



Reserves en Voorzieningen

Jaarrekening 2023

Gemeente Wijchen

Wijchen, mei 2024



Inhoudsopgave

5. Inleiding

7. Totaaloverzicht lopende reserves en voorzieningen

9. Specificatie per reserve

68. 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 2023. 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 2023.

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); dit is een bijzondere vorm van een bestemmingsreserve. Deze reserves zijn gevormd ter afdekking van afwijkingen binnen (een clustering van) budgetten voor een bepaalde taak. Hiermee kunnen we schommelingen opvangen op budgetten, die jaarlijks kunnen afwijken, wat leidt tot een stabiel beeld in de verschillende jaarrekeningen.
- Afschrijvingsreserves (Afs.R); dit is een bijzondere vorm van een bestemmingsreserve. Deze reserves zijn gevormd ter afdekking van de afschrijvingslasten van investeringen die volgens het besluit BBV niet in 1 keer ten laste van het resultaat mogen worden gebracht.

In dit document bestaan de voorzieningen uit:

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

Totaaloverzicht reserves & voorzieningen						
Blad	Nummer	Naam	Stand 31-12-2022	Dotatie 2023	Onttrekking 2023	Stand 31-12-2023
9	80001	AR: Algemene Reserve	27.648.861	4.485.548	10.212.833	21.921.577
10	80002	AR: Rekeningresultaat	0	0	0	0
Subtotaal Algemene Reserves			27.648.862	4.485.548	10.212.833	21.921.577
11	81002	BR: Legaat v. Cooth	160.407	0	0	160.407
12	81004	BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken	81.969	0	0	81.969
13	81005	BR: Beeldende kunst	23.951	20.000	3.781	40.170
14	81006	BR: de stroming	709.465	0	649.465	60.000
15	81008	BR: Eenmalige middelen	1.872.240	276.813	1.465.000	684.053
16	81012	BR: Renovaties Sportvelden	672.730	421.851	321.860	772.721
17	81013	BR: Dorpsontwikkelingsplannen	5.055	0	0	5.055
18	81014	BR: Landschapsontwikkelingsplan	200.671	94.000	0	294.671
19	81016	BR: Duurzaamheidslening	434.744	22.756	0	457.500
20	81018	BR: Groenvoorziening Loonse waard	45.123	0	0	45.123
21	81022	BR: Groenpercelen Bijsterhuizen	150.000	0	0	150.000
22	81023	BR: Duurzaamheid	457.437	115.800	22.756	550.481
23	81034	BR: Startersleningen	341.671	0	231.671	110.000
24	81035	BR: Vervangen speeltoestelling openbare speelpleinen	15.000	5.000	0	20.000
25	81037	BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)	269.720	0	0	269.720
26	81039	BR: Cultuurhistorie	20.109	0	0	20.109
27	81040	BR: Integratie en participatie statushouders	120.266	129.000	2.000	247.266
28	81043	BR: RSA Tennis	230.823	51.486	0	282.309
29	81044	BR: Revolverend fonds duurzaamheid	80.612	12.000	0	92.612
30	81045	BR: Fonds voor en door Wijchen	9.875	0	9.875	0
31	81046	BR: risicoreserve grote projecten	0	11.485.029	4.459.894	7.025.136
32	81047	BR: calamiteiten maatschappelijke accommodaties	0	100.000	0	100.000
33	82001	ER: Actualiseren bestemmingsplannen	117.197	0	19.600	97.597
34	82002	ER: Gymmaterialen	381.915	88.748	69.695	400.968
35	82003	ER: Onderwijshuisvesting	24.679	0	24.679	0
36	82004	ER: Uitvoering WMO beleidsplan	674.654	1.031.788	732.046	974.396
37	82005	ER: WWB I-deel	184.192	0	108.389	75.803
38	82006	ER: Verkiezingen	86.176	0	57.696	28.481
39	82009	ER: Onderhoud Overige gebouwen	1.801.876	1.692.492	1.566.676	1.927.692
40	82010	ER: gemeentelijke monumenten	177.840	0	33.024	144.816
41	82011	ER: Risicoreserve fiscale aangelegenheden	378.957	0	378.957	0
42	82014	ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting	0	0	0	0
43	82015	ER: 2D` s WMO-JEUGD	2.284.439	3.356.543	4.155.013	1.485.969
44	82016	ER: Openbare verlichting	1.931.565	43.936	1.681.000	294.501
45	82017	ER: Wegen en civiele kunstwerken	1.164.780	111.678	0	1.276.458
46	82018	ER: Groen	1.262.121	243.284	0	1.505.405
47	82019	ER: Corona compensatie	1.709.375	6.307	182.578	1.533.104
48	82020	ER: exploitatiesaldo tijdelijk huisvesting	202.782	1.010.486	0	1.213.268
Subtotaal reserves			18.284.414	20.318.997	16.175.654	22.427.757
49	83001	Afs.R: Brandweerkazerne	2.748.903	0	113.460	2.635.443
50	83002	Afs.R: Kulturhus Bergharen	1.123.383	0	41.633	1.081.750
51	83003	Afs.R: Gemeentewerf	662.199	0	26.729	635.470
52	83004	Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis	37.950	0	18.471	19.479
53	83006	Afs.R: MFA Huurlingsedam	321.513	0	10.717	310.796
54	83007	Afs.R: Sportzaal achterlo	13.500	0	1.500	12.000
55	83008	Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen	282.781	89.122	20.661	351.242
56	83009	Afs.R: Arbomaatregelen SCEC	9.384	0	9.384	0
57	83010	Afs.R: Centrale Sporthal	5.514.085	0	186.897	5.327.188
58	83011	Afs.R: Kunstgrasveld Diosa	445.156	27.844	151.072	321.928
59	83012	Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross	108.000	25.821	5.576	128.245
60	83013	Afs.R: Gemeentekantoor	5.734.750	0	355.650	5.379.100
61	83014	Afs.R: Verduurzaming mozaiek	290.505	0	22.785	267.720
62	83016	Afs.Res. Automatische berekening	156.851	0	14.697	142.154
63	83017	Afs.Res. Leefbaarheid Hernen Bergharen	0	500.000	0	500.000
64	83019	Afschrijvingsreserve RSA	1.071.892	361.464	111.239	1.322.117
65	83020	Afs.R. Oosterpark	284.784	0	15.216	269.568
66	83022	Afs.R: Ventilatiesysteem Leemweg 121	46.625	0	3.324	43.301
67	83023	Afs.R: Bouw parkeergarage TKWM	0	6.150.000	0	6.150.000
Subtotaal Afschrijvingsreserves			18.852.262	7.154.251	1.109.011	24.897.502
Totaal Reserves			64.785.538	31.958.796	27.497.498	69.246.836
68	90002	VZ: Pensioenen wethouders	6.508.895	0	167.241	6.341.654
69	90003	VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel	151.623	0	22.757	128.866
70	90004	VZ: Rationeel rioolbeheer	8.144.206	1.460.366	82.082	9.522.490
71	90005	VZ: Mechanische riolering	5.092.210	375.000	157.341	5.309.869
72	90010	VZ: Baggeren waterpartijen	201.972	47.883	0	249.855
73	90012	VZ: Vervanging afvalinfrastructuur	684.646	561.884	47.208	1.199.322
74	90015	VZ: Tariefseglisatie Riolering	331.404	307.500	0	638.904
75	90016	VZ: Tariefseglisatie Reinigingsheffing	764.167	193.000	561.809	395.358
Totaal Voorzieningen			21.879.123	2.945.633	1.038.437	23.786.318
Totaal generaal			86.664.660	34.904.429	28.535.935	93.033.154

