

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 2017. 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 2017.

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
			31-12-2017	Dotatie 2018	2018	31-12-2018
9	80001	AR: Algemene Reserve	14.242.972	1.775.610	5.232.299	10.786.283
10	80002	AR: Rekeningresultaat	0	2.343.424	2.343.424	0
Subtotaal Algemene Reserves			14.242.972	4.119.034	7.575.723	10.786.283
11	81001	BR: Communicatieplan	4.712	0	4.712	0
12	81002	BR: Legaat v. Cooth	160.407	0	0	160.407
13	81003	BR: Infrastructuur omgeving Centrale Sporthal	29.116	0	29.116	-0,31
14	81004	BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken	537.166	0	0	537.166
15	81005	BR: Beeldende kunst	85.132	0	17.060	68.072
16	81006	BR: de stroming	573.062	0	0	573.062
17	81007	BR: Digitaal Dossier JGZ (DD-JGZ)	39.576	0	39.576	0
18	81008	BR: Eenmalige middelen	1.372.054	582.500	432.261	1.522.293
19	81009	BR: Pensioenen wethouders	394.611	0	152.762	241.849
20	81010	BR: Toerisme	8.490	3.690	0	12.180
21	81011	BR: Buurtbus	14.378	0	3.000	11.378
22	81012	BR: Renovaties Sportvelden	702.278	259.033	446.807	514.504
23	81013	BR: Dorpsontwikkelingsplannen	5.055	0	0	5.055
24	81014	BR: Landschapontwikkelingsplan	123.480	0	4.550	118.930
25	81016	BR: Duurzaamheidslening	300.000	0	0	300.000
26	81017	BR: Herstructureringsplan BREED	368.466	0	224.000	144.466
27	81018	BR: Groenvoorziening Loonse waard	69.758	0	0	69.758
28	81020	BR: Versnelling woningbouw	174.200	0	100.000	74.200
29	81022	BR: Groenpercelen Bijsterhuizen	0	0	0	0
30	81023	BR: Duurzaamheid	259.666	0	61.357	198.309
31	81024	BR: Implementatie Transities WMO	77.411	0	20.521	56.890
32	81025	BR: WMO-Proof openbare gebouwen	68.902	0	21.000	47.902
33	81026	BR: W21 Organisatie	62.500	0	62.500	0
34	81031	BR: Taakstelling HH middelen 2016	299.690	0	160.581	139.108
35	81032	BR: Wijchen21 informatievoorziening	365.093	0	23.485	341.608
36	81033	BR: Supersnel internet	100.000	0	0	100.000
37	81034	BR: Startersleningen	334.744	0	-100.000	434.744
38	81035	BR: Vervangen speeltoestelling openbare speelpl	10.000	5.000	0	15.000
39	81037	BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)	497.236	392.951	790.187	100.000
40	81038	BR: Samenwerking Wijchen Druten	1.218.155	915.431	2.133.586	0
41	81039	BR: Cultuurhistorie	55.109	0	35.000	20.109
42	81040	BR: Integratie en participatie statushouders	427.031	0	179.054	247.977
43	81041	BR: Kwaliteitsimpuls Openbare Ruimte	65.000	0	58.400	6.600
44	81042	BR: Pilot kwetsbare jongeren	34.400	0	13.548	20.852
45	82001	ER: Actualiseren bestemmingsplannen	105.500	40.000	53.903	91.597
46	82002	ER: Gymmaterialen	316.369	39.856	26.492	329.732
47	82003	ER: Onderwijshuisvesting	1.103.781	0	168.957	934.824
48	82004	ER: Uitvoering WMO beleidsplan	528.785	823.478	875.627	476.636
49	82005	ER: WWB I-deel	422.974	318.182	0	741.156
50	82006	ER: Verkiezingen	69.570	14.960	13.644	70.886
51	82007	ER: Luchtfoto's	45.088	0	0	45.088
52	82008	ER: Reserve afvalstoffenheffing	606.133	200.274	138.058	668.350
53	82009	ER: Onderhoud Overige gebouwen	1.626.319	1.343.867	1.117.317	1.852.869
54	82010	ER: gemeentelijke monumenten	82.800	0	5.209	77.591
55	82011	ER: Risicoreserve fiscale aangelegenheden	867.457	0	21.250	846.207
56	82012	ER: Reserve Rioolheffing	408.890	170.750	0	579.640
57	82013	ER: Egalisatiereserve gladheidbestrijding	61.141	604	0	61.745
58	82014	ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting	34.480	40.800	0	75.280
59	82015	ER: 2D's WMO-JEUGD	0	400.000	400.000	0
Subtotaal reserves			15.116.164	5.551.376	7.733.522	12.934.019
60	83001	Afs.R: Brandweerkazerne	3.316.203	0	113.460	3.202.743
61	83002	Afs.R: Kulturhus Bergharen	1.331.502	0	41.610	1.289.892
62	83003	Afs.R: Gemeentewerf	797.378	0	27.496	769.882
63	83004	Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis	129.635	0	18.136	111.499
64	83005	Afs.R: Minicontainers afvalverwijdering	136.168	0	67.583	68.585
65	83006	Afs.R: MFA Huurlingsedam	375.098	0	10.717	364.381
66	83007	Afs.R: Sportzaal achterlo	21.000	0	1.500	19.500
67	83008	Afs.R: 3e Hockeysveld Campus Wijchen	370.402	0	15.433	354.969
68	83009	Afs.R: Arbomaatregelen SCEC	56.302	0	9.383	46.919
69	83010	Afs.R: Centrale Sporthal	6.442.944	0	184.084	6.258.860
70	83011	Afs.R: Kunstgrasveld Diosa	158.356	0	26.600	131.756
71	83012	Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross	133.000	0	5.000	128.000
72	83013	Afs.R: Gemeentekantoor	7.513.000	0	355.650	7.157.350

