

Reserves en Voorzieningen

Jaarrekening 2021

Gemeente Wijchen

Wijchen, april 2022



Inhoudsopgave

5. Inleiding

7. Totaaloverzicht lopende reserves en voorzieningen

9. Specificatie per reserve

69. 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 2021. 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 2021.

In dit document worden de reserves onderscheiden naar:

- de algemene reserves (AR); de algemene reserves zijn alle reserves, niet zijnde bestemmingsreserves, die primair dienen als weerstandsvermogen om tegenvallers in de exploitatie op te vangen (zie ook paragraaf 4 van de programmabegroting.)
- bestemmingsreserves (BR); een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven.
- Afschrijvingsreserves (Afs.R); dit is een bijzondere vorm van een bestemmingsreserve. Deze reserves zijn gevormd ter afdekking van de afschrijvingslasten van investeringen die volgens het besluit BBV niet in 1 keer ten laste van het resultaat mogen worden gebracht.

In dit document bestaan de voorzieningen uit:

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

Totaaloverzicht reserves & voorzieningen

Blad	Nummer	Naam	Stand	Onttrekking		Stand
			31-12-2020	Dotatie 2021	2021	31-12-2021
9	80001	AR: Algemene Reserve	19.065.704	3.000.000	256.027	21.809.677
10	80002	AR: Rekeningresultaat	0	0	0	0
Subtotaal Algemene Reserves			19.065.704	3.000.000	256.027	21.809.677
11	81002	BR: Legaat v. Cooth	160.407	0	0	160.407
12	81004	BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevela	81.969	0	0	81.969
13	81005	BR: Beeldende kunst	37.356	0	0	37.356
14	81006	BR: de stroming	573.062	136.403	0	709.465
15	81008	BR: Eenmalige middelen	910.478	79.000	216.222	773.256
16	81010	BR: Toerisme	19.480	0	0	19.480
17	81011	BR: Buurtbus	5.378	0	3.000	2.378
18	81012	BR: Renovaties Sportvelden	390.427	325.802	0	716.229
19	81013	BR: Dorpsontwikkelingsplannen	5.055	0	0	5.055
20	81014	BR: Landschapsonwikkelingplan	140.565	46.393	0	186.958
21	81016	BR: Duurzaamheidslening	434.744	0	0	434.744
22	81017	BR: Herstructureringsplan BREED	0	0	0	0
23	81018	BR: Groenvoorziening Loonse waard	60.582	0	15.460	45.123
24	81020	BR: Versnelling woningbouw	184.394	0	184.394	0
25	81022	BR: Vervangen speeltoestelling openbare s	150.000	0	0	150.000
26	81023	BR: Duurzaamheid	491.536	111.963	16.000	587.499
27	81025	BR: WMO-Proof openbare gebouwen	0	0	0	0
28	81032	BR: Wijchen21 informatievoorziening	0	0	0	0
29	81034	BR: Startersleningen	300.000	41.671	0	341.671
30	81035	BR: Vervangen speeltoestelling openbare s	25.000	5.000	0	30.000
31	81037	BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)	238.330	31.390	0	269.720
32	81039	BR: Cultuurhistorie	20.109	0	0	20.109
33	81040	BR: Integratie en participatie statushouder	144.149	26.000	49.883	120.266
34	81042	BR: Pilot kwetsbare jongeren	0	0	0	0
35	81043	BR: RSA Tennis	208.745	17.043	0	225.788
36	81044	BR: Revolverend fonds duurzaamheid	0	61.112	42.500	18.612
37	81045	BR: Revolverend fonds duurzaamheid	0	50.000	29.427	20.573
38	82001	ER: Actualiseren bestemmingsplannen	91.597	40.000	35.200	96.397
39	82002	ER: Gymmaterialen	299.661	89.433	32.629	356.465
40	82003	ER: Onderwijshuisvesting	350.615	0	260.936	89.679
41	82004	ER: Uitvoering WMO beleidsplan	273.333	597.585	371.132	499.786
42	82005	ER: WWB I-deel	406.459	24.512	0	430.971
43	82006	ER: Verkiezingen	68.260	7.244	0	75.504
44	82008	ER: Reserve afvalstoffenheffing	51.421	486.884	0	538.305
45	82009	ER: Onderhoud Overige gebouwen	1.810.533	1.758.500	1.490.759	2.078.274
46	82010	ER: gemeentelijke monumenten	158.439	6.705	0	165.144
47	82011	ER: Risicoreserve fiscale aangelegenheden	378.957	0	0	378.957
48	82012	ER: Reserve Rioolheffing	479.495	255.355	0	734.850
49	82013	ER: Egalisatiereserve gladheidbestrijding	0	0	0	0
50	82014	ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelas	30.593	0	30.593	0
51	82015	ER: 2D` s WMO-JEUGD	209.378	1.583.842	15.000	1.778.220
52	82016	ER: Openbare verlichting	1.910.731	0	10.180	1.900.551
53	82017	ER: Wegen en civiele kunstwerken	524.057	392.166	0	916.223
54	82018	ER: Groen	839.343	303.355	226.592	916.107
55	82019	ER: Corona compensatie	733.487	1.401.766	288.288	1.846.965
Subtotaal reserves			13.198.125	7.879.123	3.318.195	17.759.054
56	83001	Afs.R: Brandweerkazerne	2.975.823	0	113.460	2.862.363
57	83002	Afs.R: Kulturhus Bergharen	1.206.649	0	41.633	1.165.016
58	83003	Afs.R: Gemeentewerf	715.657	0	26.729	688.928
59	83004	Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis	74.892	0	18.471	56.421
60	83006	Afs.R: MFA Haurlingsedam	342.947	0	10.717	332.230
61	83007	Afs.R: Sportzaal achterlo	16.500	0	1.500	15.000
62	83008	Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen	318.875	0	20.661	298.214
63	83009	Afs.R: Arbomaatregelen SCEC	28.152	0	9.384	18.768
64	83010	Afs.R: Centrale Sporthal	5.887.879	0	186.897	5.700.982
65	83011	Afs.R: Kunstgrasveld Diosa	78.556	0	26.600	51.956
66	83012	Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross	118.000	0	5.000	113.000
67	83013	Afs.R: Gemeentekantoor	6.446.050	0	355.650	6.090.400
68	83014	Afs.R: Verduurzaming mozaiek	336.075	0	22.785	313.290
69	83016	Afs.Res. Automatische beregening	171.795	0	7.472	164.323
70	83017	Afs.Res. Leeftbaarheid Hernen Bergharen	0	0	0	0
71	83018	Afs.R. Uitvoeringsprogramma Openbare rui	0	0	0	0
72	83019	Afschrijvingsreserve RSA	986.652	0	94.513	892.139