AR: Algemene Reserve

Algemeen

Programma(nummer)	0		
Kostenplaats	80001	1e jaar:	< 2011
Afdeling	Financiën	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2022	2023

Stand per ultimo boekjaar	27.648.861	21.921.577
---------------------------	------------	------------

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2023 27.648.861

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Vrijval reserve fiscale aangelegenheden	378.957		378.957	
2023	Ontmoeten in het centrum (13466)		13.657		13.657
2023	Revitalisering bedrijventerrein oost		250.000		
2023	Vrijval reserve de Stroming	649.465		649.465	
2023	Revitalisering bedrijventerrein oost		250.000		70.176
2023	Resultaat 2022	1.428.000		1.428.310	
2023	Risicoreserve grote projecten		10.000.000		10.000.000
2023	Vrijval egaliseringsreserve openbare verlichting	1.681.000		1.681.000	
2023	Voeding calamiteitenreserve maatschappelijke accommodaties		100.000		100.000
2023	Vrijval reserve corona	1.209.375		0	
2023	starterslening naar algemene reserve raad 30-11-23	231.671		231.671	
2023	Vrijval en dekking vanuit AR mantelzorgmakelaar23		29.000		29.000
2023	Vrijval 2023 fonds voor en door Wijchen	9.875		9.875	
2023	DIOSA middelen naar algemene reserve			81.591	
2023	Vrijval reserve Onderwijshuisvesting	24.679		24.679	
				4.485.548	10.212.833

Stand per: 1 januari 2024 21.921.577

AR: Rekeningresultaat

Algemeen

Programma(nummer)	7b	1e jaar:	<2010
Kostenplaats	80002	Nr. Raadsbesluit:	
Afdeling	Financiën		

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2022	2023

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 2023

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
				0	0

1 januari 2024

0

0

BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken

Algemeen

Programma(nummer)	8	1e jaar:	<2010
Kostenplaats	81004	Nr. Raadsbesluit:	12 RZ 121
Afdeling	FL		

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

	2022	2023
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 2023					81.969
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	
	1 januari 2024					81.969

BR: Beeldende kunst

Algemeen

Programma(nummer)	5		
Kostenplaats	81005	1e jaar:	<2010
Afdeling	SL	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2022	2023

Stand per ultimo boekjaar 23.951 40.170

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 2023					23.951
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2023	Mutaties conform begroting	20.000	3.781	20.000	3.781	
				20.000	3.781	
	1 januari 2024					40.170

BR: de stroming

Algemeen

Programma(nummer)	5		
Kostenplaats	81006	1e jaar:	<2010
Afdeling	SL	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Deze reserve is ter dekking van de afkoopverplichtingen voor het voormalig personeel van de stroming.

