

## Wijziging van de Nota reserves en voorzieningen gemeente IJsselstein 2023

De raad van de gemeente IJsselstein;

gelet op de Financiële verordening gemeente IJsselstein 2023;

besluit de Nota reserves en voorzieningen gemeente IJsselstein 2023 als volgt te wijzigen:

### Artikel I

De bijlage bij de Nota wordt integraal vervangen door een nieuwe bijlage, zoals aangehecht aan dit besluit.

### Artikel II

Dit besluit treedt in werking met ingang van de dag volgende op de bekendmaking en werkt terug tot 1 januari 2024.

*Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 4 april 2024*

*De raad van IJsselstein,*

*De voorzitter, mr. P.J.M. van Domburg*

*De griffier, A.J.O. van Kooij MMC*

## Bijlage Aanpassing d.d. 4 april 2024

Behorende bij de Nota reserves en voorzieningen gemeente IJsselstein 2023

### Reserves

Algemene reserve	
Type	Algemene reserve
Doel	De algemene reserve maakt deel uit van het weerstandsvermogen en heeft als doel om niet-structurele risico's op te vangen.
Looptijd	Onbepikt
Voeding	Door toevoeging van positieve exploitatieresultaten vanuit de jaarrekening
Bestedingswijze	Als er sprake is van een jaarrekeningtekort in enig jaar zal dit worden onttrokken
Minimale omvang	€ 0
Maximale omvang	N.v.t.

Opschorting prestaties	
Type	Bestemmingsreserve
Doel	Incidentele prestaties die gepland stonden in begrotingsjaar en nog niet zijn uitgevoerd, maar uitgevoerd worden in het volgende jaar.
Looptijd	Onbepikt
Voeding	Door afzonderlijk raadsvoorstel of opname in een document uit de planning en controlcyclus
Bestedingswijze	Onttrekkingen worden uiterlijk het volgende jaar onttrokken ten behoeve van de uitvoering van de opgeschoven project/werkzaamheden.
Minimale omvang	€ 0
Maximale omvang	N.v.t.

Project IJsselveld Oost	
Type	Bestemmingsreserve
Doel	De beschikbare projectgelden te kunnen besteden over de jaren heen.
Looptijd	Onbepikt
Voeding	Door afzonderlijk raadsvoorstel
Bestedingswijze	Onttrekkingen vinden plaats op werkelijke kosten lopende het jaar en worden achteraf geaccordeerd bij de jaarrekening.
Minimale omvang	€ 0
Maximale omvang	N.v.t.

Decentralisaties	
Type	Bestemmingsreserve
Doel	Ter dekking van kosten en risico's van de decentralisaties van het Rijk en incidentele activiteiten te bekostigen die structureel ten goede komen aan de doelstellingen op dit gebied.
Looptijd	Onbepikt
Voeding	Door afzonderlijk raadsvoorstel, of op basis van het exploitatieresultaat van programma 5.
Bestedingswijze	Onttrekkingen zijn opgenomen in meerjarenbegroting en worden verwerkt in de jaarrekening, of worden gedaan op basis van het exploitatieresultaat van programma 5.
Minimale omvang	€ 0

<b>Maximale omvang</b>	1,5 keer het bedrag van de berekend bedrag aan risico's met betrekking tot het sociaal domein of een bedrag van € 2,0 miljoen als dat laatste hoger is.
------------------------	---

<b>Dekking kapitaallasten</b>	
<b>Type</b>	Kapitaaldeckingsreserve
<b>Doel</b>	Ter dekking van de afschrijvingslasten van een aantal investeringen
<b>Looptijd</b>	2042
<b>Voeding</b>	Door afzonderlijke raadsvoorstellen
<b>Bestedingswijze</b>	Ter dekking van het afschrijvingsdeel van gerealiseerde investeringen
<b>Minimale omvang</b>	€ 0
<b>Maximale omvang</b>	N.v.t.

<b>A. Spainkstraat 36</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Doel</b>	Voor onvoorziene toekomstige lasten die betrekking hebben op het gebouw en de toekomstige verkoop
<b>Looptijd</b>	Tot verkoop
<b>Voeding</b>	Door afzonderlijke raadsvoorstellen
<b>Bestedingswijze</b>	Onttrekkingen/stortingen vinden plaats op werkelijk gemaakt kosten/inkomsten.
<b>Minimale omvang</b>	€ 0
<b>Maximale omvang</b>	N.v.t.

