

Reserves en Voorzieningen

Jaarrekening 2019

Gemeente Wijchen

Wijchen, mei 2020



Inhoudsopgave

5. Inleiding

7. Totaaloverzicht lopende reserves en voorzieningen

9. Specificatie per reserve

75. 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 2019. 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 2019.

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 31-12-2018	Dotatie 2019	Onttrekking 2019	Stand 31-12-2019
9	80001	AR: Algemene Reserve	10.786.283	3.721.768	3.127.481	11.380.569
10	80002	AR: Rekeningresultaat	0	3.328.768	3.328.768	0
Subtotaal Algemene Reserves			10.786.283	7.050.535	6.456.249	11.380.570
11	81002	BR: Legaat v. Cooth	160.407	0	0	160.407
12	81004	BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevela	537.166	0	100.000	437.166
13	81005	BR: Beeldende kunst	68.072	0	23.610	44.462
14	81006	BR: de stroming	573.062	0	0	573.062
15	81008	BR: Eenmalige middelen	1.522.293	221.000	662.744	1.080.550
16	81009	BR: Pensioenen wethouders	241.849	0	241.849	0
17	81010	BR: Toerisme	12.180	3.650	0	15.830
18	81011	BR: Buurtbus	11.378	0	3.000	8.378
19	81012	BR: Renovaties Sportvelden	514.504	334.470	702.000	146.974
20	81013	BR: Dorpsontwikkelingsplannen	5.055	0	0	5.055
21	81014	BR: Landschapsontwikkelingsplan	118.930	31.855	0	150.785
22	81016	BR: Duurzaamheidslening	300.000	134.744	0	434.744
23	81017	BR: Herstructureringsplan BREED	144.466	0	0	144.466
24	81018	BR: Groenvoorziening Loonse waard	69.758	0	0	69.758
25	81020	BR: Versnelling woningbouw	74.200	68.523	0	142.723
26	81022	BR: Groenpercelen Bijsterhuizen	0	150.000	0	150.000
27	81023	BR: Duurzaamheid	198.309	337.147	0	535.456
28	81024	BR: Implementatie Transities WMO	56.890	0	56.890	0
29	81025	BR: WMO-Proof openbare gebouwen	47.902	0	0	47.902
30	81031	BR: Taakstelling HH middelen 2016	139.108	0	139.108	0
31	81032	BR: Wijchen21 informatievoorziening	341.608	0	74.858	266.750
32	81033	BR: Supersnel internet	100.000	0	100.000	0
33	81034	BR: Startersleningen	434.744	0	134.744	300.000
34	81035	BR: Vervangen speeltoestelling openbare s	15.000	5.000	0	20.000
35	81037	BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)	100.000	0	49.076	50.924
36	81039	BR: Cultuurhistorie	20.109	0	0	20.109
37	81040	BR: Integratie en participatie statushouder	247.977	0	108.436	139.541
38	81041	BR: Kwaliteitsimpuls Openbare Ruimte	6.600	0	6.600	0
39	81042	BR: Pilot kwetsbare jongeren	20.852	0	0	20.852
40	81043	BR: RSA Tennis	0	170.322	0	170.322
41	82001	ER: Actualiseren bestemmingsplannen	91.597	0	0	91.597
42	82002	ER: Gymmaterialen	329.732	39.895	96.008	273.619
43	82003	ER: Onderwijshuisvesting	934.824	0	323.273	611.551
44	82004	ER: Uitvoering WMO beleidsplan	476.636	543.421	585.639	434.418
45	82005	ER: WWB I-deel	741.156	0	236.384	504.772
46	82006	ER: Verkiezingen	70.886	21.818	67.297	25.407
47	82007	ER: Luchtfoto's	45.088	0	45.088	0
48	82008	ER: Reserve afvalstoffenheffing	668.350	0	567.034	101.316
49	82009	ER: Onderhoud Overige gebouwen	1.852.869	1.502.426	1.541.769	1.813.526
50	82010	ER: gemeentelijke monumenten	77.591	25.000	17.782	84.809
51	82011	ER: Risicoreserve fiscale aangelegenheden	846.207	0	21.250	824.957
52	82012	ER: Reserve Rioolheffing	579.640	196.700	75.800	700.540
53	82013	ER: Egalisatiereserve gladheidbestrijding	61.745	0	0	61.745
54	82014	ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelas	75.280	0	13.578	61.702
55	82015	ER: 2D`s WMO-JEUGD	0	250.000	0	250.000
Subtotaal reserves			12.934.019	4.035.971	5.993.818	10.976.173
56	83001	Afs.R: Brandweerkazerne	3.202.743	0	113.460	3.089.283
57	83002	Afs.R: Kulturhus Bergharen	1.289.892	0	41.610	1.248.282
58	83003	Afs.R: Gemeentewerf	769.882	0	27.496	742.386
59	83004	Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis	111.499	0	18.136	93.363
60	83005	Afs.R: Minicontainers afvalverwijdering	68.585	0	68.585	0
61	83006	Afs.R: MFA Huurlingsedam	364.381	0	10.717	353.664
62	83007	Afs.R: Sportzaal achterlo	19.500	0	1.500	18.000
63	83008	Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen	354.969	0	15.433	339.536
64	83009	Afs.R: Arbomaatregelen SCEC	46.919	0	9.383	37.536
65	83010	Afs.R: Centrale Sporthal	6.258.860	0	184.084	6.074.776
66	83011	Afs.R: Kunstgrasveld Diossa	131.756	0	26.600	105.156
67	83012	Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross	128.000	0	5.000	123.000