Blad Nummer Naam	Stand 31-12-2020	Dotatie 2021	Onttrekking 2021	Stand 31-12-2021
73 83020 Afs.R. Oosterpark	300.000	0	0	300.000
74 83021 Afschrijvingsreserve RSA Tennis	0	0	0	0
Subtotaal Afschrijvingsreserves	20.004.503	0	941.472	19.063.031
Totaal Reserves	52.268.332	10.879.123	4.515.694	58.631.761
75 90001 VZ: Personele kosten gelieerde partijen	0	0	0	0
76 90002 VZ: Pensioenen wethouders	5.917.839	0	161.298	5.756.541
77 90003 VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel	131.280	176.276	131.280	176.276
78 90004 VZ: Rationeel rioolbeheer	6.120.957	966.566	363.642	6.723.881
79 90005 VZ: Mechanische riolering	2.999.755	322.892	244.997	3.077.651
80 90006 VZ: Pompinstallaties rioolgemalen	1.784.782	135.003	28.879	1.890.906
81 90007 VZ: Openbare straatverlichting	0	0	0	0
82 90008 VZ: Rationeel wegbeheer	0	0	0	0
83 90009 VZ: Rationeel groenbeheer	0	0	0	0
84 90010 VZ: Baggeren waterpartijen	216.053	26.883	0	242.936
85 90011 VZ: Civiele Kunstwerken	0	0	0	0
86 90012 VZ: Vervanging afvalinfrastructuur	590.572	90.000	30.719	649.853
Totaal Voorzieningen	17.761.239	1.717.620	960.815	18.518.044
Totaal generaal	70.029.571	12.596.743	5.476.509	77.149.806