<b>Groot onderhoud gebouwen</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Doel</b>	Bestemd voor bijdragen aan het beheer van het groot onderhoud gebouwen
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	Door afzonderlijk raadvoorstel
<b>Bestedingswijze</b>	Onttrekkingen/stortingen vinden plaats op werkelijk gemaakt kosten/inkomsten.
<b>Minimale omvang</b>	€ 0
<b>Maximale omvang</b>	N.v.t.

<b>Groot onderhoud civieltechnische kunstwerken</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Doel</b>	Bestemd voor bijdragen aan het beheer van het groot onderhoud civiel technische kunstwerken (bruggen).
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	Door afzonderlijk raadvoorstel
<b>Bestedingswijze</b>	Onttrekkingen/stortingen vinden plaats op werkelijk gemaakt kosten/inkomsten.
<b>Minimale omvang</b>	€ 0
<b>Maximale omvang</b>	N.v.t.

<b>Egalisatiereserve IHP</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve

<b>Doel</b>	Om de voordelen inzake vervanging van onderwijshuisvesting conform het integrale huisvestingsplan onderwijs toe te kunnen voegen om incidentele lasten en baten in latere jaren op te vangen.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	Door afzonderlijk raadvoorstel
<b>Bestedingswijze</b>	Onttrekkingen/stortingen vinden plaats op werkelijk gemaakt kosten/inkomsten.
<b>Minimale omvang</b>	€ 0
<b>Maximale omvang</b>	N.v.t.

<b>Baggeren</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Doel</b>	Bestemd voor bijdragen aan het baggeren van de watergangen.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	Door afzonderlijk raadvoorstel
<b>Bestedingswijze</b>	Onttrekkingen/stortingen vinden plaats op werkelijk gemaakt kosten/inkomsten.
<b>Minimale omvang</b>	€ 0
<b>Maximale omvang</b>	N.v.t.

<b>Planschade</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Doel</b>	Reservering in verband met mogelijke planschade vanaf 2020
<b>Looptijd</b>	5 jaar
<b>Voeding</b>	Door afzonderlijk raadvoorstel
<b>Bestedingswijze</b>	Door afzonderlijk raadvoorstel
<b>Minimale omvang</b>	€ 0
<b>Maximale omvang</b>	N.v.t.

<b>Woningbouwopgave</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Doel</b>	Het kunnen realiseren van woningbouw in de breedste zin van het woord.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	Door afzonderlijk raadvoorstel
<b>Bestedingswijze</b>	Door afzonderlijk raadvoorstel
<b>Minimale omvang</b>	€ 0
<b>Maximale omvang</b>	N.v.t.

<b>Transformatie Fulcotheater</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Doel</b>	Reservering ten behoeve van de transformatie van het Fulcotheater
<b>Looptijd</b>	2023
<b>Voeding</b>	Door afzonderlijk raadvoorstel
<b>Bestedingswijze</b>	Onttrekkingen/stortingen vinden plaats op werkelijk gemaakt kosten/inkomsten.
<b>Minimale omvang</b>	€ 0
<b>Maximale omvang</b>	N.v.t.

<b>Afvalstoffenheffing</b>	
----------------------------	--

<b>Type</b>	Egalisatiereserve
<b>Doel</b>	Het opvangen van ongewenste schommelingen in de tarieven voor de afvalstoffenheffing.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	Overdekking kostendekkendheid bij de jaarrekening
<b>Bestedingswijze</b>	Onttrekkingen zijn opgenomen in meerjarenbegroting en worden verwerkt in de jaarrekening.
<b>Minimale omvang</b>	€ 0
<b>Maximale omvang</b>	N.v.t.

<b>Riolering</b>	
<b>Type</b>	Egalisatiereserve
<b>Doel</b>	Het opvangen van ongewenste schommelingen in de tarieven voor de rioolheffing.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	Overdekking kostendekkendheid bij de jaarrekening
<b>Bestedingswijze</b>	Onttrekkingen zijn opgenomen in meerjarenbegroting en worden verwerkt in de jaarrekening.
<b>Minimale omvang</b>	€ 0
<b>Maximale omvang</b>	N.v.t.

<b>Projecten</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Doel</b>	Het meerjarig beschikbaar houden van middelen voor projecten en het dekken van projectkosten.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	Door afzonderlijk raadsvoorstel of opname in een document uit de planning en controlcyclus.
<b>Bestedingswijze</b>	Onttrekkingen/stortingen vinden plaats op werkelijk gemaakt kosten/inkomsten.
<b>Minimale omvang</b>	€ 0
<b>Maximale omvang</b>	N.v.t.

