



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	Onbepakt
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	Onbepakt
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	-

Vastgoed	
Type	Bestemmingsreserve
Stand per 1 januari 2020	€ 32.909
Gewenste omvang	-
Doel	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.
Looptijd	Onbeperkt
Voeding	Voor eventuele toekomstige voeding van de reserve zal bij concrete verkoop van vastgoed een afzonderlijk gemotiveerd voorstel aan de raad worden voorgelegd.
Bestedingswijze	Onttrekking aan de reserve vindt plaats in het kader van de resultaatbestemming bij de jaarrekening of bij afzonderlijk raadsbesluit.
Minimale omvang	-
Maximale omvang	-

Groot onderhoud kapitaalgoederen	
Type	Bestemmingsreserve
Stand per 1 januari 2020	€ 2.469.812
Gewenste omvang	-
Doel	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.
Looptijd	Totdat de onderhoudsplannen door uw raad vastgesteld zijn.
Voeding	Jaarlijkse stortingen vanuit de begroting
Bestedingswijze	Dit wordt weergegeven in de nog op te stellen onderhoudsplannen of per afzonderlijk besluit.
Minimale omvang	-
Maximale omvang	-

Kockengen Waterproof	
Type	Bestemmingsreserve
Stand per 1 januari 2020	€ 111.121
Gewenste omvang	-
Doel	Om schommelingen in de kapitaallasten van de voorbereidingskosten bij het project Kockengen Waterproof op te vangen.
Looptijd	Tot het einde van het project
Voeding	Incidenteel (overschot van de voorbereidingskosten) bij de jaarrekening.
Bestedingswijze	Kapitaallasten voorbereidingskredieten.
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	-

Planschade Cronenburgh en Randweg Loenen	
Type	Bestemmingsreserve
Stand per 1 januari 2020	€ 531.372
Gewenste omvang	-
Doel	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.
Looptijd	Tot en met de afronding van de planschadeprocedures.
Voeding	Geen
Bestedingswijze	Conform vastgestelde planschadebetalingen.
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	-

Inrichting Hazeslinger	
Type	Bestemmingsreserve
Stand per 1 januari 2020	€ 500.000
Gewenste omvang	-
Doel	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.
Looptijd	Tot en met de uitvoering van het projectplan (her)ontwikkeling Hazeslinger
Voeding	Geen
Bestedingswijze	Conform projectplan Hazeslinger
Minimale omvang	-
Maximale omvang	-

Grondexploitatie	
Type	Bestemmingsreserve
Stand per 1 januari 2020	€ 1.199.274
Gewenste omvang	-
Doel	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.
Looptijd	Onbeperkt
Voeding	De reserve wordt gevoed uit de positieve resultaten van de grondexploitaties.
Bestedingswijze	Indien het saldo van de reserve hoger bedraagt dan € 600.000 dan wordt de meerwaarde afgeroomd naar de A.R.
Minimale omvang	€ 200.000 (risicodeel)
Maximale omvang	€ 600.000

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

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

Wegen	
Type	Bestemmingsreserve
Stand per 1 januari 2020	€ 6.719.542
Gewenste omvang	-
Doel	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.
Looptijd	Totdat het beheerplan door uw raad is vastgesteld
Voeding	Jaarlijkse storting vanuit de begroting
Bestedingswijze	Dit wordt weergegeven in het nog op te stellen beheersplan of per afzonderlijk besluit.
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	-

Risicofonds Sociaal Domein	
Type	Bestemmingsreserve
Stand per 1 januari 2020	€ 944.110
Gewenste omvang	-
Doel	Het opvangen van risico's en/of onvoorziene uitgaven (tekorten) van exploitatieverschillen binnen het programma Sociaal.
Looptijd	Tot en met 2020
Voeding	Geen voeding
Bestedingswijze	Het totale rekeningresultaat van het programma Sociaal wordt verrekend met de deze reserve, voor zover de stand toereikend is.
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	-

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

Onderwijshuisvesting	
Type	Bestemmingsreserve
Stand per 1 januari 2020	€ 2.844.582
Gewenste omvang	-
Doel	De reserve dient voor de uitvoering van het onderwijshuisvesting beleid, waaruit eenmalige kosten gerelateerd aan onderwijshuisvestingsprojecten gedekt kunnen worden.
Looptijd	Onbeperkt
Voeding	Positief saldo stelpost onderwijshuisvesting en jaarlijkse storting uit de begroting
Bestedingswijze	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.
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	-

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

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

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

Risicoreserve Corona	
Type	Bestemmingsreserve
Stand per 1 januari 2020	-
Gewenste omvang	€ 2.000.000
Doel	Ter dekking van negatieve financiële gevolgen van de uitbraak van het Covid 19 virus.
Looptijd	2020-2022
Voeding	Eventuele ontvangen rijksbijdrage Corona
Bestedingswijze	Via afzonderlijke raadsvoorstellen
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	-

Voorzieningen

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

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

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

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

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

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

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

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

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