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	709.465	60.000

Toelichting

De Stroming is geliquideerd. Het vermogen is vrijgevallen en blijft voor 60k beschikbaar voor muziekonderwijs. De overige € 650k valt vrij in de algemene reserve (in 2023).

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023		709.465		
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Vrijval naar de Algemene reserve		649.465		649.465
2023	Stichting Samenwerkende Wijchense Muziekvereniging		29.000		
2023	Cultuur transformatieplan		31.000		
				0	649.465
	1 januari 2024				60.000

BR: Eenmalige middelen

Algemeen

Programma(nummer)	0		
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

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	1.872.240	684.053

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023		1.872.240		
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Digitalisering archieven		69.962		
2023	Project Hernen Bergharen naar afschrijvingsreserve		500.000		500.000
2023	Breed offensief (decembercirculaire 2021)		29.000		
2023	Mantelzorg (decembercirculaire 2021)		50.000		
2023	Vitaliteitsmanager Wighenerhorst		12.539		
2023	Participatiecoach doorloop 2019-2020 incidentele middelen		25.288		
2023	Dotatie st jan baptist eenmalige afschrijving		18.451		
2023	Decembercirculaire Dak-en thuisloosheid en gezond in de stad		29.000		
2023	Dec.circ.2022. Energietoeslag		948.000		965.000
2023	Dec.circ.2022. Bijz. bijstand Vroegsignalering		66.000		
2023	Dec.circ.2022. Breed offensief		17.000		
2023	Dec.circ.2022. Gezond in stad		19.000		
2023	Dec.circ.2022. Leerling vervoer Oekraïne		21.000		
2023	Dec.circ.2022. Meerkst. Oekraïne Soc domein		38.000		
2023	Dec.circ.2022. Versterken Sociale basis	14.813	29.000	14.813	
2023	Dec.circ.2023. Invoerkst. Omgevingswet			241.000	
2023	Dec.circ.2023. Uitvoerkst. Gebiedsger. aanpak			21.000	
				276.813	1.465.000
	1 januari 2024				
				684.053	

BR: Renovaties Sportvelden

Algemeen

Programma(nummer)	5		
Kostenplaats	81012	1e jaar:	2012
Afdeling	SL	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

	2022	2023	
Stand per ultimo boekjaar	672.730	772.721	

Toelichting

Mutaties

Stand per:		1 januari 2023					672.730
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2023	Bijdrage gemeente	245.757		245.757			
2023	Bijdrage verenigingen	135.906		135.906			
2023	Voorziene veldrenovaties 2023 AVW		321.860		321.860		
2023	DIOSA middelen naar RSA			40.187			
				421.851	321.860		
Stand per:		1 januari 2024					772.721

BR: Dorpsontwikkelingsplannen

Algemeen

Programma(nummer)	0	1e jaar:	2011
Kostenplaats	81013	Nr. Raadsbesluit:	11 AZ 096
Afdeling	Griffie (raad)		

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	5.055	5.055

Toelichting

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023			5.055		
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	
	1 januari 2024					5.055

BR: Duurzaamheidslening

Algemeen

Programma(nummer)	8		
Kostenplaats	81016	1e jaar:	2012
Afdeling	FL	Nr. Raadsbesluit:	12 RZ 121

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	434.744	457.500

Toelichting

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023					434.744
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2023	Aanvulling voor VVE's (raad 22-6-23) uit reserve duurzaamheid	22.756		22.756		
				22.756	0	
	1 januari 2024					457.500

BR: Groenvoorziening Loonse waard

Algemeen

Programma(nummer)	5		
Kostenplaats	81018	1e jaar:	<2010
Afdeling	FL	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Deze reserve is bestemd voor het herstel van de Groenstructuur in de Loonse Waard. Het bedrag is ontvangen bij de Liquidatie van de GR Loonse Waard. De baggerverplichting is opgenomen in het baggerplan en loopt via de reguliere baggerplanning.

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	45.123	45.123

Toelichting

De uitvoering van het project groenvoorziening is gestart maar heeft daarna stilgelegen wordt uitgevoerd in 2024.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023		45.123			
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
				0	0	
	1 januari 2024					45.123

BR: Duurzaamheid

Algemeen

Programma(nummer)	7		
Kostenplaats	81023	1e jaar:	2013
Afdeling	FL	Nr. Raadsbesluit:	13 AZ 293

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	457.437	550.481

Toelichting

Mutaties

Stand per:		1 januari 2023			457.437
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Dekking duurzaamheidsleningen VvE's (raad 22-6-23)		22.756		22.756
2023	Dotatie afrekening energietransitie 2023			115.800	
				115.800	22.756
Stand per:		1 januari 2024		550.481	

