

Reserves en Voorzieningen

Begroting 2026

Gemeente Wijchen



Inhoudsopgave

5. Inleiding

7. Totaaloverzicht lopende reserves en voorzieningen

11. Specificatie per reserve

70. Specificatie per voorziening

Inleiding

Voor u ligt het overzicht van de reserves en voorzieningen van de gemeente Wijchen. Dit document maakt onderdeel uit van de Begroting 2026. De vorming en mutaties op de reserves en voorzieningen vinden hun grondslag in de nota reserves en voorzieningen die in juni 2010 is vastgesteld in de raad. De mutaties zijn inhoudelijk een vertaling van hetgeen is opgenomen in de Programmabegroting 2026.

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 weerstandsvermogen van de programmabegroting.)
- Bestemmingsreserves (BR); een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de gemeenteraad een bepaalde bestemming heeft gegeven.
- Egalisatiereserves (ER); een egalisatiereserve is een vorm van een bestemmingsreserve, die aan specifieke budgetten gekoppeld is ter egalisatie van overschotten en tekorten in enig jaar.
- Afschrijvingsreserves (Afs.R); dit is een bijzondere vorm van een bestemmingsreserve. Deze reserves zijn gevormd ter afdekking van de afschrijvingslasten van investeringen die volgens het besluit BBV niet in 1 keer ten laste van het resultaat mogen worden gebracht.

In dit document bestaan de voorzieningen uit:

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

Totaaloverzicht reserves & voorzieningen (x € 1)									
			Stand	Dotatie	Onttrekking	Stand	Dotatie	Onttrekking	Stand
			31-12-2024	2025	2025	31-12-2025	2026	2026	31-12-2026
Blad	Nr.	Naam							
11	80001	AR: Algemene Reserve	25.441.289	4.536.788	3.139.211	26.838.865	728.000	7.928.982	19.637.883
Subtotaal Algemene Reserves			25.441.289	4.536.788	3.139.211	26.838.865	728.000	7.928.982	19.637.883
12	81002	BR: Legaat v. Cooth	160.407	0	0	160.407	0	0	160.407
13	81004	BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken	81.969	0	0	81.969	0	0	81.969
14	81005	BR: Beeldende kunst	30.270	10.000	10.000	30.270	10.000	10.000	30.270
15	81008	BR: Eenmalige middelen	983.909	0	983.909	0	0	0	0
16	81012	BR: Renovaties Sportvelden	821.178	381.876	129.743	1.073.311	388.673	121.000	1.340.985
17	81013	BR: Dorpsontwikkelingsplannen	5.055	0	5.055	0	0	0	0
18	81014	BR: Landschapsontwikkelingplan (LOP)	364.519	0	37.500	327.019	0	10.000	317.019
19	81016	BR: Duurzaamheidslening	457.500	0	0	457.500	0	0	457.500
20	81018	BR: Groenvoorziening Loonse waard	45.123	0	0	45.123	0	0	45.123
21	81022	BR: Groenpercelen Bijsterhuizen	150.000	0	0	150.000	0	0	150.000
22	81023	BR: Duurzaamheid	587.235	0	0	587.235	0	0	587.235
23	81034	BR: Startersleningen	110.000	0	0	110.000	0	0	110.000
24	81035	BR: Vervangen speeltoestelling openbare speelpleinen	25.000	5.000	0	30.000	5.000	0	35.000
25	81037	BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)	269.720	0	269.720	0	0	0	0
26	81039	BR: Cultuurhistorie	20.109	0	0	20.109	0	20.109	0
27	81040	BR: Integratie en participatie statushouders	334.155	0	2.000	332.155	0	2.000	330.155
28	81043	BR: RSA Tennis	150.920	88.172	0	239.092	89.742	220.000	108.834
29	81044	BR: Revolverend fonds duurzaamheid	104.612	0	0	104.612	0	0	104.612
30	81046	BR: risicoreserve grote projecten	5.728.536	0	4.470.454	1.258.082	3.741.918	0	5.000.000
31	81047	BR: calamiteiten maatschappelijke accommodaties	17.443	0	6.757	10.686	0	0	10.686
32	81048	BR: Woonfonds bestaande wijken	500.000	0	0	500.000	880.000	210.725	1.169.275
33	81049	BR Cultuur ontwikkelingsfonds	160.000	0	46.754	113.246	0	0	113.246
34	81050	BR: Cultuur	73.000	0	21.500	51.500	0	16.000	35.500
35	81051	BR: Implementatie toetreding BSR	0	2.147.000	0	2.147.000	0	0	2.147.000
36	82001	ER: Actualiseren omgevingsplannen	57.597	0	17.403	40.194	0	40.000	194
37	82002	ER: Gymmaterialen	415.963	91.147	123.449	383.661	91.147	131.238	343.570
38	82004	ER: WMO	750.000	212.815	212.815	750.000	0	0	750.000
39	82005	ER: WWB I-deel	0	0	0	0	0	0	0
40	82006	ER: Verkiezingen	0	100.000	0	100.000	0	0	100.000
41	82009	ER: Onderhoud Overige gebouwen	2.002.072	0	2.002.072	0	0	0	0
42	82010	ER: gemeentelijke monumenten	157.393	0	0	157.393	0	0	157.393
43	82014	ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting	0	0	0	0	0	0	0
44	82015	ER: Jeugdwet	1.843.284	2.353.083	857.220	3.339.147	0	140.000	3.199.147
45	82016	ER: Openbare verlichting	332.544	0	0	332.544	0	0	332.544
46	82017	ER: wegen en civiele kunstwerken	1.306.774	0	0	1.306.774	0	187.000	1.119.774
47	82018	ER: Groen	1.499.190	0	150.000	1.349.190	0	0	1.349.190
48	82020	ER: Exploitatiesaldo tijdelijke huisvesting Vluchtelingen	3.008.556	0	0	3.008.556	0	0	3.008.556
49	82021	ER: Beschermd wonen	560.000	0	0	560.000	0	0	560.000
Subtotaal reserves			23.114.030	5.389.093	9.346.350	19.156.773	5.206.480	1.108.072	23.255.181
50	83001	Afs.R: Brandweerkazerne	2.521.983	0	113.460	2.408.523	0	113.460	2.295.063
51	83002	Afs.R: Kulturhus Bergharen	1.040.117	0	41.633	998.484	0	41.633	956.851
52	83003	Afs.R: Gemeentewerf	608.741	0	26.729	582.012	0	26.729	555.283

Blad	Nr.	Naam	Stand 31-12-2024	Dotatie 2025	Onttrekking 2025	Stand 31-12-2025	Dotatie 2026	Onttrekking 2026	Stand 31-12-2026
53	83004	Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis	1.008	0	1.008	0	0	0	0
54	83006	Afs.R: MFA Huurlingsedam	300.079	0	10.717	289.362	0	10.717	278.645
55	83007	Afs.R: Sportzaal achterlo	10.500	0	1.500	9.000	0	1.500	7.500
56	83008	Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen	330.581	0	20.661	309.920	0	20.661	289.259
57	83010	Afs.R: Centrale Sporthal	5.140.291	0	186.897	4.953.394	0	186.897	4.766.497
58	83011	Afs.R: Kunstgrasveld Diosa	292.634	0	29.294	263.340	0	29.294	234.046
59	83012	Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross	122.669	0	5.576	117.093	0	5.576	111.517
60	83013	Afs.R: Gemeentekantoor	5.023.450	0	355.650	4.667.800	0	355.650	4.312.150
61	83014	Afs.R: Verduurzaming Mozaiek	1.318.554	0	22.785	1.295.769	0	22.785	1.272.984
62	83016	Afs.R: Automatische beregening	134.682	0	7.472	127.210	0	7.472	119.737
63	83017	Afs.R: Leefbaarheid Hernen Bergharen	475.000	0	25.000	450.000	0	25.000	425.000
64	83019	Afs.R. RSA	1.206.428	129.793	117.941	1.218.280	966.500	158.527	2.026.253
65	83020	Afs.R. Oosterpark	254.352	0	15.216	239.136	0	15.216	223.920
66	83022	Afs.R: Ventilatiesysteem Leemweg 121	39.977	0	3.338	36.639	0	3.338	33.301
67	83023	Afs.R: Bouw parkeergarage TKWM	6.150.000	0	0	6.150.000	0	0	6.150.000
68	83024	Afs.R: Pro College	200.000	0	0	200.000	0	5.000	195.000
69	83025	Afs.R: Zwembad	0	2.315.656	0	2.315.656	116.500	0	2.432.156
Subtotaal Afschrijvingsreserves			25.171.047	2.445.449	984.877	26.631.619	1.083.000	1.029.455	26.685.163
Totaal Reserves			73.726.365	12.371.330	13.470.438	72.627.257	7.017.480	10.066.509	69.578.228
70	90002	VZ: Pensioenen wethouders	7.722.558	0	149.548	7.573.010	0	149.548	7.423.462
71	90003	VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel	443.379	0	232.363	211.016	0	190.933	20.083
72	90004	VZ: Rationeel rioolbeheer	10.718.946	1.224.103	157.247	11.785.802	1.227.769	1.420.647	11.592.924
73	90005	VZ: Mechanische riolering	5.585.378	375.000	319.961	5.640.417	375.000	129.000	5.886.417
74	90010	VZ: Baggeren waterpartijen	298.937	47.883	18.500	328.320	59.418	48.000	339.738
75	90012	VZ: Vervanging afvalinfrastructuur	1.282.622	80.000	96.033	1.266.589	80.000	71.536	1.275.053
76	90015	VZ: Tariefsegalisatie Riolering	1.052.378	0	75.000	977.378	0	75.000	902.378
77	90016	VZ: Tariefsegalisatie Reinigingsheffing	485.234	0	65.000	420.234	0	65.000	355.234
78	90018	VZ: Groot onderhoud gebouwen	0	5.217.597	2.245.796	2.971.801	2.182.883	3.758.733	1.395.951
Totaal Voorzieningen			27.589.432	6.944.583	3.359.448	31.174.567	3.925.070	5.908.397	29.191.240
Totaal generaal			101.315.798	19.315.913	16.829.886	103.801.824	10.942.550	15.974.906	98.769.468