Blad	Nummer	Naam	Stand 31-12-2017	Dotatie 2018	Onttrekking 2018	Stand 31-12-2018
73	83014	Afs.R: Verduurzaming mozaik	404.430	0	22.785	381.645
74	83016	Afs.Res. Automatische berekening	0	186.807	0	186.807
75	83017	Afs.Res. Leefbaarheid Hernen Bergharen	0	0	0	0
76	83018	Afs.R. Uitvoeringsprogramma Openbare ruimte	131.325	550.972	2.383	679.913
77	83019	Afschrijvingsreserve RSA	0	260.000	0	260.000
Subtotaal Afschrijvingsreserves			21.316.744	997.779	901.820	21.412.703
Totaal Reserves			50.675.881	10.668.189	16.211.065	45.133.005
78	90001	VZ: Personele kosten gelieerde partijen	205.600	0	122.600	83.000
79	90002	VZ: Pensioenen wethouders	4.589.433	0	466.241	4.123.192
80	90003	VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel	265.210	336.266	7.631	593.844
81	90004	VZ: Rationeel rioolbeheer	2.428.997	3.022.156	363.097	5.088.056
82	90005	VZ: Mechanische riolering	2.114.795	319.000	0	2.433.795
83	90006	VZ: Pompinstallaties rioolgemalen	1.465.622	135.000	0	1.600.622
84	90007	VZ: Openbare straatverlichting	1.228.165	295.373	149.361	1.374.177
85	90008	VZ: Rationeel wegbeheer	4.116.110	1.766.443	484.799	5.397.754
86	90009	VZ: Rationeel groenbeheer	390.470	499.532	346.945	543.057
87	90010	VZ: Baggeren waterpartijen	249.035	26.883	72.953	202.965
88	90011	VZ: Civiele Kunstwerken	984.026	223.135	0	1.207.161
89	90012	VZ: Vervanging afvalinfrastructuur	394.890	113.000	0	507.890
90	90013	VZ: Voorziening risicoprofiel	46.336	0	46.336	0
Totaal Voorzieningen			18.478.688	6.736.788	2.059.963	23.155.513
Totaal generaal			69.154.569	17.404.977	18.271.028	68.288.518

AR: Algemene Reserve

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur	
Kostenplaats	80001	1e jaar:	< 2011
Afdeling	Financiën	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	14.242.972	10.786.283

Toelichting

Afdekking pauzelandchap is al in 2017 afgewikkeld, verder zijn de posten conform begroot beleid afgewikkeld, waarbij op de bijzondere bijstand een lagere onttrekking afdoende bleek.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018		14.242.972		
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Afdekking pauzelandchap		400.000		
2018	Resultaat 2017	2.199.000		1.775.610	
2018	Afdekking incidenteel perspectief (ADSD 2018)		5.166.523		5.166.523
2018	Afdekking aankoop grond Graafseweg		40.000		40.000
2018	Bijzondere bijstand 2018		215.000		25.776
				1.775.610	5.232.299
Stand per:	31 december 2018				10.786.283

AR: Rekeningresultaat

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur			
Kostenplaats	80002		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

2017	2018

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. (80001)

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018

0

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	bestemming jaarresultaat 2017			2.343.424	
2018	Naar Algemene reserve				1.775.610
2018	Budgetoverhevelingen (18 2 12719a)				491.299
2018	Afdekking tekort VRGZ 2018				76.515
				2.343.424	2.343.424

31 december 2018

0

BR: Communicatieplan

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur			
Kostenplaats	81001		1e jaar:	<2010	
Afdeling	BMO		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Dekking van de afschrijvingslast van het opstellen van het communicatieplan (digitale dienstverlening).

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar 4.712 0

Toelichting

Reserve is ter afdekking van de kapitaallasten van de investering.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018

4.712

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Afschrijving uitvoering communicatieplan		4.706		4.712
				0	4.712

31 december 2018

0

BR: Legaat v. Cooth					
Algemeen					
Programma(nummer)	4	#N/B			
Kostenplaats	81002		1e jaar:	<2010	
Afdeling	WZO		Nr. Raadsbesluit:		
Doel reserve/voorziening					
<p>Instandhouding van het vermogen en besteding van de rekenen conform het legaat. Jaarlijks worden de besteedbare gelden door de raad afzonderlijk aan projecten toegewezen. De Raad heeft bepaald, dat de ondergrens € 154.500 bedraagt (12 IZ 104).</p>					
Omvang & duur					
		2017	2018		
Stand per ultimo boekjaar	160.407		160.407		
Toelichting					
<p>De gemeente heeft het legaat van Cooth aanvaard, groot € 84.093. De rekenen van dit bedrag kunnen worden ingezet voor onderwijsdoeleinden. Aan het legaat van € 84.093 mag niet getornd worden. Het surplus is vrij besteedbaar. De jaarlijkse rekenen worden ook in het betreffende jaar besteed. De mutaties gaan derhalve niet meer via de reserve.</p>					
Mutaties					
Stand per:	1 januari 2018				160.407
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
				0	0
	31 december 2018				160.407

BR: Infrastructuur omgeving Centrale Sporthal

Algemeen

Programma(nummer)	6	Mobiliteit en Infrastructuur	
Kostenplaats	81003	1e jaar:	<2010
Afdeling	WZO	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Reserve ter dekking van de inrichtingskosten van het terrein rond de Central sporthal aan de Campus.

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar 29.116 0

Toelichting

Het betreft maatschappelijk nut, dus wordt ineens ten laste van de exploitatie gebracht. Deze reserve valt dan ook ineens vrij. Na afronding werkzaamheden is de reserve in stand gehouden ter afdekking voor de lopende juridische procedures. Ingeschat wordt dat het risico op procedures ten einde is.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018 29.116

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2018	Vrijval reserve				29.116	
				0	29.116	

31 december 2018

0

BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken

Algemeen

Programma(nummer)	2	#N/B			
Kostenplaats	81004		1e jaar:	<2010	
Afdeling	RME		Nr. Raadsbesluit:	12 RZ 121	

Doel reserve/voorziening

Het mogelijk maken van stimuleringsleningen door gelden door te storten in het fonds in Hoevelaken zodra er daar geen of onvoldoende middelen aanwezig zijn om laagrentende leningen te verstrekken. Het betreft hier specifiek voor dit doel geormerkte gelden.

Met raadsbesluit 13 AZ 293 is door de raad besloten dat de dekkinggraad van deze reserve minimaal 40% van de uitstaande leningen bedraagt. Afboekingen op leningen als gevolg van oninbaarheid gaan ten koste van de uitleencapaciteit.

