

Reserves en Voorzieningen

Jaarrekening 2015

Gemeente Wijchen

Wijchen, April 2016



Inhoudsopgave

5. Inleiding

7. Totaaloverzicht lopende reserves en voorzieningen

9. Specificatie per reserve

78. 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 jaarrekening 2015. 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 programmarekening 2015.

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.
- 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						
Blad	Nummer	Naam	Stand	Onttrekking		Stand
			31-12-2014	Dotatie 2015	2015	31-12-2015
9	90001	AR: Algemene Reserve	16.601.369	2.920.978	7.433.394	12.088.953
10	90003	AR: Rekeningresultaat	0	2.516.526	2.516.526	0
Subtotaal Algemene Reserves			16.601.370	5.437.504	9.949.920	12.088.954
11	91001	BR: Communicatieplan	18.824	0	4.706	14.118
12	91002	BR: Sociaal fonds gemeentepersoneel	11.282	10.649	0	21.932
13	91007	BR: Legaat v. Cooth	159.397	380	0	159.777
14	91021	BR: Infrastructuur omgeving Centrale Sporthal	140.484	0	111.369	29.116
15	91026	BR: Actualiseren bestemmingsplannen	150.862	40.000	8.595	182.267
16	91030	BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken	537.166	0	0	537.166
17	91038	BR: Beeldende kunst	104.464	0	0	104.464
18	91040	BR: Gymmaterialen	238.514	43.557	4.555	277.517
19	91050	BR: Onderwijshuisvesting	1.583.048	62.202	377.972	1.267.278
20	91059	BR: de stroming	0	678.062	0	678.062
21	91069	BR: Uitvoering WMO beleidsplan	711.000	1.160.178	1.371.178	500.000
22	91078	BR: Digitaal Dossier JGZ (DD-JGZ)	100.361	0	60.785	39.576
23	91079	BR: Eenmalige middelen	61.162	624.387	13.000	672.549
24	91081	BR: Reserve Ronde Schoenaker	8.705	0	8.705	0
25	91084	BR: WWB I-deel	1.135.162	0	871.435	263.728
26	91086	BR: Verkiezingen	0	32.047	0	32.047
27	91087	BR: Luchtfoto's	51.000	0	3.269	47.731
28	91087	BR: Pensioenen wethouders	0	584.896	0	584.896
29	91091	BR: Toerisme	3.025	3.690	5.525	1.190
30	91092	BR: Buurtbus	23.078	0	2.900	20.178
31	91100	BR: Kasschuif N.U.P.	296.072	0	296.072	0
32	91101	BR: Renovaties Sportvelden	719.756	237.881	69.149	888.488
33	91102	BR: Dorpsontwikkelingsplannen	53.848	0	20.373	33.475
34	91108	BR: Landschapontwikkelingplan	234.865	22.512	20.648	236.729
35	91109	BR: Vervangingsplannen	90.605	0	0	90.605
36	91110	BR: Reserve afvalstoffenheffing	1.021.747	87.463	471.229	637.981
37	91111	BR: Duurzaamheidslening	300.000	0	0	300.000
38	91112	BR: Herstructureringsplan BREED	1.000	406.000	126.000	281.000
39	91114	BR: Onderhoud Overige gebouwen	1.044.135	1.752.525	1.573.399	1.223.262
40	91116	BR: Baggerverplichting Loonse waard	69.758	0	0	69.758
41	91117	BR: Keerspoor	2.452.399	739.530	0	3.191.930
42	91118	BR: Gemeentelijke monumenten	24.766	70.991	0	95.757
43	91119	BR: Cultuurhistorie	44.156	0	0	44.156
44	91120	BR: Versnelling woningbouw	381.477	0	0	381.477
45	91121	BR: SLOK-gelden	50.827	0	0	50.827
46	91123	BR: Bijdrage Realisatie Sporthal Schaarweide	1.858.486	0	1.858.486	0
47	91125	BR: Versterking Reservepositie Bibliotheek	200.000	0	125.000	75.000
48	91126	BR: Verduurzaming Verbouwing Mozaïek 2013-2015	450.000	0	0	450.000
49	91128	BR: Duurzaamheid	134.173	0	64.466	69.707
50	91130	BR: Implementatie Transitie WMO	182.933	0	88.208	94.725
51	91131	BR: WMO Proof openbare gebouwen	300.000	0	72.573	227.427
52	91132	BR: W21 Organisatie	498.308	0	72.860	425.448
53	91133	BR: W21 Verbouwing	300.000	6.298.000	0	6.598.000
54	91135	BR: Regionaal werkbedrijf (14AZ313)	100.000	0	50.000	50.000
55	91137	BR: Exploitatie BREED	200.000	0	0	200.000
56	91139	BR: Afstoten gemeentekantoor	410.791	0	0	410.791
57	91140	BR: Risicoreserve fysieke aangelegenheden	130.182	573.366	53.682	649.866
58	91141	BR: Reserve Rioolheffing	100.501	72.761	0	173.262
59	91142	BR: Egalisatiereserve gladheidbestrijding	38.478	0	3.335	35.142
60	91143	BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)	0	1.289.000	1.187.989	101.011
61	91144	BR: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting (14 AZ)	0	11.225	0	11.225
62	91145	BR: Taakstelling HH middelen 2016	0	425.905	0	425.905
63	91146	BR: Wijchen21 informatievoorziening	0	700.000	0	700.000
64	91148	BR: Supersnel internet	0	100.000	0	100.000
65	91150	BR: 2D's WMO-JEUGD	0	1.895.099	1.350.099	545.000
Subtotaal Bestemmingsreserves			16.726.799	17.922.308	10.347.560	24.301.547
66	92004	Afs.R: Brandweerkazerne	3.656.583	0	113.460	3.543.123
67	92005	Afs.R: Kulturhus Bergharen	1.456.332	0	41.610	1.414.722
68	92007	Afs.R: Gemeentewerf	879.866	0	27.496	852.370
69	92008	Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis	184.043	0	18.136	165.907
70	92010	Afs.R: Minicontainers afvalverwijdering	338.917	0	67.583	271.334
71	92012	Afs.R: MFA Huurlingsedam	407.249	0	10.717	396.532
72	92013	Afs.R: Sportzaal achterlo	25.500	0	1.500	24.000
73	92014	Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen	416.701	0	15.433	401.268
74	92015	Afs.R: Arbomaatregelen SCEC	84.451	0	9.383	75.068