Totaaloverzicht reserves & voorziening											
			Dotatie 2027	Onttrekking 2027	Stand 31-12-2027	Dotatie 2028	Onttrekking 2028	Stand 31-12-2028	Dotatie 2029	Onttrekking 2029	Stand 31-12-2029
Blad	Nr.	Naam									
11	80001	AR: Algemene Reserve	712.000	60.984	20.288.899	622.000	0	20.910.899	0	643.000	20.267.899
Subtotaal Algemene Reserves			712.000	60.984	20.288.899	622.000	0	20.910.899	0	643.000	20.267.899
12	81002	BR: Legaat v. Cooth	0	0	160.407	0	0	160.407	0	0	160.407
13	81004	BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken	0	0	81.969	0	0	81.969	0	0	81.969
14	81005	BR: Beeldende kunst	10.000	10.000	30.270	10.000	10.000	30.270	10.000	10.000	30.270
15	81008	BR: Eenmalige middelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
16	81012	BR: Renovaties Sportvelden	395.592	849.400	887.177	402.633	482.790	807.020	417.095	1.179.145	44.970
17	81013	BR: Dorpsontwikkelingsplannen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
18	81014	BR: Landschapsontwikkelingplan (LOP)	0	25.000	292.019	0	2.500	289.519	0	0	289.519
19	81016	BR: Duurzaamheidslening	0	0	457.500	0	0	457.500	0	0	457.500
20	81018	BR: Groenvoorziening Loonse waard	0	0	45.123	0	0	45.123	0	0	45.123
21	81022	BR: Groenpercelen Bijsterhuizen	0	0	150.000	0	0	150.000	0	0	150.000
22	81023	BR: Duurzaamheid	0	0	587.235	0	0	587.235	0	0	587.235
23	81034	BR: Startersleningen	0	0	110.000	0	0	110.000	0	0	110.000
24	81035	BR: Vervangen speeltoestelling openbare speelpleinen	5.000	0	40.000	5.000	0	45.000	5.000	0	50.000
25	81037	BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	81039	BR: Cultuurhistorie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
27	81040	BR: Integratie en participatie statushouders	0	2.000	328.155	0	2.000	326.155	0	2.000	324.155
28	81043	BR: RSA Tennis	91.339	55.000	145.173	92.965	0	238.138	94.620	70.000	262.758
29	81044	BR: Revolverend fonds duurzaamheid	0	0	104.612	0	0	104.612	0	0	104.612
30	81046	BR: risicoreserve grote projecten	0	0	5.000.000	0	0	5.000.000	0	0	5.000.000
31	81047	BR: calamiteiten maatschappelijke accommodaties	0	0	10.686	0	0	10.686	0	0	10.686
32	81048	BR: Woonfonds bestaande wijken	0	0	1.169.275	0	0	1.169.275	0	0	1.169.275
33	81049	BR Cultuur ontwikkelingsfonds	0	0	113.246	0	0	113.246	0	0	113.246
34	81050	BR: Cultuur	0	0	35.500	0	0	35.500	0	0	35.500
35	81051	BR: Implementatie toetreding BSR	0	0	2.147.000	0	0	2.147.000	0	0	2.147.000
36	82001	ER: Actualiseren omgevingsplannen	0	194	0	0	0	0	0	0	0
37	82002	ER: Gymmaterialen	91.147	123.449	311.268	91.147	123.449	278.966	91.147	123.449	246.664
38	82004	ER: WMO	0	0	750.000	0	0	750.000	0	0	750.000
39	82005	ER: WWB I-deel	0	0	0	0	0	0	0	0	0
40	82006	ER: Verkiezingen	0	100.000	0	0	0	0	0	0	0
41	82009	ER: Onderhoud Overige gebouwen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
42	82010	ER: gemeentelijke monumenten	0	0	157.393	0	0	157.393	0	0	157.393
43	82014	ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
44	82015	ER: Jeugdwet	0	140.000	3.059.147	0	120.000	2.939.147	0	0	2.939.147
45	82016	ER: Openbare verlichting	0	0	332.544	0	0	332.544	0	0	332.544
46	82017	ER: wegen en civiele kunstwerken	0	0	1.119.774	0	0	1.119.774	0	0	1.119.774
47	82018	ER: Groen	0	0	1.349.190	0	0	1.349.190	0	0	1.349.190
48	82020	ER: Exploitatiesaldo tijdelijke huisvesting Vluchtelingen	0	0	3.008.556	0	0	3.008.556	0	0	3.008.556
49	82021	ER: Beschermd wonen	0	0	560.000	0	0	560.000	0	0	560.000
Subtotaal reserves			593.078	1.305.043	22.543.216	601.745	740.739	22.404.223	617.862	1.384.594	21.637.490
50	83001	Afs.R: Brandweerkazerne	0	113.460	2.181.603	0	113.460	2.068.143	0	113.460	1.954.683
51	83002	Afs.R: Kulturhus Bergharen	0	41.633	915.218	0	41.633	873.585	0	41.633	831.952
52	83003	Afs.R: Gemeentewerf	0	26.729	528.554	0	26.729	501.825	0	26.729	475.096

Blad	Nr.	Naam	Dotatie 2027	Onttrekking 2027	Stand 31-12-2027	Dotatie 2028	Onttrekking 2028	Stand 31-12-2028	Dotatie 2029	Onttrekking 2029	Stand 31-12-2029
53	83004	Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis	0	0	0	0	0	0	0	0	0
54	83006	Afs.R: MFA Huurlingsedam	0	10.717	267.928	0	10.717	257.211	0	10.717	246.494
55	83007	Afs.R: Sportzaal achterlo	0	1.500	6.000	0	1.500	4.500	0	1.500	3.000
56	83008	Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen	0	20.661	268.598	0	20.661	247.937	0	20.661	227.276
57	83010	Afs.R: Centrale Sporthal	0	186.897	4.579.600	0	186.897	4.392.703	0	186.897	4.205.806
58	83011	Afs.R: Kunstgrasveld Diossa	0	29.294	204.752	0	29.294	175.458	0	29.294	146.164
59	83012	Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross	0	5.576	105.941	0	5.576	100.365	0	5.576	94.789
60	83013	Afs.R: Gemeentekantoor	0	355.650	3.956.500	0	355.650	3.600.850	0	355.650	3.245.200
61	83014	Afs.R: Verduurzaming Mozaiek	0	65.004	1.207.980	0	65.004	1.142.976	0	65.004	1.077.972
62	83016	Afs.R: Automatische beregening	0	7.472	112.265	0	7.472	104.793	0	7.472	97.321
63	83017	Afs.R: Leefbaarheid Hernen Bergharen	0	25.000	400.000	0	25.000	375.000	0	25.000	350.000
64	83019	Afs.R. RSA	169.400	158.527	2.037.126	482.790	170.327	2.349.589	1.179.145	209.226	3.319.508
65	83020	Afs.R. Oosterpark	0	15.216	208.704	0	15.216	193.488	0	15.216	178.272
66	83022	Afs.R: Ventilatiesysteem Leemweg 121	0	3.338	29.963	0	3.338	26.625	0	3.338	23.287
67	83023	Afs.R: Bouw parkeergarage TKWM	0	0	6.150.000	0	153.750	5.996.250	0	153.750	5.842.500
68	83024	Afs.R: Pro College	0	5.000	190.000	0	5.000	185.000	0	5.000	180.000
69	83025	Afs.R: Zwembad	116.500	0	2.548.656	116.500	0	2.665.156	116.500	0	2.781.656
Subtotaal Afschrijvingsreserves			285.900	1.071.674	25.899.389	599.290	1.237.224	25.261.455	1.295.645	1.276.123	25.280.977
Totaal Reserves			1.590.978	2.437.701	68.731.505	1.823.035	1.977.963	68.576.577	1.913.507	3.303.717	67.186.366
70	90002	VZ: Pensioenen wethouders	0	149.548	7.273.914	0	149.548	7.124.366	0	149.548	6.974.818
71	90003	VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel	0	20.083	0	0	0	0	0	0	0
72	90004	VZ: Rationeel rioolbeheer	1.265.433	500.591	12.357.766	1.272.527	270.292	13.360.001	1.275.813	241.408	14.394.406
73	90005	VZ: Mechanische riolering	375.000	235.700	6.025.717	375.000	277.450	6.123.267	375.000	5.522.897	975.370
74	90010	VZ: Baggeren waterpartijen	60.612	319.000	81.350	60.612	0	141.962	61.927	31.000	172.889
75	90012	VZ: Vervanging afvalinfrastructuur	80.000	225.172	1.129.881	80.000	337.094	872.787	80.000	118.549	834.238
76	90015	VZ: Tariefsegalisatie Riolering	0	0	902.378	0	0	902.378	0	0	902.378
77	90016	VZ: Tariefsegalisatie Reinigingsheffing	0	0	355.234	0	0	355.234	0	0	355.234
78	90018	VZ: Groot onderhoud gebouwen	2.618.420	3.137.992	876.379	2.685.242	3.384.707	176.914	2.751.499	2.300.287	628.126
Totaal Voorzieningen			4.399.465	4.588.086	29.002.619	4.473.381	4.419.091	29.056.909	4.544.239	8.363.689	25.237.459
Totaal generaal			5.990.443	7.025.787	97.734.124	6.296.416	6.397.054	97.633.486	6.457.746	11.667.406	92.423.825

