



# Bijlage

## Nota Reserves en Voorzieningen 2020

## Reserves

Algemene reserve	
Type	Algemene reserve
Stand per 1 januari 2020	€ 14.288.872
Gewenste omvang	-
Doel	Deze reserve fungeert als buffer voor het opvangen van o.a. mogelijke tekorten, geïnventariseerde risico's en calamiteiten.
Looptijd	Onbepikt
Voeding	Er wordt van een 1/3 eventueel voordelig rekeningsaldo jaarrekening tot en met 2022 (collegeperiode) gestort in de algemene reserve.  Als het saldo van de reserve Grondexploitatie boven de maximale omvang van € 600.000 komt, wordt deze 'afgeroomd' naar de Algemene reserve tot de maximale omvang.
Bestedingswijze	Voor de bestedingswijze verwijzen wij naar de beleidsnotitie Algemene Reserve.  Als het saldo van de reserve Grondexploitatie onder de minimale omvang van € 200.000 komt, wordt het verschil onttrokken aan de Algemene reserve tot de benodigde omvang.
Minimale omvang	-
Maximale omvang	-

Verkiezingen	
Type	Egalisatiereserve
Stand per 1 januari 2020	€ 62.616
Gewenste omvang	De kosten van één verkiezing
Doel	Voor het egaliseren van kosten bij de reguliere- en tussentijdse verkiezingen.
Looptijd	Onbepikt
Voeding	Overschot in de exploitatie voor verkiezingen wordt gestort in de reserve.
Bestedingswijze	Een tekort in de exploitatie voor verkiezingen wordt onttrokken uit de reserve.
Bijzonderheden	De hoogte van de mutaties is gebaseerd op de werkelijk gerealiseerde lasten en/of baten en kan dus afwijken van de begroting.
Minimale omvang	-
Maximale omvang	€ 120.000

Revindicatie	
Type	Bestemmingsreserve
Stand per 1 januari 2020	€ 225.769
Gewenste omvang	-
Doel	Voor de uitvoering van het project 'gebruik gemeentegronden', waarbij deze reserve dient als financiële dekking bij de uitvoering van het project 'revindicatie'.
Looptijd	Tot en met 2020
Voeding	Opbrengst van verkoop en/of verhuur gemeentegronden.
Bestedingswijze	Conform vastgesteld bestedingsplan
Bijzonderheden	De hoogte van de mutaties is gebaseerd op de werkelijk gerealiseerde lasten en/of baten en kan dus afwijken van de begroting.
Minimale omvang	-
Maximale omvang	-

