Reserves en Voorzieningen

Begroting 2027

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 2027. 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 2027.

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)									
Blad	Nr.	Naam	Stand 31-12-2025	Dotatie 2026	Onttrekking 2026	Stand 31-12-2026	Dotatie 2027	Onttrekking 2027	Stand 31-12-2027
11	80001	AR: Algemene Reserve	28.426.860	4.773.000	12.813.908	20.385.952	719.271	1.173.945	19.931.278
		Subtotaal Algemene Reserves	**28.426.860**	**4.773.000**	**12.813.908**	**20.385.952**	**719.271**	**1.173.945**	**19.931.278**
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	674.312	0	644.312	30.000	0	30.000	0
16	81009	BR: Pensioenen wethouders	440.994	39.467	222.877	257.584	0	257.584	0
17	81012	BR: Renovaties Sportvelden	1.073.311	429.018	78.954	1.423.375	445.235	1.572.800	295.809
18	81014	BR: Landschapsontwikkelingplan (LOP)	311.531	0	10.000	301.531	0	25.000	276.531
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	601.597	0	0	601.597	0	0	601.597
23	81034	BR: Startersleningen	110.000	0	0	110.000	0	0	110.000
24	81035	BR: Vervangen speeltoestelling openbare speelpleinen	30.000	5.000	0	35.000	5.000	0	40.000
25	81039	BR: Cultuurhistorie	20.109	0	20.109	0	0	0	0
26	81040	BR: Integratie en participatie statushouders	345.155	0	0	345.155	0	0	345.155
27	81043	BR: RSA Tennis	239.092	89.742	62.500	266.334	94.991	281.250	80.074
28	81044	BR: Revolverend fonds duurzaamheid	104.612	0	0	104.612	0	0	104.612
29	81046	BR: risicoreserve grote projecten	4.760.138	3.741.918	3.502.056	5.000.000	0	0	5.000.000
30	81047	BR: calamiteiten maatschappelijke accommodaties	17.443	0	0	17.443	0	0	17.443
31	81048	BR: Woonfonds bestaande wijken	500.000	880.000	210.725	1.169.275	0	0	1.169.275
32	81049	BR Cultuur ontwikkelingsfonds	85.000	0	0	85.000	0	0	85.000
33	81050	BR: Cultuur	51.500	0	16.000	35.500	0	0	35.500
34	81051	BR: Implementatie toetreding BSR	0	2.147.000	500.000	1.647.000	0	1.647.000	0
35	81052	BR: Woonfonds	0	497.000	0	497.000	0	0	497.000
36	82001	ER: Actualiseren omgevingsplannen	57.597	0	15.000	42.597	0	194	42.403
37	82002	ER: Gymmaterialen	437.110	91.147	131.238	397.019	91.147	123.449	364.717
38	82004	ER: WMO	750.000	0	0	750.000	0	0	750.000
39	82005	ER: WWB I-deel	0	0	0	0	0	0	0
40	82006	ER: Verkiezingen	100.000	0	0	100.000	0	100.000	0
41	82009	ER: Onderhoud Overige gebouwen	3.161.121	0	3.161.121	0	0	0	0
42	82010	ER: gemeentelijke monumenten	159.584	0	0	159.584	0	0	159.584
43	82014	ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting	18.454	0	0	18.454	0	0	18.454
44	82015	ER: Jeugdwet	4.002.000	0	676.000	3.326.000	0	115.972	3.210.028
45	82016	ER: Openbare verlichting	300.626	0	0	300.626	0	233.000	67.626
46	82017	ER: wegen en civiele kunstwerken	1.054.882	0	187.000	867.882	0	100.000	767.882
47	82018	ER: Groen	1.316.800	0	0	1.316.800	0	9.538	1.307.262
48	82020	ER: Exploitatiesaldo tijdelijke huisvesting Vluchtelingen	3.701.821	0	0	3.701.821	0	0	3.701.821
49	82021	ER: Beschermd wonen	1.199.285	0	0	1.199.285	0	699.285	500.000
		Subtotaal reserves	**26.549.340**	**7.930.292**	**9.447.891**	**25.031.740**	**646.372**	**5.205.072**	**20.473.041**
50	83001	Afs.R: Brandweerkazerne	2.408.523	0	113.460	2.295.063	0	113.460	2.181.603
51	83002	Afs.R: Kulturhus Bergharen	998.484	0	41.633	956.851	0	41.633	915.218
52	83003	Afs.R: Gemeentewerf	582.012	0	26.729	555.283	0	26.729	528.554
53	83006	Afs.R: MFA Huurlingsedam	289.362	0	10.717	278.645	0	10.717	267.928