Blad	Nummer	Naam	Stand 31-12-2014	Dotatie 2015	Onttrekking 2015	Stand 31-12-2015
75	92017	Afs.R: Centrale Sporthal	6.995.195	0	184.084	6.811.111
76	92020	Afs.R: Kunstgrasveld Dioso	237.556	0	26.600	210.956
77	92022	Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross	0	155.112	0	155.112
Subtotaal Afschrijvingsreserves			14.682.394	155.112	516.002	14.321.505
Totaal Reserves			48.010.563	23.514.924	20.813.482	50.712.005
78	93001	VZ: Personele kosten gelieerde partijen	83.000	122.600	0	205.600
79	93002	VZ: Pensioenen wethouders	3.249.240	874.847	831.318	3.292.769
80	93003	VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel	255.508	1.157.442	440.736	972.214
81	93009	VZ: Rationeel rioolbeheer	1.851.424	800.451	1.060.286	1.591.589
82	93010	VZ: Mechanische riolering	1.409.758	240.000	0	1.649.758
83	93012	VZ: Pompinstallaties riolgemalen	1.186.757	170.000	175.657	1.181.100
84	93014	VZ: Openbare straatverlichting	700.687	291.673	240.745	751.615
85	93015	VZ: Rationeel wegbeheer	1.937.730	1.980.038	1.422.938	2.494.830
86	93016	VZ: Rationeel groenbeheer	309.017	200.283	143.311	365.989
87	93047	VZ: Baggeren waterpartijen	225.025	26.883	74.387	177.521
88	93048	VZ: Civiele Kunstwerken	131.700	65.850	0	197.550
89	93049	VZ: Vervanging afvalinfrastructuur	270.000	110.000	11.392	368.608
90	93050	VZ: risicoprofiel	1.357.000	494.515	13.658	1.837.857
Totaal Voorzieningen			12.966.844	6.534.583	4.414.428	15.086.999

AR: Algemene Reserve

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur	
Kostenplaats	90001	1e jaar:	< 2011
Afdeling	Financiën	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Weerstandsvermogen, omvang afhankelijk van omvang niet gedekte risico's.

Omvang & duur

	2014	2015
Stand per ultimo boekjaar	16.601.369	12.088.953

Toelichting

Weerstandsvermogen, omvang afhankelijk van risicoprofiel. Bij de begroting 2013 is besloten dat een aantal reserves deels of geheel terugvallen aan de Algemene reserve. Dat is in onderstaande verwerkt.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2015		16.601.369		
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Resultaat 2015 (structureel + incidenteel)	277.000	0		
2015	Saldo Bouwgrondexploitatie 2015	694.000			
2015	13 AZ 298 Wijchen21		7.213.000		
2015	15 AZ 116 afdekking gemeentekantoor			0	400.000
2015	15 AZ 116 afdekking gemeentekantoor			0	5.613.000
2015	Onbestemd resultaat 2014			167.526	0
2015	Restant vermogenspositie bibliotheek via gebouw			55.650	0
2015	Afdekking herstelwerkzaamheden Arcus			0	6.777
2015	W21 Informatievoorziening			0	400.000
2015	15 IZ 069 Leefbaarheid Hernen/Bergharen				20.000
2015	15 AZ 141 Zandloper (2015)				105.815
2015	Afrekening Schaarweide			1.638	
2015	Afwikkeling reserve Schaarweide			1.858.486	
2015	Reservering personeel de Stroming				613.062
2015	Aanvulling reserve 2d's tbv 2016				274.740
2015	Overschot WMO reserve naar AR 2015			837.678	
				2.920.978	7.433.394

Stand per: 31 december 2015 12.088.953

AR: Rekeningresultaat

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur			
Kostenplaats	90003		1e jaar:	<2010	
Afdeling	Financiën		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 0 0

Toelichting

Aan deze reserve wordt elk jaar het rekeningresultaat gedoteerd. Tevens volgt ook de onttrekking naar de algemene reserve. (90001)

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015

0

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Budgetoverheveling 2014 (15 AZ 092)			0	1.052.000
2015	Toev BR eenm middelen (PV de Luchtpost)			0	8.000
2015	Toev BR frictiekosten personeel (15 AZ 126)			0	1.289.000
2015	Resultaatbestemming 2014			2.516.526	0
2015	Toev onbestemd resultaat 2014 aan AR			0	167.526
				2.516.526	2.516.526

31 december 2015

0

BR: Actualiseren bestemmingsplannen

Algemeen

Programma(nummer)	1	Ruimte en Natuur	
Kostenplaats	91026	1e jaar:	<2010
Afdeling	RME	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 150.862 182.267

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015 150.862

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Dotatie regulier structureel	40.000	30.000		
2015	Onttrekking 2015 actualiseren BP			0	8.595
2015	Structurele Dotatie actualiseren BP (2015)			40.000	0
				40.000	8.595

31 december 2015

182.267

BR: Gymmaterialen

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs en Ontplooiing	
Kostenplaats	91040	1e jaar:	<2010
Afdeling	OW	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Egalisatiereserve voor de aanschaf/vervanging van diverse gymmaterialen.

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 238.514 277.517

Toelichting

Er vind een storting plaats voor 11 zalen. Per zaal een dotatie van € 3.026 (prijspeil 2009), aangepast met interne contractindexen conform meerjarenbegroting. Storting gebeurt vanuit de diverse accommodaties, egalisatie vanuit de KPL 60116/43302 (Gymmaterialen). (contractindex van toepassing).