AR: Algemene Reserve

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2020	2021
Stand per ultimo boekjaar	19.065.704	21.809.677

Toelichting

De algemene ontwikkelt zich positief, vooral vanwege de winstneming Bijsterhuizen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021		19.065.704			
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	Voortuin kasteel		75.000		97.198	
2021	Ontmoeten in het centrum (13466)		22.000		6.437	
2021	Resultaat 2020 (conform septemberrapportage)		598.000			
2021	Reservering bouwgrondexploitaties		2.000.000			
2021	Winstuitkering GR Bijsterhuizen					
2021	Reservering investeringen in de samenleving		3.000.000			
2021	Revitalisering bedrijventerrein oost		250.000		47.380	
2021	Arbeidsmigranten uit AR		13.000		8.667	
2021	Vitaliteitsmanager Wighenerhorst		63.525		47.107	
2021	Winstneming Bijsterhuizen 2021	3.000.000		3.000.000		
2021	Aanvullende subsidie Bijsterhuizen Raad 06-21		16.738		16.738	
2021	Zorgjongeren		20.000		20.000	
2021	Onderzoek carillon 2021		125.000		12.500	
				3.000.000	256.027	
Stand per:	1 januari 2022					21.809.677

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

	2020	2021
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 2021 0

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
				0	0

1 januari 2022

0

BR: Legaat v. Cooth

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Instandhouding van het vermogen en besteding van de 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

	2020	2021
Stand per ultimo boekjaar	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. Het surplus is vrij besteedbaar. 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		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	
	1 januari 2022					160.407

BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Met raadsbesluit 13 AZ 293 is door de raad besloten dat de dekkinggraad 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 dekkingpercentage verlaagd naar 7,5%. (voor alle leningen)

Omvang & duur

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	81.969	81.969	

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021					81.969
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	
	1 januari 2022					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

2020	2021

Stand per ultimo boekjaar 37.356 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 2021 37.356

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2021	Uitvoering beeldende kunst 2021		10.000		
				0	0

1 januari 2022

37.356

BR: Eenmalige middelen

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2020	2021
Stand per ultimo boekjaar	910.478	773.256

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021					910.478
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	Onttrekking Eenmalige mdIn onderzoek Meerval		5.000		5.000	
2021	Afb BW Activa 78 & 79 Jan Baptist		217.001		198.549	
2021	Afdekking kosten mobiliteitsplan		12.673		12.673	
2021	Breed offensief dec.circ 2021	29.000		29.000		
2021	Mantelzorg dec.circ.2021	50.000		50.000		
2021	Strategisch Kompas		20.000			
				79.000	216.222	
	1 januari 2022					773.256

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

2020	2021

Stand per ultimo boekjaar

19.480	19.480
--------	--------

Toelichting

Geen bestedingen hebben plaats gevonden in 2020.

Mutaties

Stand per:

1 januari 2021

 19.480

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
				0	0

1 januari 2022

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

2020	2021
------	------

Stand per ultimo boekjaar

5.378	2.378
-------	-------

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 2021 5.378

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2021	Exploitatiebegroting		3.000		3.000
				0	3.000

1 januari 2022

2.378

BR: Renovaties Sportvelden

Algemeen

Programma(nummer)	4	#N/B			
Kostenplaats	81012		1e jaar:	2012	
Afdeling	WZO		Nr. Raadsbesluit:	12 IZ 132	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2020	2021

Stand per ultimo boekjaar 390.427 716.229

Toelichting

Er hebben zich geen veldrenovaties voorgedaan in 2021.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021		390.427
Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging Onttrekking	Realisatie Toevoeging Onttrekking
2021	Dotatie cf RSA begroting 2021	325.476	
2021	Voorziene veldrenovaties 2021	336.137	
2021	Structurele dotatie RSA		325.802
		325.802	0
	1 januari 2022		716.229

