Reserves en Voorzieningen

Begroting 2025

Gemeente Wijchen



Inhoudsopgave

5. Inleiding

7. Totaaloverzicht lopende reserves en voorzieningen

11. Specificatie per reserve

70. 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 2025. 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 2025.

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)

Blad	Nr.	Naam	Stand 31-12-2023	Dotatie 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024	Dotatie 2025	Onttrekking 2025	Stand 31-12-2025
11	80001	AR: Algemene Reserve	21.921.577	3.101.103	355.000	24.667.680	0	2.726.711	21.940.969
12	80002	AR: Rekeningresultaat	0	0	0	0	0	0	0
		Subtotaal Algemene Reserves	**21.921.577**	**3.101.103**	**355.000**	**24.667.681**	**0**	**2.726.711**	**21.940.970**
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	40.170	10.000	19.900	30.270	0	10.000	20.270
16	81006	BR: de stroming	60.000	0	60.000	0	0	0	0
17	81008	BR: Eenmalige middelen	684.053	0	684.053	0	0	0	0
18	81012	BR: Renovaties Sportvelden	772.721	388.457	479.150	682.028	381.876	66.550	997.354
19	81013	BR: Dorpsontwikkelingsplannen	5.055	0	0	5.055	0	0	5.055
20	81014	BR: Landschapsontwikkelingplan (LOP)	294.671	0	0	294.671	0	37.500	257.171
21	81016	BR: Duurzaamheidslening	457.500	0	0	457.500	0	0	457.500
22	81018	BR: Groenvoorziening Loonse waard	45.123	0	0	45.123	0	0	45.123
23	81022	BR: Groenpercelen Bijsterhuizen	150.000	0	0	150.000	0	0	150.000
24	81023	BR: Duurzaamheid	550.481	0	0	550.481	0	0	550.481
25	81034	BR: Startersleningen	110.000	0	0	110.000	0	0	110.000
26	81035	BR: Vervangen speeltoestelling openbare speelpleiner	20.000	5.000	0	25.000	5.000	0	30.000
27	81037	BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)	269.720	0	0	269.720	0	0	269.720
28	81039	BR: Cultuurhistorie	20.109	0	0	20.109	0	20.109	0
29	81040	BR: Integratie en participatie statushouders	247.266	0	2.000	245.266	0	2.000	243.266
30	81043	BR: RSA Tennis	282.309	127.599	229.000	180.908	78.439	220.000	39.347
31	81044	BR: Revolverend fonds duurzaamheid	92.612	12.000	0	104.612	0	0	104.612
32	81046	BR: risicoreserve grote projecten	7.025.136	0	1.348.619	5.676.517	0	0	5.676.517
33	81047	BR: calamiteiten maatschappelijke accommodaties	100.000	0	82.557	17.443	0	6.757	10.686
34	81048	BR: Woonfonds bestaande wijken	0	500.000	0	500.000	0	0	500.000
35	81049	BR Cultuur ontwikkelingsfonds	0	160.000	0	160.000	0	0	160.000
36	81050	BR: Cultuur	0	117.000	0	117.000	0	0	117.000
37	82001	ER: Actualiseren omgevingsplannen	97.597	0	15.000	82.597	0	17.403	65.194
38	82002	ER: Gymmaterialen	400.968	91.147	138.137	353.978	91.147	123.449	321.676
39	82004	ER: WMO	974.396	73.815	298.211	750.000	0	0	750.000
40	82005	ER: WWB I-deel	75.803	0	75.803	0	0	0	0
41	82006	ER: Verkiezingen	28.481	0	28.481	0	100.000	0	100.000
42	82009	ER: Onderhoud Overige gebouwen	1.927.692	1.865.525	2.245.796	1.547.421	2.062.074	2.946.612	662.883
43	82010	ER: gemeentelijke monumenten	144.816	0	0	144.816	0	0	144.816
44	82014	ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting	0	0	0	0	0	0	0
45	82015	ER: Jeugdwet	1.485.969	0	1.426.219	59.750	0	59.750	0
46	82016	ER: Openbare verlichting	294.501	0	0	294.501	0	0	294.501
47	82017	ER: wegen en civiele kunstwerken	1.276.458	0	550.000	726.458	0	0	726.458
48	82018	ER: Groen	1.505.405	0	0	1.505.405	0	0	1.505.405
49	82019	ER: Corona compensatie	1.533.104	0	1.533.103	0	0	0	0
50	82020	ER: Exploitatiesaldo tijdelijke huisvesting Vluchtelinge	1.213.268	1.637.000	0	2.850.268	0	0	2.850.268
		Subtotaal reserves	**22.427.756**	**4.987.543**	**9.216.028**	**18.199.272**	**2.718.536**	**3.510.130**	**17.407.678**
51	83001	Afs.R: Brandweerkazerne	2.635.443	0	113.460	2.521.983	0	113.460	2.408.523
52	83002	Afs.R: Kulturhus Bergharen	1.081.750	0	41.633	1.040.117	0	41.633	998.484
53	83003	Afs.R: Gemeentewerf	635.470	0	26.729	608.741	0	26.729	582.012
54	83004	Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis	19.479	0	18.471	1.008	0	1.008	0
55	83006	Afs.R: MFA Huurlingsedam	310.796	0	10.717	300.079	0	10.717	289.362

