

Reserves en Voorzieningen

Jaarrekening 2020

Gemeente Wijchen

Wijchen, april 2021



Inhoudsopgave

5. Inleiding

7. Totaaloverzicht lopende reserves en voorzieningen

9. Specificatie per reserve

74. 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 2020. 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 2020.

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	Dotatie 2020	Onttrekking 2020	Stand 31-12-2020
9	80001	AR: Algemene Reserve	10.786.283	3.721.768	3.127.481	11.380.569	15.436.512	7.751.378	19.065.704
10	80002	AR: Rekeningresultaat	0	3.328.768	3.328.768	0	0	0	0
Subtotaal Algemene Reserves			10.786.283	7.050.535	6.456.249	11.380.570	15.436.512	7.751.378	19.065.704
11	81002	BR: Legaat v. Cooth	160.407	0	0	160.407	0	0	160.407
12	81004	BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevela	537.166	0	100.000	437.166	0	355.197	81.969
13	81005	BR: Beeldende kunst	68.072	0	23.610	44.462	0	7.106	37.356
14	81006	BR: de stroming	573.062	0	0	573.062	0	0	573.062
15	81008	BR: Eenmalige middelen	1.522.293	221.000	662.744	1.080.550	95.879	265.951	910.478
16	81010	BR: Toerisme	12.180	3.650	0	15.830	3.650	0	19.480
17	81011	BR: Buurtbus	11.378	0	3.000	8.378	0	3.000	5.378
18	81012	BR: Renovaties Sportvelden	514.504	334.470	702.000	146.974	290.782	47.329	390.423
19	81013	BR: Dorpsontwikkelingsplannen	5.055	0	0	5.055	0	0	5.055
20	81014	BR: Landschapsonwikkelingplan	118.930	31.855	0	150.785	28.605	38.825	140.565
21	81016	BR: Duurzaamheidslening	300.000	134.744	0	434.744	0	0	434.744
22	81017	BR: Herstructureringsplan BREED	144.466	0	0	144.466	0	144.466	0
23	81018	BR: Groenvoorziening Loonse waard	69.758	0	0	69.758	0	9.176	60.582
24	81020	BR: Versnelling woningbouw	74.200	68.523	0	142.723	41.671	0	184.394
25	81022	BR: Groenpercelen Bijsterhuizen	0	150.000	0	150.000	0	0	150.000
26	81023	BR: Duurzaamheid	198.309	337.147	0	535.456	0	43.920	491.536
27	81025	BR: WMO-Proof openbare gebouwen	47.902	0	0	47.902	0	47.902	0
28	81032	BR: Wijchen21 informatievoorziening	341.608	0	74.858	266.750	0	266.750	0
29	81034	BR: Startersleningen	434.744	0	134.744	300.000	0	0	300.000
30	81035	BR: Vervangen speeltoestelling openbare s	15.000	5.000	0	20.000	5.000	0	25.000
31	81037	BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)	100.000	0	49.076	50.924	230.193	42.787	238.330
32	81039	BR: Cultuurhistorie	20.109	0	0	20.109	0	0	20.109
33	81040	BR: Integratie en participatie statushoude	247.977	0	108.436	139.541	165.683	161.075	144.149
34	81042	BR: Pilot kwetsbare jongeren	20.852	0	0	20.852	0	20.852	0
35	81043	BR: RSA Tennis	0	170.322	0	170.322	38.423	0	208.745
36	81044	BR: Revolverend fonds duurzaamheid	0	0	0	0	50.000	50.000	0
37	82001	ER: Actualiseren bestemmingsplannen	91.597	0	0	91.597	0	0	91.597
38	82002	ER: Gymmaterialen	329.732	39.895	96.008	273.619	77.118	51.076	299.661
39	82003	ER: Onderwijshuisvesting	934.824	0	323.273	611.551	0	260.936	350.615
40	82004	ER: Uitvoering WMO beleidsplan	476.636	543.421	585.639	434.418	547.479	708.563	273.333
41	82005	ER: WWB I-deel	741.156	0	236.384	504.772	0	98.313	406.459
42	82006	ER: Verkiezingen	70.886	21.818	67.297	25.407	42.854	0	68.260
43	82008	ER: Reserve afvalstoffenheffing	668.350	0	567.034	101.316	0	49.895	51.421
44	82009	ER: Onderhoud Overige gebouwen	1.852.869	1.502.426	1.541.769	1.813.526	1.429.007	1.431.999	1.810.533
45	82010	ER: gemeentelijke monumenten	77.591	25.000	17.782	84.809	73.630	0	158.439
46	82011	ER: Risicoreserve fiscale aangelegenheden	846.207	0	21.250	824.957	0	446.000	378.957
47	82012	ER: Reserve Rioolheffing	579.640	196.700	75.800	700.540	278.955	500.000	479.495
48	82013	ER: Egalisatiereserve gladheidbestrijding	61.745	0	0	61.745	0	61.745	0
49	82014	ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbela	75.280	0	13.578	61.702	0	31.109	30.593
50	82015	ER: 2D` s WMO-JEUGD	0	250.000	0	250.000	184.378	225.000	209.378
51	82016	ER: Openbare verlichting□	0	0	0	0	1.910.731	0	1.910.731
52	82017	ER: Wegen en civiele kunstwerken	0	0	0	0	524.057	0	524.057
53	82018	ER: Groen	0	0	0	0	839.343	0	839.343
54	82019	ER: Corona compensatie	0	0	0	0	852.707	119.221	733.487
Subtotaal reserves			12.934.019	4.035.971	5.993.818	10.976.173	7.710.145	5.488.192	13.198.125
55	83001	Afs.R: Brandweerkazerne	3.202.743	0	113.460	3.089.283	0	113.460	2.975.823
56	83002	Afs.R: Kultuurhus Bergharen	1.289.892	0	41.610	1.248.282	0	41.633	1.206.649
57	83003	Afs.R: Gemeentewerf	769.882	0	27.496	742.386	0	26.729	715.657
58	83004	Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis	111.499	0	18.136	93.363	0	18.471	74.892
59	83006	Afs.R: MFA Huurlingsedam	364.381	0	10.717	353.664	0	10.717	342.947
60	83007	Afs.R: Sportzaal achterlo	19.500	0	1.500	18.000	0	1.500	16.500
61	83008	Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen	354.969	0	15.433	339.536	0	20.661	318.875
62	83009	Afs.R: Arbomaatregelen SCEC	46.919	0	9.383	37.536	0	9.384	28.152
63	83010	Afs.R: Centrale Sporthal	6.258.860	0	184.084	6.074.776	0	186.897	5.887.879
64	83011	Afs.R: Kunstgrasveld Diosia	131.756	0	26.600	105.156	0	26.600	78.556
65	83012	Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross	128.000	0	5.000	123.000	0	5.000	118.000
66	83013	Afs.R: Gemeentekantoor	7.157.350	0	355.650	6.801.700	0	355.650	6.446.050
67	83014	Afs.R: Verduurzaming mozaiek	381.645	0	22.785	358.860	0	22.785	336.075
68	83016	Afs.Res. Automatische berekening	186.807	0	7.540	179.267	0	7.472	171.795
69	83017	Afs.Res. Leefbaarheid Hernen Bergharen	0	0	0	0	0	0	0
70	83018	Afs.R. Uitvoeringsprogramma Openbare ru	679.913	1.046.208	12.044	1.714.078	0	1.714.078	0
71	83019	Afschrijvingsreserve RSA	260.000	809.646	22.697	1.046.949	28.692	88.989	986.652
72	83020	Afs.R. Oosterpark	0	300.000	0	300.000	0	0	300.000
73	83021	Afschrijvingsreserve RSA Tennis	0	0	0	0	0	0	0
Subtotaal Afschrijvingsreserves			21.412.703	2.155.854	942.720	22.625.837	28.692	2.650.026	20.004.503
Totaal Reserves			45.133.005	13.242.360	13.392.787	44.982.579	23.175.349	15.889.595	52.268.332
74	90001	VZ: Personele kosten gelieerde partijen	83.000	0	0	83.000	0	83.000	0
75	90002	VZ: Pensioenen wethouders	4.123.192	1.568.203	135.192	5.556.203	361.636	0	5.917.839
76	90003	VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel	593.844	0	260.291	333.553	2.807	205.080	131.280
77	90004	VZ: Rationeel riolbeheer	5.088.056	1.002.081	867.131	5.223.006	2.956.205	2.058.254	6.120.957
78	90005	VZ: Mechanische riolering	2.433.795	322.815	79.731	2.676.879	322.876	0	2.999.755
79	90006	VZ: Pompinstallaties riolgemalen	1.600.622	135.001	0	1.735.623	135.002	85.843	1.784.782
80	90007	VZ: Openbare straatverlichting	1.374.177	302.487	34.393	1.642.271	309.171	1.951.442	0
81	90008	VZ: Rationeel wegbeheer	5.397.754	2.285.477	1.046.208	6.637.023	1.749.177	8.386.200	0
82	90009	VZ: Rationeel groenbeheer	543.057	364.222	280.389	626.889	331.362	958.251	0
83	90010	VZ: Baggeren waterpartijen	202.965	26.883	0	229.848	26.883	40.678	216.053
84	90011	VZ: Civiele Kunstwerken	1.207.161	220.236	0	1.427.397	223.319	1.650.716	0
85	90012	VZ: Vervanging afvalinfrastructuur	507.890	90.000	0	597.890	90.000	97.318	590.572
Totaal Voorzieningen			23.155.513	6.317.405	2.703.335	26.769.582	6.508.438	15.516.781	17.761.239
Totaal generaal			68.288.518	19.559.764	16.096.122	71.752.161	29.683.787	31.406.376	70.029.571