AR: Algemene Reserve						
Algemeen						
Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning				
Kostenplaats	80001	1e jaar:	< 2011			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Weerstandsvermogen, minimale omvang is afhankelijk van omvang niet de exploitatie afgedekte risico's. Zie hiervoor de paragraaf weerstandsvermogen in de Programmabegroting.						
Omvang & duur						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	25.441.289	26.838.865	19.637.883	20.288.899	20.910.899	20.267.899
Toelichting						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					25.441.289
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	Dekking incidenteel perspectief 2025		1.037.500			
2025	PPN24 I 13.24 Fietsvoorziening TKWM (pilot)		33.033			
2026	PPN24 I 13.24 Fietsvoorziening TKWM (pilot)		60.984			
2027	PPN24 I 13.24 Fietsvoorziening TKWM (pilot)		60.984			
2025	Overschot reserve WMO ivm plafond	60.142				
2025	Quickscan Kraanvogel 1b, verlieslatend		672.000			
2025	Resultaatbestemming 2024	4.061.000				
2025	Revitalisering bedrijventerrein oost		46.678			
2025	Vrijval reserve eenmalige middelen conform PPN 2025	140.926				
2025	Vrijval reserve dorpsontwikkelingsplannen conform PPN 2025	5.000				
2025	Vrijval reserve personeelsformatie conform PPN 2025	269.720				
2025	Extra dotatie onderhoudsfonds		1.350.000			
2026	Resultaatbestemming 2025, conform septemberrapportage 2025	728.000				
2026	Afdekking incidenteel perspectief 2026		1.033.000			
2026	Vorming reserve implementatie toetreding BSR		2.147.000			
2026	Kunstgrasveld AWC		845.550			
2026	Aanvulling reserve grote projecten		3.741.918			
2026	Sociale activiteiten plan van aanpak Diepvoorde		100.530			
2027	Resultaatbestemming 2026, conform begroting 2026	712.000				
2028	Resultaatbestemming 2027, conform begroting 2026	622.000				
2029	Resultaatbestemming 2028, conform begroting 2026		643.000			

BR: Legaat v. Cooth

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

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

[illegible]

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

Omvang & duur

	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	160.407	160.407	160.407	160.407	160.407	160.407

Toelichting

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

betreffende jaar besteed. De mutaties gaan daarmee niet meer via de reserve.	
Mutaties	

[illegible]

BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken

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

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

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

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

Omvang & duur

	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029

Stand per ultimo boekjaar	81.969	81.969	81.969	81.969	81.969	81.969
---------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Toelichting	
-------------	--

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

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

Stand per:	1 januari 2025	81.969
------------	----------------	--------

	Begroting
--	-----------

[illegible]

BR: Beeldende kunst						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	81005	1e jaar:	<2010			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Egalisatiereserve voor realisatie van het door de raad vastgestelde kunstplan en uitvoering van kunstopdrachten.						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	30.270	30.270	30.270	30.270	30.270	30.270
Toelichting						
De Raad heeft met 16 IZ 123 de reserve Beeldende kunst ter beschikking gesteld aan subsidieaanvragen, passend de vastgestelde subsidieregeling beeldende kunst. Het kunstfonds wordt weer vanaf 2021 structureel gevoed met 10K per jaar. Met maximale onttrekking van 25K volgens de subsidieregeling						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					30.270
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	Uitvoering beeldende kunst 2025	10.000	10.000			
2026	Uitvoering beeldende kunst 2026	10.000	10.000			
2027	Uitvoering beeldende kunst 2027	10.000	10.000			
2028	Uitvoering beeldende kunst 2028	10.000	10.000			
2029	Uitvoering beeldende kunst 2029	10.000	10.000			

BR: Eenmalige middelen						
Algemeen						
Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning				
Kostenplaats	81008	1e jaar:		<2010		
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Dekkingsmiddelen voor het toegekende incidenteel beleid van een betreffend jaar. En de nog niet afgeronde projecten van eerdere jaren.						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	983.909	0	0	0	0	0
Toelichting						
Betreft de doorzetting van incidenteel (meerjarig) beleid, waar bij aanvang eenmalige middelen beschikbaar zijn gesteld.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					983.909
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>				
		<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>			
2025	Dotatie 2024 BR eenmalige middelen tribune theater		210.000			
2025	Dec.circ.2024. Natuurbrandprev en mitigatie		30.000			
2025	Dec.circ.2024. Register externe veiligheidsrisico's		10.000			
2025	Implementatie omgevingswet saldo 2024		452.000			
2025	Structuurversterkende (corona) maatregelen naar 2025		25.000			
2025	Subsidie Bodem naar inc. middelen		50.000			
2025	Vrijval Breed offensief (decembercirculaire 2021)		14.187			
2025	Vrijval Participatiecoach doorloop 2019-2020 incidentele middelen		25.288			
2025	Vrijval Dotatie st jan baptist eenmalige afschrijving		18.451			
2025	Vrijval Dec.circ.2022. Bijz. bijstand Vroegsignalering		66.000			
2025	Vrijval Dec.circ.2022. Breed offensief		17.000			
2025	Dec.circ.2023. Uitvoerkst. Gebiedsger. aanpak		21.000			
2025	Vitaliteitsmanager Wighenerhorst		12.539			
2025	Dec.circ.2024. Dak-en thuisloosheid en gezond in de stad		29.000			
2025	Archiefkosten		3.444			

BR: Renovaties Sportvelden

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	821.178	1.073.311	1.340.985	887.177	807.020	44.970

Toelichting

We gaan uit van positieve besluitvorming door de raad op het voorstel om een kunstgrasveld bij AWC aan te leggen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025

821.178

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2025	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	254.584	
2025	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	127.292	
2026	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	259.116	
2026	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	129.558	
2027	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	263.728	
2027	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	131.864	
2028	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	268.422	
2028	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	134.211	
2029	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	278.063	
2029	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	139.032	
2030	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	283.013	
2030	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	141.506	
2025	Voorziene veldrenovaties 2025 AWC NG3+Woezik NG5+UHC NG3en4		129.743
2026	Voorziene veldrenovaties 2026		66.550
2027	Voorziene veldrenovaties 2027		849.400
2028	Voorziene veldrenovaties 2028		482.790
2029	Voorziene veldrenovaties 2029		1.179.145
2030	Voorziene veldrenovaties 2030		130.680
2026	Kunstgrasveld AWC		54.450

BR: Landschapsontwikkelingplan (LOP)						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	81014	1e jaar:	<2010			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Betreft een egalisatiereserve						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	364.519	327.019	317.019	292.019	289.519	289.519
Toelichting						
In deze reserve zijn de volgende bedragen geormerkt: € 83.043 voor het GroenStructuurPlan (GSP). Het resterende bedrag kan ingezet worden voor LOP-projecten. Via de PPN2024 heeft de raad middelen beschikbaar gesteld voor het herstel van bakenbomen, dit wordt gedekt uit deze reserve.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					364.519
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	Herstel bakenbomen		37.500			
2026	Herstel bakenbomen		10.000			
2027	Herstel bakenbomen		25.000			
2028	Herstel bakenbomen		2.500			