Blad	Nr.	Naam	Stand 31-12-2023	Dotatie 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024	Dotatie 2025	Onttrekking 2025	Stand 31-12-2025
56	83007	Afs.R: Sportzaal achterlo	12.000	0	1.500	10.500	0	1.500	9.000
57	83008	Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen	351.242	0	20.661	330.581	0	20.661	309.920
58	83010	Afs.R: Centrale Sporthal	5.327.188	0	186.897	5.140.291	0	186.897	4.953.394
59	83011	Afs.R: Kunstgrasveld Diosa	321.928	0	29.294	292.634	0	29.294	263.340
60	83012	Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross	128.245	0	5.576	122.669	0	5.576	117.093
61	83013	Afs.R: Gemeentekantoor	5.379.100	0	355.650	5.023.450	0	355.650	4.667.800
62	83014	Afs.R: Verduurzaming Mozaiek	267.720	1.073.619	22.785	1.318.554	0	22.785	1.295.769
63	83016	Afs.R: Automatische beregening	142.154	0	7.472	134.682	0	7.472	127.209
64	83017	Afs.R: Leefbaarheid Hernen Bergharen	500.000	0	25.000	475.000	0	25.000	450.000
65	83019	Afs.R. RSA	1.322.117	139.150	115.689	1.345.578	66.550	158.999	1.253.129
66	83020	Afs.R. Oosterpark	269.568	0	15.216	254.352	0	15.216	239.136
67	83022	Afs.R: Ventilatiesysteem Leemweg 121	43.301	0	3.338	39.963	0	3.338	36.625
68	83023	Afs.R: Bouw parkeergarage TKWM	6.150.000	0	0	6.150.000	0	0	6.150.000
69	83024	Afs.R: Pro College	0	200.000	0	200.000	0	5.000	195.000
		Subtotaal Afschrijvingsreserves	**24.897.502**	**1.412.769**	**1.000.088**	**25.310.183**	**66.550**	**1.030.935**	**24.345.797**
		Totaal Reserves	**69.246.836**	**9.501.416**	**10.571.116**	**68.177.135**	**2.785.086**	**7.267.776**	**63.694.445**
70	90002	VZ: Pensioenen wethouders	6.341.654	0	149.548	6.192.106	0	149.548	6.042.558
71	90003	VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel	128.866	0	37.906	90.960	0	37.906	53.055
72	90004	VZ: Rationeel rioolbeheer	9.522.490	1.220.439	350.387	10.392.542	1.224.103	157.247	11.459.398
73	90005	VZ: Mechanische riolering	5.309.869	375.000	128.500	5.556.369	375.000	319.961	5.611.408
74	90010	VZ: Baggeren waterpartijen	249.855	47.883	0	297.738	47.883	18.500	327.121
75	90012	VZ: Vervanging afvalinfrastructuur	1.199.322	80.000	214.549	1.064.773	80.000	96.033	1.048.740
76	90015	VZ: Tariefsegalisatie Riolering	638.904	0	0	638.904	0	75.000	563.904
77	90016	VZ: Tariefsegalisatie Reinigingsheffing	395.358	0	100.101	295.257	0	65.000	230.257
78	90017	VZ: Beëindigen claim rechtszaak Havenweg	4.800.000	0	4.800.000	0	0	0	0
		Totaal Voorzieningen	**28.586.318**	**1.723.322**	**5.780.991**	**24.528.650**	**1.726.986**	**919.195**	**25.336.441**
		Totaal generaal	**97.833.154**	**11.224.738**	**16.352.107**	**92.705.785**	**4.512.072**	**8.186.971**	**89.030.886**

Totaaloverzicht reserves & voorzieninç

Blad	Nr.	Naam	Dotatie 2026	Onttrekking 2026	Stand 31-12-2026	Dotatie 2027	Onttrekking 2027	Stand 31-12-2027	Dotatie 2028	Onttrekking 2028	Stand 31-12-2028
11	80001	AR: Algemene Reserve	0	60.984	21.879.985	0	60.984	21.819.001	0	0	21.819.001
12	80002	AR: Rekeningresultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Subtotaal Algemene Reserves	**0**	**60.984**	**21.879.986**	**0**	**60.984**	**21.819.002**	**0**	**0**	**21.819.002**
13	81002	BR: Legaat v. Cooth	0	0	160.407	0	0	160.407	0	0	160.407
14	81004	BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken	0	0	81.969	0	0	81.969	0	0	81.969
15	81005	BR: Beeldende kunst	10.000	10.000	20.270	10.000	10.000	20.270	10.000	10.000	20.270
16	81006	BR: de stroming	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	81008	BR: Eenmalige middelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	81012	BR: Renovaties Sportvelden	388.673	0	1.386.028	395.592	169.400	1.612.220	401.526	482.790	1.530.955
19	81013	BR: Dorpsontwikkelingsplannen	0	0	5.055	0	0	5.055	0	0	5.055
20	81014	BR: Landschapsontwikkelingplan (LOP)	0	10.000	247.171	0	25.000	222.171	0	2.500	219.671
21	81016	BR: Duurzaamheidslening	0	0	457.500	0	0	457.500	0	0	457.500
22	81018	BR: Groenvoorziening Loonse waard	0	0	45.123	0	0	45.123	0	0	45.123
23	81022	BR: Groenpercelen Bijsterhuizen	0	0	150.000	0	0	150.000	0	0	150.000
24	81023	BR: Duurzaamheid	0	0	550.481	0	0	550.481	0	0	550.481
25	81034	BR: Startersleningen	0	0	110.000	0	0	110.000	0	0	110.000
26	81035	BR: Vervangen speeltoestelling openbare speelpleiner	5.000	0	35.000	5.000	0	40.000	5.000	0	45.000
27	81037	BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)	0	0	269.720	0	0	269.720	0	0	269.720
28	81039	BR: Cultuurhistorie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
29	81040	BR: Integratie en participatie statushouders	0	2.000	241.266	0	2.000	239.266	0	2.000	237.266
30	81043	BR: RSA Tennis	79.352	55.000	63.699	80.282	55.000	88.981	81.079	0	170.060
31	81044	BR: Revolverend fonds duurzaamheid	0	0	104.612	0	0	104.612	0	0	104.612
32	81046	BR: risicoreserve grote projecten	0	0	5.676.517	0	0	5.676.517	0	0	5.676.517
33	81047	BR: calamiteiten maatschappelijke accommodaties	0	0	10.686	0	0	10.686	0	0	10.686
34	81048	BR: Woonfonds bestaande wijken	0	0	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000
35	81049	BR Cultuur ontwikkelingsfonds	0	0	160.000	0	0	160.000	0	0	160.000
36	81050	BR: Cultuur	0	0	117.000	0	0	117.000	0	0	117.000
37	82001	ER: Actualiseren omgevingsplannen	0	40.000	25.194	0	25.194	0	0	0	0
38	82002	ER: Gymmaterialen	91.147	131.238	281.585	91.147	123.449	249.283	91.147	0	340.430
39	82004	ER: WMO	0	0	750.000	0	0	750.000	0	0	750.000
40	82005	ER: WWB I-deel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
41	82006	ER: Verkiezingen	0	0	100.000	0	100.000	0	0	0	0
42	82009	ER: Onderhoud Overige gebouwen	2.237.373	2.392.079	508.177	2.630.669	2.539.043	599.803	2.685.975	2.386.106	899.672
43	82010	ER: gemeentelijke monumenten	0	0	144.816	0	0	144.816	0	0	144.816
44	82014	ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
45	82015	ER: Jeugdwet	0	0	0	0	0	0	0	0	0
46	82016	ER: Openbare verlichting	0	0	294.501	0	0	294.501	0	0	294.501
47	82017	ER: wegen en civiele kunstwerken	0	0	726.458	0	0	726.458	0	0	726.458
48	82018	ER: Groen	0	0	1.505.405	0	0	1.505.405	0	0	1.505.405
49	82019	ER: Corona compensatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
50	82020	ER: Exploitatiesaldo tijdelijke huisvesting Vluchtelinge	0	0	2.850.268	0	0	2.850.268	0	0	2.850.268
		Subtotaal reserves	**2.811.545**	**2.640.317**	**17.578.906**	**3.212.690**	**3.049.086**	**17.742.510**	**3.274.727**	**2.883.396**	**18.133.841**
51	83001	Afs.R: Brandweerkazerne	0	113.460	2.295.063	0	113.460	2.181.603	0	113.460	2.068.143
52	83002	Afs.R: Kulturhus Bergharen	0	41.633	956.851	0	41.633	915.218	0	41.633	873.585
53	83003	Afs.R: Gemeentewerf	0	26.729	555.283	0	26.729	528.554	0	26.729	501.825
54	83004	Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis	0	0	0	0	0	0	0	0	0
55	83006	Afs.R: MFA Huurlingsedam	0	10.717	278.645	0	10.717	267.928	0	10.717	257.211