Blad Nummer Naam	Stand 31-12-2018	Dotatie 2019	Onttrekking 2019	Stand 31-12-2019
68 83013 Afs.R: Gemeentekantoor	7.157.350	0	355.650	6.801.700
69 83014 Afs.R: Verduurzaming mozaiek	381.645	0	22.785	358.860
70 83016 Afs.Res. Automatische beregening	186.807	0	7.540	179.267
71 83017 Afs.Res. Leefbaarheid Hernen Bergharen	0	0	0	0
72 83018 Afs.R. Uitvoeringsprogramma Openbare ru	679.913	1.046.208	12.044	1.714.078
73 83019 Afschrijvingsreserve RSA	260.000	809.646	22.697	1.046.949
74 83020 Afs.R. Oosterpark	0	300.000	0	300.000
Subtotaal Afschrijvingsreserves	21.412.703	2.155.854	942.720	22.625.837
Totaal Reserves	45.133.005	13.242.360	13.392.787	44.982.579
75 90001 VZ: Personele kosten gelieerde partijen	83.000	0	0	83.000
76 90002 VZ: Pensioenen wethouders	4.123.192	1.568.203	135.192	5.556.203
77 90003 VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel	593.844	0	260.291	333.553
78 90004 VZ: Rationeel rioolbeheer	5.088.056	1.002.081	867.131	5.223.006
79 90005 VZ: Mechanische riolering	2.433.795	322.815	79.731	2.676.879
80 90006 VZ: Pompinstallaties rioolgemaal	1.600.622	135.001	0	1.735.623
81 90007 VZ: Openbare straatverlichting	1.374.177	302.487	34.393	1.642.271
82 90008 VZ: Rationeel wegbeheer	5.397.754	2.285.477	1.046.208	6.637.023
83 90009 VZ: Rationeel groenbeheer	543.057	364.222	280.389	626.889
84 90010 VZ: Baggeren waterpartijen	202.965	26.883	0	229.848
85 90011 VZ: Civiele Kunstwerken	1.207.161	220.236	0	1.427.397
86 90012 VZ: Vervanging afvalinfrastructuur	507.890	90.000	0	597.890
Totaal Voorzieningen	23.155.513	6.317.405	2.703.335	26.769.582
Totaal generaal	68.288.518	19.559.764	16.096.122	71.752.161

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

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar 10.786.283 11.380.569

Toelichting

Een aantal onttrekkingen hebben in 2019 nog niet plaats gevonden, met name omdat voorbereidingskredieten doorlopen in 2020.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2019 10.786.283

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Bestemming jaarresultaat 2018 (19 7 25084)	2.122.000		2.121.768	
2019	Winstuitkering GR Bijsterhuizen 2019 (Perspectiefnota 2019)	1.500.000		1.500.000	
2019	Afdekking incidenteel perspectief (Begroting 2019)		999.000		998.650
2019	CPO Wonisck		50.000		
2019	Project Wijchen Werkt		164.113		13.618
2019	Subsidie St Martensschool Jeugdzorg		43.448		43.448
2019	Afdekking subsidie Laverna		69.000		
2019	Voorbereidingskrediet Hart van Zuid		230.000		
2019	Voorbereidingskrediet Tussen Kasteel en Wijchens Meer		300.000		
2019	Vrijval overcapaciteit reserve hoewelaken			100.000	
2019	Ontmoeten in het centrum (13466)		11.293		8.250
2019	Renovatie kunstgrasvelden kurk infill (25066)		107.646		107.646
2019	Aanvullende subsidie Rondom Wijchen 2019 (38438)				800.000
2019	2e aanvullende aanvraag RW 2019 zorgkosten (42036)				961.756
2019	Projectkrediet Klaar voor de Start (21058)				44.113
2019	Theater aanvullende subs 2019 (27162)				90.000
2019	Onttrekking subs schaarweide asbest (31598)				60.000
				3.721.768	3.127.481

Stand per: 31 december 2019 11.380.569

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

2018	2019

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 2019

0

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	bestemming jaarresultaat 2018 (19 7 25084)			3.328.768	
2019	bestemming jaarresultaat 2018 (19 7 25084)				2.121.768
2019	Budgetoverheveling 2018 raadsbesluit (19 7 25084)				1.207.000
				3.328.768	3.328.768

31 december 2019

0

BR: Legaat v. Cooth

Algemeen

Programma(nummer)	4	#N/B		
Kostenplaats	81002	1e jaar:	<2010	
Afdeling	WZO	Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	160.407	160.407