BR: Startersleningen

Algemeen

Programma(nummer)	8		
Kostenplaats	81034	1e jaar:	2015
Afdeling	FL	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

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	341.671	110.000

Toelichting

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023		341.671		
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	starterslening naar algemene reserve raad 30-11-23		231.671		231.671
				0	231.671
	1 januari 2024				110.000

BR: Vervangen speeltoestellen openbare schoolpleinen

Algemeen

Programma(nummer)	5		
Kostenplaats	81035	1e jaar:	2015
Afdeling	FL	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

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	15.000	20.000

Toelichting

De reserve is conform begroting in 2023 aangevuld met 5.000

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023			15.000	
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Storting conform begroting	5.000		5.000	
				5.000	0
	1 januari 2024			20.000	

BR : Integratie en participatie statushouders

Algemeen

Programma(nummer)	6		
Kostenplaats	81040	1e jaar:	2015
Afdeling	SL	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

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	120.266	247.266

Toelichting

De middelen worden door het college ingezet op basis van gemaakte plannen. I.v.m. rijkssubsidie geen onttrekkingen benodigd in 2022.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2023					120.266
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2023	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000				
2023	Dec.circ.2023. Maatschap begel. Statushouders			26.000			
2023	Dec.circ.2023. Einde lening inburger.plicht			3.000			
2023	Ont 2023 contactbeheer volwasseneneducatie				2.000		
2023	Dotatie 2023 BR statushouders			100.000			
				129.000	2.000		
Stand per:		1 januari 2024				247.266	

BR: RSA Tennis

Algemeen

Programma(nummer)	5		
Kostenplaats	81043	1e jaar:	2019
Afdeling	SL	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

	2022	2023	
Stand per ultimo boekjaar	230.823	282.309	

Toelichting

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023		230.823
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u> Toevoeging Onttrekking	<u>Realisatie</u> Toevoeging Onttrekking
2023	Jaarlijkse Dotatie cf RSA Tennis begroting	51.486	51.486
2023	Verwachte veldrenovaties 2023	0	
		51.486	0
1 januari 2024			282.309

BR: Revolverend fonds duurzaamheid

Algemeen

Programma(nummer)	7		
Kostenplaats	81044	1e jaar:	2020
Afdeling	FL	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. Investeringen worden vanuit het fonds bekostigd, de revenuen in de vorm van lagere nutskosten vloeien terug naar het fonds om weer te kunnen investeren.

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	80.612	92.612

Toelichting

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023			80.612	
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Revenuen investering Mozaiek	12.000		12.000	
				12.000	0
	1 januari 2024			92.612	

BR: Fonds voor en door Wijchen

Algemeen

Programma(nummer)	5		
Kostenplaats	81045	1e jaar:	2021
Afdeling	SL	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

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	9.875	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. Na afwikkeling jaarrekening 2023 kan de reserve komen te vervallen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023					9.875
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2023	Vrijvallen algemene reserve		9.875		9.875	
				0	9.875	
	1 januari 2024					0

BR: risicoreserve grote projecten

Algemeen

Programma(nummer)	8		
Kostenplaats	81046	1e jaar:	2023
Afdeling	FL	Nr. Raadsbesluit:	Begr 2023

Doel reserve/voorziening

Vanwege de onzekerheid over de ontwikkeling van de prijzen stellen we een reserve in, conform besluit begroting 2023

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	0	7.025.136

Toelichting

We brengen de dotatie rechtstreeks ten laste van de algemene reserve.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2023

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Dotatie conform Begroting 2023, ten laste van algemene reserve	10.000.000		10.000.000	
2023	Storting voordeel TKWM	1.485.029		1.485.029	
2023	Bouwkosten parkeergarage TKWM		4.305.000		4.305.000
2023	Kraanvogel voorbereidingskosten tm 2023		154.894		154.894
				11.485.029	4.459.894

1 januari 2024

7.025.136

BR: calamiteiten maatschappelijke accommodaties

Algemeen

Programma(nummer)	5		
Kostenplaats	81047	1e jaar:	2023
Afdeling	SL	Nr. Raadsbesluit:	Begr 2024

Doel reserve/voorziening

Onze dorpshuizen, wijkcentra, MFA's en gemeentelijke binnensportaccommodaties zijn in 2021 door de hoge en wisselende energietarieven in de problemen geraakt. Via het Gelders Winterfonds hebben we de accommodaties in eerste aanleg geholpen bij hun hoge energiekosten. De accommodaties hebben hun reserves aangesproken ten koste van andere noodzakelijke uitgaven. Het effect van dure energiecontracten –gesloten voor minimaal een jaar– kan lang door werken.

