

Overzicht reserves en voorzieningen

nr.	Omschrijving	doel	01-01-2016	31-12-2016	voeding	onttrekking	benodigde omvang	voorstel
Algemene reserves								
1	algemene reserve grex	Algemene reserve voor afdekking tekorten verliesgevende grondexploitaties en overige bedrijfsrisico's binnen het taakveld grond-	8.620.000	8.913.000	Voordelige exploitatie-saldi van grondexploitaties.	Afdekking tekorten verliesgevende grondexploitaties.	De gewenste omvang van deze reserve wordt jaarlijks berekend in het MPG. Obv het MPG juli 2015 werken we in de jaren tot 2020 naar een bedrag van € 12,9 mln	Reserve handhaven
2	algemene reserve voor algemene risico's	Het dienen als financieel weerstandvermogen (buffer) voor het opvangen van in principe onvoorziene financiële tegenvallers.	17.865.000	12.664.000	Positieve saldi begroting/jaarrekening	Negatieve saldi begroting/jaarrekening	Voor toelichting op de gewenste omvang van de algemene reserve wordt verwezen naar paragraaf 2 Weerstandsvermogen.	Reserve handhaven
Totaal algemene reserves			26.485.000	21.577.000				
Bestemmingsreserves								
reserves onderhoud								
3	reserve kleine investeringen facilitaire dienst en huisvesting	Het egaliseren van de kosten van de investeringen van de facilitaire dienst, betreffende huisvestingskosten en repro.	99.000	113.000	De reserve wordt van oorsprong gevoed vanuit de budgetten uit de kostenplaatsen	Volgens vervangingsplanning kleine investeringen	In overeenstemming met meerjaren vervangingsplan huisvesting en repro.	Reserve handhaven
4	reserve speelvoorzieningen	Opvangen van schommelingen in de kosten van vervanging en renovatie van speeltoestellen.	166.000	172.000	Het verschil tussen het jaarlijks beschikbare budget en de uitgaven.	Het verschil tussen het jaarlijks beschikbare budget en de uitgaven.	In overeenstemming met speelruimteplan.	Reserve handhaven
5	reserve vastgoedfonds	Het in stand houden van de gemeentelijke accommodaties, voor zover het een wettelijke taak of een gemeentelijke ambitie betreft of vanuit strategisch belang eigendom wenselijk is.	1.079.000	905.000	Jaarlijks (geïndexeerde) dotaties onderhoud per gemeentelijk gebouw, exploitatiesaldi gemeentelijke accommodaties en verkoopopbrengsten panden.	Werkelijke jaarlijkse onderhoudskosten aan gemeentelijke gebouwen en negatieve exploitatiesaldi van gemeentelijke accommodaties.	In overeenstemming met meerjarenplanning vastgoedfonds	Reserve handhaven
reserves onderhoud			1.344.000	1.190.000				
reserves kapitaallasten								
6	reserve dekking investeringslasten grote Projecten	Deze reserve is bestemd voor de jaarlijkse dekking van de investeringslasten van een aantal grote projecten (o.a. het Brewinc, nieuwbouw schouwburg Amphion).	15.077.000	14.603.000	Bij de vaststelling van de notitie reserves en voorzieningen in 2002 is een bedrag afgezonderd voor dekking investeringslasten van een aantal grote projecten. Daarnaast is tot en met het jaar 2005 is de eenmalige vrijval van de investeringslasten toegevoegd aan deze reserve. Nu wordt jaarlijks alleen nog rente bijgeschreven op deze reserve.	Gedurende 40 jaar (miv 2003) wordt jaarlijks een bedrag onttrokken ter afdekking van investeringslasten. De onttrekking is gebaseerd op 8% van het investeringsbedrag en loopt jaarlijks af met de vrijval van de investeringslasten.	De reserve is toereikend om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen.	Reserve handhaven