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

	2020	2021			
Stand per ultimo boekjaar	5.055	5.055			

Toelichting

Geen mutaties in 2020.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021							5.055
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
				0	0		
	1 januari 2022					5.055	

BR: Landschapontwikkelingplan

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2020	2021
Stand per ultimo boekjaar	140.565	186.958

Toelichting

In deze reserve zijn de volgende bedragen geormerkt: € 127.555 voor het GSP. Het resterende bedrag zetten we in voor LOP-projecten.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2021				140.565
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	GSP Projecten		11.000			
2021	Lop Projecten		11.140			
2021	Exploitatiesaldo GSP			12.768		
2021	exploitatiesaldo LOP			33.625		
				46.393	0	
Stand per:		1 januari 2022				186.958

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

2020	2021
-------------	-------------

Stand per ultimo boekjaar 434.744 | 434.744

Toelichting

In 2021 is geen mutatie geweest op de reserve. De maximale uitleencapaciteit is nog niet bereikt. De reserve dient als risicoafdekking.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021					434.744
		Begroting		Realisatie		
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	
	1 januari 2022					434.744

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

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	184.394	0	

Toelichting

Het project La Verna is afgerond en de gemeentelijke bijdrage is betaald. Het restant is conform afspraak overgemaakt naar de reserve startersleningen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021					184.394
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	Onttrekking bijdrage La Verna		142.723		142.723	
2021	overb. versn. WB naar reserve starters		41.671		41.671	
				0	184.394	
	1 januari 2022				0	

BR: Groenpercelen Bijsterhuizen

Algemeen

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

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

Omvang & duur

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	150.000	150.000	

Toelichting

Geen mutaties in 2020

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021					150.000
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	
	1 januari 2022					150.000

BR: Duurzaamheid

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Het betreft een equalisatiereserve 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

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	491.536	587.499	

Toelichting

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021						491.536
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2021	coördinator windenergie 2021		16.000		16.000		
2021	Exploitatiesaldo 2021			111.963			
				111.963	16.000		
	1 januari 2022						587.499

BR: Startersleningen

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Risicoafdekking startersleningen. Dekkingspercentage is door de raad in de vergadering van 9 juli 2015 vastgesteld op 10%. Bij het vaststellen van de begroting 2020 is dit percentage gewijzigd en vastgesteld op 7,5%. Hierdoor kan € 4.000.000 aan startersleningen worden verstrekt.

Omvang & duur

	2020	2021
Stand per ultimo boekjaar	300.000	341.671

Toelichting

Geen mutaties in 2020.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021					300.000
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	overb. versn. WB naar reserve starters	41.671		41.671		
				41.671	0	
	1 januari 2022					341.671

BR: Vervangen speeltoestellen openbare schoolpleinen

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	81035		1e jaar:	2015	
Afdeling			Nr. Raadsbesluit:	16 IZ 121	

Doel reserve/voorziening

Met het vaststellen van het nieuwe speelbeleid in 2016 is deze reserve tot stand gekomen. De reserve is bedoeld als achtervang. Indien scholen niet voldoende middelen inzamelen voor het vervangen van speeltoestellen kunnen ze aanspraak doen op deze middelen van de gemeente omdat schoolpleinen openbaar zijn.

Omvang & duur

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	25.000	30.000	

Toelichting

De reserve is niet aangesproken in 2021.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021			25.000	
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2021	Storting conform begroting	5.000		5.000	
				5.000	0
	1 januari 2022				
					30.000

BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Het afdekken van de kosten die verwacht worden voor af te spreken afvloeiingsregelingen en wachtgeldverplichtingen. Door uitvoering te geven aan de motie "Friciekosten 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

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	238.330	269.720	

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 2021					238.330
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	Dotatie saldo budget frictiekosten 2021			31.390		
				31.390	0	
	1 januari 2022					269.720

BR: Cultuurhistorie

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2020	2021
Stand per ultimo boekjaar	20.109	20.109

Toelichting

Aanwending van deze middelen is in eerste instantie gericht op voorstellen voor Tienakker en omgeving (terrein Romeinse villa), de Romeinse bewoning op het voormalige Martensterrein en het Merovingisch grafveld.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2021					20.109
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
				0	0		
1 januari 2022						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