AR: Algemene Reserve

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2019	2020
Stand per ultimo boekjaar	11.380.569	19.065.704

Toelichting

Een aantal onttrekkingen hebben in 2020 nog niet plaats gevonden, met name omdat voorbereidingskredieten doorlopen in 2021. De vrijval van IBOR voorzieningen valt hoger uit dan aangenomen in de begroting, omdat de vrijval op de dotatie van het lopende jaar niet was meegenomen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2020				11.380.569
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Vrijval bestemmingsreserves	2.260.377		2.185.519	
2020	Resultaatbestemming 2019, inclusief budgetoverhevelingen		1.901.000		1.900.918
2020	Asbestverwijdering clubgebouw stichting schaarweide (31598)		4.250		
2020	Overdracht uit reserve Hoevelaken	100.000			
2020	Afdekking incidenteel perspectief (Begroting 2019)		2.334.000		2.586.000
2020	Afdekking incidenteel perspectief (Begroting 2020)		402.000		
2020	Ontmoeten in het centrum (13466)		29.110		17.618
2020	CPO Wonisck		50.000		
2020	Afdekking subsidie Laverna		69.000		
2020	Voorbereidingskrediet Hart van Zuid		230.000		64.677
2020	Compensatie infill kunstgrasvelden Woezik		49.660		49.660
2020	Voorbereidingskredieten Wijchen West, H'dam Kraanvogel		300.000		
2020	Voorbereidingskrediet Graafseweg 615-617		60.000		
2020	Saldo Ibor reserves naar AR	9.668.115		11.750.993	
2020	Winstneming Bijsterhuizen 2020	1.500.000		1.500.000	
2020	Bijstandsreductie: Klaar voor de Start		150.495		85.498
2020	Draagvlakonderzoek Druten Wijchen		209.115		193.415
2020	Raadsbesluit grondexploitatie TKWM oktober 2020		2.850.000		2.853.592
				15.436.512	7.751.378
Stand per:	31 december 2020				19.065.704