<b>Vastgoed</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 32.909
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	Deze reserve dient ter dekking van de uitgaven die verband houden met het opstellen en de implementatie van het Integraal Vastgoed Accommodatie Beleid (IVAB). Het maakt mogelijk dat (on)voorziene toekomstige uitgaven gewaarborgd worden en deze niet afhankelijk zijn van de begrotingspositie.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	Voor eventuele toekomstige voeding van de reserve zal bij concrete verkoop van vastgoed een afzonderlijk gemotiveerd voorstel aan de raad worden voorgelegd.
<b>Bestedingswijze</b>	Onttrekking aan de reserve vindt plaats in het kader van de resultaatbestemming bij de jaarrekening of bij afzonderlijk raadsbesluit.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>Groot onderhoud kapitaalgoederen</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 2.469.812
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	De reserve is gevormd om de onderhoudsvoorzieningen, waarvan geen actuele beheerplannen beschikbaar waren (tijdelijk) te reserveren. Bij opstellen, actualisatie van een beheersplan, wordt deze weer omgevormd tot voorziening.
<b>Looptijd</b>	Totdat de onderhoudsplannen door uw raad vastgesteld zijn.
<b>Voeding</b>	Jaarlijkse stortingen vanuit de begroting
<b>Bestedingswijze</b>	Dit wordt weergegeven in de nog op te stellen onderhoudsplannen of per afzonderlijk besluit.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>Kockengen Waterproof</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 111.121
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	Om schommelingen in de kapitaallasten van de voorbereidingskosten bij het project Kockengen Waterproof op te vangen.
<b>Looptijd</b>	Tot het einde van het project
<b>Voeding</b>	Incidenteel (overschot van de voorbereidingskosten) bij de jaarrekening.
<b>Bestedingswijze</b>	Kapitaallasten voorbereidingskredieten.
<b>Bijzonderheden</b>	De hoogte van de mutaties is gebaseerd op de werkelijk gerealiseerde lasten en/of baten en kan dus afwijken van de begroting.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>Planschade Cronenburgh en Randweg Loenen</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 531.372
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	Voor de mogelijke aanspraken op de planschade Cronenburgh en randweg Loenen. Deze dient ter dekking van de eventuele kosten met betrekking tot het bezwaar en beroep.
<b>Looptijd</b>	Tot en met de afronding van de planschadeprocedures.
<b>Voeding</b>	Geen
<b>Bestedingswijze</b>	Conform vastgestelde planschadebetalingen.
<b>Bijzonderheden</b>	De hoogte van de mutaties is gebaseerd op de werkelijk gerealiseerde lasten en/of baten en kan dus afwijken van de begroting.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>Inrichting Hazeslinger</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 500.000
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	Het bevorderen van het opstellen van plannen voor ontwikkeling van de Hazeslinger en het herinrichten van de openbare ruimte in het plangebied nadat eventuele ruimtelijke ontwikkelingen zijn afgerond.
<b>Looptijd</b>	Tot en met de uitvoering van het projectplan (her)ontwikkeling Hazeslinger
<b>Voeding</b>	Geen
<b>Bestedingswijze</b>	Conform projectplan Hazeslinger
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>Grondexploitatie</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 1.199.274
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	Om risico's en/of schommelingen binnen de (bouw)grondexploitaties en ontwikkellocaties te kunnen opvangen. Deze gelden met een breder doel in te zetten. Het risicodeel is € 200.000 en het meerdere ontwikkeldeel. Het afdekken van bestaande en toekomstige financiële risico's binnen het grondbedrijf.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	De reserve wordt gevoed uit de positieve resultaten van de grondexploitaties.
<b>Bestedingswijze</b>	Indien het saldo van de reserve hoger bedraagt dan € 600.000 dan wordt de meerwaarde afgeroomd naar de A.R.
<b>Minimale omvang</b>	€ 200.000 (risicodeel)
<b>Maximale omvang</b>	€ 600.000

*Via afzonderlijk raadsbesluit (jaarrekening 2018) is het plafond van deze reserve tijdelijk verhoogd*