BR: Duurzaamheidslening

Algemeen		

8

$$\begin{array}{r} 81016 \end{array}$$

2012

12 RZ 121

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

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

Omvang & duur	
	MID

[illegible]

457.500

457.500

457.500

457.500

457.500

457.500

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

Mutaties		
Stand per:	1 januari 2025	157.500

1 januari 2025

457.500

Omschrijving

Toevoeging

Toevoeging

[illegible]

--	--

--	--

--	--

BR: Groenvoorziening Loonse waard

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

5

$$\begin{array}{r} 9 \\ \hline 81018 \end{array}$$

<2010

12010	
-------	--

[illegible]

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

Omvang & duur

	MJB
--	-----

2029

45.123

45.123

45.123

45.123

45.123

45.123

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	00-01-2018	00-01-2018	00-01-2018	00-01-2018
---------------------------------------	------------	------------	------------	------------

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

1 januari 2025

45.123

Omschrijving

Begroting

Toevoeging

Onttrekking

BR: Groenpercelen Bijsterhuizen

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

5

1e jaar:

2017

$$\begin{array}{r} 9 \\ \hline 81022 \end{array}$$
[illegible]

Gelden van Bijsterhuizen voor overdracht groenpercelen.

Omvang & duur

	MJB				

2025

2026

2027

2028

2029

150.000

150.000

150.000

150.000

150.000

150.000

Deze reserve wordt gevormt vanuit de bijdragen van Bijsterhuizen.

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

1 januari 2025

150.000

Omschrijving

Toevoeging

Toevoeging

BR: Duurzaamheid

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

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

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

Vanaf 2015 wordt jaarlijks het saldo duurzaamheid uit de exploitatie gestort of onttrokken aan deze reserve. In 2023 is daarnaast besloten om een onttrekking te doen voor duurzaamheidsleningen VvE's.

Omvang & duur

	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029

Stand per ultimo boekjaar	587.235	587.235	587.235	587.235	587.235	587.235
---------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

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

wordt onttrokken.

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

Stand per:	1 januari 2025	587.235
------------	----------------	---------

Begroting	
-----------	--

[illegible]

BR: Startersleningen

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

8

2015

$$\begin{array}{r} 81034 \end{array}$$

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

Op 30-11-23 heeft de raad besloten het budget voor startersleningen uit te breiden naar € 8 miljoen en de risicodekking aan te passen naar 1%, daarnaast is € 30k beschikbaar gesteld voor kosten van uitvoering.

Omvang & duur

	MJB				

2029

110.000

110.000

110.000

110.000

110.000

110.000

Er zijn nog geen bedragen onttrokken aan de reserve.

Mutaties	

1 januari 2025

110.000

Omschrijving

Toevoeging

Toevoeging

[illegible]

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

--	--

BR: Vervangen speeltoestellen openbare schoolpleinen						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	81035	1e jaar:	2015			
		Nr. Raadsbesluit:	16 IZ 121			
Doel reserve/voorziening						
Met het vaststellen van het nieuwe speelbeleid in 2016 is deze reserve tot stand gekomen.						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	25.000	30.000	35.000	40.000	45.000	50.000
Toelichting						
De reserve is bedoeld als achtervang. Indien scholen niet voldoende middelen inzamelen voor het vervangen van speeltoestellen kunnen ze aanspraak doen op deze middelen van de gemeente omdat schoolpleinen openbaar zijn.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					25.000
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	Storting conform begroting	5.000				
2026	Storting conform begroting	5.000				
2027	Storting conform begroting	5.000				
2028	Storting conform begroting	5.000				
2029	Storting conform begroting	5.000				

BR: Personeelsformatie (15 AZ 126a)

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

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

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

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

Omvang & duur

	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029

Stand per ultimo boekjaar	269.720	0	0	0	0	0
---------------------------	---------	---	---	---	---	---

In beslisnota 15 AZ 126 heeft de Raad middelen beschikbaar gesteld om afvloeiingsregeling af te spreken met medewerkers. De

structurele dotatie van €150k is overgegaan naar de WDW. Deze reserve is overbodig geworden.

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

Stand per:	1 januari 2025	269.720
------------	----------------	---------

	Begroting
--	-----------

[illegible]

BR: Cultuurhistorie

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

<2010	

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

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

Omvang & duur

	MJB					

2029

0

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

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

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

20.109

Onttrekking

20,109

BR : Integratie en participatie statushouders

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	334.155	332.155	330.155	328.155	326.155	324.155

Toelichting

In de begroting is een structurele post opgenomen voor de subsidie aan Vluchtelingenwerk Oost Nederland.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025			334.155
Datum	Omschrijving	Begroting		
		Toevoeging	Onttrekking	
2025	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000	
2026	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000	
2027	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000	
2028	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000	
2029	Contractbeheer volwasseneneducatie		2.000	

BR: RSA Tennis						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	81043	1e jaar:	2019			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
De reserve is bedoelt voor dotaties en onttrekkingen ten behoeve van toekomstige investeringen in de vervanging van tennisbanen van de aangesloten tennisverenigingen. Volgens afspraken in het Renovatieplan Tennis dragen zowel gemeente als tennisverenigingen bij aan deze reserve.						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	150.920	239.092	108.834	145.173	238.138	262.758
Toelichting						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					150.920
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	58.782				
2025	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	29.391				
2025	Bijdrage inhaalslag 2025					
2026	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	59.828				
2026	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	29.914				
2026	Bijdrage inhaalslag 2026					
2027	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	60.893				
2027	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	30.446				
2028	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	61.977				
2028	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	30.988				
2029	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	63.080				
2029	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	31.540				
2030	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	64.203				
2030	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	32.101				
2025	Verwachte veldrenovaties		0			
2026	Verwachte veldrenovaties		220.000			
2027	Verwachte veldrenovaties		55.000			
2028	Verwachte veldrenovaties		0			
2029	Verwachte veldrenovaties		70.000			
2030	Verwachte veldrenovaties		0			

[illegible]

BR: risicoreserve grote projecten						
Algemeen						
Programma(nummer)	8	Wonen en bouwen				
Kostenplaats	81046	1e jaar:	2023			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Vanwege de onzekerheid over de ontwikkeling van de prijzen stellen we een reserve voor grote projecten in, conform besluit begroting 2023.						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	5.728.536	1.258.082	5.000.000	5.000.000	5.000.000	5.000.000
Toelichting						
De reserve is gestart met een omvang van € 10 miljoen. Een aantal besluiten zijn reeds genomen, waarmee onttrekkingen uit deze reserve hebben plaatsgevonden (TKWM, Kraanvogel, Pro college en verduurzaming Mozaiek). In de Begroting 2026 stellen we voor de reserve aan te vullen tot € 5 miljoen.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					5.728.536
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	Openbare ruimte Kraanvogel (75k, waarvan 23k in 2024 is besteed)		52.019			
2025	Afboeken gronden Kraanvogel 1b		918.435			
2025	Treffen verliesvoorziening gebiedsontwikkeling Hart van Zuid		3.500.000			
2026	Aanvulling uit algemene reserve	3.741.918				

BR: calamiteiten maatschappelijke accommodaties

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

Programma(nummer)	6	Sociaal domein	
Kostenplaats	81047	1e jaar:	2023
		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening	
1	1.1
2	2.1
3	3.1
4	4.1
5	5.1
6	6.1
7	7.1
8	8.1
9	9.1
10	10.1
11	11.1
12	12.1
13	13.1
14	14.1
15	15.1
16	16.1
17	17.1
18	18.1
19	19.1
20	20.1
21	21.1
22	22.1
23	23.1
24	24.1
25	25.1
26	26.1
27	27.1
28	28.1
29	29.1
30	30.1
31	31.1
32	32.1
33	33.1
34	34.1
35	35.1
36	36.1
37	37.1
38	38.1
39	39.1
40	40.1
41	41.1
42	42.1
43	43.1
44	44.1
45	45.1
46	46.1
47	47.1
48	48.1
49	49.1
50	50.1
51	51.1
52	52.1
53	53.1
54	54.1
55	55.1
56	56.1
57	57.1
58	58.1
59	59.1
60	60.1
61	61.1
62	62.1
63	63.1
64	64.1
65	65.1
66	66.1
67	67.1
68	68.1
69	69.1
70	70.1
71	71.1
72	72.1
73	73.1
74	74.1
75	75.1
76	76.1
77	77.1
78	78.1
79	79.1
80	80.1
81	81.1
82	82.1
83	83.1
84	84.1
85	85.1
86	86.1
87	87.1
88	88.1
89	89.1
90	90.1
91	91.1
92	92.1
93	93.1
94	94.1
95	95.1
96	96.1
97	97.1
98	98.1
99	99.1
100	100.1

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

MJB

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
--	------	------	------	------	------	------

Stand per ultimo boekjaar	17.443	10.686	10.686	10.686	10.686	10.686
---------------------------	--------	--------	--------	--------	--------	--------

Toelichting

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

Stand per:	1 januari 2025	17.443
------------	----------------	--------

Begroting	
-----------	--

[illegible]

[illegible]

BR Cultuur ontwikkelingsfonds

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

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

Omvang & duur

	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029

113 246

In de uitvoeringsagenda behorende bij de Cultuurnota 2024-2028 is actiepunten cultureel ontwikkelingsfonds opgenomen. Met de middelen in dit fonds worden de verstrekke subsidies op basis van de subsidieregeling Cultuurparticipatie, afgedekt. De looptijd van

de regeling is tot 1/1/2028. Het bedrag in deze reserve is tevens het subsidieplafond voor de regeling.