Blad	Nr.	Naam	Dotatie 2026	Onttrekking 2026	Stand 31-12-2026	Dotatie 2027	Onttrekking 2027	Stand 31-12-2027	Dotatie 2028	Onttrekking 2028	Stand 31-12-2028
56	83007	Afs.R: Sportzaal achterlo	0	1.500	7.500	0	1.500	6.000	0	1.500	4.500
57	83008	Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen	0	20.661	289.259	0	20.661	268.598	0	20.661	247.937
58	83010	Afs.R: Centrale Sporthal	0	186.897	4.766.497	0	186.897	4.579.600	0	186.897	4.392.703
59	83011	Afs.R: Kunstgrasveld Diosa	0	29.294	234.046	0	29.294	204.752	0	29.294	175.458
60	83012	Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross	0	5.576	111.517	0	5.576	105.941	0	5.576	100.365
61	83013	Afs.R: Gemeentekantoor	0	355.650	4.312.150	0	355.650	3.956.500	0	355.650	3.600.850
62	83014	Afs.R: Verduurzaming Mozaiek	0	22.785	1.272.984	0	65.004	1.207.980	0	65.004	1.142.976
63	83016	Afs.R: Automatische beregening	0	7.472	119.737	0	7.472	112.265	0	7.472	104.793
64	83017	Afs.R: Leefbaarheid Hernen Bergharen	0	25.000	425.000	0	25.000	400.000	0	25.000	375.000
65	83019	Afs.R. RSA	0	162.327	1.090.802	169.400	162.327	1.097.875	482.790	170.795	1.409.870
66	83020	Afs.R. Oosterpark	0	15.216	223.920	0	15.216	208.704	0	15.216	193.488
67	83022	Afs.R: Ventilatiesysteem Leemweg 121	0	3.338	33.287	0	3.338	29.949	0	3.338	26.611
68	83023	Afs.R: Bouw parkeergarage TKWM	0	0	6.150.000	0	0	6.150.000	0	153.750	5.996.250
69	83024	Afs.R: Pro College	0	5.000	190.000	0	5.000	185.000	0	5.000	180.000
		Subtotaal Afschrijvingsreserves	**0**	**1.033.255**	**23.312.542**	**169.400**	**1.075.474**	**22.406.468**	**482.790**	**1.237.692**	**21.651.566**
		Totaal Reserves	**2.811.545**	**3.734.556**	**62.771.434**	**3.382.090**	**4.185.544**	**61.967.979**	**3.757.517**	**4.121.088**	**61.604.408**
70	90002	VZ: Pensioenen wethouders	0	149.548	5.893.010	0	149.548	5.743.462	0	149.548	5.593.914
71	90003	VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel	0	37.906	15.149	0	15.148	0	0	0	0
72	90004	VZ: Rationeel rioolbeheer	1.227.769	1.420.647	11.266.520	1.265.433	500.591	12.031.362	1.272.527	270.292	13.033.597
73	90005	VZ: Mechanische riolering	375.000	129.000	5.857.408	375.000	235.700	5.996.708	375.000	277.450	6.094.258
74	90010	VZ: Baggeren waterpartijen	47.883	48.000	327.004	47.883	319.000	55.887	47.883	0	103.770
75	90012	VZ: Vervanging afvalinfrastructuur	80.000	71.536	1.057.204	80.000	225.172	912.032	80.000	337.094	654.938
76	90015	VZ: Tariefsegalisatie Riolering	0	75.000	488.904	0	0	488.904	0	0	488.904
77	90016	VZ: Tariefsegalisatie Reinigingsheffing	0	65.000	165.257	0	0	165.257	0	0	165.257
78	90017	VZ: Beëindigen claim rechtszaak Havenweg	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Totaal Voorzieningen	**1.730.652**	**1.996.637**	**25.070.456**	**1.768.316**	**1.445.159**	**25.393.613**	**1.775.410**	**1.034.384**	**26.134.639**
		Totaal generaal	**4.542.197**	**5.731.193**	**87.841.890**	**5.150.406**	**5.630.704**	**87.361.592**	**5.532.927**	**5.155.472**	**87.739.046**

AR: Algemene Reserve

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning	
Kostenplaats	80001	1e jaar:	< 2011
		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Weerstandsvermogen, minimale omvang is afhankelijk van omvang niet de exploitatie afgedekte risico's. Zie hiervoor de paragraaf weerstandsvermogen in de Programmabegroting.

Omvang & duur

	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Stand per ultimo boekjaar	**21.921.577**	**24.667.680**	**21.940.969**	**21.879.985**	**21.819.001**	**21.819.001**
Stand uit Begroting 2024	22.382.001	20.930.001	20.864.001	24.933.001	23.375.001	22.503.001
	-460.424	3.737.679	1.076.968	-3.053.016	-1.556.000	-684.000

Toelichting

De voorbreidingskredieten bouwgrondexploitaties hebben we in het weerstandsvermogen opgenomen, niet meer als (mogelijke) verplichting in de algemene reserve. Uitgangspunt is dat voorbereidingskredieten afgedekt worden in een minimaal budget neutrale grondexploitatie, maar we nemen het risico op voor het geval het project niet doorgaat of verlieslatend blijkt te zijn.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2023 — 21.921.577

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Resultaat jaarrekening 2023	2.003.000	
2024	Revitalisering bedrijventerrein oost		250.000
2025	Revitalisering bedrijventerrein oost		46.678
2025	Resultaat 2024 (conform septemberrapportage 2024)		591.000
2024	Bestemmingsplan Teersdijk		40.000
2024	Verkening minnelijke oplossing Havenweg		50.000
2024	Onderzoeken verbetering veiligheid fietsroutes, nota OVL beleidsplan		15.000
2024	Vrijval reserve corona	1.098.103	
2025	Dekking incidenteel perspectief 2025		1.056.000
2025	Dekking structureel perspectief 2025		1.000.000
2025	PPN24 I 13.24 Fietsvoorziening TKWM (pilot)		33.033
2026	PPN24 I 13.24 Fietsvoorziening TKWM (pilot)		60.984
2027	PPN24 I 13.24 Fietsvoorziening TKWM (pilot)		60.984

AR: Rekeningresultaat

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning	
Kostenplaats	80002	1e jaar:	<2010
		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	0	0	0	0	0	0