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015

238.514

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	11 zalen	36.123		36.123	
2015	Onttrekking tbv grote uitgaven				4.555
2015	Storting tbv Heilig Hart en Wingerd			7.434	
				43.557	4.555

31 december 2015

277.517

BR: de stroming

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs en Ontplooiing	
Kostenplaats	91059	1e jaar:	<2010
Afdeling	WZO	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Dekking van de lasten van onderwijshuisvesting (product 420)

Omvang & duur

	2014	2015
Stand per ultimo boekjaar	0	678.062

Toelichting

Het saldo van product 420 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 2015		0	
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Reservering toekomstige verplichtingen personeel de Stroming			678.062	
				678.062	0
31 december 2015					678.062

BR: Uitvoering WMO beleidsplan

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs en Ontplooiing	
Kostenplaats	91069	1e jaar:	<2010
Afdeling	WZO	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Egalisatiereserve voor de uitvoering van het WMO-beleidsplan.

Omvang & duur

	2014	2015
Stand per ultimo boekjaar	711.000	500.000

Toelichting

De inzet van deze reserve is afhankelijk van overschrijdingen op (met name) open-einderegelingen binnen de WMO. De geormerkte middelen blijven binnen de WMO beschikbaar. Voordelen worden in de Reserve gestort en nadelen worden door een onttrekking uit de reserve gecompenseerd. Bij vaststelling van de jaarrekening 2012 13AZ269, is besloten de reserve te maximeren op € 500.000, exclusief incidentele transitiekosten.

Mutaties

Stand per:		711.000			
1 januari 2015		Begroting		Realisatie	
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Onttrekking personenalarmering		3.000		
2015	Huishoudelijke Hulp taakstelling 2015				211.000
2015	Overschot AMW 2015			11.000	0
2015	Overschot brede scholen 2015			1.000	
2015	Overschot gebouwafh. Kosten (SCA) 2015			23.500	
2015	Overschot gehand.org. 2015			3.800	
2015	Overschot gezondheidszorg algemeen 2015			247.000	
2015	Overschot gezondheidszorg sub 2015			2.000	
2015	Overschot HH Natura 2015			20.000	0
2015	Overschot HH PGB 2015			270.000	0
2015	Overschot Huiselijk geweld 2015			21.200	
2015	Overschot jeugdbeleid 2015			8.000	0
2015	Overschot JGZ maatwerk			500	
2015	Overschot jongeren centrum 2015			15.000	0
2015	Overschot Leefbaarheidsgroepen 2015			54.578	0
2015	Overschot lok.gezondh.zorg 2015			7.000	
2015	Overschot Mantelzorg 2015			20.000	
2015	Overschot op SMW 2015			7.000	
2015	Overschot ouderbeleid 2015			43.000	
2015	Overschot ouderenorg. 2015			4.000	
2015	Overschot prenatale zorg 2015			700	
2015	Overschot schoollogopedie 2015			13.000	
2015	Overschot SCW algemeen 2015			10.800	
2015	Overschot thuisbegeleiding 2015			33.000	0
2015	Overschot vrijwilligerswerk 2015			13.000	0
2015	Overschot WMO algemeen 2015			4.600	
2015	Overschot WMO hulpmiddelen 2015			118.000	0
2015	Overschot WMO indicaties 2015			37.000	0
2015	Overschot WMO Raad 2015			1.000	0
2015	Overschot WMO vervoer 2015			101.000	0
2015	Overschot WMO vervoer 2015			5.000	
2015	Overschot WMO woning 2015			78.000	0
2015	Tekort alcoholmatiging 2015			0	2.000
2015	Tekort CpGGZ 2015				1.000
2015	Tekort JGZ - uniform deel 2015				262.000
2015	Tekort OGGZ 2015				1.000
2015	Tekort op combinatiefuncties 2015				56.500
2015	Overschot WMO reserve naar AR 2015				837.678
2015	Overschot HH Natura 2015 naar WMO reserve (91069) deel 2			-13.500	
				1.160.178	1.371.178
31 december 2015					
				500.000	

BR: Digitaal Dossier JGZ (DD-JGZ)

Algemeen

Programma(nummer)	5	Ondersteuning en Zorg	
Kostenplaats	91078	1e jaar:	<2010
Afdeling	WZO	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Implementatie van het Digitaal Dossier JGZ (voorheen Elektronisch KindDossier).

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 100.361 39.576

Toelichting

Wettelijke plicht om het DD-JGZ te implementeren. De ontvangen rijks gelden hiervoor worden gereserveerd. Gemaakte kosten te betalen aan GGD worden ten laste van deze reserve gebracht. GGD heeft een kostenraming neergelegd voor implementatie tm 2015. De gewenste omvang zijn de door de GGD geprognosticeerde bedragen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015 100.361

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Meerjarenbegroting		60.785		
2015	Cfm begroting 2015 onttrekking tbv exploitatie GGD 2015				60.785
				0	60.785

31 december 2015

39.576

BR: Eenmalige middelen

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur			
Kostenplaats	91079		1e jaar:	<2010	
Afdeling	Financiën		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Dekkingsmiddelen voor het toegekende incidenteel nieuw beleid uit de kadernota van een betreffend jaar. En de nog niet afgeronde projecten van eerdere jaren.