Blad	Nr.	Naam	Stand 31-12-2025	Dotatie 2026	Onttrekking 2026	Stand 31-12-2026	Dotatie 2027	Onttrekking 2027	Stand 31-12-2027
54	83007	Afs.R: Sportzaal achterlo	9.000	0	1.500	7.500	0	1.500	6.000
55	83008	Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen	309.920	0	20.661	289.259	0	20.661	268.598
56	83010	Afs.R: Centrale Sporthal	4.953.394	0	186.897	4.766.497	0	186.897	4.579.600
57	83011	Afs.R: Kunstgrasveld Diosa	263.340	0	29.294	234.046	0	29.294	204.752
58	83012	Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross	117.093	0	5.576	111.517	0	5.576	105.941
59	83013	Afs.R: Gemeentekantoor	4.667.800	0	355.650	4.312.150	0	355.650	3.956.500
60	83014	Afs.R: Verduurzaming Mozaiek	1.295.769	0	22.785	1.272.984	0	65.004	1.207.980
61	83016	Afs.R: Automatische beregening	127.210	0	7.472	119.738	0	7.472	112.265
62	83017	Afs.R: Leefbaarheid Hernen Bergharen	450.000	0	25.000	425.000	0	25.000	400.000
63	83019	Afs.R. RSA	1.218.230	924.504	123.401	2.019.333	0	192.632	1.826.701
64	83020	Afs.R. Oosterpark	239.136	0	86.973	152.163	0	15.216	136.947
65	83022	Afs.R: Ventilatiesysteem Leemweg 121	36.639	0	3.338	33.301	0	3.338	29.963
66	83023	Afs.R: Bouw parkeergarage TKWM	6.150.000	0	0	6.150.000	0	0	6.150.000
67	83024	Afs.R: Pro College	195.000	0	5.000	190.000	0	5.000	185.000
68	83025	Afs.R: Zwembad	2.315.656	116.500	0	2.432.156	116.500	0	2.548.656
69	83026	Afs.R: Havenweg	0	3.830.000	0	3.830.000	0	0	3.830.000
		Subtotaal Afschrijvingsreserves	**26.626.569**	**4.871.004**	**1.066.086**	**30.431.486**	**116.500**	**1.105.779**	**29.442.207**
		Totaal Reserves	**81.602.768**	**17.574.296**	**23.327.886**	**75.849.178**	**1.482.143**	**7.484.796**	**69.846.526**
69	90002	VZ: Pensioenen wethouders	8.097.772	0	0	8.097.772	0	0	8.097.772
70	90003	VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel	271.617	0	182.548	89.069	0	34.034	55.035
71	90004	VZ: Rationeel rioolbeheer	11.590.575	1.227.769	1.420.647	11.397.697	1.265.433	500.591	12.162.539
72	90005	VZ: Mechanische riolering	5.789.134	375.000	129.000	6.035.134	375.000	235.700	6.174.434
73	90010	VZ: Baggeren waterpartijen	349.245	59.418	48.000	360.663	65.612	319.000	107.275
74	90012	VZ: Vervanging afvalinfrastructuur	1.131.993	80.000	71.536	1.140.457	80.000	225.522	994.935
75	90015	VZ: Tariefsegalisatie Riolering	1.627.379	0	75.000	1.552.379	0	0	1.552.379
76	90016	VZ: Tariefsegalisatie Reinigingsheffing	464.870	0	0	464.870	0	70.000	394.870
77	90018	VZ: Groot onderhoud gebouwen	0	5.378.969	2.965.000	2.413.969	2.632.592	3.248.403	1.798.158
		Totaal Voorzieningen	**29.322.585**	**7.121.156**	**4.891.731**	**31.552.009**	**4.418.637**	**4.633.250**	**31.337.396**
		Totaal generaal	**110.925.353**	**24.695.451**	**28.219.617**	**107.401.188**	**5.900.780**	**12.118.046**	**101.183.922**

Totaaloverzicht reserves & voorzieninge										
Blad	Nr.	Naam	Dotatie 2028	Onttrekking 2028	Stand 31-12-2028	Dotatie 2029	Onttrekking 2029	Stand 31-12-2029	Dotatie 2030	Onttrekking 2030	Stand 31-12-2030
11	80001	AR: Algemene Reserve	206.385	285.510	19.852.153	0	772.471	19.079.682	0	853.698	18.225.984
		Subtotaal Algemene Reserves	**206.385**	**285.510**	**19.852.153**	**0**	**772.471**	**19.079.682**	**0**	**853.698**	**18.225.984**
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	81009	BR: Pensioenen wethouders	0	0	0	0	0	0	0	0	0
17	81012	BR: Renovaties Sportvelden	462.064	486.904	270.970	479.530	404.987	345.513	497.657	148.588	694.582
18	81014	BR: Landschapsontwikkelingplan (LOP)	0	2.500	274.031	0	0	274.031	0	0	274.031
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	601.597	0	0	601.597	0	0	601.597
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	45.000	5.000	0	50.000	5.000	0	55.000
25	81039	BR: Cultuurhistorie	0	0	0	0	0	0	0	0	0
26	81040	BR: Integratie en participatie statushouders	0	0	345.155	0	0	345.155	0	0	345.155
27	81043	BR: RSA Tennis	98.316	162.500	15.890	101.757	75.950	41.697	105.318	31.250	115.765
28	81044	BR: Revolverend fonds duurzaamheid	0	0	104.612	0	0	104.612	0	0	104.612
29	81046	BR: risicoreserve grote projecten	0	0	5.000.000	0	0	5.000.000	0	0	5.000.000
30	81047	BR: calamiteiten maatschappelijke accommodaties	0	0	17.443	0	0	17.443	0	0	17.443
31	81048	BR: Woonfonds bestaande wijken	0	0	1.169.275	0	0	1.169.275	0	0	1.169.275
32	81049	BR Cultuur ontwikkelingsfonds	0	0	85.000	0	0	85.000	0	0	85.000
33	81050	BR: Cultuur	0	0	35.500	0	0	35.500	0	0	35.500
34	81051	BR: Implementatie toetreding BSR	0	0	0	0	0	0	0	0	0
35	81052	BR: Woonfonds	1.512.000	0	2.009.000	0	0	2.009.000	0	0	2.009.000
36	82001	ER: Actualiseren omgevingsplannen	0	0	42.403	0	0	42.403	0	0	42.403
37	82002	ER: Gymmaterialen	91.147	123.449	332.415	91.147	123.449	300.113	91.147	123.449	267.811
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	0	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	159.584	0	0	159.584	0	0	159.584
43	82014	ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting	0	0	18.454	0	0	18.454	0	0	18.454
44	82015	ER: Jeugdwet	0	333.107	2.876.921	0	0	2.876.921	0	0	2.876.921
45	82016	ER: Openbare verlichting	0	0	67.626	0	0	67.626	0	0	67.626
46	82017	ER: wegen en civiele kunstwerken	0	0	767.882	0	0	767.882	0	0	767.882
47	82018	ER: Groen	0	0	1.307.262	0	0	1.307.262	0	0	1.307.262
48	82020	ER: Exploitatiesaldo tijdelijke huisvesting Vluchtelingen	0	0	3.701.821	0	0	3.701.821	0	0	3.701.821
49	82021	ER: Beschermd wonen	0	0	500.000	0	0	500.000	0	0	500.000
		Subtotaal reserves	**2.178.527**	**1.118.460**	**21.533.108**	**687.434**	**614.386**	**21.606.156**	**709.122**	**313.287**	**22.001.991**
50	83001	Afs.R: Brandweerkazerne	0	113.460	2.068.143	0	113.460	1.954.683	0	113.460	1.841.223
51	83002	Afs.R: Kulturhus Bergharen	0	41.633	873.585	0	41.633	831.952	0	41.633	790.319
52	83003	Afs.R: Gemeentewerf	0	26.729	501.825	0	26.729	475.096	0	26.729	448.367
53	83006	Afs.R: MFA Huurlingsedam	0	10.717	257.211	0	10.717	246.494	0	10.717	235.777