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 0

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Legaat v. Cooth

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Instandhouding van het vermogen en besteding van de revenuen 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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
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

Stand per: 1 januari 2024 — 160.407

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
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

Stand per: 1 januari 2024 — 81.969

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking

BR: Beeldende kunst

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	81005	1e jaar:	<2010	
Grootboek	631016	Nr. Raadsbesluit:		
Kostensoort	471007			

Doel reserve/voorziening

Egalisatiereserve voor realisatie van het door de raad vastgestelde kunstplan en uitvoering van kunstopdrachten.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	40.170	30.270	20.270	20.270	20.270	20.270

Toelichting

De Raad heeft met 16 IZ 123 de reserve Beeldende kunst ter beschikking gesteld aan subsidieaanvragen, passend de vastgestelde subsidieregeling beeldende kunst. Het kunstfonds wordt weer vanaf 2021 structureel gevoed met 10K per jaar.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 40.170

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Uitvoering beeldende kunst 2024	10.000	19.900
2025	Uitvoering beeldende kunst 2025	0	10.000
2026	Uitvoering beeldende kunst 2026	10.000	10.000
2027	Uitvoering beeldende kunst 2027	10.000	10.000
2028	Uitvoering beeldende kunst 2028	10.000	10.000
2029	Uitvoering beeldende kunst 2029	10.000	10.000

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	60.000	0	0	0	0	0

Toelichting

Stichting de stroming is geliquideerd. De resterende personeelsverplichtingen zijn voorzien. Een bedrag van € 60K blijft in de reserve, bestemd voor de Muziekonderwijs. Het resterende bedrag valt vrij naar de algemene reserve.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 60.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking
2024	Stichting Samenwerkende Wijchense Muziekvereniging		29.000
2024	Cultuur transformatieplan		31.000

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	684.053	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 2024 — 684.053

		Begroting	
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
2024	Digitalisering archieven		67.775
2024	Breed offensief (decembercirculaire 2021)		29.000
2024	Mantelzorg (decembercirculaire 2021)		50.000
2024	Vitaliteitsmanager Wighenerhorst		12.539
2024	Participatiecoach doorloop 2019-2020 incidentele middelen		25.288
2024	Dotatie st jan baptist eenmalige afschrijving		18.451
2024	Decembercirculaire Dak-en thuisloosheid en gezond in de stad		29.000
2024	Dec.circ.2022. Bijz. bijstand Vroegsignalering		66.000
2024	Dec.circ.2022. Breed offensief		17.000
2024	Dec.circ.2022. Gezond in stad		19.000
2024	Dec.circ.2022. Leerling vervoer Oekraïne		21.000
2024	Dec.circ.2022. Meerkst. Oekraïne Soc domein		38.000
2024	Dec.circ.2022. Versterken Sociale basis		29.000
2024	Dec.circ.2023. Invoerkst. Omgevingswet		241.000
2024	Dec.circ.2023. Uitvoerkst. Gebiedsger. aanpak		21.000

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	772.721	682.028	997.354	1.386.028	1.612.220	1.530.955

Toelichting

Eind 2022 heeft een integrale schouw plaatsgevonden op verschillende velden, de effecten op zowel de planning als de huidige prijsniveau hebben we meegenomen. 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 2024 — 772.721

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking
2024	Bijdrage gemeente	250.132	
2024	Bijdrage verenigingen	138.326	
2025	Bijdrage gemeente	254.584	
2025	Bijdrage verenigingen	127.292	
2026	Bijdrage gemeente	259.116	
2026	Bijdrage verenigingen	129.558	
2027	Bijdrage gemeente	263.728	
2027	Bijdrage verenigingen	131.864	
2028	Bijdrage gemeente	267.684	
2028	Bijdrage verenigingen	133.842	
2024	Voorziene veldrenovaties 2024		479.150
2025	Voorziene veldrenovaties 2025		66.550
2026	Voorziene veldrenovaties 2026		0
2027	Voorziene veldrenovaties 2027		169.400
2028	Voorziene veldrenovaties 2028		482.790

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	294.671	294.671	257.171	247.171	222.171	219.671

Toelichting

In deze reserve zijn de volgende bedragen geoormerkt: € 83.043 voor het GroenStructuurPlan (GSP). Het resterende bedrag kan ingezet worden voor LOP-projecten. Via de PPN2024 heeft de raad middelen beschikbaar gesteld voor het herstel van bakenbomen, dit wordt gedekt uit deze reserve.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 294.671

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2025	Herstel bakenbomen		37.500
2026	Herstel bakenbomen		10.000
2027	Herstel bakenbomen		25.000
2028	Herstel bakenbomen		2.500

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	5.055	5.055	5.055	5.055	5.055	5.055

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 5.055

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking

BR: Duurzaamheidslening

Algemeen

Programma(nummer)	8	Wonen en bouwen		
Kostenplaats	81016		1e jaar:	2012
			Nr. Raadsbesluit:	12 RZ 121

Doel reserve/voorziening

Dekking voor risico's als gevolg van revolverend fonds voor het kunnen verstrekken van laagrentende duurzaamheidsleningen van € 6.100.000. De dekkingsgraad bedraagt 7,5% van de uitstaande leningen. Voor de sportclubs is € 1.500.000 gereserveerd, voor duurzaamheidleningen € 2.400.000, € 200.000 is gereserveerd voor wijkgebouwen, € 1.000.000 voor duurzaamheisleningen winkels, kantoren en panden (raad 25-5-23) en € 1.000.000 voor VVE's (raad 22-6-23). Er hebben nog geen onttrekkingen plaats gevonden.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	457.500	457.500	457.500	457.500	457.500	457.500

Toelichting

Tot nu toe zijn er nog geen afboekingen geweest op de reserve. De maximale uitleencapaciteit is nog niet bereikt. De reserve dient als risicoafdekking.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 457.500

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

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					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
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 2024 — 45.123

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking

BR: Groenpercelen Bijsterhuizen

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie	
Kostenplaats	81022	1e jaar:	2017
		Nr. Raadsbesluit:	

Gelden van Bijsterhuizen voor overdracht groenpercelen.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000

Toelichting

Deze reserve wordt gevormt vanuit de bijdragen van Bijsterhuizen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 150.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting 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. In 2023 is daarnaast besloten om een onttrekking te doen voor duurzaamheidsleningen VvE's.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	550.481	550.481	550.481	550.481	550.481	550.481

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 2024 — 550.481

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

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. Hierdoor bedroeg het maximale uitleenbedrag € 3 miljoen. Via de programabegroting 2020 is het dekkingspercentage verlaagd naar 7,5% en de capaciteit verhoogd naar € 4.000.000. Op 30-11-23 heeft de raad besloten het budget uit te breiden naar € 8 miljoen en de risicodekking aan te passen naar 1%, daarnaast is € 30k beschikbaar gesteld voor kosten van uitvoering.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000