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	144.149	120.266	

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021					144.149
		Begroting		Realisatie		
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	Subside VWON 1e halfjaar 2021		80.000		49.883	
2021	Onderzoek resultaten Klaar voor de start		8.000			
2021	Statushouders dec.circ.2021			26.000		
				26.000	49.883	
	1 januari 2022					120.266

BR: Revolverend fonds duurzaamheid

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B		
Kostenplaats	81044		1e jaar:	2020
Afdeling			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

De bestemmingsreserve revolverend fonds duurzaamheid vindt zijn oorsprong in het besluit van programmabegroting 2020 om drie jaar lang € 50.000 te storten in het fonds. Investingen worden vanuit het fonds bekostigd, de rekenen in de vorm van lagere nutskosten vloeien terug naar het fonds om weer te kunnen investeren.

Omvang & duur

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	0	18.612	

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2021	Storting Revolverend fonds duurzaamheid	50.000			
2021	Revenuen investering Mozaiek	12.000			
2021	Subsidie provincie // Aflossing Mozaiek 2021			11.112	
2021	Storting revolverend fonds 2021			50.000	
2021	lighttwist LED suikerb revolv fonds				42.500
				61.112	42.500

0

Stand per: 1 januari 2022

18.612

BR: Fonds voor en door Wijchen

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	81045		1e jaar:	2021	
Afdeling			Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

--

Omvang & duur

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	0	20.573	

Toelichting

--

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021					0
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	resultaatbestemming 2020			50.000		
2021	Subsides fonds voor en door Wijchen 21				29.427	
				50.000	29.427	
	1 januari 2022					20.573

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

2020	2021

Stand per ultimo boekjaar 91.597 96.397

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		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2021	Dotatie regulier structureel	40.000	40.000		
2021	Storting restant BP 2021			4.800	
2021	Onttrekking kosten BP 2021				35.200
2021	Aanvullende dotatie BP 2021			35.200	
				40.000	35.200

1 januari 2022

96.397

ER: Gymmaterialen

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2020	2021
Stand per ultimo boekjaar	299.661	356.465

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 2021					299.661
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymza	94.871	144.439			
2021	Structurele dotatie gymmaterialen			89.433		
2021	Lasten gymmaterialen 2021				32.629	
				89.433	32.629	
	1 januari 2022					356.465

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

	2020	2021
Stand per ultimo boekjaar	350.615	89.679

Toelichting

Onttrekking heeft conform begroting plaats gevonden.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021		350.615
Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging Onttrekking	Realisatie Toevoeging Onttrekking
2021	Onttrekking conform begroting 2019	260.936	260.936
		0	260.936
	1 januari 2022		89.679

ER: Uitvoering WMO beleidsplan

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2020	2021
Stand per ultimo boekjaar	273.333	499.786

Toelichting

De jaarlijkse egalisatie van de WMO budgetten leidt in 2021 tot een dotatie van per saldo € 226k. Hiermee houden we rekening met het geldende plafond voor deze reserve van € 500.000.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2021					273.333
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2021	Egalisatie WMO budgetten 2021			597.585	371.132		
				597.585	371.132		
Stand per:		1 januari 2022					499.786

ER: Reserve afvalstoffenheffing

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	51.421	538.305	

Toelichting

Het saldo van deze reserve wordt na 2020 als volgt ingezet: Zwerfvuilproject € 8.701 en het project afvalbeleid € 42.720. Bij de begroting 2023 zullen we zoals gebruikelijk het restsaldo bestemmen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021					51.421
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	exploitatiesaldo Reinigingsheffingen			486.884		
				486.884	0	
	1 januari 2022					538.305

ER: Onderhoud Overige gebouwen

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Reserve voor het onderhoud van gemeentelijke gebouwen, niet zijnde schoolgebouwen. Jaarlijks wordt een vast bedrag (geïndexeerd) gestort in de reserve, waardoor pieken in het onderhoud uit deze reserve kunnen worden opgevangen.