Mutaties		
Stand per:	1 januari 2025	160.000

160.000

Begroting

Onttrekking

46,754

--	--	--	--	--

BR: Cultuur						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	81050	1e jaar:	2024			
	631013	Nr. Raadsbesluit:	133900			
Doel reserve/voorziening						
Deze reserve is ter dekking van de acties in de uitvoeringsagenda behorende bij de Cultuurnota 2024-2028.						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	73.000	51.500	35.500	35.500	35.500	35.500
Toelichting						
In de uitvoeringsagenda zijn actiepunten opgenomen die voortvloeien uit de cultuurnota. Met de gevormde reserve worden deze acties gefinancierd.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					73.000
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	spectrum kwartiermaker		5.500			
2025	sub klassieke muziek		16.000			
2026	sub klassieke muziek		16.000			

BR: Implementatie toetreding BSR

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

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning	
Kostenplaats	81051	1e jaar:	2025
		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Deze reserve is ter dekking van de kosten tijdens de implementatie van de toetreding tot de BSR voor wat betreft onze belastingtaken.

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

	MJB
--	-----

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
--	------	------	------	------	------	------

Stand per ultimo boekjaar	0	2.147.000	2.147.000	2.147.000	2.147.000	2.147.000
---------------------------	---	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Toelichting

In september 2025 heeft het college het voornemen uitgesproken toe te treden tot de BSR. De overstap leidt tot substantiele voordelen in de structurele bijdrage. Voor de incidentele kosten nemen we een reserve op ter hoogte van de maximale variant uit het externe rapport, inclusief onze bijdrage aan desintegratiekosten Beuningen.

Mutaties	
Stichting	1.1.2025

Stand per:	1 januari 2025	0
------------	----------------	---

[illegible]

ER: Actualiseren omgevingsplannen

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

De reserve is bedoeld om alle omgevingsplannen in Wijchen te actualiseren (voorheen > 200) en in aantal terug te brengen naar minder dan 20.

Omvang & duur

MJB

2024	2025	2026	2027	2028	2029
------	------	------	------	------	------

Stand per ultimo boekjaar	57.597	40.194	194	0	0	0
---------------------------	--------	--------	-----	---	---	---

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025

57.597

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2025	Kosten actualiseren omgevingsplannen		17.403
2026	Kosten actualiseren omgevingsplannen		40.000
2027	Kosten actualiseren omgevingsplannen		194

ER: Gymmaterialen						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	82002	1e jaar:	<2010			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Egalisatiereserve voor de aanschaf/vervanging van diverse gymmaterialen in de gemeentelijke gymzalen en de Mijlpaal en de Weem.						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	415.963	383.661	343.570	311.268	278.966	246.664
Toelichting						
De MJOP Gymmaterialen is in 2020 herijkt en we hebben het beheer van de gymmaterialen van enkele gymzalen overgenomen. In totaal vervangen we gymmaterialen voor 14 gymzalen.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					415.963
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	91.147	123.449			
2026	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	91.147	131.238			
2027	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	91.147	123.449			
2028	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	91.147	123.449			
2029	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	91.147	123.449			
2030	Jaarlijkse dotatie en vervangingskosten 14 gymzalen	91.147	123.449			

ER: WMO						
Algemeen						
Programma(nummer)	6	Sociaal domein				
Kostenplaats	82004	1e jaar:	<2010			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Egalisatiereserve WMO. Deze reserve is bedoeld voor het egaliseren van (jaar)resultaten WMO.						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000
Toelichting						
De inzet van deze reserve is afhankelijk van over- en onderschrijdingen op (met name) open-einderegelingen binnen de WMO. Voordelen worden in de reserve gestort en nadelen worden door een onttrekking uit de reserve gecompenseerd (egalisatie). Voor deze reserve geldt een plafond van € 750.000, exclusief incidentele transitiekosten. Voorheen werd deze reserve ingezet voor egalisatie op het WMO beleidsplan. Dat is nu beperkt tot de individuele voorzieningen. Vanaf 2023 verstaan we in dit kader onder WMO, zowel de WMO klassiek als de WMO 2015.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					750.000
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	Programmarapportage mei 2025	178.655	152.673			
2025	Afromen naar plafond reserve		60.142			
2025	Verwacht voordeel WMO uit septemberrapportage 2025	34.160				

ER: WWB I-deel

[illegible]

Kostenplaats

82005

	Sociaal domein
--	----------------

1e jaar:

<2010

Nr. Raadsbesluit:

[illegible]

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

	MJB
--	-----

2024

2025

2026

2027

2028

2029

Stand per ultimo boekjaar

0

0

0

0

0

0

Toelichting

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

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

Stand per:

1 januari 2025

Begroting

Datum

Omschrijving

Toevoeging

Onttrekking

0

ER: Verkiezingen						
Algemeen						
Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning				
Kostenplaats	82006	1e jaar:	<2010			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Kostenegalisatie van verkiezingen.						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	0	100.000	100.000	0	0	0
Toelichting						
We zetten de reserve in wanneer in enig jaar meer, of minder dan één verkiezing wordt gehouden.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					0
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	Tweede kamer verkiezingen (vervroegd)	100.000	0			
2026	Gemeenteraadverkiezing	0	0			
2027	Verkiezingen 1e kamer, provinciaal en waterschap	0	100.000			
2028	Tweede kamer verkiezingen	0	0			
2029	Europees Parlement					

[illegible]

ER: Gemeentelijke monumenten

Algemeen

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

5

Sport, cultuur en recreatie

Kostenplaats

$$\begin{array}{r} 9 \\ \hline 82010 \end{array}$$

1e jaar:

<2010

Nr. Raadsbesluit:

Doel reserve/voorziening

Afrekening monumenten

Omvang & duur

MJB

2024

2025

2026

2027

2028

2029

Stand per ultimo boekjaar

157.393

157.393

157.393

157.393

157.393

157.393

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:

1 januari 2025

157.393

Datum

Omschrijving

Begroting

Toevoeging

Onttrekking

ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting (14 AZ 060)

Algemeen

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

0

Bestuur en ondersteuning	
--------------------------	--

Kostenplaats

$$\begin{array}{r} 0 \\ \hline 82014 \end{array}$$

1e jaar:

2015

Nr. Raadsbesluit:

14 AZ 060

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

MJB

2024

2025

2026

2027

2028

2029

Stand per ultimo boekjaar

0

0

1

C

0

0

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:

1 januari 2025

0

Datum

Omschrijving

Begroting

Toevoeging

Onttrekking

ER: Jeugdwet						
Algemeen						
Programma(nummer)	6	Sociaal domein				
Kostenplaats	82015	1e jaar:	2015			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Egalisatiereserve Jeugd. Deze reserve is bedoeld voor het egaliseren van (jaar)resultaten Jeugd.						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	1.843.284	3.339.147	3.199.147	3.059.147	2.939.147	2.939.147
Toelichting						
De inzet van deze reserve is afhankelijk van over- en onderschrijdingen op (met name) open-einderegelingen binnen de Jeugdwet. Voordelen worden in de reserve gestort en nadelen worden door een onttrekking uit de reserve gecompenseerd (egalisatie). Voor deze reserve geldt een plafond van € 2.000.000, exclusief incidentele transitiekosten. Uit de septembercirculaire 2025 ontvangen we € 1,6 miljoen voor de uitvoering van de hervormingsagenda. We labelen deze middelen voor uitvoering 2027 en verder. Voor 2026 hebben we reeds middelen via nieuw beleid aangevraagd. Over de invulling komen we terug bij de Begroting 2027. Het niet benodigde deel valt dan vrij in de algemene reserve.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					1.843.284
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	Bestedingsplan Herstelgericht ontmoeten 2025		59.750			
2025	Programmarapportage mei 2025	333.343	797.470			
2025	Dotatie robuuste toegang Perspectiefnota 2025	400.000				
2026	Dekking Robuuste toegang		140.000			
2027	Dekking Robuuste toegang		140.000			
2028	Dekking Robuuste toegang		120.000			
2025	Verwachte voordeel uit de septe mberrapportage 2025	17.740				
2025	Extra middelen septembercirculaire hervormingsagenda	1.602.000				

ER: Openbare verlichting

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

2

1e jaar:

82016

1e jaar:

2020

[illegible]

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

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

Omvang & duur	
	M1B

MJB					
2024	2025	2026	2027	2028	2029

2024

2025

2026

2027

2028

2029

332.544

332.544

332.544

332.544

332.544

332.544

Toelichting

In de begroting ramen we geen start- of ontwikkelings- en andere eenmalige kosten op, maar alleen de aanhoudende functionele kosten. Het saldo

In de begroting ramen we geen storting of onttrekking in deze reserve, aangezien deze een egaliserende functie heeft. Het saldo van deze reserve wordt ingezet als dekking van het achterstallig onderhoud, benoemd in de paragraaf kapitaalgoederen.