<b>Reserve kapitaallasten gerealiseerde investeringen</b>	
<b>Type</b>	Kapitaaldekkingreserve
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 19.918.257
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	Ter dekking van de afschrijvingslasten van de gerealiseerde vastgoedinvesteringen.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	Afhankelijk van vastgestelde raadsvoorstellen.
<b>Bestedingswijze</b>	Ter dekking afschrijvingsdeel van de gerealiseerde investeringen.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>Wegen</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 6.719.542
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	De reserve is gevormd om de onderhoudsvoorziening wegen, waarvan geen actuele beheerplan beschikbaar is (tijdelijk) te reserveren. Bij opstellen/actualisatie van het beheersbeleidsplan, wordt deze weer omgevormd naar een voorziening.
<b>Looptijd</b>	Totdat het beheerplan door uw raad is vastgesteld
<b>Voeding</b>	Jaarlijkse storting vanuit de begroting
<b>Bestedingswijze</b>	Dit wordt weergegeven in het nog op te stellen beheersplan of per afzonderlijk besluit.
<b>Bijzonderheden</b>	De hoogte van de mutaties is gebaseerd op de werkelijk gerealiseerde lasten en/of baten en kan dus afwijken van de begroting.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>Risicofonds Sociaal Domein</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 944.110
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	Het opvangen van risico's en/of onvoorziene uitgaven (tekorten) van exploitatieverschillen binnen het programma Sociaal.
<b>Looptijd</b>	Tot en met 2020
<b>Voeding</b>	Geen voeding
<b>Bestedingswijze</b>	Het totale rekeningresultaat van het programma Sociaal wordt verrekend met de deze reserve, voor zover de stand toereikend is.
<b>Bijzonderheden</b>	De hoogte van de mutaties is gebaseerd op de werkelijk gerealiseerde lasten en/of baten en kan dus afwijken van de begroting.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>Dorpshuis Nigtevecht</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 200.208
<b>Gewenste omvang</b>	Voldoende om de aanvullende subsidie aan Dorpshuis Nigtevecht te kunnen voldoen.
<b>Doel</b>	Ter dekking van de aanvullende subsidie aan stichting Dorpshuis Nigtevecht. Bij de bouw heeft de gemeente een hypothecaire lening verstrekt aan de stichting.
<b>Looptijd</b>	Tot de aanvullende subsidie aan Dorpshuis Nigtevecht vervalt.
<b>Voeding</b>	Geen.
<b>Bestedingswijze</b>	De rentebetaling worden door de gemeente gecompenseerd d.m.v. een aanvullende subsidie. De vrijval uit de reserve is gelijk aan de aanvullende subsidie.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>Onderwijshuisvesting</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 2.844.582
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	De reserve dient voor de uitvoering van het onderwijshuisvesting beleid, waaruit eenmalige kosten gerelateerd aan onderwijshuisvestingsprojecten gedekt kunnen worden.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	Positief saldo stelpost onderwijshuisvesting en jaarlijkse storting uit de begroting
<b>Bestedingswijze</b>	Jaarlijks kunnen bedragen die nodig zijn voor de uitvoering van het vastgestelde onderwijshuisvestingsprogramma worden onttrokken. Hiernaast kunnen afwaarderingen van de restant boekwaarde van schoolgebouwen worden onttrokken.
<b>Bijzonderheden</b>	De hoogte van de mutaties is gebaseerd op de werkelijk gerealiseerde lasten en/of baten en kan dus afwijken van de begroting.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>Monumenten</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 52.317
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	Ter dekking van uitgaven voortvloeiend uit het opstellen van aanvullend gemeentelijk beleid ten aanzien van monumenten.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	-
<b>Bestedingswijze</b>	Dekking van gemaakte kosten voor het opstellen van monumentenbeleid.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>Integrale Veiligheid</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 177.249
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	Om risico's en/of onvoorziene uitgaven op het gebied van sociale en fysieke veiligheid op te vangen.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	-
<b>Bestedingswijze</b>	Via afzonderlijke raadsvoorstellen
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>SPUK (regeling specifieke uitkering stimulering sport)</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 289.181
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	Het reserveren van rijksmiddelen ter dekking van de negatieve financiële gevolgen van gewijzigde BTW-wetgeving m.b.t. sport.
<b>Looptijd</b>	Tot einde regeling (2023)
<b>Voeding</b>	Jaarlijkse specifieke uitkering van het Rijk
<b>Bestedingswijze</b>	Compensatie van de uitgaven ten behoeve van sport in de exploitatie en bij investeringen.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>Risicoreserve Corona</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	-
<b>Gewenste omvang</b>	€ 2.000.000
<b>Doel</b>	Ter dekking van negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het Covid 19 virus.
<b>Looptijd</b>	2020-2022
<b>Voeding</b>	Eventuele ontvangen rijksbijdrage Corona
<b>Bestedingswijze</b>	Via afzonderlijke raadsvoorstellen
<b>Bijzonderheden</b>	De hoogte van de mutaties is gebaseerd op de werkelijk gerealiseerde lasten en/of baten en kan dus afwijken van de begroting.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