<b>Mobiliteit</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Doel</b>	(Mee) bekostigen van infrastructurele werken bij de woningopgave
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	Door middelen die beschikbaar komen uit grondverkopen en uit exploitatiebijdragen via kostenverhaal en anterieure overeenkomsten
<b>Bestedingswijze</b>	Onttrekkingen/stortingen vinden plaats op werkelijk gemaakt kosten/inkomsten.
<b>Minimale omvang</b>	€ 0
<b>Maximale omvang</b>	N.v.t.

<b>Leefbaarheid</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Doel</b>	(Mee)bekostigen van natuur, recreatie, cultuurhistorie en cultuur bij de woningopgave
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt

<b>Voeding</b>	Door middelen die beschikbaar komen uit grondverkopen en uit exploitatiebijdragen via kostenverhaal en anterieure overeenkomsten
<b>Bestedingswijze</b>	Onttrekkingen/stortingen vinden plaats op werkelijk gemaakt kosten/inkomsten.
<b>Minimale omvang</b>	€ 0
<b>Maximale omvang</b>	N.v.t.

<b>Duurzaamheid</b>	
<b>Type</b>	Bestemmingsreserve
<b>Doel</b>	De beschikbaar gestelde klimaat-/ duurzaamheidsmiddelen vanuit het rijk te reserveren om in de komende jaren te besteden aan (ondersteunende) maatregelen om de klimaatdoelen te behalen.
<b>Looptijd</b>	5 jaar
<b>Voeding</b>	Door afzonderlijk raadsvoorstel of opname in een document uit de planning en controlcyclus.
<b>Bestedingswijze</b>	Onttrekkingen vinden plaats op werkelijke kosten lopende het jaar en worden achteraf geaccordeerd bij de jaarrekening.
<b>Minimale omvang</b>	€ 0
<b>Maximale omvang</b>	€ 1.000.000

#### Voorzieningen

<b>Pensioenen wethouders</b>	
<b>Soort</b>	Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's
<b>Doel</b>	Zowel bestaande als toekomstige verplichtingen ten aanzien van de wethouders pensioenen te waarborgen.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	Jaarlijks wordt een dotatie gedaan in de begroting ten laste van de exploitatie; de werkelijke dotatie wordt bepaald op basis van een actuele berekening om te bepalen of het saldo van de voorziening voldoende is om de pensioenverplichtingen te kunnen blijven uitbetalen.
<b>Programma</b>	Voeding gaat t.l.v. programma 1. Bestuur
<b>Bestedingswijze</b>	De pensioenen worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

<b>Verlofsparen</b>	
<b>Soort</b>	Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's
<b>Doel</b>	Voorziening voor meerjarige gespaarde verlofuren
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	Jaarlijks door toetsing
<b>Programma</b>	Voeding gaat t.l.v. programma 6. Overhead
<b>Bestedingswijze</b>	Jaarlijks door onttrekking of storting na toetsing

<b>Asfalt wegen/bestratingen</b>	
<b>Soort</b>	Egalisatievoorziening
<b>Doel</b>	De kosten voor de vervangingen van asfaltwegen en bestratingen meerjarig op te kunnen vangen.
<b>Looptijd</b>	Duur beheerplan
<b>Voeding</b>	Jaarlijks bij de begroting een dotatie gedaan ten laste van de exploitatie overeenkomstig het beheerplan Wegen.
<b>Programma</b>	Voeding gaat t.l.v. programma 3. Ruimte

<b>Bestedingswijze</b>	Facturen worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht overeenkomstig het beheerplan Wegen
------------------------	--

**Achterstallig onderhoud wegen**

<b>Soort</b>	Egalisatievoorziening
<b>Doel</b>	Achterstallig onderhoud wegen in 3 jaar in te halen.
<b>Looptijd</b>	Tot en met 2023
<b>Voeding</b>	Enmalige storting in 2020 ten laste van de exploitatie overeenkomstig de actualisatie van het beheerplan wegen 2020.
<b>Programma</b>	Voeding gaat t.l.v. programma 3. Ruimte
<b>Bestedingswijze</b>	Facturen worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht overeenkomstig het geactualiseerde beheerplan wegen 2020.