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar	537.166	537.166
---------------------------	---------	---------

Toelichting

Of en in welke mate er nog gelden bijkomen is niet goed aan te geven. De voeding van dit fonds wordt namelijk bepaald door de stortingen van inkomsten uit anti speculatiebeding bij woningverkoop door derden (m.n. de Lingert op dit moment). De termijn van het beding loopt af, waardoor er geen voeding meer is. In 2018 hebben geen mutaties plaatsgevonden. Met raadsbesluit 13 AZ 293 (begroting 2014) is de hoogte van de reserve bepaald op 40% van de uitleencapaciteit.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018				537.166
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
				0	0
	31 december 2018				537.166

BR: Beeldende kunst

Algemeen

Programma(nummer)	4	#N/B		
Kostenplaats	81005	1e jaar:	<2010	
Afdeling	WZO	Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar 85.132 68.072

Toelichting

De Raad heeft met 16 IZ 123 de reserve Beeldende kunst ter beschikking gesteld aan subsidieaanvragen, passend de vastgestelde subsidieregeling beeldende kunst.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018 85.132

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Uitvoering beeldende kunst 2018		25.000		
2018	Activiteiten beeldende kunst 2018				17.060
				0	17.060

31 december 2018 68.072

BR: de stroming

Algemeen

Programma(nummer)	4	# N/B	
Kostenplaats	81006	1e jaar:	<2010
Afdeling	WZO	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Deze reserve is ter dekking van de afkoopverplichting van de stroming

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	573.062	573.062

Toelichting

Deze reserve is ter dekking van de afkoopverplichting van de stroming

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018					573.062
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Vrijval pensioenverplichting		278.062				
				0	0		
Stand per:		31 december 2018					573.062

BR: Digitaal Dossier JGZ (DD-JGZ)

Algemeen

Programma(nummer)	5	#N/B			
Kostenplaats	81007		1e jaar:	<2010	
Afdeling	WZO		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar 39.576 0

Toelichting

Wettelijke plicht om het DD-JGZ te implementeren. De ontvangen rijks gelden hiervoor zijn gereserveerd. Gemaakte kosten te betalen aan GGD worden ten laste van deze reserve gebracht. Het project is volledig afgerond bij de GGD. Het restantsaldo van deze reserve valt vrij bij de jaarrekening 2018. De reserve wordt opgeheven.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018 39.576

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Vrijval BR digitaal dossier jgz				39.576
				0	39.576

31 december 2018

0

BR: Eenmalige middelen

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur			
Kostenplaats	81008		1e jaar:	<2010	
Afdeling	Financiën		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

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar 1.372.054 1.522.293

Toelichting

Betreft administratieve verwerking van de doorzetting van incidenteel meerjarig beleid, waar bij aanvang ineens middelen beschikbaar zijn gesteld.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018 1.372.054

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Digitalisering archieven		369.526		56.159
2018	Project Hernen Bergharen naar afschrijvingsreserve		500.000		
2018	Aanpassingen Drank en Horecawet		64.716		64.716
2018	Vorbereidingskrediet kasteel		20.000		3.325
2018	Afwikkeling special olympics		15.065		
2018	Afwikkeling speelbeleid		73.020		
2018	Afwikkeling innovatie particulieren		15.109		
2018	Veiligheid kerkeveld		72.038		72.038
2018	Leegstandsbeheer gemeentekantoor		62.580		36.023
2018	Schaarweide		180.000		
2018	Dotatie Kasteeltuin en oosterpark			500.000	
2018	Inzet Kasteeltuin				200.000
2018	Participatiecoach doorloop 2019-2020			82.500	
				582.500	432.261

31 december 2018

1.522.293

BR: Pensioenen wethouders

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur			
Kostenplaats	81009		1e jaar:	<2010	
Afdeling	BMO		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Afdekken van actuariel berekende pensioenverplichtingen.

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	394.611	241.849

Toelichting

Deze reserve houdt, in aanvulling op de voorziening voor wethouderspensioen, rekening met de indexatie op de pensioenen. Op basis van actuariële berekeningen is de hoogte van de voorziening berekend. Bij die berekening is de indexatie niet meegenomen.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018					394.611
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Bijstelling pensioenverplichting 2018				152.762		
				0	152.762		
		31 december 2018				241.849	

BR: Toerisme

Algemeen

Programma(nummer)	3	#N/B			
Kostenplaats	81010		1e jaar:	2009	
Afdeling	WZO		Nr. Raadsbesluit:	10-AZ-248	

Doel reserve/voorziening

Dekking voor het uitvoeren van de nota toerisme.

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar

8.490	12.180
-------	--------

Toelichting

Geen bestedingen hebben plaats gevonden in 2017.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018 8.490

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	14-1024 VVV huur naar BR Toerisme	2.500		2.500	
2018	Structurele dotatie toerisme			1.190	
				3.690	0

31 december 2018

12.180

BR: Buurtbus

Algemeen

Programma(nummer)	6	Mobiliteit en Infrastructuur		
Kostenplaats	81011	1e jaar:	2009	
Afdeling	OW	Nr. Raadsbesluit:	10-AZ-248	

Doel reserve/voorziening

Dekking voor het uitvoeren van het project buurtbus.

Omvang & duur

2017	2018
------	------

Stand per ultimo boekjaar 14.378 11.378

Toelichting

In 2009 is een bedrag van € 35.000 opgeboekt (onttrekking uit de BR: Liquidatie Stg. Weerwerk). Dit bedrag zal besteed worden voor de verdere ontplooiing van de buurtbus.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018 14.378

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Exploitatiebegroting		2.900		3.000

0 3.000

31 december 2018

11.378

BR: Renovaties Sportvelden

Algemeen

Programma(nummer)	4	#N/B			
Kostenplaats	81012		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

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar 702.278 514.504

Toelichting

Het RSA is in de Raad van 6 december 2012 (12 IZ 132) vastgesteld. Conform deze nota dragen clubs en gemeenten bij aan deze reserve.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018

702.278

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Dotatie cf RSA begroting 2018	250.849		189.478	
2018	Voorziene veldrenovaties 2018		110.000		
2018	Ledenbijdrage verenigingen RSA 2018			69.555	
2018	Automatische berekening 2017 naar Afschrijvingsres				186.807
2018	Investing 2018 Hockeyveld veld 1				260.000
				259.033	446.807

31 december 2018

514.504

BR: Dorpsontwikkelingsplannen

Algemeen

Programma(nummer)	7a	Politiek			
Kostenplaats	81013		1e jaar:	2011	
Afdeling	Griffie (raad)		Nr. Raadsbesluit:	11 AZ 096	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	5.055	5.055

Toelichting

Geen mutaties in 2018.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018					5.055
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	
	31 december 2018					5.055

BR: Landschapontwikkelingplan

Algemeen

Programma(nummer)	2	#N/B			
Kostenplaats	81014		1e jaar:	<2010	
Afdeling	OW		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Betreft een egaliseriereserve