Omvang & duur

	2014	2015	
Stand per ultimo boekjaar	61.162	672.549	

Toelichting

Betreft administratieve verwerking van de budgetoverhevelingen, welke neutraal verlopen. Plus de doorzetting van incidenteel meerjarig beleid, waar bij aanvang ineens middelen beschikbaar zijn gesteld.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2015					61.162
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2015	Toev BR eenm middelen (PV de Luchtpost)			8.000	0		
2015	15 AZ 130 Renovatie & verduurzaming clubgebouw luchtpost			0	8.000		
2015	Restant Innovatiegelden ondernemers			55.000	0		
2015	Restant Innovatiegelden particulieren			15.108	0		
2015	Reservering VT tbv IKB			500.000	0		
2015	Onttrekking Petanquehal laatste termijn 2015			0	5.000		
2015	Restant Speelbeleid 2015			18.679	0		
2015	Special Olympics 13.7854			27.600	0		
				624.387	13.000		
Stand per:						31 december 2015	672.549

BR: Reserve Ronde Schoenaker

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs en Ontplooiing	
Kostenplaats	91081	1e jaar:	<2010
Afdeling	OW	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Ter dekking van de investeringslasten van de aanleg rotonde Schoenaker

Omvang & duur

	2014	2015	
Stand per ultimo boekjaar	8.705	0	

Toelichting

De overtollige middelen zijn teruggestort naar de algemene reserve. Het resterende bedrag is bestemd voor de verkeerskundige evaluatie welke volgens de subsidievoorwaarden in 2015 moet zijn afgewikkeld.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2015					8.705
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2015	Afdekking rotonde schoenaker				8.705		
				0	8.705		
Stand per:		31 december 2015					0

BR: Verkiezingen

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur			
Kostenplaats	91086		1e jaar:	<2010	
Afdeling	PUB		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Kostenegalisatie van verkiezingen.

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 0 32.047

Toelichting

In 4 jaar tijd vinden 5 verkiezingen plaats. Derhalve moet 1 verkiezing opgevangen worden uit reguliere budgetten om pieken te voorkomen. In 2015 zijn extra gelden ontvangen voor het organiseren van de waterschapsverkiezingen. Het overschot, samen met de toegekende extra gelden in de begroting 2016, is nodig om toekomstige verkiezingen te betalen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015

0

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Storting Verkiezing	6.000		5.106	
2015	Overschot budget verkiezingen			26.941	
				32.047	0

31 december 2015

32.047

BR: Pensioenen wethouders

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur	
Kostenplaats	91087	1e jaar:	<2010
Afdeling	BMO	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Afdekken van actuair berekende pensioenverplichtingen.

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 0 584.896

Toelichting

Op basis van actuair berekende berekeningen is de voorziening berekend. Aanvullend op de voorziening wordt in met deze reserve rekening gehouden met indexatie op de pensioenen, wat niet in de berekening van de voorziening is meegenomen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Dotatie 2015		0	584.896	
				584.896	0

31 december 2015

584.896

BR: Toerisme

Algemeen

Programma(nummer)	3	Werken en Ondernemen	
Kostenplaats	91091	1e jaar:	2009
Afdeling	WZO	Nr. Raadsbesluit:	10-AZ-248

Doel reserve/voorziening

Dekking voor het uitvoeren van de nota toerisme.

Omvang & duur

2014	2015
------	------

Stand per ultimo boekjaar

3.025	1.190
-------	-------

Toelichting

Uit het prioriteitenfonds RNO kwamen in 2009 middelen terug. Deze middelen worden ingezet voor de fiets/voetveer tussen Niftrik en Ravenstein (€ 32.625), de eerder begrote boerenwandelpaden (€ 10.000) komen te vervallen. In 2011 is besloten de bewegwijzering aan te passen aan de in de provincie gebruikelijke bruin-witte borden.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015

3.025

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Exploitatie Voetveer Niftrik Ravenstein 2015		5.525		
2015	14-1024 VVV restant huurkosten terug naar BR Toerisme	2.500			
2015	Onttrekking expl voetveer 2015			0	5.525
2015	Dotatie cf voorstel VVV 14-1024			2.500	0
2015	Dotatie cf voorstel VVV 14-1024			1.190	0
				3.690	5.525

31 december 2015

1.190

BR: Renovaties Sportvelden

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs en Ontplooiing	
Kostenplaats	91101	1e jaar:	2012
Afdeling	WZO	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 gevoerd door zowel de gemeente als de deelnemende sportverenigingen aan het RSA (Renovatieplan SportAccommodaties).

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 719.756 888.488

Toelichting

Het RSA is in de Raad van 6 december 2012 (12 IZ 132) vastgesteld. In 2013 zijn de eerste bijdragen vanuit de verenigingen gefactureerd, daarnaast zijn de saldi uit de voorzieningen Atletiekbaan en velden Woezik aan deze reserve toegevoegd.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015

719.756

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Dotatie cf RSA begroting	232.365			
2015	Voorziene veldrenovaties		293.087		
2015	Dotatie aan RSA 2015			166.453	0
2015	Dekking RSA tbv renovatie UHC veld 2015			0	20.273
2015	Dekking RSA tbv renovatie crossbaan 2015			0	23.112
2015	Dekking RSA tbv renovatie Atletiekbaan 2015			0	25.764
2015	Bijdrage verenigingen RSA 2015			64.981	0
2015	Storting Diosa 2015 hybride veld			6.447	0
				237.881	69.149

31 december 2015

888.488

BR: Landschapontwikkelingplan

Algemeen

Programma(nummer)	2	Wonen en Leefbaarheid	
Kostenplaats	91108	1e jaar:	<2010
Afdeling	OW	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Betreft een egalisatievoorziening.

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 234.865 236.729

Toelichting

In deze reserve zijn de volgende bedragen geormerkt: € 85.352 voor de fietsverbinding Nijmegen Appeltern, € 80.399 voor het GSP. Het resterende bedrag kan ingezet worden voor LOP-projecten

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015 234.865

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Fietsverbinding Nijmegen Appeltern		78.000	18.000	10.648
2015	GSP			316	10.000
2015	Dotatie saldo LOP 2015			4.196	
				22.512	20.648

31 december 2015

236.729

BR: Reserve afvalstoffenheffing

Algemeen

Programma(nummer)	2	Wonen en Leefbaarheid	
Kostenplaats	91110	1e jaar:	<2010
Afdeling	Financiën	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Het gaat in deze om een egaliseriereserve tarieven afvalstoffen.