7	Reserve verbouw Havenstraat 78-80 en herinrichting gemeentewerf	Dekking deel investeringslasten nieuwbouw en verbouw pand Havenstraat 80 (huisvesting buha).	1.998.000	1.936.000	Bijdragen vanuit div. reserves en voorzieningen	Afdekking investeringslasten nieuwbouw Havenstraat 78-80 en herinrichting gemeentewerf.	Gelijk aan af te dekken deel van totaal investering	Reserve handhaven
8	reserve afschrijving brandweerkazerne	Dekking investeringslasten brandweerkazerne Wehl	130.000	110.000	Rentebijdraging	Jaarlijkse investeringslasten	De reserve is toereikend om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen.	Reserve handhaven
9	reserve huisvesting inrichting kantoren	Middelen voor inrichting kantoren	358.000	326.000	Vanaf 2014 geen toevoegingen meer aan deze dekkingsreserve.	Reserve dient vanaf 2014 als gedeeltelijke dekking van de investeringslasten voorvloeiend uit krediet kantoor inrichting Deze invest. wordt in 10 jaar afgeschreven.	De reserve is toereikend om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen.	Reserve handhaven
10	reserve bovenwijkse voorzieningen	Financiering "bovenwijkse grote infrastructurele voorzieningen": werken met bovenwijkse functies, die functioneel dienstbaar zijn aan de wijken.	4.054.000	4.261.000	Via afdracht per verkochte m2 grond; € 25 per m2 voor woningbouw en € 15 per m2 voor bedrijventerreinen.	Conform jaarlijks vast te stellen nota voor de komende 10 jaar. Betreft investeringslasten van in nota opgenomen investeringen vnl in de infrastructuur.	De reserve is toereikend om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen.	Reserve handhaven
11	reserve afschrijving herinrichting wegen	Dekking kapitaallasten voor de komende jaren voor de investeringen in wegen.	127.000	126.000	Rentebijdraging	Jaarlijkse investeringslasten	De reserve is toereikend om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen.	Reserve handhaven

nr.	Omschrijving	doel	01-01-2016	31-12-2016	voeding	onttrekking	benodigde omvang	voorstel
12	reserve parkeerfonds	Reserve bedoeld om verbeteringen en investeringen te bekostigen in het kader van betaald parkeren.	0	0	Van het voordelig saldo op het product parkeren werd tot 2015 jaarlijks een bedrag van afgerond € 1,3 mln toegevoegd aan de algemene middelen. Een eventueel restant werd toegevoegd aan deze reserve. De reserve is rentedragend, waarbij het percentage is afgestemd op de gemiddelde rente van de investeringen parkeerbedrijf.	Eind 2015 besluit de raad specifiek over de bijdragen parkeren. In de begroting 2016 is de afdracht in 2016 terug gebracht naar € 0. In 2017 wordt door exploitatieverbetering weer rekening gehouden met een afdracht van € 150.000 oplopend naar € 300.000 vanaf het jaar 2018.	In het kader van het onderzoek naar parkeren worden in het najaar van 2015 voorstellen aan de raad voorgelegd.	Reserve voorlopig handhaven, e.e.a. afhankelijk van voorstellen
13	reserve nieuwbouw het Timpaan	Reserve ter gedeeltelijke dekking van de investeringslasten van de nieuwbouw in 2006 van de Timpaan in de voormalige gemeente Wehl.	1.144.000	1.128.000	Geen	Jaarlijkse onttrekking gelijk aan de jaarlijkse investeringslasten van een deel van de investering.	De reserve is toereikend om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen.	Reserve handhaven
14	reserve onderwijshuisvesting	Dekking van toekomstige investeringen onderwijshuisvesting.	640.000	613.000	Middels structurele vrijval van kapitaallasten huisvesting onderwijs, incidenteel met specifieke toevoegingen aan het gemeentefonds en rentebijdrage.	Jaarlijkse investeringslasten	De reserve is toereikend om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen.	Reserve handhaven