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	123.480	118.930

Toelichting

In deze reserve zijn de volgende bedragen geormerkt: € 82.419 voor het GSP. Het resterende bedrag kan ingezet worden voor LOP-projecten

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018					123.480
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Afdekking LOP 2018				3.944		
2018	Afdekking GSp 2018				606		
					0	4.550	
Stand per:		31 december 2018					118.930

BR: Duurzaamheidslening

Algemeen

Programma(nummer)	1	#N/B		
Kostenplaats	81016	1e jaar:	2012	
Afdeling	RME	Nr. Raadsbesluit:	12 RZ 121	

Doel reserve/voorziening

18 1 13446: revolverend fonds voor het kunnen verstrekken van laagrentende duurzaamheidsleningen van € 4.000.000. De dekkingsgraad bedraagt 7,5% van de uitstaande leningen zijn. Voor de sportclubs is € 1.500.000 gereserveerd, voor duurzaamheidsleningen € 2.300.000, de resterende € 200.000 is gereserveerd voor wijkgebouwen. Er hebben nog geen onttrekkingen plaats gevonden.

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	300.000	300.000

Toelichting

In 2018 is geen mutatie geweest op de reserve. De maximale uitleencapaciteit is nog niet bereikt. De reserve dient als risicoafdekking.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018					300.000
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
31 december 2018		0 0				300.000

BR: Herstructureringsplan BREED

Algemeen

Programma(nummer)	3	#N/B			
Kostenplaats	81017		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

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	368.466	144.466	

Toelichting

BREED is onderdeel geworden van de MGR. De reserve dient ter afdekking van herstructureringskosten binnen de MGR.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018					368.466
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2018	Herstructureringskosten 2018		8.000			
2018	Afdekking exploitatie 2018		200.000		224.000	
				0	224.000	
	31 december 2018					144.466

BR: Groenvoorziening Loonse waard

Algemeen

Programma(nummer)	1	#N/B			
Kostenplaats	81018		1e jaar:	<2010	
Afdeling	OW		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Deze reserve is bestemd voor het herstel van de Groenstructuur in de Loonse Waard. 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.

Omvang & duur

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	69.758	69.758	

Toelichting

De uitvoering van het project groenvoorziening is doorgeschoven naar 2019

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018					69.758
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2018	Uitvoering opleverpunten visie loonse waard		34.758			
				0	0	
	31 december 2018					69.758

BR: Versnelling woningbouw

Algemeen

Programma(nummer)	2	#N/B			
Kostenplaats	81020		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. Het restant van deze reserve is al bestemd in 2018. (Startersleningen en La Verna)

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar 174.200 74.200

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 2018					174.200
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2018	Bijdrage La Verna (begroting 2018)		74.200			
2018	Naar reserve Startersleningen (begroting 2018)		100.000		100.000	
				0	100.000	
	31 december 2018					74.200

BR: Groenpercelen Bijsterhuizen

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	81022		1e jaar:	2017	
Afdeling			Nr. Raadsbesluit:		

Naar aanleiding van de overdracht van de toekomstige fases bijsterhuizen worden de ontvangen gelden vanaf 2015 in deze reserve gestort ter afdekking van mogelijk aankoop groenpercelen

Omvang & duur

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	0	0	

Toelichting

De overdracht vindt pas plaats in 2019. Op dat moment worden de bijbehorende middelen overgedragen door Bijsterhuizen aan Wijchen en afgestort in deze reserve.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018				0
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2018	Overdracht groenpercelen Bijsterhuizen	322.000				
				0	0	
Stand per:		31 december 2018				0

BR: Duurzaamheid

Algemeen

Programma(nummer)	1	#N/B			
Kostenplaats	81023		1e jaar:	2013	
Afdeling	FIN		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, het restant hiervan op 31-12-2016 van € 226.964 wordt toegevoegd aan de reserve duurzaamheid.

Omvang & duur

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	259.666	198.309	

Toelichting

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018			259.666
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Diverse projecten i.k.v. duurzaamheid		72.500		61.357
				0	61.357
Stand per:		31 december 2018			198.309

BR: Implementatie Transitie WMO

Algemeen

Programma(nummer)	5	#N/B			
Kostenplaats	81024		1e jaar:	2013	
Afdeling	FIN		Nr. Raadsbesluit:	Jaarrek 2013	

Doel reserve/voorziening

Ten behoeve van de implementatie WMO en Jeugdzorg zijn middelen vanuit de gemeentefonds (WMO) ontvangen. De niet ingezette middelen blijven voor het doel gereserveerd.

Omvang & duur

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	77.411	56.890	

Toelichting

Exploitatietekorten binnen de lokale toegangspoort worden afgedekt uit deze reserve.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018					77.411
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2018	Exploitatietekort 2018		20.521		20.521	
				0	20.521	
	31 december 2018					56.890

BR: WMO Proof openbare gebouwen

Algemeen

Programma(nummer)	5	#N/B			
Kostenplaats	81025		1e jaar:	2013	
Afdeling	FIN		Nr. Raadsbesluit:	Jaarrek 2013	

Doel reserve/voorziening

Het WMO-proof maken van openbare gebouwen

Omvang & duur

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	68.902	47.902	

Toelichting

Voeding conform besluit jaarrekening 2013 (14-AZ-030). Het resterende bedrag is bestemd voor MFA de Speelhoeve.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018					68.902
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2018	Afdekking projecten 2018		57.427			
2018	Inzet WMO Proof Achterom 2018				21.000	
				0	21.000	
	31 december 2018					47.902

BR: W21 Organisatie

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur			
Kostenplaats	81026		1e jaar:	2013	
Afdeling	FIN		Nr. Raadsbesluit:	Jaarrek 2013	

Doel reserve/voorziening

Afdekking van de kosten die gemaakt worden voor het deelproject Organisatie in W21 (Wijchen21 Werkt)

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar 62.500 0

Toelichting

De werkelijke kosten worden met deze reserve verrekend. Door de ambtelijke fusie met Druuten is het Wijchense project W21 gestopt. Verdere ontwikkelingen moeten in de Werkorganisatie worden opgepakt. Het achterblijvende deel is voor de opzet en uitwerking van de succesindicatoren ambtelijke fusie en incidenteel geld voor regionale samenwerking/strategische visie, dat in 2016 al in deze reserve meeliep.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018 62.500