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	0	100.000

Toelichting

We brengen de dotatie rechtstreeks ten laste van de algemene reserve.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2023

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Voeding conform incidenteel nieuw beleid	100.000	0	100.000	
				100.000	0

1 januari 2024

100.000

ER: Actualiseren bestemmingsplannen

Algemeen

Programma(nummer)	8				
Kostenplaats	82001	1e jaar:	<2010		
Afdeling	FL	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

2022	2023

Stand per ultimo boekjaar 117.197 97.597

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023					117.197
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2023	Kosten actualiseren omgevingsplannen		25.000		19.600	
				0	19.600	
	1 januari 2024					97.597

ER: Gymmaterialen

Algemeen

Programma(nummer)	5		
Kostenplaats	82002	1e jaar:	<2010
Afdeling	SL	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

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	381.915	400.968

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 2023					381.915
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2023	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymza	88.748	81.695	88.748	69.695	
				88.748	69.695	
	1 januari 2024					400.968

ER: Onderwijshuisvesting

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Dekking van de lasten van onderwijshuisvesting (product 420)

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	24.679	0

Toelichting

Onttrekking heeft conform begroting plaats gevonden.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2023					24.679
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2023	Onttrekking resterende middelen		24.679		24.679		
				0	24.679		
Stand per:		1 januari 2024					0

ER: WWB I-deel

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	184.192	75.803

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023					184.192
		Begroting		Realisatie		
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2023	Egalisatie BUIG budgetten		184.192		108.389	
				0	108.389	
	1 januari 2024					75.803

ER: Verkiezingen

Algemeen

Programma(nummer)	0		
Kostenplaats	82006	1e jaar:	<2010
Afdeling	PUB	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2022	2023

Stand per ultimo boekjaar 86.176 28.481

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2023 86.176

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Verkiezingen 1e kamer, provinciaal en waterschap en 2e kamer	0	41.478		
2023	Onttrekking Reserve verkiezingen 2023				57.696
		0		0	57.696

1 januari 2024

28.481

ER: Onderhoud Overige gebouwen

Algemeen

Programma(nummer)	divers	1e jaar:	<2010
Kostenplaats	82009	Nr. Raadsbesluit:	
Afdeling	FL		

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

	2022	2023	
Stand per ultimo boekjaar	1.801.876	1.927.692	

Toelichting

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023					1.801.876
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2023	Begroting o.b.v. MJOP	1.692.492	1.679.042	1.692.492		
2023	Bouwkundig onderhoud 2023				927.477	
2023	Installaties onderhoud 2023				639.199	
				1.692.492	1.566.676	
	1 januari 2024					1.927.692

ER: Gemeentelijke monumenten

Algemeen

Programma(nummer)	5		
Kostenplaats	82010	1e jaar:	<2010
Afdeling	FL	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2022	2023

Stand per ultimo boekjaar 177.840 144.816

Toelichting

Het saldo van de kostenplaatsen monumenten wordt jaarlijks verrekend met de reserve.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023			177.840	
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Egalisatie monumentenbudget		32.647		33.024
				0	33.024
	1 januari 2024				144.816

ER: Risicoreserve fiscale aangelegenheden

Algemeen

Programma(nummer)	0		
Kostenplaats	82011	1e jaar:	2014
Afdeling	Financien	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

	2022	2023	
Stand per ultimo boekjaar	378.957	0	

Toelichting

De reserve vervalt. Risico's t.a.v. fiscale aangelegenheden nemen we op in het risicoprofiel.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023			378.957
		Begroting	Realisatie	
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging
2023	Naar algemene reserve		378.957	378.957
				0 378.957
	1 januari 2024			0

ER: Jeugd

Algemeen

Programma(nummer)	6		
Kostenplaats	82015	1e jaar:	2015
Afdeling	SL	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Per januari 2015 voert de gemeente Wijchen de decentralisaties uit op het gebied van Jeugdzorg. Deze reserve heeft tot doel jaarresultaten op de regelingen jeugd te egaliseren.

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	2.284.439	1.485.969

Toelichting

Deze reserve wordt als egalisatiereserve gezien op het onderdeel Jeugd.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2023					2.284.439
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2023	Egalisatie jeugd proraps 2023	1.667.168	3.767.608	1.667.168	3.767.608		
2023	Bestedingsplan Herstelgericht ontmoeten 2023 (begroting 2023)	0	92.000	0	68.950		
2023	Vrijval reservering failliete zorgaanbieder			330.466			
2023	Egalisatie Jeugd Jaarrekening 2023			1.358.909	318.455		
				3.356.543	4.155.013		
Stand per:		1 januari 2024					1.485.969

ER: Openbare verlichting

Algemeen

Programma(nummer)	2		
Kostenplaats	82016	1e jaar:	2020
Afdeling	FL	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

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	1.931.565	294.501

Toelichting

In 2023 waren de kosten van onderhoud 44k lager dan de norm, dit bedrag is gestort in deze reserve. Een drietal projecten, totaal € 47k is niet uitgevoerd en zal in 2024 worden uitgevoerd.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2023					1.931.565
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2023	Wegwerken achterstallig onderhoud conform		219.000				
2023	Vrijval conform voorstel 121377 Beleidsplan OVL 2024 t/m 2030		1.681.000		1.681.000		
2023	Afrekening openbare verlichting			43.936			
				43.936	1.681.000		
Stand per:		1 januari 2024					294.501

ER: Wegen en civiele kunstwerken

Algemeen

Programma(nummer)	2		
Kostenplaats	82017	1e jaar:	2021
Afdeling	FL	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Deze reserve is bedoeld voor het egaliseren van de jaarlijkse onderhoudsbudgetten van de wegen en civiele kunstwerken.