Omvang & duur

2020	2021

Stand per ultimo boekjaar

1.810.533	2.078.274
-----------	-----------

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 1.810.533

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2021	Begroting o.b.v. MJOP	1.478.500	2.423.921		
2021	Dotatie OHF 2021			1.478.500	
2021	Balgoijke verbouw uitv 22			130.000	
2021	Breedplaatvloeren uitv 22			120.000	
2021	Waterleidingtrace uitv 22			30.000	
2021	Installatie onderhoud 2021				685.894
2021	Bouwkundig onderhoud 2021				768.802
2021	Afr Brimsubsidie kasteel 2014-2020				36.063
				1.758.500	1.490.759

1 januari 2022

2.078.274

ER: Gemeentelijke monumenten

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2020	2021
Stand per ultimo boekjaar	158.439	165.144

Toelichting

Het saldo van de kostenplaatsen monumenten wordt jaarlijks verrekend met de reserve. In 2019 zijn bij de decembercirculaire extra middelen ontvangen voor de kerkervisie. Deze middelen zijn hier geparkeerd voor uitvoering in 2020 en verder. Het saldo over 2021 storten we in de equalisatiereserve.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2021					158.439
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2021	Dotatie Monumenten 2021			6.705			
				6.705	0		
Stand per:		1 januari 2022					165.144

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

	2020	2021
Stand per ultimo boekjaar	378.957	378.957

Toelichting

Geen mutaties in 2021

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021					378.957
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	
						378.957
						378.957

ER: Reserve Rioolheffing

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Deze reserve is bedoeld voor efficiencyresultaten op het taakveld Riolering. 5- jaarlijks bij het opstellen van het GRP zal de stand van deze Bestemmingsreserve beoordeeld worden. De eerstvolgende gelegenheid is het GRP dat in 2022 wordt opgesteld

Omvang & duur

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	479.495	734.850	

Toelichting

Het positieve efficiencyresultaat op het taakveld riolering 2021 is gestort in deze reserve.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2021					479.495
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2021	Egalisatie efficiencyreslutaat Riolering			255.355			
				255.355	0		
Stand per:		1 januari 2022					734.850

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

2020	2021
-------------	-------------

Stand per ultimo boekjaar 209.378 1.778.220

Toelichting

Conform begroting zijn middelen ingezet t.b.v. huur Kompas en is (een deel van) het resultaat 2020 bestemd. Daarnaast wordt een deel van de Blokhuismiddelen doorgeschoven naar 2022 conform lokaal en regionaal bestedingsplan en blijft een deel van de Blokhuismiddelen beschikbaar voor egalisatie in 2022 en verder. Via decembercirculaire 2021 beschikbaar gestelde compensatiemiddelen Jeugdzorg worden in 2021 gestort in deze reserve.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2021					209.378
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2021	Onttrekking huur Kompas ZZG 2021		15.000		15.000		
2021	resultaatbestemming 2020			660.000			
2021	Schoolmaatschappelijk werk + jeugdconsulenten lokale uitv'22			94.776			
2021	Blokhuis regionaal besteding 2022			167.066			
2021	Compensatie jeugdzorg dec.circ.2021			112.000			
2021	Restant blokhuis 2021			550.000			
				1.583.842	15.000		
		1 januari 2022					1.778.220

ER: Openbare verlichting

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	82016		1e jaar:	2020	
Afdeling			Nr. Raadsbesluit:	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	2021

Stand per ultimo boekjaar 1.910.731 1.900.551

Toelichting

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021					1.910.731
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	Afdekking kosten onderhoud 2021				10.180	
				0	10.180	
	1 januari 2022					1.900.551

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

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	524.057	916.223	

Toelichting

Het onderuitputting op de onderhoudskosten van de wegen en civiele kunstwerken zijn gestort in deze reserve

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021					524.057
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	Storting saldo onderhoud 2021			353.095		
2021	Storting exploitatiesaldo civiele kunstwerken			39.071		
				392.166	0	
	1 januari 2022					916.223

ER: Groen

Algemeen

Programma(nummer)		#N/B			
Kostenplaats	82018		1e jaar:	2020	
Afdeling			Nr. Raadsbesluit:	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 het taakveld groen.