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Dashboard Samenwerking en samenwerkingswijzer				19.685
2018	Vrijval reserve W21 organisatie				42.815
				0	62.500

31 december 2018

0

BR: Taakstelling HH middelen 2016

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	81031		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

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	299.690	139.108	

Toelichting

In 2015 zijn is het eerste deel van de HH-Toelage ontvangen. In 2016 het tweede (en tevens laatste) deel. Niet ingezette middelen worden aan deze reserve toegevoegd.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018					299.690
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2018	Ttaakstelling HH conform 15 IZ 091		16.971		16.971	
2018	Exploitatie HH-T 2018		200.000		143.610	
				0	160.581	
	31 december 2018					139.108

BR: Wijchen21 informatievoorziening

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur			
Kostenplaats	81032		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

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	365.093	341.608	

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 2018			365.093	
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Extra inzet informatievoorziening 2018		202.773		23.485
				0	23.485
	31 december 2018				341.608

BR: Supersnel internet

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	81033		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

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	100.000	100.000	

Toelichting

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018			100.000	
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
				0	0
	31 december 2018				100.000

BR: Startersleningen

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B		
Kostenplaats	81034	1e jaar:	2015	
Afdeling		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Risicoafdekking startersleningen. Dekkingspercentage is door de raad in de vergadering van 9 juli 2015 vastgesteld op 10%. Hierdoor bedraagt het maximale uitleenbedrag € 2 miljoen. Het betreft een revolverend fonds. Naast de startersleningen is in 2017 € 134.744 beschikbaar gesteld voor blijversleningen. Het dekkingspercentage bedraagt 25%.

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar	334.744	434.744
---------------------------	---------	---------

Toelichting

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018			334.744	
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>	
		<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>
2018	Reserve versnelde woningbouw	100.000			-100.000
				0	-100.000
	31 december 2018				434.744

BR: Vervangen speeltoestellen openbare schoolpleinen

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	81035		1e jaar:	2015	
Afdeling			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

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	10.000	15.000	

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 2018				10.000
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Storting conform begroting	5.000		5.000	
				5.000	0
	31 december 2018				15.000

BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur			
Kostenplaats	81037		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. Bij de begroting 2018 is deze tijdelijk verhoogd om de kosten 2018 af te dekken.

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar	497.236	100.000
---------------------------	---------	---------

Toelichting

In beslisnota 15 AZ 126 heeft de Raad middelen beschikbaar gesteld om afvloeiingsregeling af te spreken met medewerkers. Daarnaast wordt vanaf 2017 een eventueel overschot op de structurele budgetten voor boventallig personeel hier gemuteerd (motie 15 AZ 159). 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.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018						497.236
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2018	Structureel budget frictiekosten personeel	150.000		165.000		
2018	Incidenteel achterblijvende kosten WDW		485.000	127.951	524.461	
2018	Boventalligen				95.780	
2018	Aanvulling voorz. i.v.m. verplichtingen				169.946	
2018	Aanvulling res. toekomstige verplichtingen			100.000		
				392.951	790.187	
31 december 2018						100.000

BR : Samenwerking Wijchen-Druten

Algemeen

Programma(nummer)	7	#N/B			
Kostenplaats	81038		1e jaar:	2016	
Afdeling	DIR		Nr. Raadsbesluit:	16 AZ 228	

Doel reserve/voorziening

Dit betreft de afdekking van het werkbudget voor de implementatiefase voor de nieuwe bedrijfsvoeringsorganisatie Wijchen-Druten.

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar 1.218.155 0

Toelichting

Wijchen en Druten stellen in gezamenlijkheid een werkbudget beschikbaar. Wijchen voor 2/3 deel. In 2018 wordt het project binnen we werkorganisatie uitgevoerd. Deze reserve is ter dekking van de Wijchense Bijdrage.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018			1.218.155
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoegingen	Onttrekking
2018	Naar Werkorganisatie Druten Wijchen		1.218.155	915.431	2.133.586
				915.431	2.133.586
31 december 2018					
					0

BR: Cultuurhistorie

Algemeen

Programma(nummer)	4	#N/B			
Kostenplaats	81039		1e jaar:	<2010	
Afdeling	WZO		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

In 2011 is deze voorziening, voorheen onder 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

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	55.109	20.109	

Toelichting

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.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018					55.109
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Visualisatie romeins erfgoed Luxe ad limes		55.109				
2018	Vrijval reserve cultuurhistorie				35.000		
					0	35.000	
Stand per:		31 december 2018					20.109

BR: Kwaliteitsimpuls Openbare Ruimte

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	81041		1e jaar:	2017	
Afdeling	OwenV		Nr. Raadsbesluit:	17 7 6345	

Doel reserve/voorziening

Onderzoeken welke maatregelen in de openbare ruimte kunnen worden genomen om de toegankelijkheid voor ouderen en personen met een handicap te bevorderen

Omvang & duur

2017	2018
------	------

Stand per ultimo boekjaar

65.000	6.600
--------	-------

Toelichting

Het bedrag is bestemd voor fase 1 en 2 onderdelen uit de inventarisatie, dit werkt is bijna afgerond in 2018.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018					65.000
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Afdekking Kwaliteitsimpuls Openb. Ruimte				58.400		
				0	58.400		
31 december 2018						6.600	

BR: Pilot kwetsbare jongeren

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	81042		1e jaar:	2017	
Afdeling			Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Conform raadsbesluit 16 3947 is deze reserve ontstaan, ter afdekking van de pilot kwetsbare jongeren.

Omvang & duur

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	34.400	20.852	

Toelichting

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018					34.400
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	
2018	dekking pilot kwetsbare jongeren 2018				13.548	
				0	13.548	
	31 december 2018					20.852

ER: Gymmaterialen

Algemeen

Programma(nummer)	4	#N/B			
Kostenplaats	82002		1e jaar:	<2010	
Afdeling	OW		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

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar	316.369	329.732
---------------------------	---------	---------

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018

316.369

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Exploitatie 2018	36.123	45.921	36.123	
2018	Middelen voor de mijlpaal en de weem			3.733	
2018	Onttrekking gymmaterialen 2018				26.492
				39.856	26.492

31 december 2018

329.732

ER: Onderwijshuisvesting

Algemeen

Programma(nummer)	4	#N/B			
Kostenplaats	82003		1e jaar:	<2010	
Afdeling	WZO		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Dekking van de lasten van onderwijshuisvesting (product 420)

Omvang & duur

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	1.103.781	934.824	

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 2018					1.103.781
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Exploitatie 2018		174.863		168.957		
				0	168.957		
		31 december 2018					934.824

ER: Uitvoering WMO beleidsplan

Algemeen

Programma(nummer)	4	#N/B		
Kostenplaats	82004	1e jaar:	<2010	
Afdeling	WZO	Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Egalisatiereserve voor de uitvoering van het WMO-beleidsplan.