Toelichting

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.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					160.407
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	
	31 december 2019					160.407

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. (monumenten)

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

Omvang & duur

	2018	2019			
Stand per ultimo boekjaar	537.166	437.166			

Toelichting

Dit fonds werd gevoed door de stortingen van inkomsten uit anti speculatiebeding bij woningverkoop door derden. De termijnen van het beding zijn afgelopen, waardoor er geen voeding meer is. In 2019 hebben geen mutaties plaatsgevonden. De reserve dient nog ter dekking van bestaande monumenten leningen. Na de onttrekking blijft er nog voldoende uitleencapaciteit over.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019				537.166
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Overcapaciteit, overboeken naar Alg Reserve.		100.000		100.000
				0	100.000
	31 december 2019				437.166

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

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar 68.072 44.462

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 2019

68.072

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Uitvoering beeldende kunst 2019		20.000		
2019	Wijchen Herdenkt 2019 meerkunst				10.000
2019	Activiteiten beeldende kunst 2019				13.610
				0	23.610

31 december 2019

44.462

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 afkoopverplichtingen voor het voormalig personeel van de stroming.

Omvang & duur

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	573.062	573.062

Toelichting

In 2019 hebben zich geen mutaties voorgedaan. In 2020 gaan we verder in gesprek met de betrokken medewerkers.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019				573.062
		Begroting		Realisatie		
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	
31 december 2019						573.062

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

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	1.522.293	1.080.550

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019		1.522.293
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u> Toevoeging Onttrekking	<u>Realisatie</u> Toevoeging Onttrekking
2019	Afronding Digitalisering archieven	48.000	62.491
2019	Kasteel voorbereidingskrediet	16.675	16.675
2019	Afwikkeling speelbeleid	73.020	73.020
2019	Oosterpark	200.000	185.115
2019	Schaarweide subsidie investering	180.000	180.000
2019	Leegstandsbeheer oude gemeentekantoor	26.558	26.558
2019	Afdekking afwaardering st Jan Baptist		221.000
2019	Onttrekking goosterpark		118.885
		221.000	662.744
	31 december 2019		1.080.550

BR: Pensioenen wethouders

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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.

Omvang & duur

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	241.849	0

Toelichting

We laten de reserve vrijvallen, omdat we het risico op indexatie pensioenen niet meer zo hoog inschatten. De voorziening pensioenen wethouders is op wettelijke grondslagen berekend en beoordelen wij als afdoende afdekking. De reserve wordt ultimo 2019 opgeheven.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					241.849
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Vrijval reserve pensioenen wethouders				241.849	
				0	241.849	
	31 december 2019					0

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

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	12.180	15.830

Toelichting

Geen bestedingen hebben plaats gevonden in 2019.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019					12.180
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2019	Dotatie 2019			3.650			
				3.650	0		
		31 december 2019				15.830	

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

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	11.378	8.378

Toelichting

Momenteel worden de kosten van de buurtbus gedekt uit deze reserve. In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met het structurele bedrag vanaf het moment dat de reserve leeg is.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					11.378
		Begroting		Realisatie		
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Exploitantiebegroting		3.000			
2019	Onttrekking conform begroting				3.000	
				0	3.000	
	31 december 2019					8.378

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

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar 514.504 146.974

Toelichting

Onttrekking aan de reserve RSA zijn conform besluitvorming van de Raad: 702.000 aan de reserve RSA en 107.646 aan de algemene reserve. (Z/18/025066)

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					514.504
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Dotatie cf RSA begroting 2019	338.599		334.470		
2019	Voorziene veldrenovaties 2019		470.197			
2019	Extra kosten veldrenovaties 2019		341.588			
2019	Renovatie knstgrsvldn AWC Alverna MHCW				702.000	
				334.470	702.000	
	31 december 2019					146.974

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

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar 5.055 | 5.055

Toelichting

Geen mutaties in 2019.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019		5.055			
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	
31 december 2019						5.055

BR: Landschapsonwikkelingplan

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Betreft een egalisatiereserve voor het Landschaps Ontwikkelings Plan (LOP) en het Groen Structuur Plan (GSP)

Omvang & duur

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	118.930	150.785

Toelichting

In deze reserve zijn de volgende bedragen geoormerkt: € 86.182 voor het GSP. Het resterende bedrag zetten we in voor LOP-projecten.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019					118.930
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2019	Exploitatiesaldo LOP 2019			28.092			
2019	Storting exploitatiesaldo GSP			3.763			
				31.855	0		
Stand per:		31 december 2019					150.785

BR: Duurzaamheidslening

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Revolverend fonds voor het kunnen verstrekken van laagrentende duurzaamheidsleningen van € 4.000.000. De dekkingsgraad bedraagt 7,5% van de uitstaande leningen. 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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	300.000	434.744	

Toelichting

In 2019 is geen mutatie geweest op de reserve. De maximale uitleencapaciteit is nog niet bereikt. De reserve dient als risicoafdekking.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					300.000
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Aanvulling uit reseserve startersleningen			134.744		
				134.744	0	
	31 december 2019					434.744

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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	144.466	144.466	

Toelichting

BREED is onderdeel geworden van de MGR. De reserve dient ter afdekking van herstructureringskosten binnen de MGR. Conform begroting 2020 valt dit bedrag in 2020 vrij naar de algemene reserve.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					144.466
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	
	31 december 2019					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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	69.758	69.758	

Toelichting

De uitvoering van het project groenvoorziening is doorgeschoven naar 2020.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					69.758
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Uitvoering opleverpunten visie Loonse Waard		69.758			
				0	0	
	31 december 2019					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 (La Verna).