Blad	Nr.	Naam	Dotatie 2028	Onttrekking 2028	Stand 31-12-2028	Dotatie 2029	Onttrekking 2029	Stand 31-12-2029	Dotatie 2030	Onttrekking 2030	Stand 31-12-2030
54	83007	Afs.R: Sportzaal achterlo	0	1.500	4.500	0	1.500	3.000	0	1.500	1.500
55	83008	Afs.R: 3e Hockeyveld Campus Wijchen	0	20.661	247.937	0	20.661	227.276	0	20.661	206.615
56	83010	Afs.R: Centrale Sporthal	0	186.897	4.392.703	0	186.897	4.205.806	0	186.897	4.018.909
57	83011	Afs.R: Kunstgrasveld Diosa	0	29.294	175.458	0	29.294	146.164	0	29.294	116.870
58	83012	Afs.R: Renovatie crossbaan Wycross	0	5.576	100.365	0	5.576	94.789	0	5.576	89.213
59	83013	Afs.R: Gemeentekantoor	0	355.650	3.600.850	0	355.650	3.245.200	0	355.650	2.889.550
60	83014	Afs.R: Verduurzaming Mozaiek	0	65.004	1.142.976	0	65.004	1.077.972	0	65.004	1.012.968
61	83016	Afs.R: Automatische beregening	0	7.472	104.793	0	7.472	97.321	0	7.472	89.849
62	83017	Afs.R: Leefbaarheid Hernen Bergharen	0	25.000	375.000	0	25.000	350.000	0	25.000	325.000
63	83019	Afs.R. RSA	486.904	192.632	2.120.973	404.987	233.754	2.292.206	148.588	248.083	2.192.711
64	83020	Afs.R. Oosterpark	0	15.216	121.731	0	15.216	106.515	0	15.216	91.299
65	83022	Afs.R: Ventilatiesysteem Leemweg 121	0	3.338	26.625	0	3.338	23.287	0	3.338	19.949
66	83023	Afs.R: Bouw parkeergarage TKWM	0	153.750	5.996.250	0	153.750	5.842.500	0	153.750	5.688.750
67	83024	Afs.R: Pro College	0	5.000	180.000	0	5.000	175.000	0	5.000	170.000
68	83025	Afs.R: Zwembad	116.500	0	2.665.156	116.500	0	2.781.656	116.500	0	2.898.156
69	83026	Afs.R: Havenweg	100.000	460.875	3.469.125	3.682.000	460.875	6.690.250	1.567.000	460.875	7.796.375
		Subtotaal Afschrijvingsreserves	**703.404**	**1.720.404**	**28.425.207**	**4.203.487**	**1.761.526**	**30.867.168**	**1.832.088**	**1.775.855**	**30.923.400**
		Totaal Reserves	**3.088.316**	**3.124.374**	**69.810.467**	**4.890.921**	**3.148.383**	**71.553.005**	**2.541.210**	**2.942.840**	**71.151.375**
69	90002	VZ: Pensioenen wethouders	0	8.097.772	0	0	0	0	0	0	0
70	90003	VZ: Wachtgeldverplichtingen personeel	0	33.655	21.380	0	21.380	0	0	0	0
71	90004	VZ: Rationeel rioolbeheer	1.272.527	270.292	13.164.774	1.275.813	241.408	14.199.179	1.294.810	2.115.618	13.378.371
72	90005	VZ: Mechanische riolering	375.000	277.450	6.271.984	375.000	5.522.897	1.124.087	375.000	460.234	1.038.853
73	90010	VZ: Baggeren waterpartijen	65.612	0	172.887	66.927	31.000	208.814	66.927	0	275.741
74	90012	VZ: Vervanging afvalinfrastructuur	80.000	337.444	737.491	80.000	118.549	698.942	80.000	60.000	718.942
75	90015	VZ: Tariefsegalisatie Riolering	0	0	1.552.379	0	0	1.552.379	0	0	1.552.379
76	90016	VZ: Tariefsegalisatie Reinigingsheffing	0	35.000	359.870	0	0	359.870	0	0	359.870
77	90018	VZ: Groot onderhoud gebouwen	2.964.715	3.130.235	1.632.638	3.032.372	3.134.703	1.530.307	3.104.495	3.195.870	1.438.932
		Totaal Voorzieningen	**4.757.854**	**12.181.848**	**23.913.402**	**4.830.112**	**9.069.937**	**19.673.577**	**4.921.232**	**5.831.722**	**18.763.087**
		Totaal generaal	**7.846.170**	**15.306.222**	**93.723.869**	**9.721.033**	**12.218.320**	**91.226.582**	**7.462.442**	**8.774.562**	**89.914.462**

AR: Algemene Reserve

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

De algemene reserve is t.b.v. het weerstandsvermogen, omvang is minimaal afhankelijk van omvang niet gedekte risico's.