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	528.785	476.636

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:		1 januari 2018					528.785
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Exploitatie 2018 (ADSD 2017)		100.000		100.000		
2018	Afrekening egalisatie WMO 2018			823.478	775.627		
				823.478	875.627		
Stand per:		31 december 2018					476.636

ER: WWB I-deel

Algemeen

Programma(nummer)	3	#N/B		
Kostenplaats	82005		1e jaar:	<2010
Afdeling	WZO		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. Geormerkt door Wijchen.

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	422.974	741.156

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018					422.974
		Begroting		Realisatie		
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2018	ADSD 2018		256.000			
2018	Saldo BUIG regelingen 2018			318.182		
				318.182	0	
	31 december 2018					741.156

ER: Verkiezingen

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur			
Kostenplaats	82006		1e jaar:	<2010	
Afdeling	PUB		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Kostenegalisatie van verkiezingen.

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	69.570	70.886

Toelichting

In 4 jaar tijd vinden 5 verkiezingen plaats. Derhalve moet 1 verkiezing opgevangen worden uit reguliere budgetten om pieken te voorkomen. Het overschot is nodig om toekomstige verkiezingen te betalen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018					69.570
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	
2018	Exploitatie 2018	6.000	13.585	6.060	13.644	
2018	storten afr. 2018 in reserve			8.900		
				14.960	13.644	
	31 december 2018					70.886

ER: Luchtfoto's

Algemeen

Programma(nummer)	2	#N/B	
Kostenplaats	82007	1e jaar:	<2010
Afdeling	OW	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Het betreft een egalisatiereserve voor het het maken van luchtfoto's.

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	45.088	45.088

Toelichting

In 1999 is uit het oogpunt van kostenegalisatie besloten om deze reserve in het leven te roepen voor het actueel houden van luchtfoto's in het kader van het volkshuisvestingsbeleid. Geen mutaties in 2018.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018						45.088
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	
						45.088
						45.088

ER: Reserve afvalstoffenheffing

Algemeen

Programma(nummer)	2	#N/B	
Kostenplaats	82008	1e jaar:	<2010
Afdeling	Financiën	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Het gaat in deze om een egaliseriereserve tarieven afvalstoffen.

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	606.133	668.350

Toelichting

Het saldo van deze reserve wordt als volgt ingezet: Zwerfvuilproject € 50.725, Project afvalbeleid € 50.591, begroting 2019 incidentele teruggave € 422.036. Het behaalde resultaat van 2018 zal betrokken worden bij de begroting 2020

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018					606.133
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Stickers afvalcontainer		46.000				
2018	Exploitatie 2018		50.058		50.058		
2018	Zomerinzameling GFT		88.000		88.000		
2018	Dotatie conform begroting			50.000			
2018	Saldo Omgekeerd Inzamelen 2018			591			
2018	Restsaldo zwerfaval 2018			4.684			
2018	Exploitatie saldo afval 2018			145.000			
				200.274	138.058		
Stand per:		31 december 2018					668.350

ER: Onderhoud Overige gebouwen

Algemeen

Programma(nummer)	7a	Politiek		
Kostenplaats	82009		1e jaar:	<2010
Afdeling	RME		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

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	1.626.319	1.852.869

Toelichting

Er ligt een taakstelling op het onderhoud om de dotaties en noodzakelijke onttrekkingen in evenwicht te brengen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018					1.626.319
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2018	Exploitatie 2018	1.361.487	1.573.680	1.361.487	1.117.317	
2018	Brimsubsidie niet in 2018 ontvangen			-17.620		
				1.343.867	1.117.317	
	31 december 2018					1.852.869

ER: Gemeentelijke monumenten

Algemeen

Programma(nummer)	4	#N/B			
Kostenplaats	82010		1e jaar:	<2010	
Afdeling	RME		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Deze reserve wordt ingezet als egaliseringsreserve t.b.v. de exploitatiekosten monumenten

Omvang & duur

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	82.800	77.591	

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 egaliseringsreserve.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018					82.800
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	onttrekking monumenten 2018				5.209		
				0	5.209		
31 december 2018						77.591	

ER: Risicoreserve fiscale aangelegenheden

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur			
Kostenplaats	82011		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 2015, 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

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	867.457	846.207	

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 2018					867.457
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	
2018	inzet meten is weten eed audit				21.250	
				0	21.250	
	31 december 2018					846.207

ER: Reserve Rioolheffing

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	82012		1e jaar:	2014	
Afdeling	OW		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Deze reserve is bedoeld voor efficiencyresultaten op het product Riolering

Omvang & duur

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	408.890	579.640	

Toelichting

5- jaarlijks bij het opstellen van het GRP zal de stand van deze Bestemmingsreserve beoordeeld worden. Een bedrag van 75.000 is bestemd voor afkoppelprojecten

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018					408.890
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	
2018	Afkoppelprojecten 2018		75.000			
2018	Dotatie resultaat 2018			170.750		
				170.750	0	
	31 december 2018					579.640

ER: Egalisatiereserve gladheidsbestrijding

Algemeen

Programma(nummer)	6	Mobiliteit en Infrastructuur	
Kostenplaats	82013	1e jaar:	2014
Afdeling	OW	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

De kosten van gladheidsbestrijding kunnen grillig verlopen afhankelijk van het winterse weer. Om schommelingen in de exploitatie zoveel mogelijk te voorkomen is bij de KNO 2014 besloten om deze middels een egalisatiereserve af te wikkelen.

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	61.141	61.745

Toelichting

Positieve, dan wel negatieve resultaten van het product worden verrekend met deze reserve.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018					61.141
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Saldo gladheid 2018			604			
				604	0		
Stand per:		31 december 2018					61.745

ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting (14 AZ 060)

Algemeen

Programma(nummer)	2	#N/B			
Kostenplaats	82014		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

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	34.480	75.280

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 2018					34.480
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Inzet tarief 2018		1.548				
2018	Kostensaldo hondenbelasting			40.800			
				40.800	0		
Stand per:		31 december 2018					75.280

Afs.R: Brandweerkazerne

Algemeen

Programma(nummer)	2	#N/B			
Kostenplaats	83001		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

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	3.316.203	3.202.743	

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018					3.316.203
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Afschrijving		113.460		113.460		
				0	113.460		
Stand per:		31 december 2018					3.202.743

Afs.R: Kulturhus Bergharen

Algemeen

Programma(nummer)	4	#N/B			
Kostenplaats	83002		1e jaar:	<2010	
Afdeling	Financiën		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Dekking voor de afschrijvingslasten van het Kulturhus Bergharen.