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					
	2019	2020			
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 2020				
Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking	Realisatie Toevoeging	Onttrekking
				0	0
	31 december 2020				

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					
	2019	2020			
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 2020		160.407		
Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking	Realisatie Toevoeging	Onttrekking
				0	0
31 december 2020		160.407			

BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken

Algemeen

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

	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. In 2020 is het dekkingspercentage verlaagd naar 7,5%. (voor alle leningen)

Omvang & duur

[illegible]

437.166	81.969
---------	--------

Toelichting

Dit fonds werd gevoed door de storting van inkomsten uit anti speculatiebeding bij woningverkoop door derden. De termijnen van het beding zijn afgelopen, waardoor er geen voeding meer is. De reserve dient nog ter dekking van bestaande monumenten leningen.

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

437.166

		Begroting		Realisatie	
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Dekkingspercentage vaststellen op 7,5%		355.197		355.197
				0	355.197

81.969

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					
			2019	2020	
Stand per ultimo boekjaar			44.462	37.356	
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 2020		44.462		
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Uitvoering beeldende kunst 2020		10.000		7.106
				0	7.106
		31 december 2020			
		37.356			

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						
			2019	2020		
Stand per ultimo boekjaar			573.062	573.062		
Toelichting In 2020 hebben zich geen mutaties voorgedaan. In 2021 gaan we verder in gesprek met de betrokken medewerkers.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2020					573.062
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	
	31 december 2020					573.062

BR: Eenmalige middelen

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2019	2020
Stand per ultimo boekjaar	1.080.550	910.478

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2020					1.080.550
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2020	Afronding Digitalisering archieven		250.876		178.566	
2020	Project Hernen Bergharen		500.000			
2020	Vrijval reservering Special olympics		15.064		15.064	
2020	Vrijval innovatie particulieren		15.109		15.109	
2020	Participatiecoach doorloop 2019-2020 incidentele middelen		82.500		57.212	
2020	Afboeking st jan Baptist		217.001			
2020	Restant mobiliteitsplan			12.673		
2020	Dotatie Onderzoek haalbaarheid zwembad			5.000		
2020	Vitaliteitsmanager Wighenerhorst			12.539		
2020	Restant budget strategisch kompas			36.667		
2020	Decembercirc 2020 dak- en thuisloosheid			18.000		
2020	Decembercirc 2020 gezond in de stad			11.000		
				95.879	265.951	
	31 december 2020					910.478

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						
	2019	2020				
Stand per ultimo boekjaar	15.830	19.480				
Toelichting						
Geen bestedingen hebben plaats gevonden in 2020.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2020					15.830
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	
2020	DotatieToerisme 2020 vanuit promotie			1.190		
2020	DotatieToerisme 2020 vanuit RBT			2.460		
				3.650	0	
31 december 2020						19.480

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	
---------------	--

[illegible]

8.378	5.378
-------	-------

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 2020	8.378
------------	----------------	-------

[illegible]

	0	3.000
--	---	-------

31 december 2020	5.378
------------------	-------

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 gevoed door zowel de gemeente als de deelnemende sportverenigingen aan het RSA (Renovatieplan SportAccommodaties).						
Omvang & duur						
			2019	2020		
Stand per ultimo boekjaar			146.974	390.427		
Toelichting						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2020					146.974
Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking	Realisatie Toevoeging	Onttrekking	
2020	Dotatie cf RSA begroting 2020	256.006		256.582		
2020	Onttrekking tbv bron Niftrik				10.218	
2020	Onttrekking meerkstn mhcw en ond. Wycross				37.111	
2020	Extra dotatie t.b.v. Woezik			34.200		
				290.782	47.329	
31 december 2020						390.427

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					
		2019		2020	
Stand per ultimo boekjaar	5.055		5.055		
<u>Toelichting</u>					
Geen mutaties in 2020.					
Mutaties					
Stand per:	1 januari 2020				5.055
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
				0	0
	31 december 2020				5.055

[illegible]

BR: Duurzaamheidslening

	Algemeen

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

	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

[illegible]

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

Toelichting

In 2020 is geen mutatie geweest op de reserve. De maximale uitleencapaciteit is nog niet bereikt. De reserve dient als risicoafdekking.

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

Stand per:	1 januari 2020	434.744
------------	----------------	---------

<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
				0	0

31 december 2020	434.744
------------------	---------

BR: Herstructureringsplan BREED

Algemeen

Programma(nummer)	3	#N/B	1e jaar:	2012
Kostenplaats	81017		Nr. Raadsbesluit:	12 IZ 115
Afdeling	WZO			

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2019	2020
Stand per ultimo boekjaar	144.466	0

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 2020					144.466
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2020	Vrijval reserve		144.466		144.466	
				0	144.466	
	31 december 2020					0

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	
---------------	--

	2019	2020	

Stand per ultimo boekjaar	69.758	60.582
---------------------------	--------	--------

Toelichting

De uitvoering van het project groenvoorziening is gestart maar zal verder worden uitgevoerd in 2021.