15	reserve dekking kap.lasten nieuwb.school de haven	Dekking investeringslasten school de Haven	2.179.000	2.144.000	Enmalige voeding vanuit algemene reserve	Jaarlijkse investeringslasten	De reserve is toereikend om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen.	Reserve handhaven
16	reserve afschrijving kunstwerk Wehl	Dekking investeringslasten kunstwerk Wehl	9.000	0	Rentebijdrage	Jaarlijkse investeringslasten	De reserve is toereikend om de jaarlijkse investeringslasten op te kunnen vangen.	Reserve per 31/12/2016 opheffen
17	reserve bonusuitkering aandelen BNG	Deelname in de NV Bank Nederlandse Gemeenten. Deze reserve is de tegenhanger van onze aandelen.	157.000	157.000	Geen	Geen	Gelijk aan de deelname bij de geactiveerde kapitaaluitgaven (deelname).	Reserve handhaven
18	reserve deelneming Kondor Wessels	Betreft deelneming Kondor Wessels. Deze reserve is de tegenhanger van onze aandelen.	9.000	9.000	Geen	Geen	Gelijk aan de deelname bij de geactiveerde kapitaaluitgaven (deelname).	Reserve handhaven
19	reserve aandelen vitens	Deelname in waterbedrijf Vitens. Deze reserve is de tegenhanger van onze aandelen.	59.000	59.000	Geen	Geen	Gelijk aan de deelname bij de geactiveerde kapitaaluitgaven (deelname).	Reserve handhaven
20	reserve gemeentelijk vastgoed en verplichtingen tav culturele instellingen	Reserve voor dekking van kosten die komen uit het afstoten van panden (o.a. bibliotheek).	354.000	354.000	Reserve is oorspronkelijk gevoed uit de verkoop van een aantal panden in De Schil. Nu geen voeding meer.	De kosten die komen uit het afstoten van een aantal panden (o.a. bibliotheek).	Bij de evaluatie van het vastgoedfonds zal worden voorgesteld dit bedrag over te hevelen naar de algemene reserve in relatie tot het meerjarenperspectief algemene reserve restant verkoop panden.	Reserve opheffen na evaluatie vastgoedfonds.
	reserves kapitaallasten		26.295.000	25.826.000				
	reserves overheidstaken							
21	reserve streekarchivaat de Liemers en Doesburg	Uitredingsbijdrage uit streekarchivaat	3.000	0	In het verleden gevoed vanuit gemeentelijke herindelingsgelden	Reserve wordt gefaseerd uitgekeerd aan streekarchivaat. De laatste uitkering vindt plaats in 2016.	Reserve is toereikend conform gemaakte afspraken met streekarchivaat	Reserve per 31/12/2016 opheffen
22	reserve burgerzaken	Middelen bestemd voor het product burgerzaken, waaronder verkiezingen, paspoorten en rijbewijzen.	50.000	50.000	Saldo van inkomsten en uitgaven op het product burgerzaken, waaronder verkiezingen, paspoorten en rijbewijzen.	Saldo van inkomsten en uitgaven op het product burgerzaken, waaronder verkiezingen, paspoorten en rijbewijzen.	Niet nader bepaald.	Reserve handhaven
23	Reserve maatschappelijke opvang regionaal	Middelen bestemd voor de regionale taak die Doetinchem heeft i.h.k.v. maatschappelijke opvang/huiselijk geweld, OGGz en verslavingszorg.	770.000	770.000	Regionale gelden	Regionale gelden	Niet nader bepaald.	Reserve handhaven

nr.	Omschrijving	doel	01-01-2016	31-12-2016	voeding	onttrekking	benodigde omvang	voorstel
24	reserve sociaal domein	Risico's en uitvoering taken sociaal domein	1.304.000	1.304.000	Gevormd bij de vaststelling van de jaarstukken 2013. De reserves bijzondere bijstand, WWB, WMO, MO lokaal, MO regionaal en jeugdagenda zijn opgeheven en overgegaan in de reserve sociaal domein. Het deel MO regionaal staat in een afzonderlijke reserve.	Onttrekking vindt plaats bij nadelen op de budgetten. Een deel is al bestemd voor bijv. Jeugdagenda. Eventuele mutatie op deze reserve gebeurt bij de jaarrekening; niet in de begroting.	Afhankelijk van de latere Doetinchemse kaderrapportages.	Reserve handhaven