Toelichting

Er zijn nog geen bedragen onttrokken aan de reserve.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 110.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	20.000	25.000	30.000	35.000	40.000	45.000

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 2024 — 20.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking
2024	Storting conform begroting	5.000	
2025	Storting conform begroting	5.000	
2026	Storting conform begroting	5.000	
2027	Storting conform begroting	5.000	
2028	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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
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 2024 — 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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	20.109	20.109	0	0	0	0

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 20.109

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
			0
2025	Visualisatie cultuurhistorie centrum Wijchen (romeinse erfgoed)		20.109

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	247.266	245.266	243.266	241.266	239.266	237.266

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 2024 — 247.266

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000
2025	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000
2026	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000
2027	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000
2028	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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	282.309	180.908	39.347	63.699	88.981	170.060

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 2024 — 282.309

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking
2024	Bijdrage gemeente	52.368	
2024	Bijdrage clubs	25.231	
2024	Bijdrage clus inhaalslag 2023	50.000	
2025	Bijdrage gemeente	53.208	
2025	Bijdrage clubs	25.231	
2026	Bijdrage gemeente	54.121	
2026	Bijdrage clubs	25.231	
2027	Bijdrage gemeente	55.051	
2027	Bijdrage clubs	25.231	
2028	Bijdrage gemeente	55.848	
2028	Bijdrage clubs	25.231	
2024	Verwachte veldrenovaties		229.000
2025	Verwachte veldrenovaties		220.000
2026	Verwachte veldrenovaties		55.000
2027	Verwachte veldrenovaties		55.000
2028	Verwachte veldrenovaties		0

BR: Revolverend fonds duurzaamheid

Algemeen

Programma(nummer)	7	Volksgezondheid 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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	92.612	104.612	104.612	104.612	104.612	104.612

Toelichting

In 2024 komen nog revenuen terug van de eerste investering uit dit fonds. Er zijn momenteel geen nieuwe initiatieven bekend.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 92.612

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Revenuen investering Mozaiek	12.000	

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 voor grote projecten in, conform besluit begroting 2023.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	7.025.136	5.676.517	5.676.517	5.676.517	5.676.517	5.676.517

Toelichting

De reserve is gestart met een omvang van € 10 miljoen. Een aantal besluiten zijn reeds genomen, waarmee onttrekkingen uit deze reserve hebben plaatsgevonden (TKWM en Kraanvogel).

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 7.025.136

		Begroting	
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
2024	Aanvullend krediet PRO college		200.000
2024	Verduurzaming Mozaiek		1.073.619
2024	Kraanvogel openbare ruimte		75.000

BR: calamiteiten maatschappelijke accommodaties

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein		
Kostenplaats	81047		1e jaar:	2023
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Onze dorpshuizen, wijkcentra, MFA's en gemeentelijke binnensportaccommodaties zijn in 2021 door de hoge en wisselende energietarieven in de problemen geraakt. Via het Gelders Winterfonds hebben we de accommodaties in eerste aanleg geholpen bij hun hoge energiekosten. De accommodaties hebben hun reserves aangesproken ten koste van andere noodzakelijke uitgaven. Het effect van dure energiecontracten –gesloten voor minimaal een jaar– kan lang door werken.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	100.000	17.443	10.686	10.686	10.686	10.686

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 100.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Ontrekking aan Triwy BV kwijtschelding huur 2021		65.800
2024	Ont. Sub. aan Pontos en zwemv.wijchen 2024		6.757
2025	Ont. Sub. aan Pontos en zwemv.wijchen 2025		6.757
2024	Energiekosten dorpshuis Balgoijke		10.000

BR: Woonfonds bestaande wijken

Algemeen

Programma(nummer)	8	Wonen en bouwen	
Kostenplaats	81048	1e jaar:	2023
		Nr. Raadsbesluit:	133900

Doel reserve/voorziening

Om ervoor te zorgen dat, naast de nieuwbouwlocaties, ook de bestaande wijken in de komende decennia aantrekkelijke woonplekken blijven, zijn substantiële investeringen gewenst. Er ligt immers een fors pakket aan woonopgaven. Bijvoorbeeld op het gebied
van veranderende woonbehoeften, leefbaarheid, openbare ruimte, klimaat en energie. Voor sommige wijken kunnen investeringen de komende jaren al effectief en doelmatig zijn om invulling te geven aan deze woonopgaven.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	0	500.000	500.000	500.000	500.000	500.000

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 0

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Bijdrage VOF Huurlingsedam bij oplevering 200e woning	500.000	

BR Cultuur ontwikkelingsfonds

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	81049	1e jaar:	2024	
		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Deze reserve is ter dekking van subsidies die verstrekt worden op basis van de subsidieregeling Cultuurparticipatie.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	0	160.000	160.000	160.000	160.000	160.000

Toelichting

In de uitvoeringsagenda behorende bij de Cultuurnota 2024-2028 is actiepunt cultureel ontwikkelingsfonds opgenomen. Met de middelen in dit fonds worden de verstrekte subsidies op basis van de subsidieregeling Cultuurparticipatie, afgedekt. De looptijd van de regeling is tot 1/1/2028. Het bedrag in deze reserve is tevens het subsidieplafond voor de regeling.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 0

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Dot. aan **BR Cultuur ontwikkelingsfonds** vanuit ER Corona (zie cultuurnota 2024)	160.000	

BR: Cultuur

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie	
Kostenplaats	81050	1e jaar:	2024
		Nr. Raadsbesluit:	133900

Doel reserve/voorziening

Deze reserve is ter dekking van de acties in de uitvoeringsagenda behorende bij de Cultuurnota 2024-2028.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	0	117.000	117.000	117.000	117.000	117.000

Toelichting

In de uitvoeringsagenda zijn actiepunten opgenomen die voortvloeien uit de cultuurnota. Met de gevormde reserve worden deze acties gefinancierd.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 0

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Dot. aan **BR Cultuu**r vanuit ER Corona (zie cultuurnota 2024)	117.000	

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 omgevingssplannen in Wijchen te actualiseren (voorheen > 200) en in aantal terug te brengen naar minder dan 20.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	97.597	82.597	65.194	25.194	0	0

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 97.597

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Kosten actualiseren omgevingsplannen		15.000
2025	Kosten actualiseren omgevingsplannen		17.403
2026	Kosten actualiseren omgevingsplannen		40.000
2027	Kosten actualiseren omgevingsplannen		25.194

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	400.968	353.978	321.676	281.585	249.283	340.430

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 2024 — 400.968

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking
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
2027	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	91.147	123.449
2028	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	91.147	0

ER: WMO

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein	
Kostenplaats	82004	1e jaar:	<2010
		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Egalisatiereserve WMO. Deze reserve is bedoeld voor het egaliseren van (jaar)resultaten WMO.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	974.396	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000