Omvang & duur

2020	2021
------	------

Stand per ultimo boekjaar

839.343	916.107
---------	---------

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:

1 januari 2021

839.343

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2021	storting conform begroting			303.355	
2021	Afdekking groenonderhoud uit reserve				150.150
2021	Afdekking meeroever				76.442
				303.355	226.592

1 januari 2022

916.107

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

2020	2021

Stand per ultimo boekjaar 733.487 1.846.965

Toelichting

Zie bijlage 2 van de jaarrekening voor de specificatie van de inkomsten en uitgaven omtrent corona compensatie.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 733.487

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2021	Extra huur sociaal wijkteam corona				15.000
2021	resultaatbestemming 2020				-330.000
2021	4e steunp extra beg kwetsb gr			72.475	
2021	4e steunpakket jeugd en jongeren			93.000	
2021	restant 4e steunpakket WMO			16.000	
2021	Meerkosten 2d's				201.790
2021	Corona blije dries 625012				20.000
2021	Beachveld				5.000
2021	Compensatie corona reserve verkiezingen 2021				52.000
2021	Structuurversterking economie 2021				39.832
2021	MC coronamiddelen afval niet ingezet			64.000	
2021	Balgoijke verbouwing				50.000
2021	Hogere vergaderkosten raad				55.000
2021	Saldo TONK 2021			46.291	
2021	Werkdeel MC reïntegratie			198.000	
2021	ZL corona schade				16.290
2021	Cadeaukaarten minima				60.000
2021	Project bijstandsreductie				20.000
2021	TONK dec.circ.2021			369.000	
2021	comp buurt-dorpshuizen deccirc21			19.000	
2021	comp lokale cultuur deccirc21			198.000	
2021	Zorgcontinuïteit jeugd dec.circ 2021			57.000	
2021	Zorgcontinuïteit WMOdec.circ 2021			51.000	
2021	Middelen mrt circ21 WWB werkdeel			198.000	
2021	Mrt circ 2021 Bijzondere bijstand niet besteed			20.000	
2021	Lagere kermisopbrengsten 2021				45.000
2021	Steun Mozaiek 2020				8.208
2021	Nadeel Zwembad 2021				30.168
				1.401.766	288.288

1 januari 2022

1.846.965

Afs.R: Brandweerkazerne

Algemeen

Programma(nummer)	2	#N/B			
Kostenplaats	83001		1e jaar:	<2010	
Afdeling	Financiën		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	2.975.823	2.862.363	

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		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2021	Afschrijving		113.460		113.460		
				0	113.460		
Stand per:		1 januari 2022					2.862.363

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

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	1.206.649	1.165.016	

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2021					1.206.649
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2021	Afschrijving		41.610		41.633		
				0	41.633		
Stand per:		1 januari 2022					1.165.016

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

	2020	2021
Stand per ultimo boekjaar	715.657	688.928

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2021					715.657
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2021	Afschrijving		27.496		26.729		
				0	26.729		
Stand per:		1 januari 2022					688.928

Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2020	2021

Stand per ultimo boekjaar

74.892	56.421
--------	--------

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 74.892

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2021	Afschrijving		18.136		18.471
				0	18.471

1 januari 2022

56.421

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

2020	2021

Stand per ultimo boekjaar 342.947 332.230

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 2021 342.947

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2021	Afschrijving		10.717		10.717
				0	10.717

1 januari 2022
332.230

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

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	16.500	15.000	

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 Onttrekking	Realisatie Toevoeging Onttrekking
2021	Afschrijving	1.500	1.500
0			1.500
1 januari 2022			15.000

Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Afdekken afschrijvingslasten aanleg 3e hockeyveld

Omvang & duur

	2020	2021
Stand per ultimo boekjaar	318.875	298.214

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021					318.875
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	Afschrijving		15.433		20.661	
				0	20.661	
	1 januari 2022					298.214

Afs.R: Arbomaatregelen SCEC

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2020	2021
Stand per ultimo boekjaar	28.152	18.768

Toelichting

Afschrijving in 15 jaar.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021					28.152
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	Afschrijving		9.383		9.384	
				0	9.384	
	1 januari 2022					18.768