Omvang & duur

	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Stand per ultimo boekjaar	**28.426.860**	**20.385.952**	**19.931.278**	**19.852.153**	**19.079.682**	**18.225.984**

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 28.426.860

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Resultaatbestemming 2025, conform jaarrekening 2025	4.773.000	
2026	Besluit Havenweg sportaccommodaties januari 2026		2.980.000
2026	PPN24 I 13.24 Fietsvoorziening TKWM (pilot)		60.984
2026	Afdekking incidenteel perspectief 2026		2.120.926
2026	Vorming reserve implementatie toetreding BSR		2.147.000
2026	Kunstgrasveld AWC		845.550
2026	Aanvulling reserve grote projecten		3.741.918
2026	Sociale acitiviteiten plan van aanpak Diepvoorde		100.530
2026	Revitalisering bedrijventerrein Oost		27.500
2026	Raad 29-1-2026 Grex Batenburg tennisveld		248.000
2026	Aankoop grond raad 21-5-2026		481.500
2026	Gebiedsvisie Hernen, raad 5-3-2026		60.000
2027	ER: Beschermd wonen. Instelling plafond vanaf 2027	699.285	
2027	PPN24 I 13.24 Fietsvoorziening TKWM (pilot)		60.984
2027	Resultaatbestemming 2026, conform Perspectiefnota 2026	19.986	
2027	Afdekking incidenteel perspectief 2027		1.112.961
2028	Resultaatbestemming 2027, conform begroting 2027	206.385	
2028	Afdekking incidenteel perspectief 2028		285.510
2029	Resultaatbestemming 2028, conform begroting 2027		772.471
2030	Resultaatbestemming 2029, conform begroting 2027 + incidenteel		853.698

BR: Legaat v. Cooth

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

De reserve is ingesteld voor de 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).De Raad heeft bepaald, dat de ondergrens € 154.500 bedraagt (12 IZ 104).De Raad heeft bepaald, dat de ondergrens € 154.500 bedraagt (12 IZ 104).

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	160.407	160.407	160.407	160.407	160.407	160.407

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 160.407

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Stimuleringsfonds volkshuisv. Hoevelaken

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

De reserve is ingesteld voor het mogelijk maken van stimuleringsleningen. Gelden storten we 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 geoormerkte gelden. (monumenten)

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
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

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Beeldende kunst

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Dit betreft een bestemmingsreserve voor realisatie van het door de raad vastgestelde kunstplan en uitvoering van kunstopdrachten.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
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 ontrekking van 25K volgens de subsidieregeling

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 30.270

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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
2030	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

De reserve is gevormd voor het toegekende incidenteel beleid van een betreffend jaar. En de nog niet afgeronde projecten van eerdere jaren. Betreft administratieve verwerking van de doorzetting van incidenteel meerjarig beleid, waar bij aanvang ineens middelen beschikbaar zijn gesteld.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	674.312	30.000	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 — 674.312

		Begroting	
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
2026	Dec.circ.2025. Onderst. lok. energie hulp		18.000
2026	Omgevingswet dotatie 2025		68.728
2026	Dec.circ.2025. Versterk Regie Volksh.vest		75.000
2026	Implementatie omgevingswet saldo 2024		452.000
2026	Subsidie Bodem naar inc. middelen		18.045
2026	Vitaliteitsmanager Wighenerhorst		12.539
2027	Dec.circ.2025. Versterk Regie Volksh.vest		30.000

BR: Pensioenen wethouders

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning		
Kostenplaats	81009	1e jaar:	<2010	
		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

De bestemmingsreserve is gevormd om fluctuaties op te vangen in de hoogte van de voorziening wethouders.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	440.994	257.584	0	0	0	0

Toelichting

De voorziening pensioenen wethouders is vastgezet op de overdrachtswaarde per 1-1-2028 aan het ABP. Vanuit deze reserve bekostigen we de pensioenuitkeringen 2026 en 2027

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 440.994

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Pensioenuitkeringen	39.467	222.877
2027	Pensioenuitkeringen		257.584

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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	1.073.311	1.423.375	295.809	270.970	345.513	694.582

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 — 1.073.311

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	286.012	
2026	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	143.006	
2027	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	296.823	
2027	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	148.412	
2028	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	308.043	
2028	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	154.021	
2029	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	319.687	
2029	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	159.843	
2030	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	331.771	
2030	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	165.886	
2031	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	344.312	
2031	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	172.156	
2032	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	357.327	
2032	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	178.664	
2026	2026 Awc veld 6 + inhaal realisatie UHC		78.954
2027	2027 Woezik veld 2 en 3 subsidie		722.800
2027	Havenweg RSA bijdrage sport		850.000
2028	2028 Woezik6+mhc1+niftrik4+diosa1		486.904
2029	2029 MHC2, Playing girls3,diosa4		404.987
2030	2030 Niftrik2+Wycross		148.588
2031	2031 voorziene veldrenovaties		0
2032	2032 MHC3+diosa2+batavia1		460.708

BR: Landschapsontwikkelingplan (LOP)

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	81014	1e jaar:	<2010	
		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

De reserve is ingesteld ter dekking van het Landschaps Ontwikkelings Plan (LOP) en het Groen Structuur Plan (GSP).

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	311.531	301.531	276.531	274.031	274.031	274.031

Toelichting

In deze reserve zijn de volgende bedragen geoormerkt: € 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 — 311.531

		Begroting	
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
2026	Herstel bakenbomen		10.000
2027	Herstel bakenbomen		25.000
2028	Herstel bakenbomen		2.500

BR: Duurzaamheidslening

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Dekking voor risico's als gevolg van revolverend fonds voor het kunnen verstrekken van laagrentende duurzaamheidsleningen tot € 6.100.000. De dekkingsgraad bedraagt 7,5% van de uitstaande leningen. Voor de sportclubs is € 1.500.000 gereserveerd, voor duurzaamheidleningen € 2.400.000, € 200.000 is gereserveerd voor wijkgebouwen, € 1.000.000 voor duurzaamheisleningen winkels, kantoren en panden (raad 25-5-23) en € 1.000.000 voor VVE's (raad 22-6-23). Er hebben nog geen onttrekkingen plaats gevonden.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	457.500	457.500	457.500	457.500	457.500	457.500

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 457.500

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Groenvoorziening Loonse waard

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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. De baggerverplichting is opgenomen in het baggerplan en loopt via de reguliere baggerplanning.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	45.123	45.123	45.123	45.123	45.123	45.123

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 45.123

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Groenpercelen Bijsterhuizen

Algemeen

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

Naar aanleiding van de overdracht van de fases bijsterhuizen zijn de ontvangen gelden in deze reserve gestort ter afdekking van mogelijke aankoop percelen voor de versterking van de groenstructuur. Nieuwe dotaties vinden niet meer plaats.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000	150.000