Omvang & duur

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar 74.200 142.723

Toelichting

La Verna is in 2019 nog niet opgestart. Het in de exploitatie gereserveerde bedrag voor La Verna is nu ook in deze reserve geparkeerd.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2019

74.200

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Bijdrage La Verna (begroting 2018)		74.200		
2019	Dotatie Zorginfra Alverna.			68.523	
				68.523	0

31 december 2019

142.723

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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	0	150.000	

Toelichting

Een deel van de overdracht van Bijsterhuizen heeft plaatsgevonden in 2019.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019				0
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Dotatie groenpercelen fase 6.			150.000		
				150.000	0	
31 december 2019						150.000

BR: Duurzaamheid

Algemeen

Programma(nummer)	1	#N/B			
Kostenplaats	81023		1e jaar:	2013	
Afdeling	FIN		Nr. Raadsbesluit:	13 AZ 293	

Doel reserve/voorziening

Het betreft een egaliseriereserve waarin geld wordt gereserveerd voor het uitvoeren van duurzaamheidsprojecten. De begrote invulling van deze middelen voor de komende jaren wordt door de programmamanager duurzaamheid uitgewerkt.

Omvang & duur

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	198.309	535.456

Toelichting

Extra middelen in de decembercirculaire zijn ontvangen voor de energietransitie. Deze middelen worden geparkeerd in deze reserve voor uitvoering in 2020 en verder.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019			198.309
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Diverse projecten i.k.v. duurzaamheid		100.000		
2019	Decembercirculaire energietransitie			245.000	
2019	Saldo exploitatie 2019 duurzaamheid			92.147	
				337.147	0
Stand per:					535.456
	31 december 2019				

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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	56.890	0	

Toelichting

De reserve is na 2019 leeg en komt te vervallen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019		56.890
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u> Toevoeging Onttrekking	<u>Realisatie</u> Toevoeging Onttrekking
2019	Exploitatietekort 2019 sociaal wijkteam	15.292	15.292
2019	Coördinatie SWT afwikkeling 2018	41.598	41.598
		0	56.890
31 december 2019			0

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

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	47.902	47.902

Toelichting

Er liggen geen verplichtingen meer onder deze reserve, besloten in de begroting 2020 is om de reserve vrij te laten vallen naar de algemene reserve.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					47.902
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	
	31 december 2019					47.902

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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	139.108	0	

Toelichting

In 2019 is de HHT afgewikkeld. De reserve komt te vervallen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					139.108
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Exploitatie HH-T		139.108		139.108	
				0	139.108	
	31 december 2019					0

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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	341.608	266.750	

Toelichting

In de begroting 2020 is besloten deze reserve in 2020 vrij te laten vallen naar de algemene reserve. In 2019 hebben de laatste W21 activiteiten plaats gevonden op het gebied van het sociaal domein.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					341.608
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Afwikkeling 2018 2d's informatievoorz.				41.738	
2019	Kosten 2019 2d's informatievoorziening				33.120	
				0	74.858	
	31 december 2019					266.750

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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	100.000	0	

Toelichting

De lening is kwijtgescholden, de reserve komt te vervallen.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019					100.000
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2019	Afwikkeling lening.		100.000		100.000		
				0	100.000		
31 december 2019						0	

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%. Bij het vaststellen van de begroting 2020 is dit percentage gewijzigd en vastgesteld op 7,5%. Hierdoor kan € 4.000.000 aan startersleningen worden verstrekt.

Omvang & duur

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	434.744	300.000

Toelichting

De regeling voor blijversleningen is vervallen, het budget van € 134.744 wordt conform besluit van de raad overgeheveld naar de reserve duurzaamheidsleningen. (81036)

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					434.744
		Begroting		Realisatie		
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Blijversleningen vervallen, naar duurz.lening				134.744	
				0	134.744	
	31 december 2019					300.000

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. 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.

