor 473K, 160K uit de RSA reserve en 313K uit de algemene reserve.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2022			51.956
Datum	Omschrijving	Begroting		
		Toevoeging	Onttrekking	
2022	Kunstgrasveld Diosa		26.600	
2023	v.v. Diosa Hybrideveld		39.417	
2023	Kunstgrasveld Diosa		26.600	
2024	v.v. Diosa Hybrideveld		39.417	
2024	Kunstgrasveld Diosa		26.600	
2025	v.v. Diosa Hybrideveld		39.417	
2026	v.v. Diosa Hybrideveld		39.417	
2022	v.v. Diosa Hybrideveld	473.000		

Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie
Kostenplaats	83012	1e jaar: 2015
		Nr. Raadsbesluit:

Doel reserve/voorziening

Ter afdekking van de kapitaallasten voortkomend uit de renovatie van de fietscrossbaan

Omvang & duur

	MJB					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	113.000	108.000	103.000	98.000	93.000	88.000

Toelichting

Vanaf 2017 wordt er afgeschreven op de fietscrossbaan waarbij deze reserve de afschrijvingslast afdekt.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2022			113.000
Datum	Omschrijving	Begroting		
		Toevoeging	Onttrekking	
2022	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.000	
2023	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.000	
2024	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.000	
2025	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.000	
2026	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.000	

Afs.R: Gemeentekantoor						
Algemeen						
Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning				
Kostenplaats	83013					
		1e jaar:		2017		
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Afdekking van de afschrijvingslasten van de investering van het huis van de Gemeente						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	6.090.400	5.734.750	5.379.100	5.023.450	4.667.800	4.312.150
Toelichting						
Niet de volledige afschrijvingslast wordt afgedekt via deze reserve.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					6.090.400
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650			
2023	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650			
2024	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650			
2025	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650			
2026	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650			

Afs.R: Verduurzaming Mozaiek

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein	
Kostenplaats	83014	1e jaar:	2012
		Nr. Raadsbesluit:	13-AZ-269

Doel reserve/voorziening

Deze middelen zijn gereserveerd voor het mogelijk maken van verduurzaming van 't Mozaïek, als dat niet binnen het oorspronkelijke krediet van € 3 miljoen kan worden opgevangen.

Omvang & duur

MJB

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	313.290	290.505	267.720	244.935	222.150	199.365

Toelichting

Met de nota 14-IZ-010 heeft de Raad besloten bij het project de Huiskamer de zuidgevel te verduurzamen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2022

313.290

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2022	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		22.785
2023	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		22.785
2024	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		22.785
2025	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		22.785
2026	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		22.785

Afs.R: Automatische berekening

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie	1e jaar:	2012
Kostenplaats	83016		Nr. Raadsbesluit:	13-AZ-269

Doel reserve/voorziening

De reserve is gevormd ter afdekking van afschrijvingskosten voortvloeiend uit investeringen in automatische berekening op de sportvelden.

Omvang & duur

MJB

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	164.323	156.851	149.378	141.906	134.434	126.962

Toelichting

De investering heeft plaats gevonden, het bedrag is uit de RSA reserve overgenomen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2022

164.323

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2022	Afdekking afschrijvingslasten		7.472
2023	Afdekking afschrijvingslasten		7.472
2024	Afdekking afschrijvingslasten		7.472
2025	Afdekking afschrijvingslasten		7.472
2026	Afdekking afschrijvingslasten		7.472

Afs.R: Leefbaarheid Hernen Bergharen

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	83017	1e jaar:	2012	
		Nr. Raadsbesluit:	13-AZ-269	

Doel reserve/voorziening

De reserve is gevormd ter afdekking van afschrijvingskosten voortvloeiend uit investeringen in Hernen / Bergharen.