Toelichting

Deze reserve wordt gevormt vanuit de bijdragen van Bijsterhuizen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 150.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking

BR: Duurzaamheid

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Bij de begrotingsbehandeling 2014 is besloten om € 134k in deze reserve onder te brengen om daarmee geld te reserveren voor het uitvoeren van duurzaamheidsprojecten. Jaarlijks wordt het saldo duurzaamheid uit de exploitatie gestort of onttrokken aan deze reserve.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	601.597	601.597	601.597	601.597	601.597	601.597

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 601.597

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Startersleningen

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

De reserve is ingesteld t.b.v. risicoafdekking voor verleende startersleningen. 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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000	110.000

Toelichting

Er zijn nog geen bedragen onttrokken aan de reserve.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 110.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Vervangen speeltoestellen openbare schoolpleinen

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	30.000	35.000	40.000	45.000	50.000	55.000

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 — 30.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Storting conform begroting	5.000	
2027	Storting conform begroting	5.000	
2028	Storting conform begroting	5.000	
2029	Storting conform begroting	5.000	
2030	Storting conform begroting	5.000	

BR: Cultuurhistorie

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	20.109	0	0	0	0	0

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 20.109

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Visualisatie cultuurhistorie centrum Wijchen (romeinse erfgoed)		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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	345.155	345.155	345.155	345.155	345.155	345.155

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 345.155

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking

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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	239.092	266.334	80.074	15.890	41.697	115.765

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 239.092

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	59.828	
2026	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	29.914	
2027	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	63.327	
2027	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	31.664	
2028	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	65.544	
2028	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	32.772	
2029	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	67.838	
2029	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	33.919	
2030	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	70.212	
2030	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	35.106	
2031	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	72.669	
2031	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	36.335	
2032	Bijdrage gemeente 2/3 RSA	75.213	
2032	Bijdrage verenigingen 1/3 RSA	37.606	
2026	Verwachte veldrenovaties		62.500
2027	Verwachte veldrenovaties		281.250
2028	Havenweg RSA bijdrage tennis		100.000
2028	Verwachte veldrenovaties		62.500
2029	Verwachte veldrenovaties		75.950
2030	Verwachte veldrenovaties		31.250
2031	Verwachte veldrenovaties		0

BR: Revolverend fonds duurzaamheid

Algemeen

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

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	104.612	104.612	104.612	104.612	104.612	104.612

Toelichting

Er zijn momenteel geen nieuwe initiatieven bekend.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 104.612

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking

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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	4.760.138	5.000.000	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 — 4.760.138

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Treffen verliesvoorziening gebiedsontwikkeling Hart van Zuid		3.500.000
2026	Aanvulling uit algemene reserve	3.741.918	
2026	Openbare ruimte Kraanvogel		2.056

BR: calamiteiten maatschappelijke accommodaties

Algemeen

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

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

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	17.443	17.443	17.443	17.443	17.443	17.443

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 17.443

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

BR: Woonfonds bestaande wijken

Algemeen

Programma(nummer)	8	Wonen en bouwen	
Kostenplaats	81048	1e jaar:	2023
		Nr. Raadsbesluit:	133900

Doel reserve/voorziening

Om ervoor te zorgen dat, naast de nieuwbouwlocaties, ook de bestaande wijken in de komende decennia aantrekkelijke woonplekken blijven, zijn substantiële investeringen gewenst. Er ligt immers een fors pakket aan woonopgaven. Bijvoorbeeld op het gebied van veranderende woonbehoeften, leefbaarheid, openbare ruimte, klimaat en energie. Voor sommige wijken kunnen investeringen de komende jaren al effectief en doelmatig zijn om invulling te geven aan deze woonopgaven.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	500.000	1.169.275	1.169.275	1.169.275	1.169.275	1.169.275

Toelichting

Naast Huurlingsedam zijn er ook afspraken gemaakt binnen Wijchen West. Zodra duidelijk is wanneer we de bedragen ontvangen, nemen we dit op in onderstaand schema. Gemeenten ontvangen voor de bouw van betaalbare woningen middelen uit de regeling Realisatiestimulans.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 500.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Bijdrage vanuit grondexploitatie Huurlingsedam	880.000	
2026	Fysieke maatregelen Plan van aanpak Diepvoorde		210.725

BR Cultuur ontwikkelingsfonds

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	81049		1e jaar:	2024
	631013		Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Deze reserve is ter dekking van subsidies die verstrekt worden op basis van de subsidieregeling Cultuurparticipatie. In de uitvoeringsagenda behorende bij de Cultuurnota 2024-2028 is actiepunt cultureel ontwikkelingsfonds opgenomen. Met de middelen in dit fonds worden de verstrekte 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.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000	85.000

Toelichting

In de uitvoeringsagenda behorende bij de Cultuurnota 2024-2028 is actiepunt cultureel ontwikkelingsfonds opgenomen. Met de middelen in dit fonds worden de verstrekte 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 — 85.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

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. In de uitvoeringsagenda zijn actiepunten opgenomen die voortvloeien uit de cultuurnota. Met de gevormde reserve worden deze acties gefinancierd.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	51.500	35.500	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 — 51.500

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	0	1.647.000	0	0	0	0

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

Stand per: 1 januari 2025 — 0

		Begroting	
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
2026	Vorming reserve uit algemene reserve	2.147.000	
2026	Implementatiekosten BSR		500.000
2027	Implementatiekosten BSR		1.647.000

BR: Woonfonds

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning		
Kostenplaats	81052		1e jaar:	2026
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

We ontvangen van het Rijk een uitkering van € 7.000 voor iedere betaalbare woning waarvan de bouw is gestart. Hiermee steunt het Rijk alle gemeenten in heel Nederland bij het realiseren van betaalbare woningen.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	0	497.000	497.000	2.009.000	2.009.000	2.009.000

Toelichting

Over 2025 ontvangen we hiervoor € 497k. We leggen de beleidsuitgangspunten van de inzet van deze middelen voor in 2026

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 0

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Resultaatbestemming 2025	497.000	
2028	Implementatiekosten BSR	1.512.000	

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 omgevingssplannen in Wijchen te actualiseren (voorheen > 200) en in aantal terug te brengen naar minder dan 20.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	57.597	42.597	42.403	42.403	42.403	42.403

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	Begroting Onttrekking
2026	Kosten actualiseren omgevingsplannen		15.000
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. Er vind een storting plaats voor 11 zalen. Per zaal een dotatie van € 3.026 (prijspeil), aangepast met interne contractindexen conform meerjarenbegroting. Storting gebeurt vanuit de diverse accommodaties (contractindex van toepassing).