Toelichting

De inzet van deze reserve is afhankelijk van over- en onderschrijdingen op (met name) open-einderegelingen binnen de WMO.
Voordelen worden in de reserve gestort en nadelen worden door een onttrekking uit de reserve gecompenseerd (egalisatie).
Voor deze reserve geldt een plafond van € 750.000, exclusief incidentele transitiekosten.
Voorheen werd deze reserve ingezet voor egalisatie op het WMO beleidsplan. Dat is nu beperkt tot de individuele voorzieningen.
Vanaf 2023 verstaan we in dit kader onder WMO, zowel de WMO klassiek als de WMO 2015.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 974.396

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Egalisatie WMO programmarapportage mei 2024	73.815	
2024	Egalisatie WMO programmarapportage september 2024		131.309
2024	WMO reserve naar niveau van het plafond		166.902

ER: WWB I-deel

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein	
Kostenplaats	82005	1e jaar:	<2010
		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Bestemd voor het reserveren van overschotten, dan wel inzetten t.b.v. tekorten op de WWB - I deel. De rijksbijdrage wordt alleen ingezet voor het inkomensdeel. Geoormerkt door Wijchen.

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	75.803	0	0	0	0	0

Toelichting

Deze reserve wordt als egalisatiereserve gebruikt op de uitvoering van de wet BUIG.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2024			75.803
		Begroting		
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking	
2024	Onttrekking conform septemberrapportage 2024		75.803	

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	28.481	0	100.000	100.000	0	0

Toelichting

We zetten de reserve in wanneer in enig jaar meer, of minder dan één verkiezing wordt gehouden.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 28.481

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking
2024	Europese verkiezingen	0	28.481
2025	Geen verkiezingen	100.000	0
2026	Gemeenteraadverkiezing	0	0
2027	Verkiezingen 1e kamer, provinciaal en waterschap	0	100.000
2028	Tweede kamer verkiezingen	0	0

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	1.927.692	1.547.421	662.883	508.177	599.803	899.672

Toelichting

De bedragen zijn ontleend aan het meerjaren onderhoudsplan (MJOP), wat jaarlijks geactualiseerd wordt en periodiek opnieuw wordt opgesteld. In 2024 heeft een integrale actualisatie plaatsgevonden van het MJOP.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 1.927.692

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking
2024	Begroting o.b.v. MJOP	1.865.525	2.245.796
2025	Begroting o.b.v. MJOP	2.062.074	2.946.612
2026	Begroting o.b.v. MJOP	2.237.373	2.392.079
2027	Begroting o.b.v. MJOP	2.630.669	2.539.043
2028	Begroting o.b.v. MJOP	2.685.975	2.386.106
2029	Begroting o.b.v. MJOP	2.746.664	1.399.763

ER: Gemeentelijke monumenten

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie	
Kostenplaats	82010	1e jaar:	<2010
		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Afrekening monumenten

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	144.816	144.816	144.816	144.816	144.816	144.816

Toelichting

Het saldo van de budgetten monumenten wordt jaarlijks verrekend met de reserve. Deze reserve wordt vanaf 2014 gebruikt als egalisatiereserve. In 2019 is ook de doeluitkering "kerkenvisie" aan deze reserve toegevoegd.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 144.816

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking

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					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Stand per ultimo boekjaar	0	0	0	0	0	0

Toelichting

De uitgaven en inkomsten die relatie hebben met de hondenbelasting 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 2024 — 0

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking

ER: Jeugdwet

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein		
Kostenplaats	82015		1e jaar:	2015
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Egalisatiereserve Jeugd. Deze reserve is bedoeld voor het egaliseren van (jaar)resultaten Jeugd.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	1.485.969	59.750	0	0	0	0

Toelichting

De inzet van deze reserve is afhankelijk van over- en onderschrijdingen op (met name) open-einderegelingen binnen de Jeugdwet.
Voordelen worden in de reserve gestort en nadelen worden door een onttrekking uit de reserve gecompenseerd (egalisatie).
Voor deze reserve geldt een plafond van € 2.000.000, exclusief incidentele transitiekosten.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 1.485.969

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Egalisatie JW programmarapportage mei 2024		473.697
2024	Bestedingsplan Herstelgericht ontmoeten 2024		55.300
2025	Bestedingsplan Herstelgericht ontmoeten 2025		59.750
2024	Egalisatie Jeugd programmarapportage september 2024		897.222

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	294.501	294.501	294.501	294.501	294.501	294.501

Toelichting

Bij de nota IBOR actualiseren we deze reserve.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 294.501

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

ER: wegen en civiele kunstwerken

Algemeen

Programma(nummer)	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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	1.276.458	726.458	726.458	726.458	726.458	726.458

Toelichting

Bij de nota IBOR actualiseren we deze reserve.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 1.276.458

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Perspectiefnota 2023 11.11 Extra onderhoud wegen afdekking		550.000

ER: Groen

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie	
Kostenplaats	82018	1e jaar:	2020
		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	1.505.405	1.505.405	1.505.405	1.505.405	1.505.405	1.505.405

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 1.505.405

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	1.533.104	0	0	0	0	0

Toelichting

In 2020 zijn drie steunpakketten van het Rijk beschikbaar gesteld aan de gemeenten. In 2021 is daar nog een steunpakket aan toegevoegd. We laten het restant van de reserve vrijvallen in de algemene reserve.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 1.533.104

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Dot. aan **BR Cultuur ontwikkelingsfonds** vanuit ER Corona (zie cultuurnota 2024)		160.000
2024	Dot. aan **BR Cultuu**r vanuit ER Corona (zie cultuurnota 2024)		117.000
2024	Structuurversterking van economie (inclusief vrijetijdseconomie) en werkgelegenheid		88.000
2024	Hulpvragen ondernemers		70.000
2024	Vrijval restant reserve		1.098.103

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 over de herhuisvesting van Oekrainse vluchtelingen ingesteld en bij de jaarrekening van 2023 is het doel van deze reserve bijgesteld. Deze reserve is bedoeld om exploitatieresultaten voor alle locaties waar vluchtelingen in onze gemeenten worden gehuisvest, te egaliseren.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	1.213.268	2.850.268	2.850.268	2.850.268	2.850.268	2.850.268

Toelichting

Naast de egalisatie van de exploitatieresultaten is een bedrag van € 313K geoormerkt voor contractuele verplichtingen met betrekking tot het verplaatsen van onze flexwoningen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 1.213.268

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Verwacht saldo 2024 conform septemberrapportage	1.637.000	

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	2.635.443	2.521.983	2.408.523	2.295.063	2.181.603	2.068.143

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar, ter dekking kapitaallasten binnen de begroting van de VRGZ.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 2.635.443

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Afschrijving		113.460
2025	Afschrijving		113.460
2026	Afschrijving		113.460
2027	Afschrijving		113.460
2028	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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	1.081.750	1.040.117	998.484	956.851	915.218	873.585