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

Stand per:	1 januari 2020	69.758
------------	----------------	--------

		Begroting		Realisatie	
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking

[illegible]

31 december 2020	60.582
------------------	--------

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. Een deel van deze reserve (€ 142.723) is al bestemd in 2018 (La Verna). Het overige deel (€ 41.671 van SVW) dient ingezet te worden voor volkshuisvestelijke doeleinden.					
Omvang & duur					
		2019	2020		
Stand per ultimo boekjaar		142.723	184.394		
Toelichting					
La Verna is in 2020 nog niet opgestart. Het in de exploitatie gereserveerde bedrag voor La Verna is nu ook in deze reserve geparkeerd.					
Mutaties					
Stand per:	1 januari 2020				142.723
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Dotatie afrekening SVW tbv Volkshuisvestelijk doel			41.671	
2020	Afwikkeling La Verna		142.723		
				41.671	0
	31 december 2020				184.394

[illegible]

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 egalisatiereserve 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					
		2019	2020		
Stand per ultimo boekjaar		535.456	491.536		
Toelichting					
Mutaties					
Stand per:	1 januari 2020				535.456
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Revolverend fonds duurzaamheid	150.000	0		
2020	onttrekking diverse projecten i.k.v. duurzaamheid		68.309		43.920
2020	Campagne ons groene gezicht		15.000		
2020	Campagne ons groene gezicht		15.000		
				0	43.920
	31 december 2020				491.536

BR: WMO Proof openbare gebouwen
--

Algemeen		
1. Algemeen	2. Algemeen	3. Algemeen

5

1e jaar:

$$\frac{9}{81025}$$

1e jaar:

2013

FIN

Nr. Raadsbesluit:

Jaarrek 2013

Doel reserve/voorziening

Het WMO-proof maken van openbare gebouwen

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

2019

2020

47.902

0

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		
1	1000	1000

1 januari 2020

47.902

Datum

Omschrijving

Begetting

Realisatie

Toevoeging

Onttrekking

Toevoeging

gging Onttrekking

2020

Vrijval reserve	
-----------------	--

Receiving	

47,902

Receiving	
-----------	--

47,902

0

47.902

31 december 2020

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	
---------------	--

	2019	2020	

Stand per ultimo boekjaar	266.750	0
---------------------------	---------	---

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 2020	266.750
------------	----------------	---------

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Vrijval reserve		341.608		266.750
				0	266.750

31 december 2020 0

BR: Startersleningen

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

1e jaar:

81034

1e jaar:

2015

Nr. Raadsbesluit:

[illegible]

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

2019

2020

300.000

300.000

Geen mutaties in 2020.

Mutaties	
...	...

1 januari 2020

300.000

Datum

Omschrijving

Begroting

Toevoeging

Realisatie

	Rechtsafschrijving	Rechtsaanwinst
Toevoeging		Onttrekking

[illegible]

0

0

31 december 2020

300,000

BR: Vervangen speeltoestellen openbare schoolpleinen

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

Kostenplaats

81035

1e jaar:

1e jaar:

2015

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	
---------------	--

2019

2020

20.000

25.000

Toelichting

De reserve is niet aangesproken in 2020.

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

20.000

Datum

Omschrijving

Begroting	
Toevoeging Onttre	

	Realisatie
Toevoeging	Onttrekking

2020

Starting conform begroting

5.000

5.000

Page 10 of 10

5.000

0

31 december 2020

25,000

BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)

Algemeen

Programma(nummer)	7b	Bestuur	1e jaar:	2015
Kostenplaats	81037		Nr. Raadsbesluit:	15 AZ 126
Afdeling	BMO			

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

	2019	2020
Stand per ultimo boekjaar	50.924	238.330

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 2020					50.924
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2020	Storting structureel budget frictiekosten	150.000		147.193		
2020	Stelpost kosten afvloeiing personeel		150.000		42.787	
2020	Vrijval vz euregio mdw naar reserve pers			83.000		
				230.193	42.787	
	31 december 2020					238.330

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

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

[illegible]

20.109	20.109
--------	--------

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	
----------	--

20.109

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking	Realisatie Toevoeging	Realisatie Onttrekking
2020	Vrijval reserve, als gevolg van gerealiseerde projecten		20.109		
				0	0

20.109

BR : Integratie en participatie statushouders

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2019	2020
Stand per ultimo boekjaar	139.541	144.149

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2020					139.541
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2020	Dotatie reserve statushouders	156.000		158.683		
2020	Onttrekking tbv subsidie VWON		161.075		161.075	
2020	Decembercirculaire 2020			7.000		
				165.683	161.075	
	31 december 2020					144.149

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									
		<table border="1"> <tr> <th>2019</th> <th>2020</th> </tr> <tr> <td></td> <td></td> </tr> </table>				2019	2020		
2019	2020								
Stand per ultimo boekjaar	<table border="1"> <tr> <td>20.852</td> <td>0</td> </tr> </table>					20.852	0		
20.852	0								
<u>Toelichting</u> De reserve komt hiermee te vervallen.									
Mutaties									
Stand per:	1 januari 2020		20.852						
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie					
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking				
2020	Jaarr20 vrijval reserve pilot kwetsbare jongeren				20.852				
				0	20.852				
	31 december 2020	0							

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					
		2019		2020	
Stand per ultimo boekjaar		170.322		208.745	
Toelichting In 2020 hebben er geen veldrenovaties plaatsgevonden.					
Mutaties					
Stand per:		1 januari 2020		170.322	
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting Toevoeging Onttrekking		Realisatie Toevoeging Onttrekking	
2020	Dotatie RSA Tennis door verenigingen	7.106		7.106	
2020	Dotatie RSA Tennis door gemeente	32.040		31.317	
				38.423	0
31 december 2020				208.745	

[illegible]

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					
			2019	2020	
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 2020 hebben geen mutaties plaatsgevonden.					
Mutaties					
Stand per:	1 januari 2020				91.597
Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking	Realisatie Toevoeging	Realisatie Onttrekking
2020	Dotatie regulier structureel	40.000	60.000		
				0	0
	31 december 2020				91.597

ER: Gymmaterialen

Algemeen	

Programma(nummer)	4	#N/B
Kostenplaats	82002	
Afdeling	OW	

[illegible]

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 (prijspeil), aangepast met interne contractindexen conform meerjarenbegroting. Storting gebeurt vanuit de diverse accommodaties (contractindex van toepassing).