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	437.110	397.019	364.717	332.415	300.113	267.811

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 — 437.110

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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 voor de uitvoering de WMO. De inzet van deze reserve is afhankelijk van overschrijdingen op open-einderegelingen binnen de WMO. Voordelen worden in de Reserve gestort en nadelen worden door een onttrekking uit de reserve gecompenseerd. Voor deze reserve geldt een plafond van € 750.000, exclusief incidentele transitiekosten.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000	750.000

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 750.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking

ER: WWB I-deel

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	0	0	0	0	0	0

Toelichting

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

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025			0
		Begroting		
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking	

ER: Verkiezingen

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

De reserve dient ter 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

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	100.000	100.000	0	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 — 100.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Gemeenteraadverkiezing	0	0
2027	Verkiezingen 1e kamer, provinciaal en waterschap	0	100.000
2028	Tweede kamer verkiezingen	0	0
2029	Europees Parlement	0	0

ER: Onderhoud Overige gebouwen

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	3.161.121	0	0	0	0	0

Toelichting

Het meerjarenonderhoudsplan is opnieuw doorgerekend. Het onderhoudsplan is 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 — 3.161.121

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking
2026	Omzetting naar voorziening gebouwen		3.161.121

ER: Gemeentelijke monumenten

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Deze reserve wordt ingezet als egalisatiereserve t.b.v. de exploitatiekosten monumenten. Het saldo van de budgetten monumenten wordt jaarlijks verrekend met de reserve. Deze reserve wordt vanaf 2014 gebruikt als egalisatiereserve. In 2019 is ook de doeluitkering "kerkenvisie" aan deze reserve toegevoegd.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	159.584	159.584	159.584	159.584	159.584	159.584

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 159.584

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

ER: Egalisatiereserve tarieven hondenbelasting (14 AZ 060)

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Egalisatie van de kosten en opbrengsten inzake de uitvoering van het hondenbeleid en de hondenbelasting. De uitgaven en inkomsten die relatie hebben met de hondenbelasting lopen niet altijd gelijk. Overschotten en tekorten worden bij de jaarrekening met de reserve verrekend. Waarbij de reserve nooit onder nul mag komen.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	18.454	18.454	18.454	18.454	18.454	18.454

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 — 18.454

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

ER: Jeugdwet

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	4.002.000	3.326.000	3.210.028	2.876.921	2.876.921	2.876.921

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 middelen hervormingsagenda.
Uit de septembercirculaire 2025 ontvingen we € 1,6 miljoen voor de uitvoering van de hervormingsagenda. We zetten deze middelen deels in als dekking op bestedingsplan hervormingsagenda 2027-2030. We monitoren vanaf 2027 de voortgang en stellen bij waar nodig.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 4.002.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Dekking Robuuste toegang		140.000
2027	Dekking hervormingsagenda plan 2027-2030		115.972
2028	Dekking hervormingsagenda plan 2027-2030		333.107
2029	Dekking hervormingsagenda plan 2027-2030		0
2030	Dekking hervormingsagenda plan 2027-2030		0
2026	Rapportage september 2026		237.000
2026	Rapportage mei 2026		299.000

ER: Openbare verlichting

Algemeen

Programma(nummer)	2	Verkeer en vervoer	
Kostenplaats	82016	1e jaar:	2020
		Nr. Raadsbesluit:	

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

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	300.626	300.626	67.626	67.626	67.626	67.626

Toelichting

In de begroting ramen we geen structurele storting of ontrekking 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

Stand per: 1 januari 2025 — 300.626

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2027	Schilderen en aanbrengen nummers masten		233.000

ER: wegen en civiele kunstwerken

Algemeen

Programma(nummer)	2	Verkeer en vervoer		
Kostenplaats	82017		1e jaar:	2020
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

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

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	1.054.882	867.882	767.882	767.882	767.882	767.882

Toelichting

In de begroting ramen we geen structurele storting of ontrekking 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

Stand per: 1 januari 2025 — 1.054.882

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Onderhoudsprojecten asfaltbestek 2026		187.000
2027	Onderhoudsprojecten asfaltbestek 2027		100.000

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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	1.316.800	1.316.800	1.307.262	1.307.262	1.307.262	1.307.262

Toelichting

In de begroting ramen we geen structurele storting of ontrekking 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 — 1.316.800

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2027	Hogere kosten voor bomen in het JUP 2027		9.538

ER: Exploitatiesaldo tijdelijke huisvesting Vluchtelingen

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

Deze egalisatiereserve is bij het raadsbesluit over de herhuisvesting van Oekrainse 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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	3.701.821	3.701.821	3.701.821	3.701.821	3.701.821	3.701.821

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 3.701.821

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking

ER: Beschermd wonen

Algemeen

Programma(nummer)	6	Sociaal domein		
Kostenplaats	82021		1e jaar:	2024
			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

De reserve is ingesteld voor de egalistie van budgetten beschermd wonen. Gemeente Nijmegen heeft besloten om niet te wachten op de doordecentralisatie vanuit het rijk en heeft besloten om de regio gemeenten alvast de middelen uit te keren. In de begroting 2025 is besloten niet bestede middelen te parkeren.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	1.199.285	1.199.285	500.000	500.000	500.000	500.000

Toelichting

"Gezien de realisatie en de voeding van afgelopen jaren van de egalisatiereserve beschermd wonen stellen we een plafond in van 500.000 eu vanaf 1-1-2027. De overtollige middelen middelen vloeien naar de algemene reserve.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 1.199.285