Omvang & duur

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	1.331.502	1.289.892	

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018					1.331.502
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Afschrijving		41.610		41.610		
				0	41.610		
Stand per:		31 december 2018					1.289.892

Afs.R: Gemeentewerf

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur		
Kostenplaats	83003		1e jaar:	<2010
Afdeling	Financiën		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	797.378	769.882

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018			797.378	
	Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
	2018	Afschrijving	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
				27.496		27.496
					0	27.496
		31 december 2018			769.882	

Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur		
Kostenplaats	83004		1e jaar:	<2010
Afdeling	Financiën		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	129.635	111.499

Toelichting

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018		129.635
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u> Toevoeging Onttrekking	<u>Realisatie</u> Toevoeging Onttrekking
2018	Afschrijving	18.136	18.136
		0	18.136
	31 december 2018		111.499

Afs.R: Minicontainers afvalverwijdering

Algemeen

Programma(nummer)	2	#N/B			
Kostenplaats	83005		1e jaar:	<2010	
Afdeling	Financiën		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Afschrijvingsreserve voor de afdekking van de lasten van de vervanging van minicontainers.

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	136.168	68.585

Toelichting

Afschrijving in 12 jr.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018					136.168
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Afschrijving		67.583		67.583		
				0	67.583		
Stand per:		31 december 2018					68.585

Afs.R: MFA Huurlingsedam

Algemeen

Programma(nummer)	4	#N/B		
Kostenplaats	83006		1e jaar:	2010
Afdeling	Financiën		Nr. Raadsbesluit:	10-AZ-248

Doel reserve/voorziening

Ter dekking van de afschrijvingslasten van de MFA Huurlingsedam.

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar

375.098	364.381
---------	---------

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018 375.098

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Afschrijving		10.717		10.717
				0	10.717

31 december 2018

364.381

Afs.R: Sportzaal achterlo

Algemeen

Programma(nummer)	4	#N/B			
Kostenplaats	83007		1e jaar:	2010	
Afdeling	Financiën		Nr. Raadsbesluit:	10-AZ-248	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	21.000	19.500	

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 2018					21.000
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2018	Afschrijving		1.500		1.500	
				0	1.500	
	31 december 2018					19.500

Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen

Algemeen

Programma(nummer)	4	#N/B			
Kostenplaats	83008		1e jaar:	2010	
Afdeling	Financiën		Nr. Raadsbesluit:	10-AZ-248	

Doel reserve/voorziening

Afdekken afschrijvingslasten aanleg 3e hockeyveld

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar 370.402 354.969

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018 370.402

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Afschrijving		15.433		15.433
				0	15.433

31 december 2018 354.969

Afs.R: Arbomaatregelen SCEC

Algemeen

Programma(nummer)	4	#N/B		
Kostenplaats	83009		1e jaar:	2010
Afdeling	Financiën		Nr. Raadsbesluit:	10-IZ-224

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar 56.302 46.919

Toelichting

Afschrijving in 15 jaar.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018 56.302

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Afschrijving		9.383		9.383
				0	9.383

31 december 2018 46.919

Afs.R: Centrale Sporthal

Algemeen

Programma(nummer)	4	#N/B			
Kostenplaats	83010		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

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	6.442.944	6.258.860	

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018					6.442.944
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Afschrijving		184.084		184.084		
				0	184.084		
Stand per:		31 december 2018					6.258.860

Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	83012		1e jaar:	2015	
Afdeling			Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	133.000	128.000

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 2018					133.000
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2018	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.000		5.000	
				0	5.000	
	31 december 2018					128.000

Afs.R: Verduurzaming mozaïek

Algemeen

Programma(nummer)	4	#N/B			
Kostenplaats	83014		1e jaar:	2012	
Afdeling	FIN		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

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	404.430	381.645	

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 2018					404.430
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Kapitaallasten verduurzaming mozaïek		22.500		22.785		
				0	22.785		
						31 december 2018	381.645

Afs.Res. Automatische berekening

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B		
Kostenplaats	83016		1e jaar:	
Afdeling	Sociaal		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar 0 186.807

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Investering 2017 uit reserve RSA			186.807	
				186.807	0

31 december 2018

186.807

Afs.Res. Leefbaarheid Hernen Bergharen

Algemeen

Programma(nummer)	83017	#N/B	1e jaar:	
Kostenplaats	83017		Nr. Raadsbesluit:	
Afdeling	Sociaal			

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar 0 0

Toelichting

De investeringen zijn nog in de onderzoeksfase. De dotatie vindt plaats nadat de investering is afgerond. Tot dat moment blijven de middelen in de reserve eenmalige middelen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2018						
				0	0	

31 december 2018

Afs.R. Uitvoeringsprogramma Openbare ruimte

Algemeen

Programma(nummer)	83018	#N/B	1e jaar:
Kostenplaats			Nr. Raadsbesluit:
Afdeling			

Doel reserve/voorziening

Vervangingsinvesteringen in de openbare ruimte vallen onder de noemer maatschappelijk nut. Voorheen moesten deze investeringen zo snel als mogelijk worden afgeschreven. Inmiddels schrijft het BBV voor deze investeringen te activeren en volgens normaal regime af te schrijven.

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	131.325	679.913

Toelichting

Aangezien ons Ibor beleid voorziet in vooraf sparen voor vervangingen, wordt vanuit de betreffende voorzieningen het in een betreffend jaar geïnvesteerde bedrag overgeboekt naar deze afschrijvingsreserve. Het saldo van deze reserve is dus gelijk aan de boekwaarde van De IBOR-vervangingsinvesteringen

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018		131.325	
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Vervangingsinvesteringen 2018 OVL			67.131	
2018	Vervangingsinvesteringen 2018 wegen			483.840	
2018	Afdekking wegen MS 2018				1.606
2018	Afdekking OVL MS 2018				777
				550.972	2.383
Stand per:		31 december 2018		679.913	

Afschrijvingsreserve RSA

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	83019	1e jaar:	JR 2018		
Afdeling		Nr. Raadsbesluit:			

Doel reserve/voorziening

De bestemmingsreserve 81012 renovaties sportvelden is bedoeld als spaarpot voor de renovaties van onze sportvelden. Op het moment dat een renovatie is afgerond, dan activeren we deze renovatie en storten we het bedrag uit de "spaarpot" naar deze afschrijvingsreserve. De hieruit volgende afschrijvingen worden jaarlijks gedekt uit deze afschrijvingsreserve.