Omvang & duur

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	15.000	20.000	

Toelichting

De reserve is niet aangesproken in 2019.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019			15.000	
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Storting conform begroting	5.000		5.000	
				5.000	0
	31 december 2019				20.000

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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	100.000	50.924	

Toelichting

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. De frictiekosten zijn lager dan ingeschat bij de begroting.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					100.000
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Storting vanuit expl. frictiekst personeel	150.000				
2019	Stelpost kosten afvloeiing personeel		250.000			
2019	Fricatiekosten 2019				49.076	
				0	49.076	
	31 december 2019					50.924

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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	20.109	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 2019					20.109
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	
	31 december 2019					20.109

BR : Integratie en participatie statushouders

Algemeen

Programma(nummer)	81040	#N/B	1e jaar:	2015
Kostenplaats	Sam		Nr. Raadsbesluit:	16 1683
Afdeling				

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	247.977	139.541

Toelichting

De middelen worden door het college ingezet op basis van gemaakte plannen.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019			247.977
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Exploitatietekort 2019		116.937		108.436
				0	108.436
Stand per:				31 december 2019	139.541

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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	6.600	0	

Toelichting

Het bedrag is bestemd voor fase 1 en 2 onderdelen uit de inventarisatie, dit werk is afgerond in 2019.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019			6.600
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Afwikkeling Projectwerkzaamheden		6.600		6.600
				0	6.600
Stand per:		31 december 2019			0

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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	20.852	20.852	

Toelichting

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019			20.852	
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Inzet tbv project Pilot kwetsbare jongeren		20.852		
				0	0
	31 december 2019				20.852

BR: RSA Tennis

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	81043	1e jaar:	2019		
Afdeling		Nr. Raadsbesluit:			

Doel reserve/voorziening

De reserve is bedoelt voor dotaties en onttrekkingen ten behoeve van toekomstige investeringen in de vervanging van tennisbanen van de aangesloten tennisverenigingen. Volgens afspraken in het Renovatieplan Tennis dragen zowel gemeente als tennisverenigingen bij aan deze reserve.

Omvang & duur

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	0	170.322	

Toelichting

In 2019 hebben tennisverenigingen naast hun jaarlijkse spaarbijdrage ook een eenmalige instapbijdrage in de reserve gestort.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2019

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Jaarlijkse dotatie gemeente en clubs			170.322	
				170.322	0

31 december 2019

170.322

ER: Actualiseren bestemmingsplannen

Algemeen

Programma(nummer)	1	#N/B		
Kostenplaats	82001		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

	2018	2019

Stand per ultimo boekjaar

91.597	91.597
--------	--------

Toelichting

Inmiddels is via een inhaalslag alles bijna geactualiseerd. Gelden zijn benodigd voor opbouw tot volgende actualisering. In 2019 hebben geen mutaties plaatsgevonden.

Mutaties

Stand per:

1 januari 2019

91.597

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Dotatie regulier structureel	40.000	60.000		

0 0

31 december 2019

91.597

ER: Gymmaterialen

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Egalisatiereserve voor de aanschaf/vervanging van diverse gymmaterialen in de gemeentelijke gymzalen en de Mijlpaal en de Weem. Er vindt een storting plaats voor 11 zalen. Per zaal een dotatie van € 3.026 (prijsspeil), aangepast met interne contractindexen conform meerjarenbegroting. Storting gebeurt vanuit de diverse accommodaties (contractindex van toepassing).

Omvang & duur

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	329.732	273.619

Toelichting

De onttrekking aan de reserve gymmaterialen gebaseerd op uitgevoerde herstel- en vervangingswerkzaamheden aan gymmaterialen, viel lager uit dan in de begroting opgenomen.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019				329.732
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Exploitatie 2019	40.000	159.932			
2019	Klokuurvergoeding intern Zandloper 2019			1.103		
2019	Klokuurvergoeding intern Mijlpaal 2019			2.669		
2019	Jaarlijkse dotatie Reserve gymmaterialen			36.123		
2019	Inzet tbv dekking kstn gymmaterialen				96.008	
				39.895	96.008	
Stand per:		31 december 2019				273.619

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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	934.824	611.551	

Toelichting

Onttrekking heeft conform begroting plaats gevonden. Het tekort van 2019 in de exploitatie is ten laste van het resultaat gegaan, omdat met toekomstige onttrekkingen de reserve IHP geen tekorten kan afdekken.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019					934.824
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2019	Onttrekking conform begroting 2019		323.273		323.273		
				0	323.273		
Stand per:		31 december 2019					611.551

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. 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 maximaliseren op € 500.000, exclusief incidentele transitiekosten.

Omvang & duur

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	476.636	434.418	

Toelichting

Per saldo is in de exploitatiebudgetten 2019 een voordeel gerealiseerd van € 33k.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019					476.636
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2019	Exploitatietekort (cfm ADSD 2017-2020)		75.000		75.000		
2019	Egalisatie exploitatiebudgetten 2019			543.421	510.639		
				543.421	585.639		
Stand per:		31 december 2019					434.418

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 danwel inzetten t.b.v. tekorten op de WWB - I deel. De rijksbijdrage wordt alleen ingezet voor het inkomensdeel. Geormerkt door Wijchen.

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	741.156	741.156 -236.384

Toelichting

Deze reserve wordt als egalisatiereserve gezien op de uitvoering van de wet BUIG. Aanvullend heeft de raad besloten € 59.500 beschikbaar te stellen voor het project "klaar voor de start" (Z/18/021058).