reserves overheidstaken			2.127.000	2.124.000				
overige bestemmingsreserves								
25	reserve volkshuisvesting	Reserve tbv verbeteren volkshuisvesting in de brede zin van het woord.	30.000	15.000	Geen	Op het saldo liggen nog een tweetal bestemmingen: betreft kosten regionale woonvisie 2016 en 2017.	Dit betreft 2 x 15.000.	Reserve handhaven
26	reserve stimuleringsfonds volkshuisvesting	Deze reserve is even groot als de middelen die gemeente Doetinchem heeft uitstaan in het Stimuleringsfonds volkshuisvesting.	1.341.000	1.384.000	Rentebijdrage. Neutraal met rente investering.	In de raad van september 2009 is een verdeling gemaakt voor de inzet van de middelen in dit fonds.	De gemeente neemt deel in het het revolving fund (RF) van de stichting Stimuleringsfonds Volkshuisvesting (SVn). De gemeente kan aanwijzingen doen voor welke projecten de middelen (leningen) uit het RF inzetten.	Reserve handhaven
28	reserve omzettaakstelling	Afdekken omzetverlies agv lagere benodigde ureninzet eigen personeel in relatie met inkrimping formatie tlv grondexploitaties.	707.000	707.000	Vanuit reserve spaarrisico grexen.	Werkelijk omzetverlies op personele inzet ten laste van grexen periode 2012 tm 2015.	Benodigde omvang op dit moment voldoende. Eventuele saldo toe te voegen aan algemene reserve grexen.	Reserve handhaven
29	reserve vervaningsinvesteringen Amphion	Conform besluitvorming raad van juli 2015 wordt reserve gevormd om toekomstige vervangingsinvesteringen Amphion (gedeeltelijk) te kunnen financieren.	0	50.000	Jaarlijkse dotatie vanuit de exploitatie.	Onttrekking vindt plaats obv raadsbesluit bij financieringsaanvraag Amphion.	Nog nader te bepalen obv meerjarenprognose vervangingen.	Reserve handhaven
overige bestemmingsreserves			2.078.000	2.156.000				
Totaal bestemmingsreserves			31.844.000	31.296.000				
TOTAAL RESERVES			58.329.000	52.873.000				
Voorzieningen								
voorzieningen door derden beklemd								
30	voorziening afvalverwerking	Het egaliseren van de uitgaven en inkomsten die in het kader van afvalinzameling en verwerking worden gemaakt met als effect dat een nagenoeg stabiel tarief afvalstoffenheffing wordt gehanteerd.	1.066.000	1.066.000	Overschotten op de jaarlijkse kosten en inkomsten op het product afval	Tekorten op de jaarlijkse kosten en inkomsten op het product afval	Afhankelijk van besluitvorming in de raad.	Relatie met tarief afvalstoffenheffing. Voorziening handhaven
31	voorziening compensatie bomen-natuur	Het in stand houden en uitbreiden van het bomenbestand van Doetinchem	81.000	81.000	Vindt plaats door derden	Uitgaven ten behoeve van het in stand houden en uitbreiden van het bomenbestand van Doetinchem (compenserend groen op basis van de vastgestelde bomenverordening).	De ontvangen bedragen voor de kosten van de kap van de boom plus een vergoeding de waarde van de gekapte boom en de gerealiseerde kosten worden in de exploitatie verwerkt. Het jaarlijks saldo wordt in deze voorziening opgenomen ter dekking van nog aan te planten compenserend groen.	Voorziening handhaven
32	voorziening afkoopsommen begraafplaatsen	De voorziening dient ter afdekking van de jaarlijkse kosten voor onderhoud op de begraafplaatsen.	1.485.000	1.446.000	Jaarlijks ontvangen afkoopsommen in verband met onderhoudsrecht graven.	Ontrokken worden de lasten die wij hebben voor onderhoud van de begraafplaatsen.	De voorziening moet toereikend zijn om jaarlijks de lasten in de exploitatie op te kunnen vangen.	Voorziening handhaven