## Voorzieningen

<b>Pensioen wethouders</b>	
<b>Type</b>	Voorziening voor verplichtingen en risico's
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 4.094.382
<b>Gewenste omvang</b>	4.231.475
<b>Doel</b>	Om pensioenverplichtingen van (voormalig) bestuurders op te kunnen vangen
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	De voorziening wordt gevoed door een jaarlijkse storting. De hoogte van de storting is gebaseerd op jaarlijks geactualiseerde actuariële berekeningen.
<b>Bestedingswijze</b>	De pensioenverplichtingen van voormalig bestuurders worden ten laste van deze voorziening gebracht.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>Voormalig personeel Bisonsport</b>	
<b>Type</b>	Voorziening voor verplichtingen en risico's
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 248.264
<b>Gewenste omvang</b>	€ 248.264
<b>Doel</b>	Bestemd als dekking voor de suppletie-uitkeringen (garantiesalarissen) voor het voormalig personeel van Bisonsport, overgenomen door Sportfonds.
<b>Looptijd</b>	Tot alle verplichtingen aan voormalig personeel van Bisonsport zijn voldaan.
<b>Voeding</b>	-
<b>Bestedingswijze</b>	De verplichtingen jegens het voormalig personeel van Bisonsport worden ten laste van deze voorziening gebracht.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>Wachtgeld voormalig bestuurders</b>	
<b>Type</b>	Voorziening voor verplichtingen en risico's
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 832.113
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	Het opvangen van de lasten voor wachtgeld en re-integratie van voormalige bestuurders.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	De voorziening wordt gevoed door een jaarlijkse storting, gebaseerd op de toekomstige verplichtingen.
<b>Bestedingswijze</b>	De wachtgeldverplichtingen en uitgaven in het kader van re-integratie van voormalig bestuurders worden ten laste van deze voorziening gebracht.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-



<b>Voorziening personeel</b>	
<b>Type</b>	Voorziening voor verplichtingen en risico's
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 1.063.123
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	Het opvangen van rechtspositionele lasten en re-integratie van (voormalig) personeel.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	De voorziening wordt gevoed door een jaarlijkse storting, gebaseerd op de toekomstige verplichtingen.
<b>Bestedingswijze</b>	De rechtspositionele lasten en uitgaven in het kader van re-integratie van voormalig personeel worden ten laste van deze voorziening gebracht.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>Egalisatievoorziening gemeentereiniging</b>	
<b>Type</b>	Voorziening bijdrage van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 0
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	Het egaliseren van de te heffen afvalstoffenheffingstarieven: bufferfunctie voor wisselende uitgaven en inkomsten over een lange periode.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	Op rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat van het ophalen van huisvuil verrekend met de voorziening: een positief saldo wordt gestort.
<b>Bestedingswijze</b>	Op begroting- en rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat van het ophalen van huisvuil verrekend met de voorziening: een negatief saldo wordt onttrokken.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>Egalisatievoorziening Riolering</b>	
<b>Type</b>	Voorziening bijdrage van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 10.090.798
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	Het egaliseren van de te heffen rioolrechtstarieven: bufferfunctie voor wisselende uitgaven en inkomsten over een lange periode.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	Op rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat rioleringswerken verrekend met de voorziening: een positief saldo wordt gestort.
<b>Bestedingswijze</b>	Op begroting- en rekeningbasis wordt het exploitatieresultaat rioleringswerken verrekend met de voorziening: een negatief saldo wordt onttrokken.
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>Onderhoudsvoorziening gemeentelijke gebouwen</b>	
<b>Type</b>	Voorziening ten behoeve van egalisatie
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 4.094.989
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	Om de kosten te egaliseren met betrekking tot periodiek groot onderhoud aan de gemeentelijke gebouwen, volgens het onderhoudsschema.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	De voorziening wordt gevoed door een jaarlijkse storting, waarvan de raming is gebaseerd op een periodiek geactualiseerd meerjarig onderhoudsplan.
<b>Bestedingswijze</b>	Voor uitvoering van werken op grond van het meerjarig onderhoudsplan (exclusief onderwijsgebouwen).
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>De Werf Kockengen</b>	
<b>Type</b>	Voorziening voor verplichtingen en risico's
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 51.480
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
<b>Looptijd</b>	Tot aan de contractuele verplichtingen is voldaan.
<b>Voeding</b>	-
<b>Bestedingswijze</b>	Op basis van contractuele verplichtingen
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-

<b>4<sup>e</sup> kwadrant Kockengen</b>	
<b>Type</b>	Voorziening voor verplichtingen en risico's
<b>Stand per 1 januari 2020</b>	€ 67.000
<b>Gewenste omvang</b>	-
<b>Doel</b>	Opvang van nakomende kosten na afsluiting van de grondexploitatie.
<b>Looptijd</b>	Tot aan de contractuele verplichtingen is voldaan.
<b>Voeding</b>	-
<b>Bestedingswijze</b>	Op basis van contractuele verplichtingen
<b>Minimale omvang</b>	-
<b>Maximale omvang</b>	-