Omvang & duur

MJB

	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	0	500.000	491.250	466.250	441.250	416.250

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2022

0

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2022	Dotatie uit reserve eenmalige middelen	500.000	
2023	Afdekking afschrijvingslasten		8.750
2024	Afdekking afschrijvingslasten		25.000
2025	Afdekking afschrijvingslasten		25.000
2026	Afdekking afschrijvingslasten		25.000

Afs.R. RSA						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	83019	1e jaar:	2017			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Deze afschrijvingsreserve dekt de afschrijvingslasten van de renovaties van de sportvelden opgenomen in het RSA						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	892.139	808.674	1.049.163	1.222.700	1.150.324	1.020.528
Toelichting						
Ter afdekking van de kapitaallasten voortkomend uit investeringen op het gebied van buitensport uit het RSA.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					892.139
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Jaarlijkse afschrijving volgens planner		83.465			
2023	Jaarlijkse afschrijving volgens planner		88.989			
2024	Jaarlijkse afschrijving volgens planner		105.463			
2025	Jaarlijkse afschrijving volgens planner		129.796			
2026	Jaarlijkse afschrijving volgens planner		129.796			
2022	Dotatie volgens planner					
2023	Dotatie volgens planner	329.478				
2024	Dotatie volgens planner	279.000				
2025	Dotatie volgens planner	57.420				
2026	Dotatie volgens planner	0				

Afs.R. Oosterpark						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	83020	1e jaar:		2019		
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Deze afschrijvingsreserve dekt de afschrijvingslasten van de investeringen in het Oosterpark						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	300.000	284.784	269.568	254.352	239.136	223.920
Toelichting						
Jaarlijks wordt een bedrag onttrokken uit deze reserve te dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen in het Oosterpark. Voor het laatst in 2035.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022				300.000	
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216			
2023	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216			
2024	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216			
2025	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216			
2026	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216			

VZ: Pensioenen wethouders						
Algemeen						
Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning				
Kostenplaats	90002					
		1e jaar:	<2010			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Afdekken van actuarieel berekende pensioenverplichtingen.						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	5.756.541	5.606.993	5.457.445	5.307.897	5.158.349	5.008.801
Toelichting Op basis van actuariële berekeningen is deze voorziening berekend. Op het moment dat (oud-)wethouders met pensioen gaan wordt het vrijgekomen kapitaal van de extern gesloten verzekering uitgekeerd en in deze voorziening gestort.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					5.756.541
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Uitkering aan oud wethouders		149.548			
2023	Uitkering aan oud wethouders		149.548			
2024	Uitkering aan oud wethouders		149.548			
2025	Uitkering aan oud wethouders		149.548			
2026	Uitkering aan oud wethouders		149.548			

VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning		
Kostenplaats	90003	1e jaar:	2015	
		Nr. Raadsbesluit:	15 AZ 126a	

Doel reserve/voorziening

Afdekking van verplichtingen bij beëindiging dienstverband.

Omvang & duur

	MJB					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	176.276	132.207	88.138	44.069	0	0

Toelichting

Er zijn vaststellingsovereenkomsten gesloten. De financiële gevolgen moeten we nemen bij het afsluiten van de overeenkomsten. Opgenomen zijn de toekomstige verplichtingen van reeds gemaakte afspraken.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2022

176.276

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2022	verwerking afgesloten overeenkomsten		44.069
2023	verwerking afgesloten overeenkomsten		44.069
2024	verwerking afgesloten overeenkomsten		44.069
2025	verwerking afgesloten overeenkomsten		44.069

VZ: Rationeel rioolbeheer						
Algemeen						
Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu				
Kostenplaats	90004	1e jaar:	<2010			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Voorzien in de vervanging en renovaties van de vrijvervalriolering, betonnen leidingen en de randvoorzieningen.						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	6.723.881	8.301.131	9.096.915	9.966.967	11.033.823	10.840.945
Toelichting						
De onderstaande mutaties zijn gebaseerd op het Beleidsplan Water en Riolering 2022						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					6.723.881
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Aanvullende dotatie conform BWR	559.850				
2022	Mutatie boekjaar	1.017.400	0			
2023	Mutatie boekjaar	1.210.533	414.749			
2024	Mutatie boekjaar	1.220.439	350.387			
2025	Mutatie boekjaar	1.224.103	157.247			
2026	Mutatie boekjaar	1.227.769	1.420.647			