nr.	Omschrijving	doel	01-01-2016	31-12-2016	voeding	onttrekking	benodigde omvang	voorstel
33	voorziening rioolbeheer	Het egaliseren van sterk schommelende uitgaven voor onderhoud, vervanging en verbetering van het rioleringsstelsel met als effect dat een nagenoeg stabiel rioolrecht wordt gehanteerd.	7.156.000	7.475.000	Overschotten op de exploitatie- en investerings-kosten voor riolering.	Tekorten op de exploitatie- en investeringskosten voor riolering.	In overeenstemming met meerjarenplanning GRP. Plafond nader te bepalen bij vaststelling GRP 2016-2020 (najaar 2015).	Relatie met GRP cq tarief brede rioolheffing. Voorziening handhaven
	voorzieningen door derden beklemd		9.788.000	10.068.000				
34	pensioenvoorziening wethouders	De voorziening wordt gevormd voor wethouderspensioren ingaande 2011.	1.544.000	1.544.000	Jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekeningen gelijk aan de duur van 2 raadsperioden, ofwel 8 jaar.	Jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekeningen gelijk aan de duur van 2 raadsperioden, ofwel 8 jaar.	Overeenkomstig jaarlijkse geactualiseerde berekeningen	Voorziening handhaven
35	Wachtgeld/outplacement voorziening wethouders	Deze voorziening is gevormd om aan wachtgeldverplichtingen, pensioennopbouw en outplacementkosten van wachtgelders te voldoen.	1.131.000	1.131.000	Jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekeningen gelijk aan de duur van 2 raadsperioden, ofwel 8 jaar.	Jaarlijks storting/onttrekking t.l.v. exploitatiebegroting op basis van geactualiseerde berekeningen gelijk aan de duur van 2 raadsperioden, ofwel 8 jaar.	Overeenkomstig jaarlijkse geactualiseerde berekeningen	Voorziening handhaven
36	voorziening flo brandweer	Ten behoeve van FLO brandweerpersoneel	309.000	259.000	Bij 2e financiële monitor 2010	Gebruik FLO	In 2017 en 2020 wordt nog gebruik gemaakt van deze regeling. Op basis van een berekening is de huidige omvang de benodigde omvang.	Voorziening handhaven
37	voorziening af te sluiten grexen	Ten behoeve van grondexploitatie	0	0	Bij vaststelling jaarrekening 2012	Risico grondexploitatie	Wordt bij jaarrekening 2015 afgewikkeld.	Voorziening in 2016 opheffen mede afhankelijk van nieuwe ontwikkelingen
38	garantievoorziening gewaarborgde geldleningen	Ten behoeve van uitgaven mogelijke teruggave gewaarborgde geldlening(en).	0	0	Bij vaststelling jaarrekening 2011	Bij vaststelling jaarrekening 2011	Wordt afgewikkeld in 2015	Voorziening in 2016 opheffen
39	garantievoorziening eigen risicodragers WWV	Werkgevers in de sector Overheid en Onderwijs zijn eigenrisicodragers voor de Werkloosheidswet (WWV).	824.000	824.000	Bij vaststelling jaarrekening 2012 en 2013	Jaarlijks storting/onttrekking op basis van geactualiseerde berekeningen.	Jaarlijks storting/onttrekking op basis van geactualiseerde berekeningen.	Voorziening handhaven
40	voorziening individueel loonbaanbudget gemeentepersoneel	In de cao 2011-2012 zijn afspraken gemaakt over fase 1 van het loopbaanbeleid. Per 1-1-2013 komt er gedurende drie jaar een individueel loopbaanbudget per werknemer beschikbaar. De werknemers kunnen hier tot en met 2015 aanspraak op maken.	0	0	Jaarlijks een vaste bijdrage van 212.750 vanaf 2013 tm 2015.	Uitgaven door personeel in het kader van loopbaanbeleid.	Wordt bij jaarrekening 2015 afgewikkeld.	Voorziening in 2016 opheffen
	voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's		3.808.000	3.758.000				
	TOTAAL VOORZIENINGEN		13.596.000	13.826.000				
	TOTAAL RESERVES EN VOORZIENINGEN		71.925.000	66.699.000				