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

	2019	2020	

Stand per ultimo boekjaar	273.619	299.661
---------------------------	---------	---------

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 2020	273.619
------------	----------------	---------

		Begroting		Realisatie	
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Dotatie reserve Gymmaterialen	84.859		77.118	
2020	Onttrekking reserve gymmaterialen		32.500		51.076
				77.118	51.076

31 december 2020	299.661
------------------	---------

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					
		2019	2020		
Stand per ultimo boekjaar		611.551	350.615		
Toelichting					
Onttrekking heeft conform begroting plaats gevonden.					
Mutaties					
Stand per:	1 januari 2020	611.551			
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Onttrekking conform begroting		260.936		260.936
				0	260.936
	31 december 2020	350.615			

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 geoormerkte 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.

Omvang & duur

	2019	2020
Stand per ultimo boekjaar	434.418	273.333

Toelichting

Bij de begroting 2020 is besloten een deel van de reserve vrij te laten vallen. Dit is conform begroting uitgevoerd. De jaarlijkse egalisatie van de WMO budgetten leidt tot een dotatie van € 41k.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2020					434.417,50
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2020	Exploitatietekort (cfm ADSD 2017-2020)		75.000		75.000	
2020	Vrijval reserve cf Begrotingg 2020		126.636		126.636	
2020	Egalisatie WMO klassiek 2020		150.000	547.479	506.927	
				547.479	708.563	
	31 december 2020					273.333

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.											
<table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50px;"></td> <td style="width: 50px; text-align: center;">2019</td> <td style="width: 50px; text-align: center;">2020</td> </tr> <tr> <td style="padding: 5px;">Stand per ultimo boekjaar</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">504.772</td> <td style="text-align: center; padding: 5px;">406.459</td> </tr> </table>							2019	2020	Stand per ultimo boekjaar	504.772	406.459
	2019	2020									
Stand per ultimo boekjaar	504.772	406.459									
<u>Toelichting</u>											
Deze reserve wordt als egalisatiereserve gezien op de uitvoering van de wet BUIG.											
Mutaties											
Stand per:	1 januari 2020				504.772						
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie							
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking						
2020	Onttrekking dekking BUIG		41.000		98.313						
				0	98.313						
31 december 2020				406.459							

ER: Verkiezingen

[illegible]

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

[illegible]

Kostenegalisatie van verkiezingen. In vier jaar tijd vinden normaliter vijf verkiezingen plaats. Derhalve moet één verkiezing opgevangen worden uit reguliere budgetten om pieken te voorkomen. Het overschot is nodig om toekomstige verkiezingen te betalen.

Omvang & duur

[illegible]

25.407	68.260
--------	--------

In 2020 heeft er geen verkiezing plaats gevonden. Het saldo van de begroting storten we in de egalisatiereserve.

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

25.407

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Standaard Storting Verkiezing	6.000			
2020	Geen verkiezing. Storting in reserve	39.880		42.854	
				42.854	0

42.854 0

68.260

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% kostendeckendheid. 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						
	2019	2020				
Stand per ultimo boekjaar	101.316	51.421				
Toelichting						
Het saldo van deze reserve wordt na 2020 als volgt ingezet: Zwerfvuilproject € 8.701 en het project afvalbeleid € 42.720.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2020					101.316
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2020	Afdekking saldo zwerfafval				42.024	
2020	Afdekking kosten afvalbeleid				7.871	
				0	49.895	
31 december 2020						51.421

ER: Onderhoud Overige gebouwen

Algemeen

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

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

	2019	2020
Stand per ultimo boekjaar	1.813.526	1.810.533

Toelichting

Het onderhoud heeft conform planning plaatsgevonden in 2020, waarbij een aantal werkzaamheden zijn doorgeschoven naar 2021.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2020					1.813.526
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2020	Begroting o.b.v. MJOP	1.441.495	2.171.369			
2020	Dotatie 2020 OHF conform begroting			1.429.007		
2020	Kosten installaties 2020				749.940	
2020	Kosten bouwkundig 2020				682.059	
				1.429.007	1.431.999	
	31 december 2020					1.810.533

ER: Gemeentelijke monumenten

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2019	2020
Stand per ultimo boekjaar	84.809	158.439

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2020					84.809
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2020	Afdekking extra subsidies conform incidenteel perspectief		10.000			
2020	Afdekking extra subsidies conform incidenteel perspectief		10.000			
2020	Dotatie monumenten 2020			73.630		
2020	Opstellen kerkenvisie		25.000			
				73.630	0	
	31 december 2020					158.439

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

	2019	2020
--	------	------

Stand per ultimo boekjaar	824.957	378.957
---------------------------	---------	---------

Toelichting

Besloten is in 2020 een deel van de reserve vrij te laten vallen naar de algemene reserve.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2020
------------	----------------

824.957

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking	Realisatie Toevoeging	Realisatie Onttrekking
2020	Vrijval reserve		446.207		446.000
				0	446.000

0 446.000

31 december 2020

378.957

ER: Reserve Rioolheffing

[illegible]

Kostenplaats

1e jaar:

1e jaar:

82012

Nr. Raadsbesluit:

2014

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

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

2019

2020

700.540

479.495

Het positieve resultaat op het taakveld riolering 2020 is gestort in deze reserve.

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

700,540

Datum

Omschrijving

Begroting

Realisatie

Toevoeging

Toevoeging

Ресурси	
Човјек	
Материјал	
Финансије	
Времено	
Други	

278.

	270.

--	--

278.

278.955

500.000

31 december 2020

479.495

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

	2019		
	2019	2020	
1			
2			
3			
4			
5			
6			
7			
8			
9			
10			
11			
12			
13			
14			
15			
16			
17			
18			
19			
20			
21			
22			
23			
24			
25			
26			
27			
28			
29			
30			
31			
32			
33			
34			
35			
36			
37			
38			
39			
40			
41			
42			
43			
44			
45			
46			
47			
48			
49			
50			
51			
52			
53			
54			
55			
56			
57			
58			
59			
60			
61			
62			
63			
64			
65			
66			
67			
68			
69			
70			
71			
72			
73			
74			
75			
76			
77			
78			
79			
80			
81			
82			
83			
84			
85			
86			
87			
88			
89			
90			
91			
92			
93			
94			
95			
96			
97			
98			
99			
100			

61.745	0
--------	---

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 2020 geen egalisering meer plaatsgevonden.