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 1.021.747 637.981

Toelichting

Het saldo van deze reserve wordt als volgt ingezet: Begroting 2016 regulier € 516.026, Zwerfvuilproject € 34.474. Het exploitatiesaldo van 2015 zal voor een deel ingezet worden ter dekking van de extra kosten van het DVO DAR 2016, het bedrag dat daarna resteerd word betrokken bij de begroting 2017.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015 1.021.747

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Batig saldo 2013 tbv lastenverlichting 2015		469.338		469.320
2015	Productsaldo 721 2015			87.463	
2015	Zwerfvuil				1.909
				87.463	471.229

31 december 2015

637.981

BR: Herstructureringsplan BREED

Algemeen

Programma(nummer)	3	Werken en Ondernemen	
Kostenplaats	91112	1e jaar:	2012
Afdeling	WZO	Nr. Raadsbesluit:	12 IZ 115

Doel reserve/voorziening

Afdekken van het Wijchense aandeel in de herstructureringskosten en exploitatiekosten van BREED

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 1.000 281.000

Toelichting

De komende jaren zal BREED zich gaan herstructureren. Jaarlijks onttrekken wij geld om te voldoen aan de meerjarenbegroting van BREED. Om de reserve op peil te houden, dienen we jaarlijks ook aan deze reserve te doteren. De verwachting is dat dit traject eind 2018 gereed is.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015

1.000

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Dotatie voor herstructurering BREED 2015	406.000			
2015	Gemaakte herstructureringskosten 2015		126.000		
2015	Herst.reserve BREED 2015 cfm begroting			0	126.000
2015	Herst.reserve BREED 2015 cfm begroting			406.000	0
				406.000	126.000

31 december 2015

281.000

BR: Gemeentelijke monumenten

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs en Ontplooiing	
Kostenplaats	91118	1e jaar:	<2010
Afdeling	RME	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Afrekening monumenten

Omvang & duur

	2014	2015
Stand per ultimo boekjaar	24.766	95.757

Toelichting

Het saldo van de kostenplaatsen monumenten wordt jaarlijks verrekend met de reserve. In 2014 wordt € 107.762 uitgenomen uit deze reserve ten gunste van de algemene reserve. Deze reserve wordt vanaf 2014 gebruikt als egalisatiereserve.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2015		24.766
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>	<u>Realisatie</u>
		Toevoeging	Onttrekking
		Toevoeging	Onttrekking
2015	Dotatie monumenten 2015		70.991
		70.991	0
	31 december 2015		95.757

BR: Versnelling woningbouw

Algemeen

Programma(nummer)	2	Wonen en Leefbaarheid	
Kostenplaats	91120	1e jaar:	<2010
Afdeling	RME	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

In 2005 is de stadsregio begonnen met het project versnelling woningbouw. Het doel van de versnelling woningbouw is het terugdringen van het woningtekort.

Omvang & duur

2014	2015
------	------

Stand per ultimo boekjaar 381.477 381.477

Toelichting

In 2013 is van de stadsregio een bedrag ontvangen in het kader van het Besluit Woninggebonden subsidies. Dit bedrag moet ingezet worden voor woningbouwprojecten.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015

381.477

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Stichting Volkshuisvesting Wijchen (B&W 4-11-2014)	114.000			
2015	Startersleningen risicoafdekking (B&W 4-11-2014)		200.000		
2015	Startersleningen rentekosten (B&W 4-11-2014)		80.000		
				0	0

31 december 2015

381.477

BR: Bijdrage Realisatie Sporthal Schaarweide

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs en Ontplooiing	
Kostenplaats	91123	1e jaar:	2012
Afdeling	WZO	Nr. Raadsbesluit:	13-AZ-269

Doel reserve/voorziening

De Raad heeft 2 miljoen gereserveerd voor een subsidie aan de stichting die de sporthal in Bergharen wil bouwen en exploiteren. Als aan vorowaarden wordt voldaan, kan de subsidie beschikbaar worden gesteld.

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 1.858.486 0

Toelichting

Ambtelijke kosten met een maximum van € 40.000 worden ten laste gebracht van de 2 miljoen die beschikbaar is gesteld.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015

1.858.486

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Afwikkeling reserve naar AR				1.858.486
				0	1.858.486

31 december 2015

0

BR: Versterking Reservepositie Bibliotheek

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs en Ontplooiing	
Kostenplaats	91125	1e jaar:	2012
Afdeling	FIN	Nr. Raadsbesluit:	13 AZ 269

Doel reserve/voorziening

De reserve is ingesteld ter afdekking van het aanvullen van het eigen vermogen van de bibliotheek op het moment van verhuizing naar het Mozaïek.

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 200.000 75.000

Toelichting

Verwacht wordt dat het eigen vermogen van de bibliotheek op het moment van verhuizing naar het Mozaïek met aanvulling uit deze reserve op een gezond niveau gebracht kan worden. Afwikkeling wordt medio 2015 verwacht.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2015		200.000
Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging Onttrekking	Realisatie Toevoeging Onttrekking
2015	Aansterken eigen vermogenpositie bibliotheek	200.000	
2015	Afdekking vermogenspositie bibliotheek via gebouw		125.000
		0	125.000
	31 december 2015		75.000

BR: WMO Proof openbare gebouwen

Algemeen

Programma(nummer)	5	Ondersteuning en Zorg	
Kostenplaats	91131	1e jaar:	2013
Afdeling	FIN	Nr. Raadsbesluit:	Jaarrek 2013

Doel reserve/voorziening

Het WMO-proof maken van openbare gebouwen

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 300.000 227.427

Toelichting

Voeding conform besluit jaarrekening 2013 (14-AZ-030). Een bedrag van € 55.000 is bestemd voor verbouwing van de Oase.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015

300.000

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Afdekking project Balgoyke conform besluit				42.573
2015	15.3321 Bewust wonen				30.000
				0	72.573

31 december 2015

227.427

BR: W21 Verbouwing

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur			
Kostenplaats	91133		1e jaar:	2013	
Afdeling	FIN		Nr. Raadsbesluit:	Jaarrek 2013	

Doel reserve/voorziening

Afdekking verbouwplannen gemeentekantoor, exclusief ICT. Deze reserve zal in de toekomst omgezet naar een afschrijvingsreserve ter dekking van de kapitaallasten van de investering.