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 1.081.750

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Afschrijving		41.633
2025	Afschrijving		41.633
2026	Afschrijving		41.633
2027	Afschrijving		41.633
2028	Afschrijving		41.633
2029	Afschrijving		41.633

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	635.470	608.741	582.012	555.283	528.554	501.825

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 635.470

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Afschrijving		26.729
2025	Afschrijving		26.729
2026	Afschrijving		26.729
2027	Afschrijving		26.729
2028	Afschrijving		26.729
2029	Afschrijving		26.729

Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning	
Kostenplaats	83004	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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	19.479	1.008	0	0	0	0

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 19.479

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

Afs.R: MFA Huurlingsedam

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein		
Kostenplaats	83006		1e jaar:	2010
			Nr. Raadsbesluit:	10-AZ-248

Doel reserve/voorziening

Ter dekking van de afschrijvingslasten van de MFA Huurlingsedam.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	310.796	300.079	289.362	278.645	267.928	257.211

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 310.796

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Afschrijving		10.717
2025	Afschrijving		10.717
2026	Afschrijving		10.717
2027	Afschrijving		10.717
2028	Afschrijving		10.717
2029	Afschrijving		10.717

Afs.R: Sportzaal achterlo

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie	
Kostenplaats	83007	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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	12.000	10.500	9.000	7.500	6.000	4.500

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 2024 — 12.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Afschrijving		1.500
2025	Afschrijving		1.500
2026	Afschrijving		1.500
2027	Afschrijving		1.500
2028	Afschrijving		1.500
2029	Afschrijving		1.500

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	351.242	330.581	309.920	289.259	268.598	247.937

Toelichting

Afschrijving in 30 jaar voor ondergrond. Toplaag in 15 jaar. In 2022 MHC 3e hockeyveld gerenoveerd voor 267K, 52K uit de algemene reserve en 215K uit de RSA reserve.(verplaatst naar 830019)

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 351.242

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Derde hockeyveld Oosterweg		20.661
2025	Derde hockeyveld Oosterweg		20.661
2026	Derde hockeyveld Oosterweg		20.661
2027	Derde hockeyveld Oosterweg		20.661
2028	Derde hockeyveld Oosterweg		20.661
2029	Derde hockeyveld Oosterweg		20.661

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	5.327.188	5.140.291	4.953.394	4.766.497	4.579.600	4.392.703

Toelichting

Oplevering in 2012. De jaarlijkse kapitaallasten met ingang van 2013 worden ten laste van deze reserve gebracht.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 5.327.188

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Afschrijving		186.897
2025	Afschrijving		186.897
2026	Afschrijving		186.897
2027	Afschrijving		186.897
2028	Afschrijving		186.897
2029	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 66341 is een hybride kunstgrasveld aangelegd bij Diosa in 2022. De afschrijvingslasten worden afgedekt uit deze reserve.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	321.928	292.634	263.340	234.046	204.752	175.458

Toelichting

In 2022 is veld 2 gerenoveerd voor 351K dit was begroot op 473K, 160K uit de RSA reserve en 313K uit de algemene reserve. Dus het verschil van de investering naar rato weer in de algemene reserve en RSA reserve doteren in 2023. Zie voor de onderbouwing planner.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 321.928

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	v.v. Diosa Hybrideveld veld 2		29.294
2025	v.v. Diosa Hybrideveld veld 2		29.294
2026	v.v. Diosa Hybrideveld veld 2		29.294
2027	v.v. Diosa Hybrideveld veld 2		29.294
2028	v.v. Diosa Hybrideveld veld 2		29.294
2029	v.v. Diosa Hybrideveld veld 2		29.294

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	128.245	122.669	117.093	111.517	105.941	100.365

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 128.245

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.576
2025	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.576
2026	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.576
2027	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.576
2028	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.576
2029	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.576

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	5.379.100	5.023.450	4.667.800	4.312.150	3.956.500	3.600.850

Toelichting

Niet de volledige afschrijvingslast wordt afgedekt via deze reserve.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 5.379.100

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650
2025	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650
2026	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650
2027	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650
2028	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650
2029	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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	267.720	1.318.554	1.295.769	1.272.984	1.207.980	1.142.976

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 2024 — 267.720

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		22.785
2025	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		22.785
2026	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		22.785
2027	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		65.004
2028	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		65.004
2029	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		65.004
2024	Dotatie uit risicoreserve grote projecten, afdekking verduurzaming 2024	1.073.619	

Afs.R: Automatische beregening

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2023	2024	2025	2026	2027	2028
Stand per ultimo boekjaar	142.154	134.682	127.209	119.737	112.265	104.793

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 142.154

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Afdekking afschrijvingslasten		7.472
2025	Afdekking afschrijvingslasten		7.472
2026	Afdekking afschrijvingslasten		7.472
2027	Afdekking afschrijvingslasten		7.472
2028	Afdekking afschrijvingslasten		7.472
2029	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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	500.000	475.000	450.000	425.000	400.000	375.000

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 500.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Afdekking afschrijvingslasten		25.000
2025	Afdekking afschrijvingslasten		25.000
2026	Afdekking afschrijvingslasten		25.000
2027	Afdekking afschrijvingslasten		25.000
2028	Afdekking afschrijvingslasten		25.000
2029	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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	1.322.117	1.345.578	1.253.129	1.090.802	1.097.875	1.409.870

Toelichting

Ter afdekking van de kapitaallasten voortkomend uit investeringen op het gebied van buitensport uit het RSA. Vanaf 2022 worden er geen afschrijvings reserves meer gecreerd en wordt er zoveel mogelijk investeringen onder afschrijvings reserve RSA gebracht.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 1.322.117

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Kaplasten cf planner 2024		115.689
2025	Kaplasten cf planner 2025		158.999
2026	Kaplasten cf planner 2026		162.327
2027	Kaplasten cf planner 2027		162.327
2028	Kaplasten cf planner 2028		170.795
2024	Voorziene veldrenovaties cf planner 2024	139.150	
2025	Voorziene veldrenovaties cf planner 2025	66.550	
2026	Voorziene veldrenovaties cf planner 2026	0	
2027	Voorziene veldrenovaties cf planner 2027	169.400	
2028	Voorziene veldrenovaties cf planner 2028	482.790	

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	269.568	254.352	239.136	223.920	208.704	193.488

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 2024 — 269.568

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216
2025	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216
2026	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216
2027	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216
2028	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216
2029	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216

Afs.R: Ventilatiesysteem Leemweg 121

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs		
Kostenplaats	83022		1e jaar:	2023
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Deze afschrijvingsreserve dekt de afschrijvingslasten van de investeringen in het ventilatiesysteem aan de leemweg 121.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	43.301	39.963	36.625	33.287	29.949	26.611