VZ: Mechanische riolering						
Algemeen						
Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu				
Kostenplaats	90005	1e jaar:		<2010		
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Voorzien in de vervanging en renovaties van de technische voorzieningen van de vacuum- en drukriolering en gemalen.						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	3.077.651	5.355.516	5.564.416	5.810.916	5.865.955	6.111.955
Toelichting						
De onderstaande mutaties zijn gebaseerd op het Beleidsplan Riolering en Water 2022						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					3.077.651
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Samenvoegen met de gemalen conform BRW	1.890.906				
2022	Mutatie boekjaar	457.959	71.000			
2023	Mutatie boekjaar	375.000	166.100			
2024	Mutatie boekjaar	375.000	128.500			
2025	Mutatie boekjaar	375.000	319.961			
2026	Mutatie boekjaar	375.000	129.000			

VZ: Pompinstallaties rioolgemaal						
Algemeen						
Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu				
Kostenplaats	90006	1e jaar:	<2010			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Vervalt						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	1.890.906	0	0	0	0	0
Toelichting						
De begrote onttrekking is gebaseerd op het laatste rioleringsplan.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					1.890.906
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Samenvoegen met mechanische Riolering		1.890.906			

VZ: Baggeren waterpartijen						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	90010	1e jaar:	2014			
		Nr. Raadsbesluit:	14AZ030			
Doel reserve/voorziening						
De voorziening heeft een drieledig doel 1) voor het onderhoud van B- (en C-Watergangen) binnen de gemeente. 2) voor de wettelijke ontvangstplicht van het slib uit A-Watergangen van het waterschap 3) Onderhoud overbeschoeiing en van duikers welke niet onder civiele kunstwerken vallen.						
Omvang & duur						
MJB						
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	242.936	204.819	246.702	294.585	323.968	323.851
Toelichting						
Grondslag van deze voorziening is het in 2022 vastgestelde baggerplan.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2022					242.936
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2022	Mutatie boekjaar	26.883	65.000			
2023	Mutatie boekjaar	47.883	6.000			
2024	Mutatie boekjaar	47.883	0			
2025	Mutatie boekjaar	47.883	18.500			
2026	Mutatie boekjaar	47.883	48.000			

VZ: Vervanging afvalinfrastructuur

Algemeen

Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu
Kostenplaats	90012	1e jaar: 2014
		Nr. Raadsbesluit:

Doel reserve/voorziening

Voorzien in de vervanging van onze afvalinfrastructuur zowel bovengronds als ondergronds. Het betreft de vervanging van de afvalinzamelmiddle: minicontainers voor restafval, GFT en papier. Ondergrondse verzamelcontainers voor restafval en glas. Bovengrondse verzamelcontainers voor Textiel, incontinentiemateriaal en GFT.

Omvang & duur

	MJB					
	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Stand per ultimo boekjaar	649.853	676.832	1.073.695	1.074.846	797.632	820.106

Toelichting

Het vervangingsplan afvalinfrastructuur 2022 vormt de basis voor deze voorziening.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2022			649.853
Datum	Omschrijving	Begroting		
		Toevoeging	Onttrekking	
2023	Herbestemming saldo vanuit de egalisatiereserve	486.884		
2022	Dotatie conform begroting, onttrekking conform vervaningsplan	60.000	33.021	
2023	Dotatie conform begroting, onttrekking conform vervaningsplan	75.000	165.021	
2024	Dotatie conform begroting, onttrekking conform vervaningsplan	80.000	78.849	
2025	Dotatie conform begroting, onttrekking conform vervaningsplan	85.000	362.214	
2026	Dotatie conform begroting, onttrekking conform vervaningsplan	90.000	67.526	

VZ: Tariefegalisering Riolering

Algemeen

Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu	
Kostenplaats	90015	1e jaar:	2023
		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Egalisering van de kosten en opbrengsten welke vallen onder de Rioolheffing/watersysteemheffing. Voorheen was dit een reserve maar conform het BBV moet dit een voorziening zijn

MJB

2021	2022	2023	2024	2025	2026
------	------	------	------	------	------

Stand per ultimo boekjaar	0	175.000	150.000	150.000	75.000	0
---------------------------	---	---------	---------	---------	--------	---

Toelichting

Met het instellen van deze voorziening sluiten we aan bij het BBV en het beleidsplan Water en Riolering.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2022
------------	----------------

0

[illegible]