Mutaties

Stand per:		Mutaties				741.156
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Afdekking tekort 2019		310.000		176.884	
2019	Werkkrediet Klaar voor de Start				59.500	
				0	236.384	
	31 december 2019					504.772

ER: Luchtfoto's

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar 45.088 0

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. Inmiddels is de financiële structuur aangepast en is deze reserve overbodig. Besloten is om de reserve in 2020 vrij te laten vallen naar algemen res.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2019 45.088

<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Vrijval reserve conform begroting				45.088
				0	45.088

31 december 2019

0

ER: Reserve afvalstoffenheffing

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

De tarieven afvalstoffenheffing zijn gebaseerd op 100% kostendekkendheid. Eventuele voor- en nadelen in de exploitatie worden met deze reserve geëgaliseerd, zodat het geld wat bij de inwoner is opgehaald aan dit doel wordt besteed.

Omvang & duur

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	668.350	101.316	

Toelichting

Het saldo van deze reserve wordt na 2019 als volgt ingezet: Zwerfvuilproject € 50.725 en het Project afvalbeleid € 50.591.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					668.350
		Begroting		Realisatie		
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Incidentele lastenverlichting 2019		422.034		422.036	
2019	Project afvalbeleid		50.591			
2019	Aanvulling exploitatietekort 2019		145.000		144.998	
				0	567.034	
	31 december 2019					101.316

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 bedrag (geïndexeerd) gestort in de reserve, waardoor pieken in het onderhoud uit deze reserve kunnen worden opgevangen.

Omvang & duur

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	1.852.869	1.813.526

Toelichting

Het onderhoud heeft conform planning plaatsgevonden in 2019, waarbij een aantal werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2020 en een aantal vervroegd hebben plaatsgevonden. Vanwege wetwijziging kunnen gemeenten BTW op sport niet meer aftrekken, dit leidt tot hogere kosten. Dit wordt deels gecompenseerd door de landelijke SPUK subsidie die hiervoor in het leven is geroepen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					1.852.869
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Begroting o.b.v. MJOP	1.444.299	1.456.361			
2019	Structurele dotatie onderh 2019			1.391.803		
2019	Onderhoud bouwkundig 2019				928.328,94	
2019	Onderhoud installaties 2019				613.440,03	
2019	Opbrengst SPUK tqv OHF			110.623,00		
				1.502.426	1.541.769	
	31 december 2019					1.813.526

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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	77.591	84.809	

Toelichting

Het saldo van de kostenplaatsen monumenten wordt jaarlijks verrekend met de reserve. In 2019 zijn bij de decembercirculaire extra middelen ontvangen voor de kerkervisie. Deze middelen zijn hier geparkeerd voor uitvoering in 2020 en verder.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019					77.591
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2019	Kerkervisie decembercirculaire.			25.000			
2019	Onttrekking monumenten JR 2019.				17.782		
				25.000	17.782		
Stand per:		31 december 2019					84.809

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 € 200k wordt 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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	846.207	824.957	

Toelichting

In 2019 is de energie audit EED (European Energy Directive) afgewikkeld, die in 2018 al opgestart is t.b.v. het project Meten is weten. Besloten is in 2020 een deel van de reserve vrij te laten vallen naar de algemene reserve.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					846.207
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	EED audit tlv meten is weten				21.250	
				0	21.250	
	31 december 2019					824.957

ER: Egalisatiereserve gladheidbestrijding

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 begroting 2014 besloten om deze middels een egalisatiereserve af te wikkelen.

Omvang & duur

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	61.745	61.745

Toelichting

Bij de begroting 2020 is besloten om deze reserve op te heffen en een risico op een strenge winter in de exploitatie te nemen. Daarom heeft er in 2019 geen egalisering meer plaatsgevonden.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019		61.745		
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
				0	0
	31 december 2019			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

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	75.280	61.702

Toelichting

De uitgaven en inkomsten die relatie hebben met de hondenbelasting lopen niet altijd gelijk. Overschotten en tekorten worden bij de jaarrekening met de reserve verrekend. Waarbij de reserve nooit onder nul mag komen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019		75.280
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u> Toevoeging Onttrekking	<u>Realisatie</u> Toevoeging Onttrekking
2019	Inzet tbv tarief 2019	13.173	
2019	Afrekening hondenbelasting 2019		13.578
		0	13.578
31 december 2019			61.702

ER: 2D's WMO-JEUGD

Algemeen

Programma(nummer)	5	#N/B		
Kostenplaats	82015		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

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar 0 250.000

Toelichting

Conform besluitvorming worden innovatiemiddelen in deze reserve geparkeerd voor uitvoering in 2020. Ook de restant gelden voor zorginfra wordt voor 2020 gereserveerd.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2019

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Doorschuiven innovatiebudget 2020 (35571)	210.000		210.000	
2019	Restantgelden 40k zorginfrastructuur	40.000		40.000	
				250.000	0

31 december 2019

250.000

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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	3.202.743	3.089.283	

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019			3.202.743
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Afschrijving		113.460		113.460
				0	113.460
Stand per:		31 december 2019			3.089.283

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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	1.289.892	1.248.282	