Toelichting

Jaarlijks wordt een bedrag onttrokken uit deze reserve te dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen in het ventilatiesysteem aan de leemweg.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 43.301

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Afdekking afschrijvingen		3.338
2025	Afdekking afschrijvingen		3.338
2026	Afdekking afschrijvingen		3.338
2027	Afdekking afschrijvingen		3.338
2028	Afdekking afschrijvingen		3.338
2029	Afdekking afschrijvingen		3.338

Afs.R: Bouw parkeergarage TKWM

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs		
Kostenplaats	83023		1e jaar:	2023
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Afschrijvingsreserve ter dekking van de toekomstige kapitaallasten voortkomend uit de investering in de parkeergarage binnen het project Tussen Kasteel en Wijchens Meer.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	6.150.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	6.150.000	5.996.250

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 6.150.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2028	Afdekking afschrijvingen		153.750
2029	Afdekking afschrijvingen		153.750

Afs.R: Pro College

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs		
Kostenplaats	83023		1e jaar:	2023
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Afschrijvingsreserve ter dekking van de toekomstige kapitaallasten voortkomend uit de meerkosten Pro college, welke afgedekt worden uit de risicoreserve grote projecten

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	6.150.000	6.350.000	6.345.000	6.340.000	6.335.000	6.330.000

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 6.150.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Voeding risicoreserve grote projecten	200.000	
2025	Afdekking afschrijvingen		5.000
2026	Afdekking afschrijvingen		5.000
2027	Afdekking afschrijvingen		5.000
2028	Afdekking afschrijvingen		5.000
2029	Afdekking afschrijvingen		5.000

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	6.341.654	6.192.106	6.042.558	5.893.010	5.743.462	5.593.914

Toelichting

Op basis van actuariele 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 2024 — 6.341.654

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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
2027	Uitkering aan oud wethouders		149.548
2028	Uitkering aan oud wethouders		149.548
2029	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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	128.866	90.960	53.055	15.149	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 2024 — 128.866

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	verwerking afgesloten overeenkomsten		37.906
2025	verwerking afgesloten overeenkomsten		37.906
2026	verwerking afgesloten overeenkomsten		37.906
2027	verwerking afgesloten overeenkomsten		15.148

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	9.522.490	10.392.542	11.459.398	11.266.520	12.031.362	13.033.597

Toelichting

De onderstaande mutaties zijn gebaseerd op het Beleidsplan Water en Riolering 2022

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 9.522.490

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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
2027	Mutatie boekjaar	1.265.433	500.591
2028	Mutatie boekjaar	1.272.527	270.292
2029	Mutatie boekjaar	1.275.813	241.408

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	5.309.869	5.556.369	5.611.408	5.857.408	5.996.708	6.094.258

Toelichting

De onderstaande mutaties zijn gebaseerd op het Beleidsplan Riolering en Water 2022

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 5.309.869

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Mutatie boekjaar	375.000	128.500
2025	Mutatie boekjaar	375.000	319.961
2026	Mutatie boekjaar	375.000	129.000
2027	Mutatie boekjaar	375.000	235.700
2028	Mutatie boekjaar	375.000	277.450
2029	Mutatie boekjaar	375.000	5.522.897

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	249.855	297.738	327.121	327.004	55.887	103.770

Toelichting

Grondslag van deze voorziening is het in 2022 vastgestelde baggerplan.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 249.855

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Mutatie boekjaar	47.883	0
2025	Mutatie boekjaar	47.883	18.500
2026	Mutatie boekjaar	47.883	48.000
2027	Mutatie boekjaar	47.883	319.000
2028	Mutatie boekjaar	47.883	
2029	Mutatie boekjaar	47.883	31.000

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 vervaning van de afvalinzamelmidden: minicontainers voor restafval, GFT en papier. Ondergrondse verzamelcontainers voor restafval en glas. Bovengrondse verzamelcontainers voor Textiel, incontinentiemnateriaal en GFT.

Omvang & duur

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	1.199.322	1.064.773	1.048.740	1.057.204	912.032	654.938

Toelichting

Het vervangingsplan afvalinfrastructuur 2022 vormt de basis voor deze voorziening. In 2024 heeft DAR een inspectie uitgevoerd op alle ondergrondse container. Met deze informatie is het vervangingsplan geupdate.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 1.199.322

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking
2024	Dotatie confrom begroting, ontrekking conform vervaningsplan	80.000	78.849
2025	Dotatie confrom begroting, ontrekking conform vervaningsplan	80.000	96.033
2026	Dotatie confrom begroting, ontrekking conform vervaningsplan	80.000	71.536
2027	Dotatie confrom begroting, ontrekking conform vervaningsplan	80.000	225.172
2028	Dotatie confrom begroting, ontrekking conform vervaningsplan	80.000	337.094
2029	Dotatie confrom begroting, ontrekking conform vervaningsplan	80.000	118.549
2024	Vervangen paslezers		135.700

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					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	638.904	638.904	563.904	488.904	488.904	488.904

Toelichting

Met het instellen van deze voorziening sluiten we aan bij het BBV en het beleidsplan Water en Riolering. Bij de PPN 2025 beoordelen we hoe we dit saldo bestemmen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 638.904

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking
2024	Beleidsplan riool en water		0
2025	Beleidsplan riool en water		75.000
2026	Beleidsplan riool en water		75.000
2027	Beleidsplan riool en water		0
2028	Beleidsplan riool en water		0
			0

VZ: Tariefegalisering Reinigingsheffing

Algemeen

Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu	
Kostenplaats	90016	1e jaar:	2023
		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	395.358	295.257	230.257	165.257	165.257	165.257

Toelichting

Het saldo op deze voorziening is bedoelt voor het zwerfvuilproject, 9K, Afvalbeleid (210K) en de laatste uitbereiding van GFT-cocons (11K). Het restant van 165K in 2026 zullen we bestemmen in de begroting 2026.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 395.358

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Zwerfvuilproject		8.701
2024	Afvalbeleid		80.000
2024	GFT-cocons		11.400
2025	Afvalbeleid		65.000
2026	Afvalbeleid		65.000

VZ: Beëindigen claim Havenweg

Algemeen

Programma(nummer)	8	Wonen en bouwen	
Kostenplaats	90017	1e jaar:	2023
		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Met het treffen van deze voorziening nemen we de lasten voor het beëindigen van de juridische claim inzake Havenweg in 2023.

	MJB					
	2023	**2024**	**2025**	**2026**	**2027**	**2028**
Stand per ultimo boekjaar	4.800.000	0	0	0	0	0

Toelichting

In 2024 is het besluit genomen een vergoeding te betalen voor het beëindigen van de claim inzake Havenweg. Omdat dit een gebeurtenis is uit het verleden, moeten we de kosten direct nemen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2024 — 4.800.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2024	Beëindigen claim Havenweg		4.800.000