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2027	ER: Beschermd wonen. Instelling plafond vanaf 2027		699.285

Afs.R: Brandweerkazerne

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	2.408.523	2.295.063	2.181.603	2.068.143	1.954.683	1.841.223

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 2.408.523

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	998.484	956.851	915.218	873.585	831.952	790.319

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 998.484

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	582.012	555.283	528.554	501.825	475.096	448.367

Toelichting

Afschrijving in 40 jaar.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 582.012

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Afschrijving		26.729
2027	Afschrijving		26.729
2028	Afschrijving		26.729
2029	Afschrijving		26.729
2030	Afschrijving		26.729
2031	Afschrijving		26.729

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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	289.362	278.645	267.928	257.211	246.494	235.777

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 289.362

		Begroting	
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
2026	Afschrijving		10.717
2027	Afschrijving		10.717
2028	Afschrijving		10.717
2029	Afschrijving		10.717
2030	Afschrijving		10.717
2031	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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	9.000	7.500	6.000	4.500	3.000	1.500

Toelichting

Het betreft de niet door de ontwikkelaar gedekte kosten met betrekking tot de bouw en afwerking van de Sportzaal.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 9.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Afschrijving		1.500
2027	Afschrijving		1.500
2028	Afschrijving		1.500
2029	Afschrijving		1.500
2030	Afschrijving		1.500
2031	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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	309.920	289.259	268.598	247.937	227.276	206.615

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 — 309.920

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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
2031	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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	4.953.394	4.766.497	4.579.600	4.392.703	4.205.806	4.018.909

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 4.953.394

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Afschrijving		186.897
2027	Afschrijving		186.897
2028	Afschrijving		186.897
2029	Afschrijving		186.897
2030	Afschrijving		186.897
2031	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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	263.340	234.046	204.752	175.458	146.164	116.870

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 — 263.340

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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
2031	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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	117.093	111.517	105.941	100.365	94.789	89.213

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 117.093

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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
2031	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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	4.667.800	4.312.150	3.956.500	3.600.850	3.245.200	2.889.550

Toelichting

Niet de volledige afschrijvingslast wordt afgedekt via deze reserve.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 4.667.800

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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
2031	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 Mozaïek, als dat niet binnen het oorspronkelijke krediet van € 3 miljoen kan worden opgevangen.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	1.295.769	1.272.984	1.207.980	1.142.976	1.077.972	1.012.968

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 — 1.295.769

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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
2031	Afdekking kapitaallasten verduurzaming mozaiek		65.004

Afs.R: Automatische beregening

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 beregening op de sportvelden.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	127.210	119.738	112.265	104.793	97.321	89.849

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 127.210

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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
2031	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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	450.000	425.000	400.000	375.000	350.000	325.000

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 450.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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
2031	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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	1.218.230	2.019.333	1.826.701	2.120.973	2.292.206	2.192.711

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 gecreerd en wordt er zoveel mogelijk investeringen onder afschrijvings reserve RSA gebracht.

Mutaties

Stand per:	1 januari 2025			1.218.230
		Begroting		
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking	
2026	Kaplasten cf planner 2026		123.401	
2027	Kaplasten cf planner 2027		192.632	
2028	Kaplasten cf planner 2028		192.632	
2029	Kaplasten cf planner 2029		233.754	
2030	Kaplasten cf planner 2030		248.083	
2031	Kaplasten cf planner 2031		253.839	
2032	Kaplasten cf planner 2032		253.839	
2026	Dotatie algemene reserve kunstgrasveld 6 AWC	845.550		
2026	2026 Awc veld 6 + inhaal realisatie UHC	78.954		
2028	2028 Woezik6+mhc1+niftrik4+diosa1	486.904		
2029	2029 MHC2, Playing girls3,diosa4	404.987		
2030	2030 Niftrik2+Wycross	148.588		
2032	2032 MHC3+diosa2+batavia1	460.708		

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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	239.136	152.163	136.947	121.731	106.515	91.299

Toelichting

Jaarlijks wordt een bedrag onttrokken uit deze reserve te dekking van de afschrijvingslasten van de investeringen in het Oosterpark. Voor het laatst in 2036. Het investeringsbedrag was lager dan het geraamde bedrag. Per abuis is de hoogte van deze reserve niet gecorrigeerd. In 2026 herstellen we dit.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 239.136

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		86.973
2027	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216
2028	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216
2029	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216
2030	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216
2031	Afdekking afschrijvingen Oosterpark		15.216

Afs.R: Ventilatiesysteem Leemweg 121

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	36.639	33.301	29.963	26.625	23.287	19.949

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 — 36.639

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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
2031	Afdekking afschrijvingen		3.338

Afs.R: Bouw parkeergarage TKWM

Algemeen

Programma(nummer)	4	Onderwijs		
Kostenplaats	83023		1e jaar:	2023
			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

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	6.150.000	6.150.000	6.150.000	5.996.250	5.842.500	5.688.750

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 6.150.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2028	Afdekking afschrijvingen		153.750
2029	Afdekking afschrijvingen		153.750
2030	Afdekking afschrijvingen		153.750

Afs.R: Pro College

Algemeen

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

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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	195.000	190.000	185.000	180.000	175.000	170.000

Toelichting

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 195.000

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting 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
2031	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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	2.315.656	2.432.156	2.548.656	2.665.156	2.781.656	2.898.156

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 — 2.315.656

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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	

Afs.R: Havenweg

Algemeen

Programma(nummer)	5	Sport, cultuur en recreatie		
Kostenplaats	83026		1e jaar:	2026
GBK-KS-RES 627018-471324-830024			Nr. Raadsbesluit:	

Doel reserve/voorziening

Afschrijvingsreserve ter dekking van de toekomstige kapitaallasten voortkomend uit de investering van de sportaccommodaties en velden Havenweg.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	0	3.830.000	3.830.000	3.469.125	6.690.250	7.796.375