Omvang & duur

2022	2023

Stand per ultimo boekjaar 1.164.780 1.276.458

Toelichting

In 2023 waren de kosten van onderhoud van wegen € 285k lager dan de norm en voor civiele kunstwerken was dit bedrag € 5k Deze bedragen zijn gestort in deze reserve. Een zestal wegenprojecten, totaal € 654k, zijn niet uitgevoerd en zullen in 2024 worden uitgevoerd.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2023					1.164.780
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2023	Afrekening kunstwerken 2023			4.899			
2023	Afrekening wegen 2023			106.779			
				111.678	0		
						1 januari 2024	1.276.458

ER: Groen

Algemeen

Programma(nummer)	5		
Kostenplaats	82018	1e jaar:	2020
Afdeling	FL	Nr. Raadsbesluit:	Begr 2021

Doel reserve/voorziening

Deze reserve is bedoeld voor het egaliseren van de jaarlijkse onderhoudsbudgetten van het taakveld groen.

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	1.262.121	1.505.405

Toelichting

In 2023 waren de kosten van onderhoud € 243k lager dan de norm, dit bedrag is gestort in deze reserve. Een negental projecten, totaal € 422k, zijn niet uitgevoerd en zullen in 2024 worden uitgevoerd.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023					1.262.121
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2023	Egalisatie groenbudgetten	82.888		243.284		
				243.284	0	
	1 januari 2024					1.505.405

ER: Corona compensatie

Algemeen

Programma(nummer)	Divers	1e jaar:	2020
Kostenplaats	82019	Nr. Raadsbesluit:	
Afdeling	SL		

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	1.709.375	1.533.104

Toelichting

Bij de begroting 2024 is besloten de corona egaliseringsreserve te laten vrijvallen naar de algemene reserve. € 277k wordt nog ingezet voor cultuur, conform de betreffende raadsnota die op 1 feb 2024 is behandeld in de raad.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2023					1.709.375
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2023	Extra inzet sociaal wijkteam na-ijl effecten corona		50.000		50.000		
2023	Teruggave coronasteun 2022 historische vereniging	6.000		6.307			
2023	Cultuurtransformatieplan		277.000				
2023	Structuurversterking van economie (inclusief de vrijetijdseconomie) en werkgelegenheid		88.000		0		
2023	Hulpvragen ondernemers		70.000		0		
2023	Vrijval restant reserve		21.000		0		
2023	Vrijval restant reserve		1.209.375		0		
2023	Corona subsidie 2022 aan 't Mozaiek				20.578		
2023	Corona subsidie 2022 aan 't Mozaiek				83.000		
2023	Muziekonderwijs				29.000		
				6.307	182.578		
Stand per:		1 januari 2024					1.533.104

ER: exploitatiesaldo Huisvesting Vluchtelingen

Algemeen

Programma(nummer)	8		
Kostenplaats	82020	1e jaar:	2022
Afdeling	FL	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

De egaliseriereserve is ingesteld om het exploitatiesaldo van de huisvesting voor vluchtelingen te egaliseren. De kosten verbonden aan de opvang van vluchtelingen kunnen een grillig verloop hebben.

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	202.782	1.213.268

Toelichting

Het exploitatiesaldo van 2023 is gestort in de reserve. Daarnaast is een bedrag van € 313k gestort voor de contractuele verplichtingen met betrekking tot onze flexwoningen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023			202.782	
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Exploitatiesaldo	1.497.477			
2023	Exploitatiesaldo 2023			696.561	
2023	Verplichtingen uit de ovk. huisvesting ontheemden opvang.			313.926	
				1.010.486	0
	1 januari 2024				1.213.268

Afs.R: Brandweerkazerne

Algemeen

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

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

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	2.748.903	2.635.443

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:		1 januari 2023					2.748.903
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2023	Afschrijving		113.460		113.460		
				0	113.460		
Stand per:		1 januari 2024					2.635.443

Afs.R: Gemeentewerf

Algemeen

Programma(nummer)	0		
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

2022	2023

Stand per ultimo boekjaar

662.199	635.470
---------	---------

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2023 662.199

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Afschrijving		26.729		26.729
				0	26.729

1 januari 2024 635.470

Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis

Algemeen

Programma(nummer)	0	1e jaar:	<2010
Kostenplaats	83004	Nr. Raadsbesluit:	
Afdeling	Financiën		

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	37.950	19.479

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023		37.950
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u> Toevoeging Onttrekking	<u>Realisatie</u> Toevoeging Onttrekking
2023	Afschrijving	18.471	18.471
		0	18.471
1 januari 2024			19.479

Afs.R: MFA Huurlingsedam

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Ter dekking van de afschrijvingslasten van de MFA Huurlingsedam.