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 300.000 6.598.000

Toelichting

Voeding conform de nota 14-AZ-076. De overige voeding vindt plaats in 2016.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015 300.000

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Dotatie conform 13-AZ-298	6.013.000		6.013.000	
2015	15AZ116 inzet middelen OHF tbv verbouw			585.000	
2015	Aandeel ICT naar ICT-reserve			-300.000	
				6.298.000	0

31 december 2015 6.598.000

BR: Regionaal werkbedrijf (14AZ313)

Algemeen

Programma(nummer)	3	Werken en Ondernemen	
Kostenplaats	91135	1e jaar:	2014
Afdeling	WZO	Nr. Raadsbesluit:	14 AZ 030 & 14 AZ 313

Doel reserve/voorziening

Voor de implementatie van het regionaal werkbedrijf

Omvang & duur

	2014	2015
Stand per ultimo boekjaar	100.000	50.000

Toelichting

De inzet van deze reserve is afhankelijk van de implementatie van het nog op te richten werkbedrijf.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2015				100.000
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Implementatiekosten 2015 werkbedrijf		50.000		
2015	Bijdrage implementatiekosten MGR 2015 cfm begroting				50.000
				0	50.000
	31 december 2015				50.000

Risicoreserve fiscale aangelegenheden

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur			
Kostenplaats	91140		1e jaar:	2014	
Afdeling	FIA		Nr. Raadsbesluit:	14 AZ 060	

Doel reserve/voorziening

In hoofdstuk 5 van "Anders Denken, Samen Doen", behorende bij Begroting 2015 (14 AZ 060) is aangegeven dat we (per saldo) verwachten BTW over oude jaren terug te kunnen krijgen. De eerste beschikkingen van de belastingdienst zijn in 2014 ontvangen. De eerste € 200k zal worden ingezet voor het project "Meten is Weten", zie ook ADSD, hoofdstuk 5. Dit project beoogt optimalisatie van Vennootschapsbelasting, btw/bcf, subsidies en energie. De meeropbrengsten worden in deze reserve gehouden om mogelijke toekomstige fiscale risico's af te dekken.

Omvang & duur

	2014	2015
Stand per ultimo boekjaar	130.182	649.866

Toelichting

Vanaf 2015 wordt het bedrag ingezet voor "Meten is Weten" en ter afdekking van de fiscale risico's en schommelingen. De suppleties achterliggende jaren zijn nu met dermate zeker, dat we deze als realiseerbaar kunnen opnemen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2015					130.182
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2015	BTW Suppleties oude jaren			573.366	15.743	
2015	uitgaven adviezen VPB en BTW (meten is weten)				37.939	
				573.366	53.682	
	31 december 2015					649.866

BR: Reserve Rioolheffing

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	91141		1e jaar:	2014	
Afdeling	OW		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Deze reserve is bedoeld voor efficiencyresultaten op het product Riolering

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 100.501 173.262

Toelichting

5- jaarlijks bij het opstellen van het GRP zal de stand van deze Bestemmingsreserve beoordeeld worden.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015 100.501

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Storting efficiency voordeel 722 2016			72.761	
				72.761	0

31 december 2015

173.262

BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur			
Kostenplaats	91143		1e jaar:	2015	
Afdeling	BMO		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 "Fricatiekosten personeel" (15 AZ 159) is deze reserve vanaf 2017 gemaximeerd op € 450k.

Omvang & duur

	2014	2015
Stand per ultimo boekjaar	0	101.011

Toelichting

In beslisnota 15 AZ 126 heeft de Raad middelen beschikbaar gesteld om afvloeiingsregeling af te spreken met medewerkers. Daarnaast zal vanaf 2017 een eventueel overschot op de structurele budgetten voor boventalig personeel hier gemuteerd worden (motie 15 AZ 159). Als een afspraak is gemaakt en op geld gewaardeerd, wordt dat deel overgeboekt naar de voorziening Wachtgeldverplichtingen personeel (93003).

Mutaties

Stand per:	1 januari 2015					0
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2015	Toev BR frictiekosten personeel (15 AZ 126)			1.289.000		
2015	Onttrekking uitgaven				1.187.989	
				1.289.000	1.187.989	
	31 december 2015					101.011

BR: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting (14 AZ 060)

Algemeen

Programma(nummer)	2	Wonen en Leefbaarheid	
Kostenplaats	91144	1e jaar:	2015
Afdeling	FIA	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

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 0 11.225

Toelichting

De uitgaven en inkomsten die relatie hebben met de hondenbelasting lopen niet altijd gelijk. Een overschot wordt in deze reserve gestort om later ingezet te worden om de tarieven te verlagen, danwel hogere toekomstige kosten op te vangen. In het omgekeerde geval al dat uit deze reserve worden afgedekt, waarbij de reserve nooit onder nul mag komen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Per saldo voordeel 2015			11.225	
				11.225	0

31 december 2015

11.225

BR: Taakstelling HH middelen 2016

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	91145		1e jaar:	2015	
Afdeling			Nr. Raadsbesluit:	15 IZ 091	

Doel reserve/voorziening

Voor de stimuleren van werkgelegenheid binnen de Huishoudelijke Verzorging heeft het rijk incidentele middelen ter beschikking gesteld. Deze middelen hoeven niet noodzakelijkerwijs besteed te worden in het jaar van ontvangst. Restant wordt meegenomen naar het volgende jaar.