Toelichting

De reserve wordt gevoed vanuit de winst uit de grondexploitatie Havenweg, aangevuld met de algemene reserve en een deel vanuit de RSA waarbinnen gespaard was voor vervanging van de betreffende velden.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 0

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Besluit Havenweg sportaccommodaties januari 2026 van AR	2.980.000	
2026	Besluit Havenweg sportaccommodaties januari 2026 van RSA	850.000	
2028	Afdekking kapitaallasten		460.875
2029	Besluit Havenweg jan 2026 POC winst Grex Havenweg	3.682.000	
2029	Afdekking kapitaallasten		460.875
2030	Besluit Havenweg jan 2026 POC winst Grex Havenweg	1.567.000	
2030	Afdekking kapitaallasten		460.875
2031	Besluit Havenweg jan 2026 POC winst Grex Havenweg	6.403.000	
2031	Afdekking kapitaallasten		460.875
2028	Voeding van RSA Tennis Havenweg	100.000	

VZ: Pensioenen wethouders

Algemeen

Programma(nummer)	0	Bestuur en ondersteuning		
Kostenplaats	90002	1e jaar:	<2010	
		Nr. Raadsbesluit:		

Doel reserve/voorziening

Afdekken van actuarieel berekende pensioenverplichtingen.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	8.097.772	8.097.772	8.097.772	0	0	0

Toelichting

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

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 8.097.772

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2028	Overdracht pensioenen ABP		8.097.772

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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	271.617	89.069	55.035	21.380	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 — 271.617

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Afloop verlofverplichtingen		67.000
2026	Vrijval wachtgeldverplichting		80.179
2026	Afloop wachtgeldverplichting		35.369
2027	Afloop wachtgeldverplichting		34.034
2028	Afloop wachtgeldverplichting		33.655
2029	Afloop wachtgeldverplichting		21.380

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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	11.590.575	11.397.697	12.162.539	13.164.774	14.199.179	13.378.371

Toelichting

De onderstaande mutaties zijn gebaseerd op het Beleidsplan Water en Riolering 2022

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 11.590.575

		Begroting	
Datum	Omschrijving	Toevoeging	Onttrekking
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
2030	Mutatie boekjaar	1.294.810	2.115.618
2031	Mutatie boekjaar	1.297.940	1.999.658

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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	5.789.134	6.035.134	6.174.434	6.271.984	1.124.087	1.038.853

Toelichting

De onderstaande mutaties zijn gebaseerd op het Beleidsplan Riolering en Water 2022

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 5.789.134

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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
2030	Mutatie boekjaar	375.000	460.234
2031	Mutatie boekjaar	375.000	96.064

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-Watergangen) binnen de gemeente. 2) voor de wettelijke ontvangstplicht van het slib uit A-Watergangen van het waterschap 3) Onderhoud overbeschoeiing en van duikers welke niet onder civiele kunstwerken vallen.

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	349.245	360.663	107.275	172.887	208.814	275.741

Toelichting

Grondslag van deze voorziening is het in 2022 vastgestelde baggerplan.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 349.245

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking
2026	Mutatie boekjaar	59.418	48.000
2027	Mutatie boekjaar	65.612	319.000
2028	Mutatie boekjaar	65.612	
2029	Mutatie boekjaar	66.927	31.000
2030	Mutatie boekjaar	66.927	
2031	Mutatie boekjaar	68.166	9.500

VZ: Vervanging afvalinfrastructuur

Algemeen

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

Doel reserve/voorziening

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

Omvang & duur

	MJB					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	1.131.993	1.140.457	994.935	737.491	698.942	718.942

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 — 1.131.993

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Onttrekking
2026	Dotatie confrom begroting, ontrekking conform vervaningsplan	80.000	71.536
2027	Dotatie confrom begroting, ontrekking conform vervaningsplan	80.000	225.522
2028	Dotatie confrom begroting, ontrekking conform vervaningsplan	80.000	337.444
2029	Dotatie confrom begroting, ontrekking conform vervaningsplan	80.000	118.549
2030	Dotatie confrom begroting, ontrekking conform vervaningsplan	80.000	60.000
2031	Dotatie confrom begroting, ontrekking conform vervaningsplan	80.000	100.120

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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	1.627.379	1.552.379	1.552.379	1.552.379	1.552.379	1.552.379

Toelichting

Met het instellen van deze voorziening sluiten we aan bij het BBV en het beleidsplan Water en Riolering. Bij de PPN 2027 beoordelen we hoe we dit saldo bestemmen.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 1.627.379

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
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
2030	Beleidsplan riool en water		

VZ: Tariefegalisering Reinigingsheffing

Algemeen

Programma(nummer)	7	Volksgezondheid 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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	464.870	464.870	394.870	359.870	359.870	359.870

Toelichting

Het saldo op deze voorziening is bedoelt voor het afvalbeleid (105K). Het restant zullen we bestemmen in de begroting 2028.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 464.870

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2027	Afvalbeleid		70.000
2028	Afvalbeleid		35.000

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					
	2025	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**	**2030**
Stand per ultimo boekjaar	0	2.413.969	1.798.158	1.632.638	1.530.307	1.438.932

Toelichting

Het meerjarenonderhoudsplan is opnieuw doorgerekend. We zetten in 2026 de reserve om naar een voorziening voor groot onderhoud.

Mutaties

Stand per: 1 januari 2025 — 0

Datum	Omschrijving	Begroting Toevoeging	Begroting Onttrekking
2026	Van reserve groot onderhoud	3.161.121	
2026	Jaarlijkse dotatie en uitgaven conform MJOP	2.217.848	2.965.000
2027	Jaarlijkse dotatie en uitgaven conform MJOP	2.632.592	3.248.403
2028	Jaarlijkse dotatie en uitgaven conform MJOP	2.964.715	3.130.235
2029	Jaarlijkse dotatie en uitgaven conform MJOP	3.032.372	3.134.703
2030	Jaarlijkse dotatie en uitgaven conform MJOP	3.104.495	3.195.870
2031	Jaarlijkse dotatie en uitgaven conform MJOP	3.195.524	3.183.020