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019					1.289.892
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2019	Afschrijving		41.610		41.610		
				0	41.610		
Stand per:		31 december 2019					1.248.282

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

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	769.882	742.386

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019		769.882		
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Afschrijving		27.496		27.496
				0	27.496
	31 december 2019				742.386

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

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar

111.499	93.363
---------	--------

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2019 111.499

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Afschrijving		18.136		18.136
				0	18.136

31 december 2019

93.363

Afs.R: Minicontainers afvalverwijdering

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar	68.585	0
---------------------------	--------	---

Toelichting

De minicontainers zijn volledig afgeschreven, hiermee komt de reserve te vervallen

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019			68.585
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Afschrijving		68.585		68.585
				0	68.585
31 december 2019					0

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

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar

364.381	353.664
---------	---------

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019					364.381
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2019	Afschrijving		10.717		10.717		
				0	10.717		
Stand per:		31 december 2019					353.664

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 Sportzaal Achterlo.

Omvang & duur

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	19.500	18.000	

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 2019					19.500
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2019	Afschrijving		1.500		1.500		
				0	1.500		
Stand per:		31 december 2019					18.000

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

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar 354.969 339.536

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019		354.969
Datum	Omschrijving	Begroting	Realisatie
		Toevoeging	Onttrekking
2019	Afschrijving		15.433
2019	Jaarlijkse afschrijving 3e hockeyveld		15.433
		0	15.433
	31 december 2019		339.536

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

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar 46.919 37.536

Toelichting

Afschrijving in 15 jaar.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2019 46.919

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Afschrijving		9.383		9.383	
				0	9.383	

31 december 2019 37.536

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 (Arcus).

Omvang & duur

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	6.258.860	6.074.776	

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019					6.258.860
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2019	Afschrijving		184.084		184.084		
				0	184.084		
Stand per:		31 december 2019					6.074.776

Afs.R: Kunstgrasveld Diosa

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	83011	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

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	131.756	105.156

Toelichting

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019					131.756
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2019	Afschrijving		26.600		26.600		
				0	26.600		
						105.156	
						105.156	

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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	128.000	123.000	

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019				128.000
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Afschrijving		5.000		5.000
				0	5.000
	31 december 2019				123.000

Afs.R: Gemeentekantoor

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	83013		1e jaar:	2017	
Afdeling			Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Afdekking van de afschrijvingslasten van de investering van het huis van de Gemeente

Omvang & duur

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	7.157.350	6.801.700	

Toelichting

Niet de volledige afschrijvingslast wordt afgedekt via deze reserve, een deel gaat ten laste van de structurele exploitatie.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019			7.157.350
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Afschrijving		355.650		355.650
				0	355.650
Stand per:		31 december 2019			6.801.700

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

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar 381.645 358.860

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 2019

381.645

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Afschrijving		22.500		22.785
				0	22.785

31 december 2019

358.860

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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	186.807	179.267	

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					186.807
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Afschrijving		7.472		7.540	
				0	7.540	
31 december 2019						179.267

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

2018	2019
------	------

Stand per ultimo boekjaar 0 0

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2019

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	

31 december 2019

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

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	679.913	1.714.078	

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 2019					679.913
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Investerings maatschappelijk nut 2019			1.046.208		
2019	Afschrijvingen openbare verlichting				2.374	
2019	Afschrijven wegen				9.670	
				1.046.208	12.044	
	31 december 2019					1.714.078

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

	2018	2019		
Stand per ultimo boekjaar	260.000	1.046.949		

Toelichting

In 2019 zijn drie renovaties afgerond en gestort in deze reserve. De onttrekking is o.b.v. afschrijvingen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					260.000
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Afschrijving hockeyveld 1		17.917			
2019	Investering kunstgrasveld AWC, Alverna	582.588				
2019	Investering hockeyveld 2 MHC	215.000				
2019	Renovatie knstgrsvldn AWC Alverna MHCW			809.646		
2019	Jaarlijkse afschrijving RSA velden				22.697	
				809.646	22.697	
	31 december 2019					1.046.949

Afs.R. Oosterpark

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	83020	1e jaar:			
Afdeling		Nr. Raadsbesluit:			

Doel reserve/voorziening

De reserve is gevormd vanuit de eenmalige middelen om de afschrijvingen te dekken van de investering in het Oosterpark.

Omvang & duur

	2018	2019	
Stand per ultimo boekjaar	0	300.000	

Toelichting

In 2019 is de reserve gevormd vanuit de reserve eenmalige middelen. Afschrijvingen gaan lopen het jaar na afronding van de investering.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019		0	
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Vorming afschrijvingsreserve			300.000	
				300.000	0
31 december 2019				300.000	

VZ: Personele kosten gelieerde partijen

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur		
Kostenplaats	90001		1e jaar:	<2010
Afdeling	BMO		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Hiermee dekken we eventuele wachtgeldverplichtingen medewerkers voor gelieerde partijen. 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 (€ 83.000).