Omvang & duur

	2014	2015		
Stand per ultimo boekjaar	0	425.905		

Toelichting

In 2015 zijn is het eerste deel van de HH-Toelage ontvangen. Vrijwel het gehele budget wordt meegenomen naar 2016.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Overschot HHT reserveren voor 2016			184.579	
2015	15 IZ 091 Doteren reserve Taakstelling HH middelen			241.326	
				425.905	0

31 december 2015

425.905

BR: Wijchen21 informatievoorziening

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur			
Kostenplaats	91146		1e jaar:	2015	
Afdeling	FIA		Nr. Raadsbesluit:	15 AZ 116	

Doel reserve/voorziening

Deze reserve dekt de incidentele kosten uit het Masterplan informatie-voorziening, alsmede de incidentele kosten voor de werkplekinrichting in de nieuwe huisvesting.

Omvang & duur

	2014	2015	
Stand per ultimo boekjaar	0	700.000	

Toelichting

Conform genomen besluiten zijn de toegekende bedragen in deze reserve afgezonderd ter dekking van de uitvoering van de werkzaamheden.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	€ 400k uit algemene reserve			400.000	
2015	Aandeel ICT uit totale bouwkrediet			300.000	
				700.000	0

31 december 2015

700.000

BR: Supersnel internet

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	91148		1e jaar:	2015	
Afdeling			Nr. Raadsbesluit:	15 AZ 119	

Doel reserve/voorziening

Het betreft de afdekking van de investeringen door stichting glasvezel Wijchen in een pilot supersnel internet buitengebied. Conform de gesloten overeenkomst.

Omvang & duur

	2014	2015	
Stand per ultimo boekjaar	0	100.000	

Toelichting

Het betreft de afdekking van de investeringen door stichting glasvezel Wijchen in een pilot supersnel internet buitengebied. Conform de gesloten overeenkomst.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Storting middelen supersnel internet cf begr			100.000	
				100.000	0

31 december 2015

100.000

BR: 2D's WMO-JEUGD

Algemeen

Programma(nummer)	5	Ondersteuning en Zorg	
Kostenplaats	91150	1e jaar:	2015
Afdeling	SAM	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Per januari 2015 voert de gemeente Wijchen de decentralisaties uit op het gebied van Jeugdzorg en nieuwe WMO (AWBZ). Hiervoor zijn extra middelen toegevoegd aan de uitkering in het gemeentefonds. Deze middelen worden specifiek voor dit doel gereserveerd en eventuele tekorten / overschotten worden met deze reserve verrekend.

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 0 | 545.000

Toelichting

In 2015 zijn de decentralisaties Jeugd en nieuwe WMO opgestart. Per saldo is er een bedrag van € 271k over gebleven van de middelen die hiervoor in het gemeentefonds zijn gestort. Voor de risico's 2016 wordt een bedrag van € 545k aangehouden.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Afwikkeling 2D's 2015 Product 662			863.103	269.400
2015	Afwikkeling 2D's 2015 Product 671				254.357
2015	Afwikkeling 2D's 2015 Product 672			588.512	
2015	Afwikkeling 2D's 2015 Product 682			168.744	480.025
2015	Afwikkeling 2D's 2015 Product 683				12.862
2015	Nabetaling Jeugd Blok B1 ivm RTA				262.729
2015	Nabetaling Jeugd Blok B2 ivm RTA				70.726
2015	Aanvulling reserve 2d's tbv tekort 2016			274.740	
				1.895.099	1.350.099

31 december 2015

545.000

Afs.R: Brandweerkazerne

Algemeen

Programma(nummer)	2	Wonen en Leefbaarheid	
Kostenplaats	92004	1e jaar:	<2010
Afdeling	Financiën	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

	2014	2015	
Stand per ultimo boekjaar	3.656.583	3.543.123	

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:		1 januari 2015					3.656.583
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2015	Afschrijving		113.460		113.460		
				0	113.460		
Stand per:		31 december 2015					3.543.123

Afs.R: Gemeentewerf

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur			
Kostenplaats	92007		1e jaar:	<2010	
Afdeling	Financiën		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Afschrijvingsreserve voor de bouw van de gemeentewerf aan de Kamerling Onnesstraat.

Omvang & duur

	2014	2015
Stand per ultimo boekjaar	879.866	852.370

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2015					879.866
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2015	Afschrijving		27.496		27.496		
				0	27.496		
Stand per:		31 december 2015					852.370

Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs en Ontplooiing	
Kostenplaats	92014	1e jaar:	2010
Afdeling	Financiën	Nr. Raadsbesluit:	10-AZ-248

Doel reserve/voorziening

Afdekken afschrijvingslasten aanleg 3e hockeyveld

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 416.701 401.268

Toelichting

Afschrijving in 30 jaar voor ondergrond. Toplaag in 15 jaar.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2015		416.701
Datum	Omschrijving	Begroting	Realisatie
		Toevoeging	Onttrekking
2015	Afschrijving	15.433	15.433
		0	15.433
	31 december 2015		401.268

Afs.R: Arbomaatregelen SCEC

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs en Ontplooiing	
Kostenplaats	92015	1e jaar:	2010
Afdeling	Financiën	Nr. Raadsbesluit:	10-IZ-224

Doel reserve/voorziening

Dekking van de afschrijvingslasten Arbomaatregelen SCEC (10 IZ 224).

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 84.451 75.068

Toelichting

Afschrijving in 15 jaar.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015

84.451

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Afschrijving		9.383		9.383
				0	9.383

31 december 2015

75.068

Afs.R: Centrale Sporthal

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs en Ontplooiing	
Kostenplaats	92017	1e jaar:	<2010
Afdeling	Financiën	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Ter dekking van de kapitaallasten van de Centrale Sporthal (let op: niet infrastructuur).