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

Stand per:	1 januari 2020	61.745
------------	----------------	--------

[illegible]

31 december 2020	0
------------------	---

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	
---------------	--

	2019	2020	

Stand per ultimo boekjaar	61.702	30.593
---------------------------	--------	--------

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 2020	61.702
------------	----------------	--------

[illegible]

	0	31.109
--	---	--------

31 december 2020	30.593
------------------	--------

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	
---------------	--

[illegible]

Stand per ultimo boekjaar	250.000	209.378
---------------------------	---------	---------

Toelichting

Conform begroting zijn middelen ingezet op innovatie en huur Kompas. Daarnaast zijn middelen ontvangen vanuit Nijmegen (beschermd wonen als centrumgemeente). Er wordt regionaal ingezet op meer mensen thuis helpen. Nijmegen houdt geld over, vanwege de trend dat hulp lokaal en aan huis geboden wordt.

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

Stand per:	1 januari 2020		250.000
------------	----------------	--	---------

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Onttrekking huur Kompas ZZG 2020		20.000		15.000
2020	Ambulantisering middelen centrumgemeente			184.378	
2020	Inzet innovatie		210.000		210.000
				184.378	225.000

31 december 2020	209.378
------------------	---------

ER: Openbare verlichting

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

Kostenplaats

82016

1e jaar:

2020

Begr 2021

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

Bij de begroting 2021 is besloten de financieringsstructuur van het Ibor te wijzigen. Deze reserve is bedoeld voor het egaliseren van de jaarlijkse onderhoudsbudgetten van de openbare verlichting.

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

2020

0

1.910.731

Het saldo uit de voorziening Openbare verlichting is gestort in de reserve openbare verlichting

[illegible]

Mutaties	
...	...

0

Omschrijving

ging Onttrekking

ging Onttrekking

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

	Toevoeging	Onttrekking
1. Inhoud	1. Inhoud	1. Inhoud
2. Doelstelling	2. Doelstelling	2. Doelstelling
3. Methode	3. Methode	3. Methode
4. Resultaat	4. Resultaat	4. Resultaat
5. Conclusie	5. Conclusie	5. Conclusie

2020

Vorming equalisatiereserve OVL

1.910.731

0

1.910.731

ER: Wegen en civiele kunstwerken					
Algemeen					
Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	82017		1e jaar:	2020	
Afdeling			Nr. Raadsbesluit:		
Doel reserve/voorziening					
Bij de begroting 2021 is besloten de financieringsstructuur van het Ibor te wijzigen. Deze reserve is bedoeld voor het egaliseren van de jaarlijkse onderhoudsbudgetten van de wegen en civiele kunstwerken.					
Omvang & duur					
		2019	2020		
Stand per ultimo boekjaar	0	524.057			
<u>Toelichting</u> Het onderuitputting op de onderhoudskosten van de wegen en civiele kunstwerken zijn gestort in deze reserve					
Mutaties					
Stand per:	1 januari 2020		0		
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Storting exploitatiesaldo 2020 weg			441.943	
2020	Storting exploitatiesaldo 2020 civiele kunst			33.437	
2020	Storting meegenomen projecten 2021			48.676	
				524.057	0
31 december 2020		524.057			

ER: Groen

Algemeen

1e jaar:

82018

1e jaar:

2020

Nr. Raadsbesluit:

Begr 2021

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

Bij de begroting 2021 is besloten de financieringsstructuur van het Ibor te wijzigen. Deze reserve is bedoeld voor het egaliseren van de jaarlijkse onderhoudsbudgetten van het taakveld groen.

Omvang & duur

2019

2020

0

839.343

Het saldo uit de voorziening rationeel groen is gestort in de reserve groen

[illegible]

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

0

DatumOmschrijving

Begroting

Toevoeging

	F
--	---

ging Onttrekking

2020

Vorming egalisereserve Groen

--	--

839.343

2

839.343

0

31 december 2020

839.343

ER: Corona compensatie

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B	
Kostenplaats	82019	1e jaar:	2020
Afdeling		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2019	2020
Stand per ultimo boekjaar	0	733.487

Toelichting

In 2020 zijn drie steunpakketten van het Rijk beschikbaar gesteld aan de gemeenten. We hebben de extra uitgaven, die niet in de begroting afgedekt konden worden, ten laste van deze middelen gebracht. Het saldo blijft in deze reserve beschikbaar voor 2021.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2020

0

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Diftar meeropbrengsten ivm Corona			60.337	
2020	Corona compensatie Hist ver. 2 str. 2021			8.000	
2020	Omzetgarantie en meerkosten 2d's 2020			56.785	
2020	Omzetgarantie en meerkosten 2d's 2020				119.221
2020	Vrijval budget maatschappelijke organisaties			100.000	
2020	Vrijval budget onvoorziene corona kosten			100.000	
2020	Meerval vrijval coronamiddelen ivm huurcompensatie			166.585	
2020	WSW vrijval coronamiddelen obv jaarrekening MGR			208.000	
2020	Corona steunpakket 3 decembercirculaire			153.000	
				852.707	119.221

31 december 2020

733.487

[illegible]

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					
		2019	2020		
Stand per ultimo boekjaar		1.248.282	1.206.649		
Toelichting					
Afschrijving in 40 jaar.					
Mutaties					
Stand per:	1 januari 2020	1.248.282			
Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking	Realisatie Toevoeging	Realisatie Onttrekking
2020	Afschrijving		41.610		41.633
				0	41.633
	31 december 2020	1.206.649			

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					
		2019		2020	
Stand per ultimo boekjaar		742.386		715.657	
Toelichting					
Afschrijving in 40 jaar.					
Mutaties					
Stand per:		1 januari 2020		742.386	
Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking	Realisatie Toevoeging	Realisatie Onttrekking
2020	Afschrijving		27.496		26.729
				0	26.729
31 december 2020				715.657	

[illegible]

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						
		2019	2020			
Stand per ultimo boekjaar		353.664	342.947			
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 2020					353.664
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2020	Afschrijving		10.717		10.717	
				0	10.717	
	31 december 2020					342.947

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					
			2019	2020	
Stand per ultimo boekjaar			18.000	16.500	
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 2020				
Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking	Realisatie Toevoeging	Realisatie Onttrekking
2020	Afschrijving		1.500		1.500
				0	1.500
31 december 2020				16.500	

Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen

Algemeen

Programma(nummer)	
-------------------	--

4

#N/B

Kostenplaats

83008

1e jaar:

2010

Afdeling

Nr. Raadsbesluit:

10-AZ-248

Doel reserve/voorziening

Afdekken afschrijvingslasten aanleg 3e hockeyveld

Omvang & duur

2019

2020

Stand per ultimo boekjaar

339.536

318.875

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:

1 januari 2020

339.536

Datum

Omschrijving

Begroting
Toevoeging Onttro

	Realisatie
Toevoeging	Onttr

2020

Afschrijving

[illegible]

15.433

20.661

0

20.661

31 december 2020

318.875

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					
			2019	2020	
Stand per ultimo boekjaar			6.074.776	5.887.879	
Toelichting					
Oplevering in 2012. De jaarlijkse kapitaallasten met ingang van 2013 worden ten laste van deze reserve gebracht.					
Mutaties					
Stand per:	1 januari 2020	6.074.776			
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>	
		<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>
2020	Afschrijving		184.084		186.897
				0	186.897
31 december 2020		5.887.879			

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					
			2019	2020	
Stand per ultimo boekjaar			105.156	78.556	
Toelichting					
Mutaties					
Stand per:	1 januari 2020				105.156
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Afdekking kapitaallasten kunstgrasveld Diosa		26.600		26.600
				0	26.600
	31 december 2020				78.556

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					
		2019	2020		
Stand per ultimo boekjaar		123.000	118.000		
Toelichting					
Vanaf 2017 wordt er afgeschreven, waarbij deze reserve de afschrijvingslast afdekt.					
Mutaties					
Stand per:	1 januari 2020		123.000		
Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking	Realisatie Toevoeging	Onttrekking
2020	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.000		5.000
				0	5.000
	31 december 2020				118.000

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					
		2019	2020		
Stand per ultimo boekjaar		6.801.700	6.446.050		
Toelichting					
Niet de volledige afschrijvingslast wordt afgedekt via deze reserve, een deel gaat ten laste van de structurele exploitatie.					
Mutaties					
Stand per:	1 januari 2020		6.801.700		
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650		355.650
				0	355.650
	31 december 2020				6.446.050

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					
		2019	2020		
Stand per ultimo boekjaar	358.860		336.075		
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 2020		358.860		
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaïek		22.500		22.785
				0	22.785
	31 december 2020				336.075

Afs.Res. Automatische berekening

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

Kostenplaats

1e jaar:

83016

Sociaal

1e jaar:

Nr. Raadsbesluit:

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

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

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

2019

2020

179.267

171.795

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

Mutaties	
...	...

179.267Datum

Omschrijving

Begroting

Toevoeging

Realisatie

Toevoeging

2020

Afdekking afschrijvingslasten

7.472

7.472

0

7.472

31 december 2020

171.795

Afs.Res. Leefbaarheid Hernen Bergharen					
Algemeen					
Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	83017		1e jaar:		
Afdeling	Sociaal		Nr. Raadsbesluit:		
Doel reserve/voorziening					
De reserve is gevormd ter afdekking van afschrijvingskosten voortvloeiend uit investeringen in Leefbaarheid Hernen Bergharen.					
Omvang & duur					
		2019	2020		
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 2020			
Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking	Realisatie Toevoeging	Realisatie Onttrekking
2020	Dotatie uit reserve eenmalige middelen	500.000			
				0	0
31 december 2020					

Afs.R. Uitvoeringsprogramma Openbare ruimte

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Bij de begroting 2021 is besloten niet langer middels voorzieningen te sparen voor vervangingen in de openbare ruimte. Daarmee vervalt ook deze afschrijvingsreserve.

Omvang & duur

	2019	2020
Stand per ultimo boekjaar	1.714.078	0

Toelichting

De reserve is opgeheven.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2020					1.714.078
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2020	Afschrijvingskosten uitvoeringsprogramma wegen (617022)		9.670			
2020	Afschrijvingskosten uitvoeringsprogrammaOVL (617022)		777			
2020	Vrijval naar algemene reserve				1.714.078	
				0	1.714.078	
	31 december 2020					0

[illegible]

Afs.R. Oosterpark						
Algemeen						
Programma(nummer)		#N/B				
Kostenplaats	83020		1e jaar:			
Afdeling			Nr. Raadsbesluit:			
Doel reserve/voorziening						
De reserve is gevorm vanuit de eenmalige middelen om de afschrijvingen te dekken van de investering in het Oosterpark.						
Omvang & duur						
		2019	2020			
Stand per ultimo boekjaar		300.000	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 2020					300.000
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	
				0	0	
	31 december 2020					300.000

[illegible]

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					
			2019	2020	
Stand per ultimo boekjaar			83.000	0	
Toelichting					
In overleg met de accountant is deze voorziening omgezet naar de reserve 81037 (personeelsformatie). Er zijn op dit moment geen feitelijke verplichtingen waardoor het technisch als voorziening kan worden opgenomen. We blijven het bedrag wel reserveren, mocht dit zich alsnog voordoen.					
Mutaties					
Stand per:	1 januari 2020				
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Vrijval vz euregio mdw naar reserve pers				83.000
				0	83.000
31 december 2020					

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									
		<table border="1"> <tr> <td style="width: 50%;"></td> <td style="width: 50%;"></td> </tr> <tr> <td align="center">2019</td> <td align="center">2020</td> </tr> </table>						2019	2020
2019	2020								
Stand per ultimo boekjaar	<table border="1"> <tr> <td style="width: 50%;">5.556.203</td> <td style="width: 50%;">5.917.839</td> </tr> </table>					5.556.203	5.917.839		
5.556.203	5.917.839								
Toelichting									
In 2020 is de actuariel berekende hoogte van voorziening gestegen, vanwege de lage rentestand.									
Mutaties									
Stand per:	1 januari 2020								
Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging Onttrekking		Realisatie Toevoeging Onttrekking					
2020	Uitkering aan oud wethouders		82.239						
2020	Pensioenlasten wethouders 2020			361.636					
				361.636	0				
31 december 2020									

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					
		2019		2020	
Stand per ultimo boekjaar	333.553		131.280		
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 2020		333.553		
Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking	Realisatie Toevoeging	Onttrekking
2020	verwerking afgesloten overeenkomsten		202.273		205.080
2020	Aanvulling voorziening toekomstige verplichtingen			2.807	
				2.807	205.080,00
31 december 2020		131.280			

VZ: Rationeel rioolbeheer					
Algemeen					
Programma(nummer)	6	Mobiliteit en Infrastructuur			
Kostenplaats	90004				
Afdeling	OW				
		1e jaar:	<2010		
		Nr. Raadsbesluit:			
Doel reserve/voorziening					
Voorzien in de vervanging, renovaties en groot onderhoud van de vrijvervalriolering en de randvoorzieningen.					
Omvang & duur					
		2019	2020		
Stand per ultimo boekjaar		5.223.006	6.120.957		
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 2020		5.223.006	
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	projecten uitvoeringsprogramma 2021	2.910.000	515.871	2.910.000	2.058.254
2020	Afrekening uitgesteld werk Riolering			46.205	
		2.956.205		2.058.254	
31 december 2020		6.120.957			

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 vacuum- en drukriolering.					
Omvang & duur					
		2019		2020	
Stand per ultimo boekjaar		2.676.879		2.999.755	
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 2020		2.676.879	
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Mutatie boekjaar	322.876		322.876	
				322.876	0
31 december 2020				2.999.755	

VZ: Pompinstallaties rioolgemalen
--

Algemeen

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

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

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

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

	2019	2020	

Stand per ultimo boekjaar	1.735.623	1.784.782
---------------------------	-----------	-----------

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 2020	1.735.623
------------	----------------	-----------

		Begroting		Realisatie	
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Projecten uitvoeringsprogramma	135.002	82.000	135.002	85.843
				135.002	85.843

31 december 2020	1.784.782
------------------	-----------

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					
	2019		2020		
Stand per ultimo boekjaar	1.642.271		0		
Toelichting					
Bij de begroting 2021 is besloten de financieringsstructuur van het Ibor te wijzigen. Deze voorziening is vervallen. Het saldo is overgezet in de egalisatiereserve openbare verlichting					
Mutaties					
Stand per:	1 januari 2020		1.642.271		
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2020	Uitvoeringsprogramma	309.171	589.350	309.171	40.711
2020	Vrijval voorziening OVL				1.910.731
		309.171		1.951.442	
31 december 2020		0			

VZ: Rationeel wegbeheer

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

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

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

Voorzien in de vervanging en (groot onderhoud) van wegen.

Omvang & duur

	2019	2020	

6.637.023	0
-----------	---

Toelichting

Bij de begroting 2021 is besloten de financieringsstructuur van het Ibor te wijzigen. Deze voorziening is vervallen. Het saldo is overgegaan naar de algemene reserve

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

6.637.023

[illegible]

	1.749.177	8.386.200
--	-----------	-----------

0

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									
		<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%;"></td> <td style="width: 50%;"></td> </tr> <tr> <td style="text-align: center;">2019</td> <td style="text-align: center;">2020</td> </tr> </table>				2019	2020		
2019	2020								
Stand per ultimo boekjaar		<table border="1" style="display: inline-table; border-collapse: collapse;"> <tr> <td style="width: 50%; text-align: center;">626.889</td> <td style="width: 50%; text-align: center;">0</td> </tr> </table>		626.889	0				
626.889	0								
Toelichting Bij de begroting 2021 is besloten de financieringsstructuur van het Ibor te wijzigen. Deze voorziening is vervallen. Het saldo is overgegaan naar de egalisatiereserve groen									
Mutaties									
Stand per:		1 januari 2020		626.889					
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting		Realisatie					
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking				
2020	Uitvoeringsprogramma	226.998	226.998	239.000	118.908				
2020	Afrekening exploitatie groenbeheer			92.362					
2020	Vrijval voorziening Groen				839.343				
				331.362	958.251				
31 december 2020		0							

[illegible]

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					
		2019		2020	
Stand per ultimo boekjaar	1.427.397		0		
Toelichting					
Bij de begroting 2021 is besloten de financieringsstructuur van het Ibor te wijzigen. Deze voorziening is vervallen. Het saldo is overgegaan naar de algemene reserve					
Mutaties					
Stand per: 1 januari 2020		1.427.397			
Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging Onttrekking		Realisatie Toevoeging Onttrekking	
2020	Dotatie conform IBOR	223.319	1.307.800	223.319	
2020	Vrijval Voorziening kunstwerken				1.650.716
				223.319	1.650.716
31 december 2020					

[illegible]