Omvang & duur

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	83.000	83.000

Toelichting

Geen mutatie in 2019.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					83.000
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
31 december 2019				0	0	83.000

VZ: Pensioenen wethouders

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur	
Kostenplaats	90002	1e jaar:	<2010
Afdeling	BMO	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Afdekken van actuariel berekende pensioenverplichtingen.

Omvang & duur

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar 4.123.192 5.556.203

Toelichting

In 2019 is de actuariel berekende hoogte van voorziening flink gestegen, vanwege de lage rentestand en het vervroegen van de pensioengerechtigde leeftijd. Daarnaast heeft een pensioenoverdracht plaats gevonden.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2019 4.123.192

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Uitkering aan oud wethouders		82.239		135.192
2019	Pensioenoverdracht			382.328	
2019	Dotatie ivm verlaging rente			1.185.875	
				1.568.203	135.192

31 december 2019

5.556.203

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

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar 593.844 333.553

Toelichting

Er zijn vaststellingsovereenkomsten gesloten. De financiële gevolgen moeten we nemen bij het afsluiten van de overeenkomsten. Actualisatie van deze voorziening leidt, op basis van de toekomstige verplichtingen, tot een vrijval in 2019.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2019					593.844
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2019	verwerking afgesloten overeenkomsten		267.923		175.147		
2019	Vrijval voorziening 2019				85.144		
				0	260.291,00		
		31 december 2019					333.553

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

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	5.088.056	5.223.006

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019					5.088.056
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2019	Structurele dotatie	877.400		877.400		
2019	Onttrekking voor de projecten 2019		533.467		867.131	
2019	Storting tbv uitgesteld werk 2019			124.681		
				1.002.081	867.131	
	31 december 2019					5.223.006

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

	2018	2019
--	------	------

Stand per ultimo boekjaar 2.433.795 2.676.879

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2019 2.433.795

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Structurele dotatie	322.815		322.815	
2019	Afdekking vervangingen 2019				79.731
				322.815	79.731

31 december 2019

2.676.879

VZ: Pompinstallaties rioolgemaal

Algemeen

Programma(nummer)	6	Mobiliteit en Infrastructuur	
Kostenplaats	90006	1e jaar:	<2010
Afdeling	OW	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Voorzien in de vervanging, renovaties en Groot onderhoud van de technische installaties van de rioolgemaal.

Omvang & duur

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	1.600.622	1.735.623

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019			1.600.622	
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Mutatie boekjaar	135.001	67.800	135.001	
				135.001	0
	31 december 2019			1.735.623	

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

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar 1.374.177 1.642.271

Toelichting

Voor specificatie zie beheerplan en visieplan OVL, in 2019 is wegens capaciteitsproblemen weinig werk aan de OVL uitgevoerd.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2019 1.374.177

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Uitvoeringsprogramma	302.487	301.500	302.487	
2019	Afdekking incidentenvervangingen				34.393
				302.487	34.393

31 december 2019

1.642.271

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

	2018	2019
--	------	------

Stand per ultimo boekjaar

5.397.754	6.637.023
-----------	-----------

Toelichting

De voorziening is gebaseerd op het IBOR en wordt ter dekking van het uitvoeringsprogramma ingezet.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2019 5.397.754

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Structurele dotatie	2.216.142		2.263.551	
2019	Uitvoeringsprogramma 2019		786.034		1.046.208
2019	Aanvulling uitgelopen groot onderhoud			21.926	
				2.285.477	1.046.208

31 december 2019

6.637.023

VZ: Rationeel groenbeheer

Algemeen

Programma(nummer)	2	#N/B			
Kostenplaats	90009		1e jaar:	<2010	
Afdeling	OW		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Voorzien in de vervanging en renovaties van groenvoorzieningen.

Omvang & duur

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar 543.057 626.889

Toelichting

De voorziening is gebaseerd op het IBOR en ter dekking van het uitvoeringsprogramma worden ingezet.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2019 543.057

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Uitvoeringsprogramma	223.646	223.646	277.599	280.389
2019	Storting conform begroting			49.000	
2019	Exploitatiesaldo Groen			37.622	
				364.222	280.389

31 december 2019

626.889

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 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

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar

202.965	229.848
---------	---------

Toelichting

Grondslag is de voorziening baggerplan 2014 t/m 2023

Mutaties

Stand per:

1 januari 2019

 202.965

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Structurele dotatie	26.883		26.883	

26.883 0

31 december 2019

229.848

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

2018	2019

Stand per ultimo boekjaar 1.207.161 1.427.397

Toelichting

De civiele kunstwerken zijn een onderdeel van het IBOR.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2019 1.207.161

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Dotatie conform IBOR	223.037		220.236	
				220.236	0

31 december 2019

1.427.397

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

	2018	2019
Stand per ultimo boekjaar	507.890	597.890

Toelichting

De bestemde reserve is omgezet naar een voorziening conform het BBV

Mutaties

Stand per:	1 januari 2019			507.890	
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2019	Dotatie conform begroting	90.000		90.000	
				90.000	0
	31 december 2019				597.890