Omvang & duur

	2017	2018	
Stand per ultimo boekjaar	0	260.000	

Toelichting

In 2018 is één renovatie afgerond. Het bedrag is gestort uit de bestemmingsreserve renovaties sportvelden.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Investing 2018 Hockeyveld veld 1			260.000	
				260.000	0

31 december 2018

260.000

VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur	
Kostenplaats	90003	1e jaar:	2015
Afdeling	BMO	Nr. Raadsbesluit:	15 AZ 126a

Doel reserve/voorziening

Afdekking van verplichtingen bij beëindiging dienstverband.

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	265.210	593.844

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 2018					265.210
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2018	verwerking afgesloten overeenkomsten		118.596	336.266	7.631	
				336.266	7.631,24	
	31 december 2018					593.844

VZ: Rationeel rioolbeheer

Algemeen

Programma(nummer)	6	Mobiliteit en Infrastructuur	
Kostenplaats	90004	1e jaar:	<2010
Afdeling	OW	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Voorzien in de vervanging, renovaties en groot onderhoud van de vrijvervalriolering en de randvoorzieningen.

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	2.428.997	5.088.056

Toelichting

Het aantal projecten is voor de komende jaren nog niet specifiek in te schatten dit wordt begin van het nieuwe jaar duidelijk. De begrote onttrekking is gebaseerd op het laatste RBP.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018					2.428.997
		Begroting		Realisatie		
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2018	Mutatie boekjaar	2.772.400		2.842.400		
2018	Uitgevoerde projecten 2018		3.292.765		363.097	
2018	Dotatie ivm uitgesteld werk			179.756		
				3.022.156	363.097	
	31 december 2018					5.088.056

VZ: Mechanische riolering

Algemeen

Programma(nummer)	6	Mobiliteit en Infrastructuur	
Kostenplaats	90005	1e jaar:	<2010
Afdeling	OW	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Voorzien in de vervanging, renovaties en groot onderhoud van de technische voorzieningen van de vacuüm- en drukriolering.

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar 2.114.795 2.433.795

Toelichting

Het aantal projecten is voor de komende jaren nog niet specifiek in te schatten dit wordt begin van het nieuwe jaar duidelijk. De begrote onttrekking is gebaseerd op het laatste RBP.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018		2.114.795			
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2018	Mutatie boekjaar	322.750		319.000		
				319.000	0	
31 december 2018						2.433.795

VZ: Openbare straatverlichting

Algemeen

Programma(nummer)	6	Mobiliteit en Infrastructuur	
Kostenplaats	90007	1e jaar:	<2010
Afdeling	OW	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Voorzien in instandhouding van de Openbare Verlichting.

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar 1.228.165 1.374.177

Toelichting

Voor specificatie zie beheerplan en visieplan OVL

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018 1.228.165

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Uitvoeringsprogramma	356.077	340.500	295.373	149.361
				295.373	149.361

31 december 2018

1.374.177

VZ: Rationeel wegbeheer

Algemeen

Programma(nummer)	6	Mobiliteit en Infrastructuur	
Kostenplaats	90008	1e jaar:	<2010
Afdeling	OW	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Voorzien in de vervanging en groot onderhoud van wegen.

Omvang & duur

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	4.116.110	5.397.754

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 2018					4.116.110
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Uitvoeringsprogramma 2018	1.691.181	524.086	1.679.943	484.799		
2018	Uitgesteld onderhoud wegen			86.500			
				1.766.443	484.799		
Stand per:						31 december 2018	5.397.754

VZ: Baggeren waterpartijen

Algemeen

Programma(nummer)	1	#N/B		
Kostenplaats	90010	1e jaar:	2014	
Afdeling	OW	Nr. Raadsbesluit:	14AZ030	

Doel reserve/voorziening

De voorziening heeft een drieledig doe 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

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar	249.035	202.965
---------------------------	---------	---------

Toelichting

Grondslag is de voorziening baggerplan 2014 t/m 2023

Mutaties

Stand per:	1 januari 2018	249.035
------------	----------------	---------

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Uitvoering conform baggerplan	26.883	37.000	26.883	72.953
				26.883	72.953

31 december 2018	202.965
------------------	---------

VZ: Civiele Kunstwerken

Algemeen

Programma(nummer)	6	Mobiliteit en Infrastructuur	
Kostenplaats	90011	1e jaar:	2013
Afdeling	OW	Nr. Raadsbesluit:	12AZ203

Doel reserve/voorziening

Op lange termijn het groot onderhoud en vervanging van onze civiele kunstwerken waarborgen

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar 984.026 1.207.161

Toelichting

De civiele kunstwerken zijn een onderdeel van het IBOR. Deze voorziening is afgesplitst van de reserve Rationeel Wegbeheer. Zodat ook voor de kunstwerken apart in beeld is hoe de reserve zich ontwikkelt.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2018 984.026

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2018	Dotatie conform IBOR	223.037		223.135	
				223.135	0

31 december 2018

1.207.161

VZ: Vervanging afvalinfrastructuur

Algemeen

Programma(nummer)	90012	#N/B	1e jaar:	2014
Kostenplaats	OW		Nr. Raadsbesluit:	
Afdeling				

Doel reserve/voorziening

Voorzien in de vervanging van onze afvalinfrastructuur zowel bovengronds als ondergronds

Omvang & duur

2017	2018

Stand per ultimo boekjaar 394.890 507.890

Toelichting

De bestemde reserve is omgezet naar een voorziening conform het BBV

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018					394.890
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Dotatie conform begroting	113.000		113.000			
				113.000	0		
Stand per:		31 december 2018					507.890

VZ: risicoprofiel

Algemeen

Programma(nummer)	90013	#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

	2017	2018
Stand per ultimo boekjaar	46.336	0

Toelichting

De voorziening komt te vervallen. Het risico doet zich niet meer voor.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2018					46.336
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2018	Vrijval risico				46.336		
				0	46.336		
Stand per:		31 december 2018					0