**Achterstallig onderhoud wortelopdruk**

<b>Soort</b>	Egalisatievoorziening
<b>Doel</b>	Achterstallig onderhoud wortelopdruk in 4 jaar in te halen.
<b>Looptijd</b>	Tot en met 2024
<b>Voeding</b>	Enmalige storting in 2020 ten laste van de exploitatie overeenkomstig de actualisatie van het beheerplan wortelopdruk 2020.
<b>Programma</b>	Voeding gaat t.l.v. programma 3. Ruimte
<b>Bestedingswijze</b>	Facturen worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht overeenkomstig het geactualiseerde beheerplan wortelopdruk 2020.

**Achterstallig onderhoud gebouwen**

<b>Soort</b>	Egalisatievoorziening
<b>Doel</b>	Achterstallig onderhoud gebouwen herstellen
<b>Looptijd</b>	Tot en met 2025
<b>Voeding</b>	Enmalige storting in 2022 ten laste van de exploitatie
<b>Programma</b>	Voeding gaat t.l.v. programma 3. Ruimte
<b>Bestedingswijze</b>	Facturen worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht

**Achterstallig onderhoud groen**

<b>Soort</b>	Egalisatievoorziening
<b>Doel</b>	Achterstallig onderhoud groen
<b>Looptijd</b>	Tot en met 2025
<b>Voeding</b>	Enmalige storting in 2022 ten laste van de exploitatie
<b>Programma</b>	Voeding gaat t.l.v. programma 3. Ruimte
<b>Bestedingswijze</b>	Facturen worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.

**Verkeersregelinstallaties**

<b>Soort</b>	Egalisatievoorziening
<b>Doel</b>	De kosten van de vervangingen van de verkeersregelinstallaties overeenkomstig het beheerplan verkeersregelinstallaties meerjarig te kunnen opvangen.
<b>Looptijd</b>	Duur beheerplan
<b>Voeding</b>	Jaarlijks wordt een dotatie gedaan in de begroting ten laste van de exploitatie overeenkomstig het beheerplan verkeersregelinstallaties.
<b>Programma</b>	Voeding gaat t.l.v. programma 3. Ruimte
<b>Bestedingswijze</b>	Facturen worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht overeenkomstig het beheerplan verkeersregelinstallaties.

<b>Onderhoud parkeergarages</b>	
<b>Soort</b>	Egalisatievoorziening
<b>Doel</b>	De kosten van onderhoud van de parkeergarages overeenkomstig de beheerplannen parkeergarages Overtoom en Eiteren meerjarig te kunnen opvangen.
<b>Looptijd</b>	Duur beheerplan
<b>Voeding</b>	Jaarlijks wordt een dotatie gedaan in de begroting ten laste van de exploitatie overeenkomstig de beheerplannen Parkeergarages Overtoom en Eiteren.
<b>Programma</b>	Voeding gaat t.l.v. programma 3. Ruimte
<b>Bestedingswijze</b>	Facturen worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht overeenkomstig de beheerplannen Parkeergarages Overtoom en Eiteren.

<b>Riolering</b>	
<b>Soort</b>	Voorziening van derden verkregen middelen met specifieke besteding
<b>Doel</b>	Voor de kosten van de vervangingen van de rioleringen is gebaseerd op het Gemeentelijk Rioleringsplan IJsselstein (GRP) 2019-2023.
<b>Looptijd</b>	2019-2023
<b>Voeding</b>	Jaarlijks wordt een dotatie gedaan in de begroting ten laste van de exploitatie overeenkomstig het GRP.
<b>Programma</b>	Voeding gaat t.l.v. programma 3. Ruimte
<b>Bestedingswijze</b>	Facturen worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht overeenkomstig het verbreed gemeentelijk rioleringsplan.

<b>Uitgestelde prestaties riolering</b>	
<b>Soort</b>	Voorziening van derden verkregen middelen met specifieke besteding
<b>Doel</b>	Voor niet uitgevoerde werkzaamheden riolering om deze alsnog op te pakken.
<b>Looptijd</b>	Onbeperkt
<b>Voeding</b>	Jaarlijks wordt bij de jaarrekening beoordeeld of geplande werkzaamheden uit het GRP nog niet zijn uitgevoerd. Het budget voor de niet uitgevoerde werkzaamheden wordt gestort in de voorziening.
<b>Programma</b>	Voeding gaat t.l.v. programma 3. Ruimte
<b>Bestedingswijze</b>	Facturen die te maken hebben met een uitgestelde prestatie riolering worden rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht.