Reserves en Voorzieningen

Begroting 2022

Gemeente Wijchen

Inhoudsopgave

5. Inleiding

7. Totaaloverzicht lopende reserves en voorzieningen

11. Specificatie per reserve

71. Specificatie per voorziening

Inleiding

Voor u ligt het overzicht van de reserves en voorzieningen van de gemeente Wijchen. Dit document maakt onderdeel uit van de Begroting 2022. De vorming en mutaties op de reserves en voorzieningen vinden hun grondslag in de nota reserves en voorzieningen die in juni 2010 is vastgesteld in de raad. De mutaties zijn inhoudelijk een vertaling van hetgeen is opgenomen in de Programmabegroting 2022.

In dit document worden de reserves onderscheiden naar:

- de algemene reserves (AR); de algemene reserves zijn alle reserves, niet zijnde bestemmingsreserves, die primair dienen als weerstandsvermogen om tegenvallers in de exploitatie op te vangen (zie ook paragraaf 4 van de programmabegroting.)

- bestemmingsreserves (BR); een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven.

- egalisatiereserves (ER); een egalisatiereserve is een vorm van een bestemmingsreserve, die aan specifieke budgetten gekoppeld is ter egalisatie van overschotten en tekorten in enig jaar.

- Afschrijvingsreserves (Afs.R); dit is een bijzondere vorm van een bestemmingsreserve. Deze reserves zijn gevormd ter afdekking van de afschrijvingslasten van investeringen die volgens het besluit BBV niet in 1 keer ten laste van het resultaat mogen worden gebracht.

In dit document bestaan de voorzieningen uit:

- Voorzieningen (VZ); dit zijn passiefposten in de balans die een schatting geven van de voorzienbare lasten in verband met risico’s en verplichtingen, waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden per de balansdatum min of meer onzeker zijn en die oorzakelijk samenhangen met de periode voorafgaande aan die datum. Voorzieningen moeten naar beste inschatting dekkend zijn voor de achterliggende verplichtingen en risico’s. Als onderligger voor de voorzieningen wordt in de meeste gevallen gebruik gemaakt van beheersplannen.

Totaaloverzicht reserves & voorzieningen (x € 1)

Blad	Nr.	Naam	Stand 31-12-2020	Dotatie 2021	Onttrekking 2021	Stand 31-12-2021	Dotatie 2022	Onttrekking 2022	Stand 31-12-2022
11	80001	AR: Algemene Reserve	19.065.704	3.290.000	3.903.013	18.452.691	1.500.000	3.150.000	16.802.691
12	80002	AR: Rekeningresultaat	0	0	0	0	0	0	0
		Subtotaal Algemene Reserves	**19.065.704**	**3.290.000**	**3.903.013**	**18.452.691**	**1.500.000**	**3.150.000**	**16.802.691**
13	81002	BR: Legaat v. Cooth	160.407	0	0	160.407	0	0	160.407
14	81004	BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken	81.969	0	0	81.969	0	0	81.969
15	81005	BR: Beeldende kunst	37.356	10.000	0	47.356	0	10.000	37.356
16	81006	BR: de stroming	573.062	0	0	573.062	0	0	573.062
17	81008	BR: Eenmalige middelen	910.478	0	873.811	36.667	0	36.667	0
18	81010	BR: Toerisme	19.480	0	0	19.480	0	0	19.480
19	81011	BR: Buurtbus	5.378	0	3.000	2.378	0	2.378	0
20	81012	BR: Renovaties Sportvelden	390.427	325.704	0	716.131	331.501	370.687	676.945
21	81013	BR: Dorpsontwikkelingsplannen	5.055	0	0	5.055	0	0	5.055
22	81014	BR: Landschapsontwikkelingplan (LOP)	140.565	0	22.140	118.425	0	21.000	97.425
23	81016	BR: Duurzaamheidslening	434.744	0	0	434.744	0	0	434.744
24	81018	BR: Groenvoorziening Loonse waard	60.582	0	60.582	0	0	0	0
25	81020	BR: Versnelling woningbouw	184.394	0	184.394	0	0	0	0
26	81022	BR: Groenpercelen Bijsterhuizen	150.000	0	0	150.000	0	0	150.000
27	81023	BR: Duurzaamheid	491.536	0	16.000	475.536	0	30.000	445.536
28	81034	BR: Startersleningen	300.000	0	0	300.000	0	0	300.000
29	81035	BR: Vervangen speeltoestelling openbare speelpleiner	25.000	5.000	0	30.000	5.000	0	35.000
30	81037	BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)	238.330	0	0	238.330	0	0	238.330
31	81039	BR: Cultuurhistorie	20.109	0	0	20.109	0	20.109	0
32	81040	BR: Integratie en participatie statushouders	144.149	82.000	122.000	104.149	0	2.000	102.149
33	81043	BR: RSA Tennis	208.745	64.183	0	272.928	65.035	85.850	252.113
34	81044	BR: Revolverend fonds duurzaamheid	0	62.000	0	62.000	62.000	0	124.000
35	81045	BR: Fonds voor en door Wijchen	0	50.000	0	50.000	0	15.000	35.000
36	82001	ER: Actualiseren bestemmingsplannen	91.597	0	0	91.597	0	0	91.597
37	82002	ER: Gymmaterialen	299.661	84.442	59.014	325.089	101.099	195.281	230.907
38	82003	ER: Onderwijshuisvesting	350.615	0	260.936	89.679	0	65.000	24.679
39	82004	ER: Uitvoering WMO beleidsplan	273.333	0	0	273.333	0	0	273.333
40	82005	ER: WWB I-deel	406.459	0	0	406.459	0	0	406.459
41	82006	ER: Verkiezingen	68.260	45.880	45.880	68.260	45.880	48.880	65.260
42	82008	ER: Reserve afvalstoffenheffing	51.421	0	50.725	696	0	0	696
43	82009	ER: Onderhoud Overige gebouwen	1.810.533	1.513.500	1.591.477	1.732.556	1.537.157	2.414.062	855.651
44	82010	ER: gemeentelijke monumenten	158.439	0	0	158.439	0	0	158.439
45	82011	ER: Risicoreserve fiscale aangelegenheden	378.957	0	0	378.957	0	0	378.957
46	82012	ER: Reserve Rioolheffing	479.495	0	0	479.495	0	0	479.495
47	82014	ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting	30.593	0	28.528	2.064	0	0	2.064
48	82015	ER: 2D`s WMO-JEUGD	209.378	60.000	15.000	254.378	0	65.000	189.378
49	82016	ER: Openbare verlichting	1.910.731	0	0	1.910.731	0	0	1.910.731
50	82017	ER: wegen en civiele kunstwerken	524.057	0	0	524.057	0	0	524.057
51	82018	ER: Groen	839.343	0	0	839.343	0	0	839.343
52	82019	ER: Corona compensatie	733.487	0	733.487	0	0	0	0
		Subtotaal reserves	**13.198.125**	**2.302.709**	**4.066.973**	**11.433.860**	**2.147.672**	**3.381.914**	**10.199.618**
53	83001	Afs.R: Brandweerkazerne	2.975.823	0	113.460	2.862.363	0	113.460	2.748.903
54	83002	Afs.R: Kulturhus Bergharen	1.206.649	0	41.610	1.165.039	0	41.610	1.123.429
55	83003	Afs.R: Gemeentewerf	715.657	0	27.496	688.161	0	27.496	660.665

Blad	Nr.	Naam	Stand 31-12-2020	Dotatie 2021	Onttrekking 2021	Stand 31-12-2021	Dotatie 2022	Onttrekking 2022	Stand 31-12-2022
56	83004	Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis	74.892	0	18.136	56.756	0	18.136	38.620
57	83006	Afs.R: MFA Huurlingsedam	342.947	0	10.717	332.230	0	10.717	321.513
58	83007	Afs.R: Sportzaal achterlo	16.500	0	1.500	15.000	0	1.500	13.500
59	83008	Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen	318.875	0	15.433	303.442	0	15.433	288.009
60	83009	Afs.R: Arbomaatregelen SCEC	28.152	0	9.383	18.769	0	9.383	9.386
61	83010	Afs.R: Centrale Sporthal	5.887.879	0	186.897	5.700.982	0	186.897	5.514.085
62	83011	Afs.R: Kunstgrasveld Diosa	78.556	0	26.600	51.956	0	26.600	25.356
63	83012	Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross	118.000	0	5.000	113.000	0	5.000	108.000
64	83013	Afs.R: Gemeentekantoor	6.446.050	0	355.650	6.090.400	0	355.650	5.734.750
65	83014	Afs.R: Verduurzaming Mozaiek	336.075	0	22.785	313.290	0	22.785	290.505
66	83016	Afs.R: Automatische beregening	171.795	0	7.472	164.323	0	7.472	156.850
67	83017	Afs.R: Leefbaarheid Hernen Bergharen	0	500.000	0	500.000	0	25.000	475.000
68	83019	Afs.R. RSA	986.652	0	87.247	899.405	370.687	87.247	1.182.845
69	83020	Afs.R. Oosterpark	300.000	0	20.000	280.000	0	20.000	260.000
70	83021	Afs.R. RSA Tennis	0	0	0	0	85.850	6.154	79.696
		Subtotaal Afschrijvingsreserves	**20.004.503**	**500.000**	**949.386**	**19.555.117**	**456.537**	**980.540**	**19.031.113**
		Totaal Reserves	**52.268.332**	**6.092.709**	**8.919.373**	**49.441.668**	**4.104.209**	**7.512.454**	**46.033.423**
71	90002	VZ: Pensioenen wethouders	5.917.839	0	146.760	5.771.079	0	149.548	5.621.531
72	90003	VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel	131.280	0	131.280	0	0	0	0
73	90004	VZ: Rationeel rioolbeheer	6.120.957	945.000	498.974	6.566.983	1.017.400	2.583.883	5.000.500
74	90005	VZ: Mechanische riolering	2.999.755	322.892	0	3.322.647	322.956	0	3.645.603
75	90006	VZ: Pompinstallaties rioolgemalen	1.784.782	135.003	0	1.919.785	135.003	0	2.054.788
76	90010	VZ: Baggeren waterpartijen	216.053	26.883	0	242.936	26.883	0	269.819
77	90012	VZ: Vervanging afvalinfrastructuur	590.572	90.000	23.245	657.327	60.000	33.657	683.670
		Totaal Voorzieningen	**17.761.239**	**1.519.778**	**800.259**	**18.480.758**	**1.562.242**	**2.767.088**	**17.275.912**
		Totaal generaal	**70.029.571**	**7.612.487**	**9.719.632**	**67.922.427**	**5.666.451**	**10.279.543**	**63.309.335**

Totaaloverzicht reserves & voorzieningen

Blad	Nr.	Naam	Dotatie 2023	Onttrekking 2023	Stand 31-12-2023	Dotatie 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024	Dotatie 2025	Onttrekking 2025	Stand 31-12-2025
11	80001	AR: Algemene Reserve	2.674.000	0	19.476.691	1.453.000	0	20.929.691	448.000	0	21.377.691
12	80002	AR: Rekeningresultaat	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Subtotaal Algemene Reserves	**2.674.000**	**0**	**19.476.691**	**1.453.000**	**0**	**20.929.691**	**448.000**	**0**	**21.377.691**
13	81002	BR: Legaat v. Cooth	0	0	160.407	0	0	160.407	0	0	160.407
14	81004	BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken	0	0	81.969	0	0	81.969	0	0	81.969
15	81005	BR: Beeldende kunst	0	10.000	27.356	0	10.000	17.356	0	10.000	7.356
16	81006	BR: de stroming	0	0	573.062	0	0	573.062	0	0	573.062
17	81008	BR: Eenmalige middelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	81010	BR: Toerisme	0	0	19.480	0	0	19.480	0	0	19.480
19	81011	BR: Buurtbus	0	0	0	0	0	0	0	0	0
20	81012	BR: Renovaties Sportvelden	336.934	342.292	671.587	342.931	375.288	639.230	335.540	78.611	896.159
21	81013	BR: Dorpsontwikkelingsplannen	0	0	5.055	0	0	5.055	0	0	5.055
22	81014	BR: Landschapsontwikkelingplan (LOP)	0	22.140	75.285	0	0	75.285	0	0	75.285
23	81016	BR: Duurzaamheidslening	0	0	434.744	0	0	434.744	0	0	434.744
24	81018	BR: Groenvoorziening Loonse waard	0	0	0	0	0	0	0	0	0
25	81020	BR: Versnelling woningbouw	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	81022	BR: Groenpercelen Bijsterhuizen	0	0	150.000	0	0	150.000	0	0	150.000
27	81023	BR: Duurzaamheid	0	0	445.536	0	0	445.536	0	0	445.536
28	81034	BR: Startersleningen	0	0	300.000	0	0	300.000	0	0	300.000
29	81035	BR: Vervangen speeltoestelling openbare speelpleiner	5.000	0	40.000	5.000	0	45.000	5.000	0	50.000
30	81037	BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)	0	0	238.330	0	0	238.330	0	0	238.330
31	81039	BR: Cultuurhistorie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
32	81040	BR: Integratie en participatie statushouders	0	2.000	100.149	0	2.000	98.149	0	2.000	96.149
33	81043	BR: RSA Tennis	65.901	65.534	252.480	66.782	111.167	208.095	61.808	0	269.903
34	81044	BR: Revolverend fonds duurzaamheid	12.000	0	136.000	12.000	0	148.000	0	0	148.000
35	81045	BR: Fonds voor en door Wijchen	0	15.000	20.000	0	20.000	0	0	0	0
36	82001	ER: Actualiseren bestemmingsplannen	0	0	91.597	0	0	91.597	0	0	91.597
37	82002	ER: Gymmaterialen	96.410	157.001	170.316	82.177	100.538	151.955	82.177	123.047	111.085
38	82003	ER: Onderwijshuisvesting	0	0	24.679	0	0	24.679	0	0	24.679
39	82004	ER: Uitvoering WMO beleidsplan	0	0	273.333	0	0	273.333	0	0	273.333
40	82005	ER: WWB I-deel	0	0	406.459	0	0	406.459	0	0	406.459
41	82006	ER: Verkiezingen	45.880	97.760	13.380	45.880	48.880	10.380	0	0	10.380
42	82008	ER: Reserve afvalstoffenheffing	0	0	696	0	0	696	0	0	696
43	82009	ER: Onderhoud Overige gebouwen	1.719.700	1.716.705	858.646	1.590.191	2.089.661	359.176	1.614.990	1.772.246	201.920
44	82010	ER: gemeentelijke monumenten	0	0	158.439	0	0	158.439	0	0	158.439
45	82011	ER: Risicoreserve fiscale aangelegenheden	0	0	378.957	0	0	378.957	0	0	378.957
46	82012	ER: Reserve Rioolheffing	0	0	479.495	0	0	479.495	0	0	479.495
47	82014	ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting	0	0	2.064	0	2.064	0	0	0	0
48	82015	ER: 2D`s WMO-JEUGD	0	0	189.378	0	0	189.378	0	0	189.378
49	82016	ER: Openbare verlichting	0	0	1.910.731	0	0	1.910.731	0	0	1.910.731
50	82017	ER: wegen en civiele kunstwerken	0	0	524.057	0	0	524.057	0	0	524.057
51	82018	ER: Groen	0	0	839.343	0	0	839.343	0	0	839.343
52	82019	ER: Corona compensatie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Subtotaal reserves	**2.281.825**	**2.428.432**	**10.053.011**	**2.144.961**	**2.759.598**	**9.438.374**	**2.099.515**	**1.985.904**	**9.551.985**
53	83001	Afs.R: Brandweerkazerne	0	113.460	2.635.443	0	113.460	2.521.983	0	113.460	2.408.523
54	83002	Afs.R: Kulturhus Bergharen	0	41.610	1.081.819	0	41.610	1.040.209	0	41.610	998.599
55	83003	Afs.R: Gemeentewerf	0	27.496	633.169	0	27.496	605.673	0	27.496	578.177

Blad	Nr.	Naam	Dotatie 2023	Onttrekking 2023	Stand 31-12-2023	Dotatie 2024	Onttrekking 2024	Stand 31-12-2024	Dotatie 2025	Onttrekking 2025	Stand 31-12-2025
56	83004	Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis	0	18.136	20.484	0	18.136	2.348	0	2.348	0
57	83006	Afs.R: MFA Huurlingsedam	0	10.717	310.796	0	10.717	300.079	0	10.717	289.362
58	83007	Afs.R: Sportzaal achterlo	0	1.500	12.000	0	1.500	10.500	0	1.500	9.000
59	83008	Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen	0	15.433	272.576	0	15.433	257.143	0	15.433	241.710
60	83009	Afs.R: Arbomaatregelen SCEC	0	9.386	0	0	0	0	0	0	0
61	83010	Afs.R: Centrale Sporthal	0	186.897	5.327.188	0	186.897	5.140.291	0	186.897	4.953.394
62	83011	Afs.R: Kunstgrasveld Diosa	0	25.356	0	0	0	0	0	0	0
63	83012	Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross	0	5.000	103.000	0	5.000	98.000	0	5.000	93.000
64	83013	Afs.R: Gemeentekantoor	0	355.650	5.379.100	0	355.650	5.023.450	0	355.650	4.667.800
65	83014	Afs.R: Verduurzaming Mozaiek	0	22.785	267.720	0	22.785	244.935	0	22.785	222.150
66	83016	Afs.R: Automatische beregening	0	7.472	149.378	0	7.472	141.906	0	7.472	134.434
67	83017	Afs.R: Leefbaarheid Hernen Bergharen	0	25.000	450.000	0	25.000	425.000	0	25.000	400.000
68	83019	Afs.R. RSA	342.292	102.594	1.422.543	375.288	126.935	1.670.896	78.611	152.903	1.596.604
69	83020	Afs.R. Oosterpark	0	20.000	240.000	0	20.000	220.000	0	20.000	200.000
70	83021	Afs.R. RSA Tennis	65.534	10.769	134.461	111.167	18.462	227.166	0	24.615	202.551
		Subtotaal Afschrijvingsreserves	**407.826**	**999.261**	**18.439.678**	**486.455**	**996.553**	**17.929.580**	**78.611**	**1.012.886**	**16.995.305**
		Totaal Reserves	**5.363.651**	**3.427.693**	**47.969.381**	**4.084.416**	**3.756.151**	**48.297.645**	**2.626.126**	**2.998.790**	**47.924.981**
71	90002	VZ: Pensioenen wethouders	0	149.548	5.471.983	0	149.548	5.322.435	0	149.548	5.172.887
72	90003	VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
73	90004	VZ: Rationeel rioolbeheer	1.052.400	2.262.425	3.790.475	1.052.400	3.605.975	1.236.900	1.052.400	1.052.400	1.236.900
74	90005	VZ: Mechanische riolering	323.031	0	3.968.634	323.031	0	4.291.665	323.031	0	4.614.696
75	90006	VZ: Pompinstallaties rioolgemalen	135.003	0	2.189.791	135.003	0	2.324.794	135.003	0	2.459.797
76	90010	VZ: Baggeren waterpartijen	26.883	0	296.702	26.883	0	323.585	26.883	0	350.468
77	90012	VZ: Vervanging afvalinfrastructuur	60.000	41.620	702.050	60.000	353.995	408.055	60.000	32.432	435.623
		Totaal Voorzieningen	**1.597.317**	**2.453.593**	**16.419.636**	**1.597.317**	**4.109.518**	**13.907.435**	**1.597.317**	**1.234.380**	**14.270.372**
		Totaal generaal	**6.960.968**	**5.881.286**	**64.389.017**	**5.681.733**	**7.865.669**	**62.205.080**	**4.223.443**	**4.233.170**	**62.195.353**

AR: Algemene Reserve

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Weerstandsvermogen, omvang is afhankelijk van omvang niet de exploitatie afgedekte risico's.

Omvang & duur

	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stand per ultimo boekjaar	**19.065.704**	**18.452.691**	**16.802.691**	**19.476.691**	**20.929.691**	**21.377.691**
Stand uit Begroting 2021						
	19.065.704	18.452.691	16.802.691	19.476.691	20.929.691	21.377.691

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 19.065.704

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Resultaat 2020	290.000	
2021	Raad jun-20 46298 Voorbereidingskredieten Kraanvogel		100.000
2021	Raad okt-20 29293 Voorbereidingskrediet Graafseweg 615-617		60.000
2021	Raad okt-20 53208 ventilatie Leemweg		96.000
2021	Raad dec-20 53094 huisvesting arbeidsmigranten		13.000
2021	Raad jan-21 55396 zorgjongeren		20.000
2021	Raad apr-21 53130 Vitaliteitsmanager wighenerhorst		62.525
2021	Raad jun-21 61273 aanvullende subsidie bijsterhuizen		16.738
2021	Subsidie LaVerna		69.000
2021	Voortuin kasteel		75.000
2021	Ontmoeten in het centrum (13466)		22.000
2021	Voorbereidingskrediet CPO de Steenuil		30.000
2021	PPN21: Afdekking tekort 2021		963.000
2021	PPN21: Amendement cadeaukaart minima		50.750
2021	CPO bouwen Niftrik		50.000
2021	Reservering bouwgrondexploitaties		2.000.000
2021	Winstuitkering GR Bijsterhuizen	3.000.000	
2021	Revitalisering bedrijventerrein oost		250.000
2021	Archeologisch onderzoek kasteeltuin		25.000
2022	Raad mei-20 47344 Voorbereidingskredieten Wijchen West, H'dam		200.000
2022	Raad mei-21 59350 Voorbereidingskrediet Wijchen West		700.000
2022	Reservering bouwgrondexploitaties		2.000.000
2022	Winstuitkering GR Bijsterhuizen	1.500.000	
2022	Revitalisering bedrijventerrein oost		250.000
2023	Resultaat 2022 (conform Begroting 2022)	2.674.000	
2024	Resultaat 2023 (conform Begroting 2022)	1.453.000	
2025	Resultaat 2024 (conform Begroting 2022)	448.000	
2026	Resultaat 2025 (conform Begroting 2022)	948.000	

AR: Rekeningresultaat

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	0	0	0	0	0	0

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 0

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Legaat v. Cooth

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	160.407	160.407	160.407	160.407	160.407	160.407

Toelichting

De gemeente heeft het legaat van Cooth aanvaard, groot € 84.093. De revenuen van dit bedrag kunnen worden ingezet voor onderwijsdoeleinden. Aan het legaat van € 84.093 mag niet getornd worden. De jaarlijkse revenuen worden ook in het betreffende jaar besteed. De mutaties gaan derhalve niet meer via de reserve.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 160.407

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken

Algemeen

Programma(nummer)	8	Wonen en bouwen		
Kostenplaats	81004		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	12 RZ 121

Doel reserve/voorziening

De reserve dient als risicoreserve voor verstrekte laagrentende leningen op het gebied van monumenten. Met raadsbesluit 13 AZ 293 is door de raad besloten dat de dekkingsgraad van deze reserve minimaal 40% van de uitstaande leningen bedraagt. Afboekingen op leningen als gevolg van oninbaarheid gaan ten koste van de uitleencapaciteit. Met ingang van 2020 is de dekkingsgraad van deze reserve ingesteld op 7,5%.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	81.969	81.969	81.969	81.969	81.969	81.969

Toelichting

De voeding van dit fonds werd bepaald door de stortingen van inkomsten uit anti speculatiebeding bij woningverkoop door derden. De termijn van het beding is afgelopen, waardoor er geen voeding meer is. De reserve instand houden voor dekking van risico's voor het niet terugbetalen van de leningen voor monumenten.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 81.969

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Beeldende kunst

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	37.356	47.356	37.356	27.356	17.356	7.356

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 2021 — 37.356

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Uitvoering beeldende kunst 2021	10.000	0
2022	Uitvoering beeldende kunst 2022		10.000
2023	Uitvoering beeldende kunst 2023		10.000
2024	Uitvoering beeldende kunst 2024		10.000
2025	Uitvoering beeldende kunst 2025		10.000

BR: de stroming

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs		
Kostenplaats	81006		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Deze reserve is ter dekking van de afkoopverplichting van het personeel van de voormalige Stichting de Stroming.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	573.062	573.062	573.062	573.062	573.062	573.062

Toelichting

Op dit moment wordt gewerkt aan de laatste afkoopverplichting(en). Deze reserve wordt aangewend indien dit rond is. Op dit moment schatten we in dat dit eind 2021, begin 2022 afgerond wordt.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 573.062

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Eenmalige middelen

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning		
Kostenplaats	81008		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	910.478	36.667	0	0	0	0

Toelichting

Betreft de doorzetting van incidenteel (meerjarig) beleid, waar bij aanvang eenmalige middelen beschikbaar zijn gesteld.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 910.478

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Afronding / vrijval middelen Digitalisering archieven		72.310
2021	Afdekking afboeken boekwaarde St Jan Baptist		217.001
2021	Project Hernen Bergharen		500.000
2021	Participatiecoach doorloop 2019-2020 incidentele middelen		25.288
2021	Mobiliteitsplan		12.673
2021	Haalbaaheidsonderzoek zwembad		5.000
2021	Vitaliteitsmanager Wighenerhorst		12.539
2021	Decembercirculaire Dak-en thuisloosheid en gezond in de stad		29.000
2022	Strategisch kompas		36.667

BR: Toerisme

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	81010		1e jaar:	2009
			Nr. Raadsbesluit:	10-AZ-248

Doel reserve/voorziening

Dekking voor het uitvoeren van de nota toerisme.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	19.480	19.480	19.480	19.480	19.480	19.480

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 19.480

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Buurtbus

Algemeen

Programma(nummer)	2	Verkeer en vervoer		
Kostenplaats	81011		1e jaar:	2009
			Nr. Raadsbesluit:	10-AZ-248

Doel reserve/voorziening

Dekking voor het uitvoeren van het project buurtbus.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	5.378	2.378	0	0	0	0

Toelichting

In 2009 is een bedrag van € 35.000 opgeboekt (onttrekking uit de BR: Liquidatie Stg. Weerwerk). Dit bedrag zal besteed worden voor de verdere ontplooiing van de buurtbus. Vanaf 2022 is een structureel budget voorzien in de exploitatie

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 5.378

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Exploitatiebegroting		3.000
2022	Exploitatiebegroting		2.378

BR: Renovaties Sportvelden

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	81012		1e jaar:	2012
			Nr. Raadsbesluit:	12 IZ 132

Doel reserve/voorziening

De reserve is gevormd voor de renovaties van sportvelden van de voetbal-, hockey-, atletiek, fietscross- en korfbalverenigingen. De reserve wordt gevoed door zowel de gemeente als de deelnemende sportverenigingen aan het RSA (Renovatieplan SportAccommodaties).

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	390.427	716.131	676.945	671.587	639.230	896.159

Toelichting

Het RSA is in de Raad van 6 december 2012 (12 IZ 132) vastgesteld. Conform deze nota dragen clubs en gemeenten bij aan deze reserve. In verband met de Coronacrisis is de bijdrage van clubs voor 50% opgeschort in 2020. Dit wordt in 2021-2024 terugbetaald via een hogere bijdrage.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 390.427

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Dotatie cf RSA begroting 2021	325.704	
2022	Dotatie cf RSA begroting 2022	331.501	
2023	Dotatie cf RSA begroting 2023	336.934	
2024	Dotatie cf RSA begroting 2024	342.931	
2025	Dotatie cf RSA Begroting 2025	335.540	
2021	Voorziene veldrenovaties 2021		0
2022	Voorziene veldrenovaties 2022		370.687
2023	Voorziene veldrenovaties 2023		342.292
2024	Voorziene veldrenovaties 2024		375.288
2025	Voorziene veldrenovaties 2025		78.611

BR: Dorpsontwikkelingsplannen

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning		
Kostenplaats	81013		1e jaar:	2011
			Nr. Raadsbesluit:	11 AZ 096

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stand per ultimo boekjaar	5.055	5.055	5.055	5.055	5.055	5.055

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 5.055

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Landschapsontwikkelingplan (LOP)

Algemeen

Programma(nummer)	8	Wonen en bouwen		
Kostenplaats	81014		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Betreft een egalisatiereserve

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	140.565	118.425	97.425	75.285	75.285	75.285

Toelichting

In deze reserve zijn de volgende bedragen geoormerkt: € 83.043 voor het GroenStructuurPlan (GSP). Het resterende bedrag kan ingezet worden voor LOP-projecten

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 140.565

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Lop Projecten		11.140
2022	Lop Projecten		10.000
2023	Lop Projecten		11.000
2021	GSP Projecten		11.000
2022	GSP Projecten		11.000
2023	GSP Projecten		11.140

BR: Duurzaamheidslening

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

18 1 13446: revolverend fonds voor het kunnen verstrekken van laagrentende duurzaamheidsleningen van € 4.000.000. De dekkingsgraad bedraagt 7,5% van de uitstaande leningen. Voor de sportclubs is € 1.500.000 gereserveerd, voor duurzaamheidleningen € 2.300.000, de resterende € 200.000 is gereserveerd voor wijkgebouwen. Er hebben nog geen onttrekkingen plaats gevonden. Naast de duurzaamheidsleningen is in 2017 € 134.744 beschikbaar gesteld voor blijversleningen. Deze regeling is niet van de grond gekomen en het budget is toegevoegd aan de reserve duurzaamheid.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	434.744	434.744	434.744	434.744	434.744	434.744

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 434.744

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Groenvoorziening Loonse waard

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	81018		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Het restant van deze reserve is bestemd voor het herstel van de Groenstructuur in de Loonse Waard (16.4086)

Omvang & duur

	MJB					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stand per ultimo boekjaar	60.582	0	0	0	0	0

Toelichting

Het bedrag is ontvangen bij de Liquidatie van de GR Loonse Waard. De baggerverplichting is opgenomen in het baggerplan en loopt via de reguliere baggerplanning

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 60.582

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Uitvoering opleverpunten visie Loonse Waard		60.582

BR: Versnelling woningbouw

Algemeen

Programma(nummer)	8	Wonen en bouwen		
Kostenplaats	81020		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

In 2005 is de stadsregio begonnen met het project versnelling woningbouw. Het doel van de versnelling woningbouw is het terugdringen van het woningtekort. Het restant van deze reserve is al bestemd in 2018. (Startersleningen en La Verna)

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	184.394	0	0	0	0	0

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 184.394

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Bijdrage La Verna (begroting 2018)		142.723
2021	Toevoegen aan reserve startersleningen		41.671

BR: Groenpercelen Bijsterhuizen

Algemeen

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

Gelden van Bijsterhuizen voor overdracht groenpercelen.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000

Toelichting

Deze reserve wordt gevormt vanuit de bijdragen van Bijsterhuizen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 150.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Duurzaamheid

Algemeen

Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu		
Kostenplaats	81023		1e jaar:	2013
			Nr. Raadsbesluit:	13 AZ 293

Doel reserve/voorziening

Bij de begrotingsbehandeling 2014 is besloten om € 134k in deze reserve onder te brengen om daarmee geld te reserveren voor het uitvoeren van duurzaamheidsprojecten. De definitieve invulling zal bij de vaststelling van het milieubeleidsplan verder worden uitgewerkt. Daarnaast is in 2015 incidenteel € 300.000 beschikbaar gesteld voor duurzaamheid. Daarna is jaarlijks het saldo duurzaamheid uit de exploitatie gestort of onttrokken aan deze reserve.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	491.536	475.536	445.536	445.536	445.536	445.536

Toelichting

Het betreft een egalisatiereserve. Een positief saldo in de exploitatie op duurzaamheid wordt gestort in de reserve en een tekort wordt onttrokken.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 491.536

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Coördinator windenergie (PPN 2021)		16.000
2022	Coördinator windenergie (PPN 2021)		30.000

BR: Startersleningen

Algemeen

Programma(nummer)	8	Wonen en bouwen		
Kostenplaats	81034		1e jaar:	2015
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Risicoafdekking startersleningen. Dekkingspercentage is door de raad in de vergadering van 9 juli 2015 vastgesteld op 10%. Beschikbaar gesteld werd 2 miljoen. Eind 2017 heeft de raad besloten het bedrag met 1 miljoen te verhogen en de dekking te onttrekken uit de reserve versnelde woningbouw. Hierdoor bedraagt het maximale uitleenbedrag € 3 miljoen. Het betreft een revolverend fonds.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000	300.000

Toelichting

Er zijn nog geen bedragen onttrokken aan de reserve.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 300.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Vervangen speeltoestellen openbare schoolpleinen

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	81035		1e jaar:	2015
			Nr. Raadsbesluit:	16 IZ 121

Doel reserve/voorziening

Met het vaststellen van het nieuwe speelbeleid in 2016 is deze reserve tot stand gekomen.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	25.000	30.000	35.000	40.000	45.000	50.000

Toelichting

De reserve is bedoeld als achtervang. Indien scholen niet voldoende middelen inzamelen voor het vervangen van speeltoestellen kunnen ze aanspraak doen op deze middelen van de gemeente omdat schoolpleinen openbaar zijn.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 25.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Storting conform begroting	5.000	
2022	Storting conform begroting	5.000	
2023	Storting conform begroting	5.000	
2024	Storting conform begroting	5.000	
2025	Storting conform begroting	5.000	

BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning		
Kostenplaats	81037		1e jaar:	2015
			Nr. Raadsbesluit:	15 AZ 126

Doel reserve/voorziening

Het afdekken van de kosten die verwacht worden voor af te spreken afvloeiingsregelingen en wachtgeldverplichtingen. Door uitvoering te geven aan de motie "Frictiekosten personeel" (15 AZ 159) is deze reserve vanaf 2017 gemaximeerd op € 450k.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	238.330	238.330	238.330	238.330	238.330	238.330

Toelichting

In beslisnota 15 AZ 126 heeft de Raad middelen beschikbaar gesteld om afvloeiingsregeling af te spreken met medewerkers. Als een afspraak is gemaakt en op geld gewaardeerd, wordt dat deel overgeboekt naar de voorziening Wachtgeldverplichtingen personeel. Telkens bij de jaarrekening wordt daar de nieuwe verplichting berekend. Verschillen worden met deze reserve verrekend. Het betreft na de ambtelijke fusie alleen nog verplichtingen voor WGA uitkeringen vanuit de periode daarvoor.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 238.330

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Cultuurhistorie

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	81039		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

In 2011 is deze voorziening, voorheen onde de naam vondstresultaat woonomgeving Tienakker, hernoemd naar Cultuurhistorie. Het saldo van de reserve Molenberg (91044) is hieraan toegevoegd. Aanwending van deze middelen is in eerste instantie gericht op voorstellen voor Tienakker en omgeving (terrein Romeinse villa), de Romeinse bewoning op het voormalige Martensterrein en het Merovingisch grafveld.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	20.109	20.109	0	0	0	0

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 20.109

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2022	Inzet reserve voor visualisatie cultuurhistorie centrum Wijchen		20.109

BR : Integratie en participatie statushouders

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein		
Kostenplaats	81040		1e jaar:	2015
			Nr. Raadsbesluit:	16 1683

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	144.149	104.149	102.149	100.149	98.149	96.149

Toelichting

Via het gemeentefonds hebben we middelen ontvangen voor de voorbereiding en uitvoering van de nieuwe Wet Inburgering. Het is op dit moment nog niet bekend hoe deze middelen precies worden ingezet. Hier wordt uw Raad in de loop van 2021 verder over geïnformeerd.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 144.149

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Resultaat 2021	82.000	122.000
2022	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000
2023	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000
2024	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000
2025	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000

BR: RSA Tennis

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein		
Kostenplaats	81043		1e jaar:	2019
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	208.745	272.928	252.113	252.480	208.095	269.903

Toelichting

Het RSA Tennis is vastgesteld in april 2020 (Z/19/29339). In verband met de Coronacrisis is de jaarlijkse bijdrage van clubs voor 50% opgeschort. Dit wordt in de jaren 2021-2024 terug betaald via een hogere jaarlijkse bijdrage. Vanaf 2022 gaan gemeente en verenigingen ook samen sparen voor Padelbanen

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 208.745

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Jaarlijkse Dotatie cf RSA Tennis begroting	64.183	
2022	Jaarlijkse Dotatie cf RSA Tennis begroting	65.035	
2023	Jaarlijkse Dotatie cf RSA Tennis begroting	65.901	
2024	Jaarlijkse Dotatie cf RSA Tennis begroting	66.782	
2025	Jaarlijkse Dotatie cf RSA Tennis begroting	61.808	
2021	Verwachte veldrenovaties		0
2022	Verwachte veldrenovaties		85.850
2023	Verwachte veldrenovaties		65.534
2024	Verwachte veldrenovaties		111.167
2025	Verwachte veldrenovaties		0

BR: Revolverend fonds duurzaamheid

Algemeen

Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu		
Kostenplaats	81044		1e jaar:	2020
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Bij de begroting 2020 is besloten 3 keer € 50.000 beschikbaar te stellen voor investeringen in duurzaamheid van gemeentelijke panden. De investeringen leveren voordelen in de exploitatie op, welke terugvloeien in deze reserve. Daarmee kunnen in de toekomst weer nieuwe duurzaamheidsinvesteringen worden gedaan.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	0	62.000	124.000	136.000	148.000	148.000

Toelichting

Voor 2020 heeft het college het eerste initiatief toegekend, toepassing van een waterpomp bij het Mozaiek.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 0

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Storting Revolverend fonds duurzaamheid	50.000	
2022	Storting Revolverend fonds duurzaamheid	50.000	
2021	Revenuen investering Mozaiek	12.000	
2022	Revenuen investering Mozaiek	12.000	
2023	Revenuen investering Mozaiek	12.000	
2024	Revenuen investering Mozaiek	12.000	

BR: Fonds voor en door Wijchen

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	81045		1e jaar:	2021
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Nu de coronamaatregelen langzaam versoepeld worden, is er steeds meer mogelijk. Er kunnen culturele activiteiten georganiseerd worden. Om de vraag te stimuleren, kunnen 'culturele' ondernemers of organisatoren die een culturele activiteit organiseren waarvoor zij beroepskunstenaars (artiesten, muzikanten, beeldend kunstenaars) inhuren, een stimuleringsbijdrage uit dit fonds krijgen.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	0	50.000	35.000	20.000	0	0

Toelichting

We stimuleren de vraag naar beroepskunstenaars door middel van subsidies. Hiervoor is de subsidieregeling Cultuur Voor en Door Wijchen (Z/21/064122) vastgesteld in het college.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 0

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Dotatie reserve nav besluit bij jaarrekening 2020	50.000	
2022	Onttrekking tbv dekking toegekende subsidies		15.000
2023	Onttrekking tbv dekking toegekende subsidies		15.000
2024	Onttrekking tbv dekking toegekende subsidies		10.000
2024	Onttrekking tbv dekking toegekende subsidies		10.000

ER: Actualiseren bestemmingsplannen

Algemeen

Programma(nummer)	8	Wonen en bouwen		
Kostenplaats	82001		1e jaar:	<2010
			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

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	91.597	91.597	91.597	91.597	91.597	91.597

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 91.597

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

ER: Gymmaterialen

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	82002		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Egalisatiereserve voor de aanschaf/vervanging van diverse gymmaterialen in de gemeentelijke gymzalen en de Mijlpaal en de Weem.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	299.661	325.089	230.907	170.316	151.955	111.085

Toelichting

De MJOP Gymmaterialen is in 2020 herijkt en we hebben het beheer van de gymmaterialen van enkele gymzalen overgenomen. In totaal vervangen we gymmaterialen voor 14 gymzalen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 299.661

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	84.442	59.014
2022	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	101.099	195.281
2023	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	96.410	157.001
2024	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	82.177	100.538
2025	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	82.177	123.047

ER: Onderwijshuisvesting

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs		
Kostenplaats	82003		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Dekking van de lasten van onderwijshuisvesting

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	350.615	89.679	24.679	24.679	24.679	24.679

Toelichting

Het saldo van het taakveld onderwijshuisvesting wordt ten gunste of ten laste gebracht van deze reserve.
Grondslag ligt in het uitvoeren van de verordening Onderwijshuisvesting en de doorrekening daarvan in het IHP.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 350.615

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Onttrekking conform begroting 2019		260.936
2022	Onttrekking conform begroting 2019		65.000

ER: Uitvoering WMO beleidsplan

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Egalisatiereserve voor de uitvoering van het WMO-beleidsplan.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	273.333	273.333	273.333	273.333	273.333	273.333

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 273.333

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

ER: WWB I-deel

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	406.459	406.459	406.459	406.459	406.459	406.459

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 406.459

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

ER: Verkiezingen

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning		
Kostenplaats	82006		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Kostenegalisatie van verkiezingen.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	68.260	68.260	65.260	13.380	10.380	10.380

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 68.260

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	2e kamer verkiezing	45.880	45.880
2022	Gemeenteraadverkiezing	45.880	48.880
2023	Verkiezingen 1e kamer, provinciaal en waterschap	45.880	97.760
2024	Europese verkiezingen	45.880	48.880

ER: Reserve afvalstoffenheffing

Algemeen

Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu		
Kostenplaats	82008		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Het gaat in deze om een egalisatiereserve tarieven afvalstoffen.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	51.421	696	696	696	696	696

Toelichting

Het saldo van deze reserve wordt als volgt ingezet: Zwerfvuilproject € 50.725, dit betreft ontvangen geld van derden. Het project afvalbeleid € 50.591.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 51.421

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Nieuw afvalbeleid		50.725

ER: Onderhoud Overige gebouwen

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning		
Kostenplaats	82009		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Reserve voor het onderhoud van gemeentelijke gebouwen, niet zijnde schoolgebouwen. Jaarlijks wordt een vast percentage van de bouwkosten gestort in het fonds.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	1.810.533	1.732.556	855.651	858.646	359.176	201.920

Toelichting

De bedragen zijn ontleend aan het meerjaren onderhoudsplan (MJOP), wat jaarlijks geactualiseerd wordt en periodiek opnieuw wordt opgesteld.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 1.810.533

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Begroting o.b.v. MJOP	1.513.500	1.591.477
2022	Begroting o.b.v. MJOP	1.537.157	2.414.062
2023	Begroting o.b.v. MJOP	1.719.700	1.716.705
2024	Begroting o.b.v. MJOP	1.590.191	2.089.661
2025	Begroting o.b.v. MJOP	1.614.990	1.772.246

ER: Gemeentelijke monumenten

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Afrekening monumenten

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	158.439	158.439	158.439	158.439	158.439	158.439

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 158.439

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

ER: Risicoreserve fiscale aangelegenheden

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning		
Kostenplaats	82011		1e jaar:	2014
			Nr. Raadsbesluit:	14 AZ 060

Doel reserve/voorziening

De reserve dient ertoe om fiscale risico's af te dekken. Onder andere op het gebied van vennootschapsbelasting, btw/bcf, subsidies en energie. Daarbij is ook de gewijzigde regelgeving ten aanzien van sport per 1 januari 2019 opgetreden, waarvoor ter (deelse) compensatie SPUK subsidie kan worden aangevraagd.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	378.957	378.957	378.957	378.957	378.957	378.957

Toelichting

De reserve wordt vanaf 2019 ingezet voor de afdekking van risico's van toekomstige fiscale ontwikkelingen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 378.957

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

ER: Reserve Rioolheffing

Algemeen

Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu		
Kostenplaats	82012		1e jaar:	2014
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Deze reserve is bedoeld voor efficiencyresultaten op het product Riolering

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	479.495	479.495	479.495	479.495	479.495	479.495

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 479.495

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting (14 AZ 060)

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning		
Kostenplaats	82014		1e jaar:	2015
			Nr. Raadsbesluit:	14 AZ 060

Doel reserve/voorziening

Egalisatie van de kosten en opbrengsten inzake de uitvoering van het hondenbeleid en de hondenbelasting.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	30.593	2.064	2.064	2.064	0	0

Toelichting

De uitgaven en inkomsten die relatie hebben met de hondenbelasting lopen niet altijd gelijk. Een overschot wordt in deze reserve gestort, waarmee later de tarieven kunnen verlagen, danwel hogere toekomstige kosten op te vangen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 30.593

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Inzet tbv aanpassing HUPS, naar huidige beleid		20.000
2021	Inzet tbv tarief 2021		8.528
2024	Inzet tbv tarief 2024		2.064

ER: 2D's WMO-JEUGD

Algemeen

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

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	209.378	254.378	189.378	189.378	189.378	189.378

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 209.378

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Onttrekking huur Kompas ZZG 2021		15.000
2022	Onttrekking huur Kompas ZZG 2022		5.000
2021	Inzet 'Blokhuismiddelen' doorschuiven naar 2022	60.000	
2022	Inzet 'Blokhuismiddelen'		60.000

ER: Openbare verlichting

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein		
Kostenplaats	82016		1e jaar:	2020
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	1.910.731	1.910.731	1.910.731	1.910.731	1.910.731	1.910.731

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 1.910.731

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

ER: wegen en civiele kunstwerken

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein		
Kostenplaats	82017		1e jaar:	2020
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	524.057	524.057	524.057	524.057	524.057	524.057

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 524.057

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

ER: Groen

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein		
Kostenplaats	82018		1e jaar:	2020
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	839.343	839.343	839.343	839.343	839.343	839.343

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 839.343

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

ER: Corona compensatie

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein		
Kostenplaats	82019		1e jaar:	2020
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	733.487	0	0	0	0	0

Toelichting

In 2020 zijn drie steunpakketten van het Rijk beschikbaar gesteld aan de gemeenten. In 2021 is daar nog een steunpakket aan toegevoegd. Conform perspectiefnota gaan we ervan uit dat de volledige middelen besteed worden aan corona meerkosten.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 733.487

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Besteding coronamiddelen conform Perspectiefnota 2021		733.487

Afs.R: Brandweerkazerne

Algemeen

Programma(nummer)	1	Veiligheid		
Kostenplaats	83001		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Tot en met 2013 ter dekking van de afschrijvingslasten van de Brandweerkazerne.
Per 31.12.2013 is de brandweerkazerne overgedragen. Hierdoor vallen de afschrijvingslasten vrij, maar wordt de doorbelasting vanuit de VRGZ navenant hoger. Deze reserve dekt de extra bijdrage.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	2.975.823	2.862.363	2.748.903	2.635.443	2.521.983	2.408.523

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 2.975.823

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Afschrijving		113.460
2022	Afschrijving		113.460
2023	Afschrijving		113.460
2024	Afschrijving		113.460
2025	Afschrijving		113.460

Afs.R: Kulturhus Bergharen

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein		
Kostenplaats	83002		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Dekking voor de afschrijvingslasten van het Kulturhus Bergharen.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	1.206.649	1.165.039	1.123.429	1.081.819	1.040.209	998.599

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 1.206.649

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Afschrijving		41.610
2022	Afschrijving		41.610
2023	Afschrijving		41.610
2024	Afschrijving		41.610
2025	Afschrijving		41.610

Afs.R: Gemeentewerf

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning		
Kostenplaats	83003		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	715.657	688.161	660.665	633.169	605.673	578.177

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 715.657

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Afschrijving		27.496
2022	Afschrijving		27.496
2023	Afschrijving		27.496
2024	Afschrijving		27.496
2025	Afschrijving		27.496

Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning		
Kostenplaats	83004		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	74.892	56.756	38.620	20.484	2.348	0

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 74.892

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Afschrijving		18.136
2022	Afschrijving		18.136
2023	Afschrijving		18.136
2024	Afschrijving		18.136
2025	Afschrijving		2.348

Afs.R: MFA Huurlingsedam

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Ter dekking van de afschrijvingslasten van de MFA Huurlingsedam.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	342.947	332.230	321.513	310.796	300.079	289.362

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 342.947

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Afschrijving		10.717
2022	Afschrijving		10.717
2023	Afschrijving		10.717
2024	Afschrijving		10.717
2025	Afschrijving		10.717

Afs.R: Sportzaal achterlo

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	83007		1e jaar:	2010
			Nr. Raadsbesluit:	10-AZ-248

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	16.500	15.000	13.500	12.000	10.500	9.000

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 2021 — 16.500

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Afschrijving		1.500
2022	Afschrijving		1.500
2023	Afschrijving		1.500
2024	Afschrijving		1.500
2025	Afschrijving		1.500

Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	83008		1e jaar:	2010
			Nr. Raadsbesluit:	10-AZ-248

Doel reserve/voorziening

Afdekken afschrijvingslasten aanleg 3e hockeyveld

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	318.875	303.442	288.009	272.576	257.143	241.710

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 318.875

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Afschrijving		15.433
2022	Afschrijving		15.433
2023	Afschrijving		15.433
2024	Afschrijving		15.433
2025	Afschrijving		15.433

Afs.R: Arbomaatregelen SCEC

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	83009		1e jaar:	2010
			Nr. Raadsbesluit:	10-IZ-224

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	28.152	18.769	9.386	0	0	0

Toelichting

Afschrijving in 15 jaar.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 28.152

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Afschrijving		9.383
2022	Afschrijving		9.383
2023	Afschrijving		9.386

Afs.R: Centrale Sporthal

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	83010		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	5.887.879	5.700.982	5.514.085	5.327.188	5.140.291	4.953.394

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 5.887.879

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Afschrijving		186.897
2022	Afschrijving		186.897
2023	Afschrijving		186.897
2024	Afschrijving		186.897
2025	Afschrijving		186.897

Afs.R: Kunstgrasveld Diosa

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	83011		1e jaar:	2014
			Nr. Raadsbesluit:	14 IZ 209

Doel reserve/voorziening

Conform 14-IZ-209 is een hybride kunstgrasveld aangelegd bij Diosa. De afschrijvingslasten worden afgedekt uit deze reserve.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	78.556	51.956	25.356	0	0	0

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 78.556

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Afdekking kapitaallasten kunstgrasveld Diosa		26.600
2022	Afdekking kapitaallasten kunstgrasveld Diosa		26.600
2023	Afdekking kapitaallasten kunstgrasveld Diosa		25.356

Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	83012		1e jaar:	2015
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	118.000	113.000	108.000	103.000	98.000	93.000

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 118.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.000
2022	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.000
2023	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.000
2024	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.000
2025	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.000

Afs.R: Gemeentekantoor

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning		
Kostenplaats	83013		1e jaar:	2017
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Stand per ultimo boekjaar	6.446.050	6.090.400	5.734.750	5.379.100	5.023.450	4.667.800

Toelichting

Niet de volledige afschrijvingslast wordt afgedekt via deze reserve.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 6.446.050

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650
2022	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650
2023	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650
2024	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650
2025	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650

Afs.R: Verduurzaming Mozaiek

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein		
Kostenplaats	83014		1e jaar:	2012
			Nr. Raadsbesluit:	13-AZ-269

Doel reserve/voorziening

Deze middelen zijn gereserveerd voor het mogelijk maken van verduurzaming van 't Mozaïek, als dat niet binnen het oorspronkelijke krediet van € 3 miljoen kan worden opgevangen.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	336.075	313.290	290.505	267.720	244.935	222.150

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 2021 — 336.075

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		22.785
2022	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		22.785
2023	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		22.785
2024	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		22.785
2025	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		22.785

Afs.R: Automatische beregening

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein		
Kostenplaats	83016		1e jaar:	2012
			Nr. Raadsbesluit:	13-AZ-269

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	171.795	164.323	156.850	149.378	141.906	134.434

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 171.795

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Afdekking afschrijvingslasten		7.472
2022	Afdekking afschrijvingslasten		7.472
2023	Afdekking afschrijvingslasten		7.472
2024	Afdekking afschrijvingslasten		7.472
2025	Afdekking afschrijvingslasten		7.472

Afs.R: Leefbaarheid Hernen Bergharen

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein		
Kostenplaats	83017		1e jaar:	2012
			Nr. Raadsbesluit:	13-AZ-269

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	0	500.000	475.000	450.000	425.000	400.000

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 0

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Dotatie uit reserve eenmalige middelen	500.000	
2022	Afdekking afschrijvingslasten		25.000
2023	Afdekking afschrijvingslasten		25.000
2024	Afdekking afschrijvingslasten		25.000
2025	Afdekking afschrijvingslasten		25.000

Afs.R. RSA

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	83019		1e jaar:	2017
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Deze afschrijvingsreserve dekt de afschrijvingslasten van de renovaties van de sportvelden opgenomen in het RSA

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	986.652	899.405	1.182.845	1.422.543	1.670.896	1.596.604

Toelichting

Ter afdekking van de kapitaallasten voortkomend uit investeringen op het gebied van buitensport uit het RSA.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 986.652

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Jaarlijkse afschrijving volgens planner		87.247
2022	Jaarlijkse afschrijving volgens planner		87.247
2023	Jaarlijkse afschrijving volgens planner		102.594
2024	Jaarlijkse afschrijving volgens planner		126.935
2025	Jaarlijkse afschrijving volgens planner		152.903
2021	Dotatie volgens planner	0	
2022	Dotatie volgens planner	370.687	
2023	Dotatie volgens planner	342.292	
2024	Dotatie volgens planner	375.288	
2025	Dotatie volgens planner	78.611	

Afs.R. Oosterpark

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	83020		1e jaar:	2019
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Deze afschrijvingsreserve dekt de afschrijvingslasten van de investeringen in het Oosterpark

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	300.000	280.000	260.000	240.000	220.000	200.000

Toelichting

Jaarlijks wordt een bedrag van € 20k onttrokken uit deze reserve te dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen in het Oosterpark. Voor het laatst in 2035.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 300.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		20.000
2022	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		20.000
2023	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		20.000
2024	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		20.000
2025	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		20.000

Afs.R. RSA Tennis

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	83021		1e jaar:	2021
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

De bestemmingsreserve 81043 renovaties tennisvelden is bedoeld als spaarpot voor de renovaties van onze tennisvelden. 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

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	0	0	79.696	134.461	227.166	202.551

Toelichting

Er hebben nog geen investeringen plaats gevonden in renovaties van tennisvelden.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 0

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Jaarlijkse dotatie en ontrekking tbv afdekking kapitaalslast	0	0
2022	Jaarlijkse dotatie en ontrekking tbv afdekking kapitaalslast	85.850	6.154
2023	Jaarlijkse dotatie en ontrekking tbv afdekking kapitaalslast	65.534	10.769
2024	Jaarlijkse dotatie en ontrekking tbv afdekking kapitaalslast	111.167	18.462
2025	Jaarlijkse dotatie en ontrekking tbv afdekking kapitaalslast	0	24.615

VZ: Pensioenen wethouders

Algemeen

Programma(nummer)	0	#N/B		
Kostenplaats	90002		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Afdekken van actuarieel berekende pensioenverplichtingen.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	5.917.839	5.771.079	5.621.531	5.471.983	5.322.435	5.172.887

Toelichting

Op basis van actuariele berekeningen is deze voorziening berekend. Op het moment dat (oud-)wethouders met pensioen gaan wordt het vrijgekomen kapitaal van de extern gesloten verzekering uitgekeerd en in deze voorziening gestort.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 5.917.839

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Uitkering aan oud wethouders		146.760
2022	Uitkering aan oud wethouders		149.548
2023	Uitkering aan oud wethouders		149.548
2024	Uitkering aan oud wethouders		149.548
2025	Uitkering aan oud wethouders		149.548

VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning		
Kostenplaats	90003		1e jaar:	2015
			Nr. Raadsbesluit:	15 AZ 126a

Doel reserve/voorziening

Afdekking van verplichtingen bij beëindiging dienstverband.

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	131.280	0	0	0	0	0

Toelichting

Er zijn vaststellingsovereenkomsten gesloten. De financiële gevolgen moeten we nemen bij het afsluiten van de overeenkomsten. Opgenomen zijn de toekomstige verplichtingen van reeds gemaakte afspraken.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 131.280

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	verwerking afgesloten overeenkomsten		131.280

VZ: Rationeel rioolbeheer

Algemeen

Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu		
Kostenplaats	90004		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	6.120.957	6.566.983	5.000.500	3.790.475	1.236.900	1.236.900

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 6.120.957

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Mutatie boekjaar	945.000	498.974
2022	Mutatie boekjaar	1.017.400	2.583.883
2023	Mutatie boekjaar	1.052.400	2.262.425
2024	Mutatie boekjaar	1.052.400	3.605.975
2025	Mutatie boekjaar	1.052.400	1.052.400

VZ: Mechanische riolering

Algemeen

Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu		
Kostenplaats	90005		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	2.999.755	3.322.647	3.645.603	3.968.634	4.291.665	4.614.696

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 2.999.755

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Mutatie boekjaar	322.892	0
2022	Mutatie boekjaar	322.956	0
2023	Mutatie boekjaar	323.031	0
2024	Mutatie boekjaar	323.031	0
2025	Mutatie boekjaar	323.031	0

VZ: Pompinstallaties rioolgemalen

Algemeen

Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu		
Kostenplaats	90006		1e jaar:	<2010
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	1.784.782	1.919.785	2.054.788	2.189.791	2.324.794	2.459.797

Toelichting

De begrote onttrekking is gebaseerd op het laatste rioleringsplan.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 1.784.782

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Mutatie boekjaar	135.003	0
2022	Mutatie boekjaar	135.003	0
2023	Mutatie boekjaar	135.003	0
2024	Mutatie boekjaar	135.003	0
2025	Mutatie boekjaar	135.003	0

VZ: Baggeren waterpartijen

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	90010		1e jaar:	2014
			Nr. Raadsbesluit:	14AZ030

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	216.053	242.936	269.819	296.702	323.585	350.468

Toelichting

Grondslag is de voorziening baggerplan 2014 t/m 2023.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 216.053

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Uitvoering conform baggerplan	26.883	0
2022	Uitvoering conform baggerplan	26.883	0
2023	Uitvoering conform baggerplan	26.883	0
2024	Uitvoering conform baggerplan	26.883	0
2025	Uitvoering conform baggerplan	26.883	0

VZ: Vervanging afvalinfrastructuur

Algemeen

Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu		
Kostenplaats	90012		1e jaar:	2014
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Voorzien in de vervanging van onze afvalinfrastructuur zowel bovengronds als ondergronds

Omvang & duur

	MJB					
	2020	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Stand per ultimo boekjaar	590.572	657.327	683.670	702.050	408.055	435.623

Toelichting

Het betreft de vervaning van de afvalinzamelmidden: minicontainers voor restafval, GFT en papier. Ondergrondse verzamelcontainers voor restafval en glas. Bovengrondse verzamelcontainers voor Textiel en de GFT-cocons

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 — 590.572

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2021	Dotatie confrom begroting	90.000	23.245
2022	Dotatie confrom begroting	60.000	33.657
2023	Dotatie confrom begroting	60.000	41.620
2024	Dotatie confrom begroting	60.000	353.995
2025	Dotatie confrom begroting	60.000	32.432