Omvang & duur

	2014	2015
Stand per ultimo boekjaar	6.995.195	6.811.111

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:		1 januari 2015					6.995.195
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2015	Afschrijving		184.084		184.084		
				0	184.084		
Stand per:		31 december 2015					6.811.111

Afs.R: Kunstgrasveld Diosa

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	92020		1e jaar:	2014	
Afdeling	WZO		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

	2014	2015
Stand per ultimo boekjaar	237.556	210.956

Toelichting

Mutaties

Stand per:	1 januari 2015		237.556
Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging Onttrekking	Realisatie Toevoeging Onttrekking
2015	Afdekking kapitaallasten kunstgrasveld Diosa	26.600	26.600
		0	26.600
	31 december 2015		210.956

Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross

Algemeen

Programma(nummer)	92022	#N/B	1e jaar:	2015
Kostenplaats			Nr. Raadsbesluit:	
Afdeling				

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 0 155.112

Toelichting

In 2015 is een start gemaakt met de fietscrossbaan, oplevering wordt verwacht in 2016. Vanaf 2017 wordt er vervolgens op afgeschreven waarbij deze reserve de afschrijvingslast afdekt.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Wycross AR			155.112	
				155.112	0

31 december 2015

155.112

VZ: Personele kosten gelieerde partijen

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur	
Kostenplaats	93001	1e jaar:	<2010
Afdeling	BMO	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Hiermee dekken we eventuele wachtgeldverplichtingen medewerkers voor gelieerde partijen.

Omvang & duur

	2014	2015
Stand per ultimo boekjaar	83.000	205.600

Toelichting

De kosten voor een Euregio-medewerker worden gedragen door Wijchen als hij recht heeft op wachtgeld. Vandaar dat de deelnemende gemeenten een bijdrage hiervoor aan Wijchen hebben betaald (€ 83000). In 2015 is €122.600 ontvangen van West Maas en Waal in verband met de opheffing van de Logopedische Dienst. Dit dient ter afdekking van mogelijke wachtgeldverplichtingen als zij geen logopedie meer van ons afnemen.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2015			83.000
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Uittreden West-Maas en Waal uit LPD			122.600	
				122.600	0
Stand per:		31 december 2015			205.600

VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur	
Kostenplaats	93003	1e jaar:	2015
Afdeling	BMO	Nr. Raadsbesluit:	15 AZ 126a

Doel reserve/voorziening

Afdekking van verplichtingen bij beëindiging dienstverband.

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 255.508 972.214

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 2015 255.508

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Storting o.b.v. afgesloten overeenkomsten 2015			1.157.442	
2015	Afwikkeling oude regelingen		15.000		47.102
2015	Afdekking uitgaven 2015				393.634
				1.157.442	440.736

31 december 2015

972.214

VZ: Rationeel wegbeheer

Algemeen

Programma(nummer)	6	Mobiliteit en Infrastructuur	
Kostenplaats	93015	1e jaar:	<2010
Afdeling	OW	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Voorzien in de vervanging en groot onderhoud van wegen.

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 1.937.730 2.494.830

Toelichting

De voorziening is gebaseerd op het IBOR en wordt ter dekking van het uitvoeringsprogramma ingezet. Voor lopende projecten zie product 210.0

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015 1.937.730

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Middelen dijkoprit niftrik	49.000	49.000	0	
2015	Storting tbv uitvoeringsprogramma 2015	1.407.794	1.407.794	1.845.916	1.422.938
2015	Dotatie saldo Rationeel Wegbeheer 2015			134.122	0
				1.980.038	1.422.938

31 december 2015

2.494.830

VZ: Rationeel groenbeheer

Algemeen

Programma(nummer)	2	Wonen en Leefbaarheid	
Kostenplaats	93016	1e jaar:	<2010
Afdeling	OW	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Voorzien in de vervanging en renovaties van groenvoorzieningen.

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 309.017 365.989

Toelichting

De voorziening is gebaseerd op het IBOR en ter dekking van het uitvoeringsprogramma worden ingezet. Voor lopende projecten zie product 560.0

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015 309.017

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Dotatie conform begroting			200.283	143.311
				200.283	143.311

31 december 2015

365.989

VZ: Baggeren waterpartijen

Algemeen

Programma(nummer)	1	Ruimte en Natuur	
Kostenplaats	93047	1e jaar:	2014
Afdeling	OW	Nr. Raadsbesluit:	14AZ030

Doel reserve/voorziening

De voorziening heeft een drieledig doel 1) voor het onderhoud van B- en C-Watgangen binnen de gemeente. 2) voor de wettelijke ontvangstplicht van het slib uit A-Watgangen van het waterschap 3) Onderhoud van duikers welke niet onder civiele kunstwerken vallen.

Omvang & duur

2014	2015

Stand per ultimo boekjaar 225.025 177.521

Toelichting

Grondslag is de voorziening baggerplan 2014 t/m 2023

Mutaties

Stand per: 1 januari 2015 225.025

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2015	Onttrekking werkzaamheden		125.000		74.387
2015	Dotatie conform begroting			9.777	0
2015	Dotatie conform begroting			17.106	0
				26.883	74.387

31 december 2015

177.521

VZ: risicoprofiel

Algemeen

Programma(nummer)	93050	#N/B	1e jaar:	2014
Kostenplaats			Nr. Raadsbesluit:	
Afdeling				

Doel reserve/voorziening

Voorzien in de afdekking van risico's opgenomen in het weerstandsvermogen (paragraaf 4).

Omvang & duur

	2014	2015
Stand per ultimo boekjaar	1.357.000	1.837.857

Toelichting

Mutaties

Stand per:		1 januari 2015					1.357.000
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2015	Aanpassing risicoprofiel 2015			494.515	13.658		
				494.515	13.658		
Stand per:		31 december 2015					1.837.857