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

	2020	2021
Stand per ultimo boekjaar	5.887.879	5.700.982

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		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2021	Afschrijving		184.084		186.897		
				0	186.897		
Stand per:		1 januari 2022					5.700.982

Afs.R: Kunstgrasveld Diosa

Algemeen

Programma(nummer)	83011	#N/B	1e jaar:	2014
Kostenplaats	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

2020	2021

Stand per ultimo boekjaar 78.556 51.956

Toelichting

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021		78.556
Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging Onttrekking	Realisatie Toevoeging Onttrekking
2021	Afschrijving	26.600	26.600
		0	26.600
	1 januari 2022		51.956

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

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	118.000	113.000	

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021					118.000
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	
2021	Afschrijving		5.000		5.000	
				0	5.000	
	1 januari 2022					113.000

Afs.R: Gemeentekantoor

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	6.446.050	6.090.400	

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:		1 januari 2021					6.446.050
	Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
			Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
	2021	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650		355.650	
					0	355.650	
		1 januari 2022					6.090.400

Afs.Res. Automatische beregening

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	171.795	164.323	

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		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	Afdekking afschrijvingslasten		7.472		7.472	
				0	7.472	
	1 januari 2022					164.323

Afs.Res. Leefbaarheid Hernen Bergharen

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2020	2021

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 2021

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	Afdekking afschrijvingslasten		25.000			0
				0	0	

1 januari 2022

Afschrijvingsreserve RSA

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2020	2021	
Stand per ultimo boekjaar	986.652	892.139	

Toelichting

De afschrijvingen van de veldrenovaties worden afgedekt uit deze reserve. In 2020 is de reserve extra gevoed voor de hogere investeringen op de MHCW velden.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021					986.652
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	Jaarlijkse afschrijving volgens planner		87.247			
2021	Dotatie volgens planner	241.478				
2021	Kapitaallasten 2021				94.513	
				0	94.513	
	1 januari 2022					892.139

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

2020	2021

Stand per ultimo boekjaar 131.280 176.276

Toelichting

Er zijn vaststellingsovereenkomsten gesloten. De financiële gevolgen moeten we nemen bij het afsluiten van de overeenkomsten.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2021 131.280

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2021	verwerking afgesloten overeenkomsten		131.280		131.280
2021	Personeel oud Stroming			176.276	
				176.276	131.280,47

1 januari 2022

176.276

VZ: Rationeel rioolbeheer

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Voorzien in de vervanging en renovaties van de vrijvervalriolering en de randvoorzieningen.

Omvang & duur

	2020	2021
Stand per ultimo boekjaar	6.120.957	6.723.881

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 2021					6.120.957
		Begroting		Realisatie		
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2021	Mutatie boekjaar	945.000	498.974	966.566	363.642	
				966.566	363.642	
	1 januari 2022					6.723.881

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 en renovaties van de technische voorzieningen van de druk- en vacuумriolering.

Omvang & duur

2020	2021

Stand per ultimo boekjaar 2.999.755 3.077.651

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 2021 2.999.755

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2021	Mutatie boekjaar	322.892		322.892	244.997
				322.892	244.997

1 januari 2022

3.077.651

VZ: Pompinstallaties rioolgemaal

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Voorzien in de vervanging en renovaties van de technische installaties van de rioolgemaal.

Omvang & duur

2020	2021

Stand per ultimo boekjaar 1.784.782 1.890.906

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 2021 1.784.782

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2021	Mutatie boekjaar	135.003		135.003	28.879
2021	Dekking 21076				
				135.003	28.879

1 januari 2022 1.890.906

VZ: Baggeren waterpartijen

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

De voorziening heeft een drieledig doel 1) voor het onderhoud van B- en C-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

	2020	2021
Stand per ultimo boekjaar	216.053	242.936

Toelichting

Grondslag is de voorziening baggerplan 2014 t/m 2023

Mutaties

Stand per:	1 januari 2021			216.053	
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2021	Uitvoering conform baggerplan	26.883		26.883	
				26.883	0
	1 januari 2022			242.936	