Omvang & duur

2022	2023

Stand per ultimo boekjaar 321.513 310.796

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 2023				321.513
		Begroting	Realisatie		
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Afschrijving		10.717		10.717
				0	10.717
	1 januari 2024				310.796

Afs.R: Sportzaal achterlo

Algemeen

Programma(nummer)	5		
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

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	13.500	12.000

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 2023		13.500
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u> Toevoeging Onttrekking	<u>Realisatie</u> Toevoeging Onttrekking
2023	Afschrijving	1.500	1.500
		0	1.500
1 januari 2024			12.000

Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen

Algemeen

Programma(nummer)	5				
Kostenplaats	83008	1e jaar:	2010		
Afdeling	Financiën	Nr. Raadsbesluit:	10-AZ-248		

Doel reserve/voorziening

Afdekken afschrijvingslasten aanleg 3e hockeyveld

Omvang & duur

2022	2023

Stand per ultimo boekjaar 282.781 351.242

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2023 282.781

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	MHC 3e hockeyveld		22.250		20.661
2023	Aanvulling reserve aansluiting activa	89.122		89.122	
				89.122	20.661

1 januari 2024

351.242

Afs.R: Arbomaatregelen SCEC

Algemeen

Programma(nummer)	6	1e jaar:	2010
Kostenplaats	83009	Nr. Raadsbesluit:	10-IZ-224
Afdeling	Financiën		

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	9.384	0

Toelichting

Afschrijving in 15 jaar.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023		9.384		
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Afschrijving		9.384		9.384
				0	9.384
	1 januari 2024				0

Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross

Algemeen

Programma(nummer)	5	#N/B			
Kostenplaats	83012		1e jaar:	2015	
Afdeling	Financien		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2022	2023

Stand per ultimo boekjaar 108.000 128.245

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023			108.000	
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.576		5.576
2023	Aanvulling reserve aansluiting activa	25.821		25.821	
				25.821	5.576
1 januari 2024				128.245	

Afs.R: Gemeentekantoor

Algemeen

Programma(nummer)	0		
Kostenplaats	83013	1e jaar:	2017
Afdeling	Financien	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

2022	2023

Stand per ultimo boekjaar 5.734.750 5.379.100

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2023

5.734.750

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650		355.650
				0	355.650

1 januari 2024

5.379.100

Afs.R: Verduurzaming mozaiek

Algemeen

Programma(nummer)	6		
Kostenplaats	83014	1e jaar:	2012
Afdeling	Financien	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

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	290.505	267.720

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 2023					290.505
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2023	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		22.785		22.785	
				0	22.785	
	1 januari 2024					267.720

Afs.Res. Automatische berekening

Algemeen

Programma(nummer)	5		1e jaar:
Kostenplaats	83016		Nr. Raadsbesluit:
Afdeling	Financien		

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	156.851	142.154

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:		1 januari 2023					156.851
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2023	Afdekking afschrijvingslasten		14.697		14.697		
				0	14.697		
Stand per:		1 januari 2024					142.154

Afs.Res. Leefbaarheid Hernen Bergharen

Algemeen

Programma(nummer)	6		
Kostenplaats	83017	1e jaar:	
Afdeling	Financien	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	0	500.000

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 2023

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Dotatie uit reserve eenmalige middelen	500.000		500.000	
				500.000	0

1 januari 2024

500.000

Afschrijvingsreserve RSA

Algemeen

Programma(nummer)	5	#N/B		
Kostenplaats	83019		1e jaar:	JR 2018
Afdeling	Financien		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

2022	2023

Stand per ultimo boekjaar 1.071.892 1.322.117

Toelichting

In 2023 is geïnvesteerd bij AVW. Vanuit de reserve RSA volgt een dotatie om de toekomstige afschrijvingslasten te kunnen dekken.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2023 1.071.892

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Afschrijvingen renovaties sportvelden		88.989		111.239
2023	MHC 3e hockeyveld		22.250		
2023	Extra dotatie 2023, aansluiting activa	39.604		39.604	
2023	2023 AVW voeding afsc res.	321.860		321.860	
				361.464	111.239

1 januari 2024 1.322.117

Afs.R. Oosterpark

Algemeen

Programma(nummer)	5		1e jaar:
Kostenplaats	83020		Nr. Raadsbesluit:
Afdeling	Financien		

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	284.784	269.568

Toelichting

In 2019 is de reserve gevormd vanuit de reserve eenmalige middelen. We dekken nu de jaarlijkse afschrijvingen uit de reserve.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2023					284.784
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2023	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216		15.216		
				0	15.216		
Stand per:		1 januari 2024					269.568

Afs.R: Ventilatiesysteem Leemweg 121

Algemeen

Programma(nummer)	4		
Kostenplaats	83022	1e jaar:	2020
Afdeling	Financien	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Deze afschrijvingsreserve dekt de afschrijvingslasten van de investeringen in het ventilatiesysteem aan de leemweg 121.

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	46.625	43.301

Toelichting

Jaarlijks wordt een bedrag onttrokken uit deze reserve te dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen in het ventilatiesysteem aan de leemweg.

Mutaties

Stand per:		1 januari 2023					46.625
Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie			
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking		
2023	Afdekking afschrijvingen		3.338		3.324		
				0	3.324		
Stand per:		1 januari 2024					43.301

Afs.R: Bouw parkeergarage TKWM

Algemeen

Programma(nummer)	4		
Kostenplaats	83023	1e jaar:	2023
Afdeling	Financien	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Afschrijvingsreserve ter dekking van de toekomstige kapitaallasten voortkomend uit de investering in de parkeergarage binnen het project Tussen Kasteel en Wijchens Meer.

Omvang & duur

	2022	2023
Stand per ultimo boekjaar	0	6.150.000

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2023

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Storting Parkeergarage uit Risicores. projecten	4.305.000		4.305.000	
2023	Storting aanp. voorz. in AR Parkeergarage	1.845.000		1.845.000	
				6.150.000	0

1 januari 2024

6.150.000

VZ: Pensioenen wethouders

Algemeen

Programma(nummer)	0		
Kostenplaats	90002	1e jaar:	<2010
Afdeling	BV	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Afdekken van actuarieel berekende pensioenverplichtingen.

Omvang & duur

2022	2023

Stand per ultimo boekjaar 6.508.895 6.341.654

Toelichting

In 2020 is de actuarieel berekende hoogte van voorziening gestegen, vanwege de lage rentestand.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023			6.508.895
		Begroting	Realisatie	
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>	<u>Toevoeging</u>
2023	Uitkering aan oud wethouders		149.548	113.523
2023	Vrijval vz obv actuariele berekening 31-12-2023			53.718
			0	167.241
	1 januari 2024			6.341.654

VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel

Algemeen

Programma(nummer)	0	#N/B			
Kostenplaats	90003		1e jaar:	2015	
Afdeling	BV		Nr. Raadsbesluit:	15 AZ 126a	

Doel reserve/voorziening

Afdekking van verplichtingen bij beëindiging dienstverband.

Omvang & duur

	2022	2023			
Stand per ultimo boekjaar	151.623	128.866			

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023			151.623	
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	verwerking afgesloten overeenkomsten		37.906		22.757
				0	22.757,00
	1 januari 2024			128.866	

VZ: Rationeel rioolbeheer

Algemeen

Programma(nummer)	7	#N/B			
Kostenplaats	90004			1e jaar:	<2010
Afdeling	FL			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Voorzien in de vervanging en renovaties van de vrijvervalriolering en de randvoorzieningen. Conform het beleidsplan Water en Riolering

Omvang & duur

	2022	2023	
Stand per ultimo boekjaar	8.144.206	9.522.490	

Toelichting

In 2023 is de storting conform begroting verwerkt, daarnaast zijn uitgestelde werkzaamheden toegevoegd bovenop de al begrote toevoeging. Voor de projecten uit het uitvoeringsprogramma is € 82k uitgegeven. Een aantal projecten met een totale waarde van € 258.207 is doorgeschoven naar 2024.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2023					8.144.206
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>		<u>Realisatie</u>		
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking	
2023	Mutatie boekjaar	1.210.533	414.749	1.210.533	82.082	
2023	Uitgestelde werkzaamheden Riool			26.333		
2023	Uitgestelde werkzaamheden B.H. Riool			219.000		
2023	Storting Rationeelbeheer			4.500		
				1.460.366	82.082	
	1 januari 2024					9.522.490

VZ: Mechanische riolering

Algemeen

Programma(nummer)	7				
Kostenplaats	90005	1e jaar:	<2010		
Afdeling	FL	Nr. Raadsbesluit:			

Doel reserve/voorziening

Voorzien in de vervanging en renovaties van de technische voorzieningen van de druk- en vacuümriolering.

Omvang & duur

2022	2023

Stand per ultimo boekjaar 5.092.210 5.309.869

Toelichting

Vanaf 2022 is deze voorziening samengevoegd met de voorziening pompinstallaties rioolgemalen

Mutaties

Stand per: 1 januari 2023 5.092.210

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Mutatie boekjaar	375.000	166.100	375.000	157.341
				375.000	157.341

1 januari 2024 5.309.869

VZ: Vervanging afvalinfrastructuur

Algemeen

Programma(nummer)	7		
Kostenplaats	90012	1e jaar:	2014
Afdeling	FL	Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Voorzien in de vervanging van onze afvalinfrastructuur zowel bovengrondse als ondergrondse containers. Het betreft 100 ondergrondse containers, 70 bovengrondse containers en circa 48.000 minicontainers

Omvang & duur

2022	2023
-------------	-------------

Stand per ultimo boekjaar 684.646 1.199.322

Toelichting

In 2022 zijn wat minder minicontainers vervangen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2023

684.646

Datum	Omschrijving	Begroting		Realisatie	
		Toevoeging	Onttrekking	Toevoeging	Onttrekking
2023	Dotatie conform begroting, onttrekking conform vervaningsplan	75.000	165.021	561.884	47.208

561.884 47.208

1 januari 2024

1.199.322