Mutaties	

1 januari 2025

332.544

Omschrijving

Begroting

Toevoeging

Onttrekking

ER: wegen en civiele kunstwerken

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

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

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

Omvang & duur	
	MID

	MJB					

2029

1.119.774

Toelichting	
1	Deelnemers aan de cursus worden verzocht de cursus te volgen op werkdagen vóór 17.00 uur 's ochtts.

In de begroting ramen we geen storting of onttrekking in deze reserve, aangezien deze een egaliserende functie heeft. Het saldo van deze reserve wordt ingezet als dekking van het achterstallig onderhoud, benoemd in de paragraaf kapitaalgoederen.

Mutaties	
...	...

1.306.774

Onttrekking

187,000

ER: Groen

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

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie	
Kostenplaats	82018	1e jaar:	2020
		Nr. Raadsbesluit:	

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

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

Omvang & duur

	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029

Stand per ultimo boekjaar	1.499.190	1.349.190	1.349.190	1.349.190	1.349.190	1.349.190
---------------------------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

In de begroting ramen we geen storting of onttrekking in deze reserve, aangezien deze een egaliserende functie heeft. Het saldo

van deze reserve wordt ingezet als dekking van het achterstallig onderhoud en vervanging, benoemd in de paragraaf kapitaalgoederen.

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

Stand per:	1 januari 2025	1.499.190
------------	----------------	-----------

[illegible]

ER: Exploitatiesaldo tijdelijke huisvesting Vluchtelingen

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein	
Kostenplaats	82020	1e jaar:	2022
		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Deze egaliseriereserve is bij het raadsbesluit over de herhuisvesting van Oekraïense vluchtelingen ingesteld en bij de jaarrekening van 2023 is het doel van deze reserve bijgesteld. Deze reserve is bedoeld om exploitatieresultaten voor alle locaties waar vluchtelingen in onze gemeenten worden gehuisvest, te egaliseren.

Omvang & duur

MJB

2024	2025	2026	2027	2028	2029
3.008.556	3.008.556	3.008.556	3.008.556	3.008.556	3.008.556

Toelichting

Naast de egalisatie van de exploitatieresultaten is een bedrag van € 313K geormerkt voor contractuele verplichtingen met betrekking tot het verplaatsen van onze flexwoningen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025
------------	----------------

3.008.556

[illegible]

[illegible]

Afs.R: Brandweerkazerne

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	2.521.983	2.408.523	2.295.063	2.181.603	2.068.143	1.954.683

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025			2.521.983
Datum	Omschrijving	Begroting		
		Toevoeging	Onttrekking	
2025	Afschrijving		113.460	
2026	Afschrijving		113.460	
2027	Afschrijving		113.460	
2028	Afschrijving		113.460	
2029	Afschrijving		113.460	
2030	Afschrijving		113.460	

Afs.R: Kulturhus Bergharen						
Algemeen						
Programma(nummer)	6	Sociaal domein				
Kostenplaats	83002	1e jaar:	<2010			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Dekking voor de afschrijvingslasten van het Kulturhus Bergharen.						
Omvang & duur						
	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	1.040.117	998.484	956.851	915.218	873.585	831.952
Toelichting						
Afschrijving in 40 jaar.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					1.040.117
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	Afschrijving		41.633			
2026	Afschrijving		41.633			
2027	Afschrijving		41.633			
2028	Afschrijving		41.633			
2029	Afschrijving		41.633			
2030	Afschrijving		41.633			

Afs.R: Gemeentewerf						
Algemeen						
Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning				
Kostenplaats	83003	1e jaar:	<2010			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Afschrijvingsreserve voor de bouw van de gemeentewerf aan de Kamerling Onnesstraat.						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	608.741	582.012	555.283	528.554	501.825	475.096
Toelichting						
Afschrijving in 40 jaar.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					608.741
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	Afschrijving		26.729			
2026	Afschrijving		26.729			
2027	Afschrijving		26.729			
2028	Afschrijving		26.729			
2029	Afschrijving		26.729			
2030	Afschrijving		26.729			

Afs.R: Herhuisvesting Molenhuis

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

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

	MJB
--	-----

2024	2025	2026	2027	2028	2029
------	------	------	------	------	------

1.008	0	0	0	0	0
-------	---	---	---	---	---

Stand per:	1 januari 2025	1.008
------------	----------------	-------

1.008

[illegible]

Afs.R: MFA Huurlingsedam

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Ter dekking van de afschrijvingslasten van de MFA Huurlingsedam.

Omvang & duur

MJB

2024	2025	2026	2027	2028	2029
------	------	------	------	------	------

Stand per ultimo boekjaar	300.079	289.362	278.645	267.928	257.211	246.494
---------------------------	---------	---------	---------	---------	---------	---------

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025

300.079

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2025	Afschrijving		10.717
2026	Afschrijving		10.717
2027	Afschrijving		10.717
2028	Afschrijving		10.717
2029	Afschrijving		10.717
2030	Afschrijving		10.717

Afs.R: Sportzaal achterlo						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	83007	1e jaar:	2010			
		Nr. Raadsbesluit:	10-AZ-248			
Doel reserve/voorziening						
Ter dekking van de afschrijvingslasten van de Bouw en afwerking van de Sportzaal Achterlo.						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	10.500	9.000	7.500	6.000	4.500	3.000
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 2025					10.500
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>				
		<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>			
2025	Afschrijving		1.500			
2026	Afschrijving		1.500			
2027	Afschrijving		1.500			
2028	Afschrijving		1.500			
2029	Afschrijving		1.500			
2030	Afschrijving		1.500			

Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie
Kostenplaats	83008	1e jaar: 2010
GBK-KS-RES 630019-471308-830008		Nr. Raadsbesluit: 10-AZ-248

Doel reserve/voorziening

Afdekken afschrijvingslasten aanleg 3e hockeyveld

Omvang & duur

MJB

2024	2025	2026	2027	2028	2029
------	------	------	------	------	------

Stand per ultimo boekjaar

330.581	309.920	289.259	268.598	247.937	227.276
---------	---------	---------	---------	---------	---------

Toelichting

Afschrijving in 30 jaar voor ondergrond. Toplaag in 15 jaar. In 2022 MHC 3e hockeyveld gerenoveert voor 267K, 52K uit de algemene reserve en 215K uit de RSA reserve.(verplaatst naar 830019)

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025

330.581

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2025	Derde hockeyveld Oosterweg		20.661
2026	Derde hockeyveld Oosterweg		20.661
2027	Derde hockeyveld Oosterweg		20.661
2028	Derde hockeyveld Oosterweg		20.661
2029	Derde hockeyveld Oosterweg		20.661
2030	Derde hockeyveld Oosterweg		20.661

Afs.R: Centrale Sporthal						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	83010	1e jaar:		<2010		
GBK-KS-RES 630023-471310-830010		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Ter dekking van de kapitaallasten van de Centrale Sporthal (let op: niet infrastructuur).						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	5.140.291	4.953.394	4.766.497	4.579.600	4.392.703	4.205.806
Toelichting Oplevering in 2012. De jaarlijkse kapitaallasten met ingang van 2013 worden ten laste van deze reserve gebracht.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025				5.140.291	
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	Afschrijving		186.897			
2026	Afschrijving		186.897			
2027	Afschrijving		186.897			
2028	Afschrijving		186.897			
2029	Afschrijving		186.897			
2030	Afschrijving		186.897			

Afs.R: Kunstgrasveld Diosa						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	83011	1e jaar:	2014			
GBK-KS-RES 630019-471311-830011		Nr. Raadsbesluit:	14 IZ 209			
Doel reserve/voorziening						
.Conform 66341 is een hybride kunstgrasveld aangelegd bij Diosa in 2022. De afschrijvingslasten worden afgedekt uit deze reserve.						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	292.634	263.340	234.046	204.752	175.458	146.164
Toelichting						
In 2022 is veld 2 gerenoveerd voor 351K dit was begroot op 473K, 160K uit de RSA reserve en 313K uit de algemene reserve. Dus het verschil van de investering naar rato weer in de algemene reserve en RSA reserve doteren in 2023. Zie voor de onderbouwing planner.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025				292.634	
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>				
		<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>			
2025	v.v. Diosa Hybrideveld veld 2		29.294			
2026	v.v. Diosa Hybrideveld veld 2		29.294			
2027	v.v. Diosa Hybrideveld veld 2		29.294			
2028	v.v. Diosa Hybrideveld veld 2		29.294			
2029	v.v. Diosa Hybrideveld veld 2		29.294			
2030	v.v. Diosa Hybrideveld veld 2		29.294			

Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie
Kostenplaats	83012	1e jaar: 2015
GBK-KS-RES 630019-471312-830012		Nr. Raadsbesluit:

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	122.669	117.093	111.517	105.941	100.365	94.789

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 122.669

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2025	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.576
2026	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.576
2027	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.576
2028	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.576
2029	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.576
2030	Afdekking kapitaallasten Crossbaan		5.576

Afs.R: Gemeentekantoor						
Algemeen						
Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning				
Kostenplaats	83013	1e jaar:	2017			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Afdekking van de afschrijvingslasten van de investering van het huis van de Gemeente						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	5.023.450	4.667.800	4.312.150	3.956.500	3.600.850	3.245.200
Toelichting						
Niet de volledige afschrijvingslast wordt afgedekt via deze reserve.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					5.023.450
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650			
2026	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650			
2027	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650			
2028	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650			
2029	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650			
2030	Afdekking kapitaallasten gemeentekantoor		355.650			

Afs.R: Verduurzaming Mozaiek

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein	
Kostenplaats	83014	1e jaar:	2012
GBK-KS-RES 636024-471314-830014		Nr. Raadsbesluit:	13-AZ-269

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	1.318.554	1.295.769	1.272.984	1.207.980	1.142.976	1.077.972

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 2025			1.318.554
Datum	Omschrijving	Begroting		
		Toevoeging	Onttrekking	
2025	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		22.785	
2026	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		22.785	
2027	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		65.004	
2028	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		65.004	
2029	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		65.004	
2030	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		65.004	

Afs.R: Automatische berekening						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	83016	1e jaar:	2012			
GBK-KS-RES 630019-471316-830016		Nr. Raadsbesluit:	13-AZ-269			
Doel reserve/voorziening						
De reserve is gevormd ter afdekking van afschrijvingskosten voortvloeiend uit investeringen in automatische berekening op de sportvelden.						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	134.682	127.210	119.737	112.265	104.793	97.321
Toelichting						
De investering heeft plaats gevonden, het bedrag is uit de RSA reserve overgenomen.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					134.682
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	Afdekking afschrijvingslasten		7.472			
2026	Afdekking afschrijvingslasten		7.472			
2027	Afdekking afschrijvingslasten		7.472			
2028	Afdekking afschrijvingslasten		7.472			
2029	Afdekking afschrijvingslasten		7.472			
2030	Afdekking afschrijvingslasten		7.472			

Afs.R: Leefbaarheid Hernen Bergharen

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie
Kostenplaats	83017	1e jaar: 2012
GBK-KS-RES 636024-471317-830017		Nr. Raadsbesluit: 13-AZ-269

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	475.000	450.000	425.000	400.000	375.000	350.000

Toelichting

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025			475.000
Datum	Omschrijving	Begroting		
		Toevoeging	Onttrekking	
2025	Afdekking afschrijvingslasten		25.000	
2026	Afdekking afschrijvingslasten		25.000	
2027	Afdekking afschrijvingslasten		25.000	
2028	Afdekking afschrijvingslasten		25.000	
2029	Afdekking afschrijvingslasten		25.000	
2030	Afdekking afschrijvingslasten		25.000	

Afs.R. RSA						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	83019	1e jaar:	2017			
GBK-KS-RES 630019-471319-830019		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Deze afschrijvingsreserve dekt de afschrijvingslasten van de renovaties van de sportvelden opgenomen in het RSA						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	1.206.428	1.218.280	2.026.253	2.037.126	2.349.589	3.319.508
Toelichting						
Ter afdekking van de kapitaallasten voortkomend uit investeringen op het gebied van buitensport uit het RSA. Vanaf 2022 worden er geen afschrijvings reserves meer gecreëerd en wordt er zoveel mogelijk investeringen onder afschrijvings reserve RSA gebracht.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					1.206.428
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>				
		<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>			
2025	Kaplasten cf planner 2025		117.941			
2026	Kaplasten cf planner 2026		158.527			
2027	Kaplasten cf planner 2027		158.527			
2028	Kaplasten cf planner 2028		170.327			
2029	Kaplasten cf planner 2029		209.226			
2030	Kaplasten cf planner 2030		305.101			
2025	Voorziene veldrenovaties cf planner 2025	129.793				
2026	Voorziene veldrenovaties cf planner 2026	66.500				
2026	Kunstgrasveld AWC	900.000				
2027	Voorziene veldrenovaties cf planner 2027	169.400				
2028	Voorziene veldrenovaties cf planner 2028	482.790				
2029	Voorziene veldrenovaties cf planner 2029	1.179.145				
2030	Voorziene veldrenovaties cf planner 2030	130.680				

Afs.R. Oosterpark						
Algemeen						
Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie				
Kostenplaats	83020	1e jaar:	2019			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Deze afschrijvingsreserve dekt de afschrijvingslasten van de investeringen in het Oosterpark						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	254.352	239.136	223.920	208.704	193.488	178.272
Toelichting						
Jaarlijks wordt een bedrag onttrokken uit deze reserve te dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen in het Oosterpark. Voor het laatst in 2035.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					254.352
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>				
		<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>			
2025	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216			
2026	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216			
2027	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216			
2028	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216			
2029	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216			
2030	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216			

Afs.R: Ventilatiesysteem Leemweg 121

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs	1e jaar:	2023
Kostenplaats	83022		Nr. Raadsbesluit:	
GBK-KS-RES 627018-471322-830022				

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	39.977	36.639	33.301	29.963	26.625	23.287

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 2025			39.977
Datum	Omschrijving	Begroting		
		Toevoeging	Onttrekking	
2025	Afdekking afschrijvingen		3.338	
2026	Afdekking afschrijvingen		3.338	
2027	Afdekking afschrijvingen		3.338	
2028	Afdekking afschrijvingen		3.338	
2029	Afdekking afschrijvingen		3.338	
2030	Afdekking afschrijvingen		3.338	

[illegible]

Afs.R: Pro College

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs	1e jaar:	2023
Kostenplaats	83024		Nr. Raadsbesluit:	
GBK-KS-RES 627018-471324-830024				

Doel reserve/voorziening

Afschrijvingsreserve ter dekking van de toekomstige kapitaallasten voortkomend uit de meerkosten Pro college, welke afgedekt worden uit de risicoreserve grote projecten

Omvang & duur

	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	200.000	200.000	195.000	190.000	185.000	180.000

Toelichting

Ramazan: GBK-KS-RES 627018-471324-830024

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025			200.000
Datum	Omschrijving	Begroting		
		Toevoeging	Onttrekking	
2026	Afdekking afschrijvingen		5.000	
2027	Afdekking afschrijvingen		5.000	
2028	Afdekking afschrijvingen		5.000	
2029	Afdekking afschrijvingen		5.000	
2030	Afdekking afschrijvingen		5.000	

Afs.R: Zwembad

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie
Kostenplaats	83025	1e jaar: 2025
GBK-KS-RES 627018-471324-830024		Nr. Raadsbesluit:

Doel reserve/voorziening

Afschrijvingsreserve ter dekking van de toekomstige kapitaallasten voortkomend uit de investering van het zwembad.

Omvang & duur

MJB

2024	2025	2026	2027	2028	2029
------	------	------	------	------	------

Stand per ultimo boekjaar	0	2.315.656	2.432.156	2.548.656	2.665.156	2.781.656
---------------------------	---	-----------	-----------	-----------	-----------	-----------

Toelichting

De reserve wordt gevuld vanuit het eigen vermogen van stichting het zwembad en vrijvallende kapitaallasten tot de investering plaatsvindt. Zodra een besluit genomen wordt over de investering, nemen we de onttrekkingen op uit deze reserve ter dekking van de kapitaallasten.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025

0

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2025	Eigen vermogen stichting zwembad	2.199.156	
2025	Vrijvallende kapitaallasten tot investering zwembad	116.500	
2026	Vrijvallende kapitaallasten tot investering zwembad	116.500	
2027	Vrijvallende kapitaallasten tot investering zwembad	116.500	
2028	Vrijvallende kapitaallasten tot investering zwembad	116.500	
2029	Vrijvallende kapitaallasten tot investering zwembad	116.500	
2030	Vrijvallende kapitaallasten tot investering zwembad	116.500	

VZ: Pensioenen wethouders						
Algemeen						
Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning				
Kostenplaats	90002	1e jaar:	<2010			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Afdekken van actuariel berekende pensioenverplichtingen.						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	7.722.558	7.573.010	7.423.462	7.273.914	7.124.366	6.974.818
Toelichting						
Op basis van actuariële berekeningen is deze voorziening berekend. Op het moment dat (oud-)wethouders met pensioen gaan wordt het vrijgekomen kapitaal van de extern gesloten verzekering uitgekeerd en in deze voorziening gestort.						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					7.722.558
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	<u>Begroting</u>				
		<u>Toevoeging</u>	<u>Onttrekking</u>			
2025	Uitkering aan oud wethouders		149.548			
2026	Uitkering aan oud wethouders		149.548			
2027	Uitkering aan oud wethouders		149.548			
2028	Uitkering aan oud wethouders		149.548			
2029	Uitkering aan oud wethouders		149.548			

VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Afdekking van verplichtingen bij beëindiging dienstverband.

Omvang & duur

	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	443.379	211.016	20.083	0	0	0

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025			443.379
Datum	Omschrijving	Begroting		
		Toevoeging	Onttrekking	
2026	Afloop verlofverplichtingen		89.977	
2025	Afloop wachtgeldverplichting		232.363	
2026	Afloop wachtgeldverplichting		100.956	
2027	Afloop wachtgeldverplichting		20.083	

VZ: Rationeel rioolbeheer						
Algemeen						
Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu				
Kostenplaats	90004	1e jaar:	<2010			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Voorzien in de vervanging en renovaties van de vrijvervalriolering, betonnen leidingen en de randvoorzieningen.						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	10.718.946	11.785.802	11.592.924	12.357.766	13.360.001	14.394.406
Toelichting						
De onderstaande mutaties zijn gebaseerd op het Beleidsplan Water en Riolering 2022						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025		10.718.946			
<u>Datum</u>	<u>Omschrijving</u>	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	Mutatie boekjaar	1.224.103	157.247			
2026	Mutatie boekjaar	1.227.769	1.420.647			
2027	Mutatie boekjaar	1.265.433	500.591			
2028	Mutatie boekjaar	1.272.527	270.292			
2029	Mutatie boekjaar	1.275.813	241.408			

VZ: Mechanische riolering						
Algemeen						
Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu				
Kostenplaats	90005	1e jaar:	<2010			
		Nr. Raadsbesluit:				
Doel reserve/voorziening						
Voorzien in de vervanging en renovaties van de technische voorzieningen van de vacuum- en drukriolering en gemalen.						
Omvang & duur						
MJB						
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	5.585.378	5.640.417	5.886.417	6.025.717	6.123.267	975.370
Toelichting						
De onderstaande mutaties zijn gebaseerd op het Beleidsplan Riolering en Water 2022						
Mutaties						
Stand per:	1 januari 2025					5.585.378
Datum	Omschrijving	Begroting				
		Toevoeging	Onttrekking			
2025	Mutatie boekjaar	375.000	319.961			
2026	Mutatie boekjaar	375.000	129.000			
2027	Mutatie boekjaar	375.000	235.700			
2028	Mutatie boekjaar	375.000	277.450			
2029	Mutatie boekjaar	375.000	5.522.897			

VZ: Baggeren waterpartijen

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	298.937	328.320	339.738	81.350	141.962	172.889

Toelichting

Grondslag van deze voorziening is het in 2022 vastgestelde baggerplan.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 298.937

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2025	Mutatie boekjaar	47.883	18.500
2026	Mutatie boekjaar	59.418	48.000
2027	Mutatie boekjaar	60.612	319.000
2028	Mutatie boekjaar	60.612	
2029	Mutatie boekjaar	61.927	31.000
2030	Mutatie boekjaar	61.927	

VZ: Vervanging afvalinfrastructuur

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Voorzien in de vervanging van onze afvalinfrastructuur zowel bovengronds als ondergronds. Het betreft de vervanging van de afvalinzamelmiddelen: minicontainers voor restafval, GFT en papier. Ondergrondse verzamelcontainers voor restafval en glas. Bovengrondse verzamelcontainers voor Textiel, incontinentiemateriaal en GFT.

Omvang & duur

	MJB					
	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	1.282.622	1.266.589	1.275.053	1.129.881	872.787	834.238

Toelichting

Het vervangingsplan afvalinfrastructuur 2022 vormt de basis voor deze voorziening. In 2024 heeft DAR een inspectie uitgevoerd op alle ondergrondse container. Met deze informatie is het vervangingsplan geupdate.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 1.282.622

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2025	Dotatie conform begroting, ontrekking conform vervaningsplan	80.000	96.033
2026	Dotatie conform begroting, ontrekking conform vervaningsplan	80.000	71.536
2027	Dotatie conform begroting, ontrekking conform vervaningsplan	80.000	225.172
2028	Dotatie conform begroting, ontrekking conform vervaningsplan	80.000	337.094
2029	Dotatie conform begroting, ontrekking conform vervaningsplan	80.000	118.549

VZ: Tariefegalisering Riolering

Algemeen

Programma(nummer)	7	Volksgezondheid en milieu
Kostenplaats	90015	1e jaar: 2023
		Nr. Raadsbesluit:

Doel reserve/voorziening

Egalisering van de kosten en opbrengsten welke vallen onder de Rioolheffing/watersysteemheffing. Voorheen was dit een reserve maar conform het BBV moet dit een voorziening zijn

MJB

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	1.052.378	977.378	902.378	902.378	902.378	902.378

Toelichting

Met het instellen van deze voorziening sluiten we aan bij het BBV en het beleidsplan Water en Riolering. Bij de PPN 2025 beoordelen we hoe we dit saldo bestemmen.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025		1.052.378
Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2025	Beleidsplan riool en water		53.000
2026	Beleidsplan riool en water		75.000
2027	Beleidsplan riool en water		0
2028	Beleidsplan riool en water		0
2029	Beleidsplan riool en water		0
2025	Operationeel vervangingsplan riolering		22.000

VZ: Tariefegalisering Reinigingsheffing

Algemeen

Programma(nummer)	7	Volksgesondheid en milieu
Kostenplaats	90016	1e jaar: 2023
		Nr. Raadsbesluit:

Doel reserve/voorziening

Egalisering van de kosten en opbrengsten welke vallen onder de reinigingsheffing. Voorheen was dit een reserve maar conform het BBV moet dit een voorziening zijn.

MJB

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	485.234	420.234	355.234	355.234	355.234	355.234

Toelichting

Het saldo op deze voorziening is bedoelt voor het zwerfvuilproject, 9K, Afvalbeleid (210K) en de laatste uitbereiding van GFT-cocons (11K). Het restant van 165K in 2026 zullen we bestemmen in de begroting 2026.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025		485.234
Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2025	Plan van aanpak handhaving afvaldumping		6.500
2025	Dekking campagne WWJA		4.285
2025	Afvalbeleid		54.215
2026	Afvalbeleid		65.000

VZ: groot onderhoud gebouwen

Algemeen

Programma(nummer)	8	Wonen en bouwen
Kostenplaats	90018	1e jaar: 2025
		Nr. Raadsbesluit:

Doel reserve/voorziening

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

MJB

	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per ultimo boekjaar	0	2.971.801	1.395.951	876.379	176.914	628.126

Toelichting

Het meerjarenonderhoudsplan is opnieuw doorgerekend. Met een extra structurele dotatie van € 35k en een eenmalige dotatie van €1,3 miljoen is het onderhoudsplan voor de komende 20 jaar gedekt, zonder daarbij taakstellingen op te hoeven nemen. Hierdoor zetten we de reserve om naar een voorziening voor groot onderhoud.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025

0

Datum	Omschrijving	Begroting	
		Toevoeging	Onttrekking
2025	Van reserve groot onderhoud	2.002.072	
2025	Extra dotatie vanuit de algemene reserve	1.350.000	
2025	Jaarlijkse dotatie en uitgaven conform MJOP	1.865.525	2.245.796
2026	Jaarlijkse dotatie en uitgaven conform MJOP	2.182.883	3.758.733
2027	Jaarlijkse dotatie en uitgaven conform MJOP	2.618.420	3.137.992
2028	Jaarlijkse dotatie en uitgaven conform MJOP	2.685.242	3.384.707
2029	Jaarlijkse dotatie en uitgaven conform MJOP	2.751.499	2.300.287