Nota reserves en voorzieningen gemeente Beesel 2024

Overzicht reserves

ALGEMENE RESERVE

DOEL	Buffer voor onvoorziene uitgaven / calamiteiten voor de algemene dienst en het grondbeleid
OMVANG	Het minimumsaldo is € 1.500.000, het maximumsaldo € 1.900.000 Stand 1/1/2024 € 1.689.000
TOELICHTING	In principe beschikken we tussentijds niet over de Algemene Reserve tenzij er sprake is van calamiteiten en/of onvoorziene uitgaven die geen uitstel dulden. Indien dit het geval is leggen we dit ter goedkeuring voor aan de raad.
AUTORISATIE	Vooraf is goedkeuring van de raad vereist voor onttrekkingen uit deze reserve.
LOOPTIJD	Geen einddatum
VOORSTEL	Handhaven

RESERVE ONZEKERHEDEN RIJK

DOEL	Opvangen financiële onzekerheden vanuit het Rijk.
OMVANG	Geen minimum- / maximumsaldo bepaald Stand 1/1/2024 € 1.401.000
TOELICHTING	Hiermee creëren we een vangnet voor de kortere termijn, kunnen we daarmee gepaard gaande risico's (nieuwe werkwijze rijk, opschalingskorting, verdeelsleutel gemeentefonds, hervormingsagenda Jeugd etc.) opvangen en hebben we voldoende tijd om ons te organiseren op de beslissingen en de impact daarvan vanuit het Rijk in de komende jaren. Immers is de toekomst onzeker en laat het huidige Kabinet een aantal belangrijke dossiers aan een volgende regeerperiode.
AUTORISATIE	Vooraf is goedkeuring van de raad vereist voor onttrekkingen uit deze reserve.
LOOPTIJD	Tijdelijke reserve 2023-2028
VOORSTEL	• Geen einddatum voor deze reserve bepalen. Looptijd afhankelijk van Gemeentelijk Toezicht Kader; aangezien we met deze reserve de mogelijkheid hebben om (onder voorwaarden) structurele lasten te dekken. • Naam wijzigen: Algemene Reserve vrij besteedbaar.

RESERVE REKENINGSALDO

DOEL	Het tijdelijk parkeren van het rekeningresultaat van het laatste boekjaar in afwachting van een bestemming
OMVANG	Afhankelijk van rekeningsaldo.
TOELICHTING	Technisch verplichte reserve.
AUTORISATIE	De raad stelt de bestemming van het rekeningsaldo vast.
LOOPTIJD	n.v.t.
VOORSTEL	Handhaven

RESERVE VOOR INVESTERINGEN (investeringsreserve)

DOEL	We gebruiken deze reserve voor: • de dekking van de kapitaallasten van investeringen met economisch nut en investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut; • de dekking van incidentele uitgaven in de exploitatie als hier geen andere reserve voor beschikbaar is.
OMVANG	Geen minimum- / maximumsaldo bepaald Stand 1/1/2024 € 10.490.000
TOELICHTING	Ten aanzien van de autorisatie van het niet-gelabelde deel van de investeringsreserve is het volgende afgesproken: De raad bepaalt bij de begrotingsbehandeling of via een afzonderlijk raadsvoorstel of we een project dekken uit de Investeringsreserve. De raad heeft de volgende regels ten aanzien van het aanwenden van de investeringsreserve vastgesteld: 1. Bij de begroting maken we een integrale afweging voor uitnames uit de investeringsreserve. 2. Bij calamiteiten kan het college vrij beschikken over de investeringsreserve. Denk bijvoorbeeld hierbij aan een calamiteit inzake het onderhoud van de wegen. We verantwoorden de uitname achteraf in de reguliere P&C-cyclus. 3. Het college kan een uitname tot en met € 50.000 uit de investeringsreserve doen zonder vooraf toestemming te vragen aan de raad. We verantwoorden de uitname achteraf in de reguliere P&C-cyclus. 4. Bij onvoorziene uitname > € 50.000 uit de investeringsreserve is vooraf toestemming nodig van de raad. Dit geldt niet voor calamiteiten (zie 2).
AUTORISATIE	Zie toelichting.
LOOPTIJD	Geen einddatum.
VOORSTEL	In de investeringsreserve hebben we per 1/1/2024 nog ± € 7 mln. vrij besteedbaar. We mogen deze reserve alleen inzetten voor incidentele lasten. Op basis van de onttrekkingen van de afgelopen jaren willen we deze reserve maximeren op € 3 mln. Het meerdere storten we in de Algemene reserve vrij besteedbaar.

RESERVE TRANSFORMATIE JEUGD, WMO EN PARTICIPATIEWET

DOEL	Dekking van de kosten voor projecten en initiatieven waarmee we de transformatie van Jeugdzorg, WMO en Participatiewet verder vormgeven.
OMVANG	Geen minimum-/ maximumsaldo bepaald Stand 1/1/2024 € 219.000
TOELICHTING	Voorheen: reserve collectieve voorzieningen. Deze reserve is in 2014 in het kader van de transformatie rondom de decentralisaties gerealiseerd om als vliegwiel te fungeren. Bij de vaststelling van de nota reserves en voorzieningen in 2018 is de naam gewijzigd en de looptijd verlengt tot 2022. Dit op basis van een aantal specifiek benoemde projecten. Momenteel zijn er nog een drietal zaken waarvan de lasten gedekt worden uit deze reserve. Dit zijn: • Restant regeling meedenken en meedoen (inzetten voor pilots nieuw jeugdbeleid); • Welzijn op recept; • Kansrijke Start. Naar verwachting is er eind 2026 nog € 55.000 beschikbaar.
AUTORISATIE	Het college is bevoegd om besluiten te nemen m.b.t. onttrekkingen uit deze reserve mits de onttrekking past binnen de doelstelling van de reserve. We informeren de raad achteraf middels de P&C Cyclus.
LOOPTIJD	Tijdelijke reserve t.b.v. specifieke projecten.
VOORSTEL	We stellen daarom voor om de looptijd van deze reserve te verlengen tot eind 2026 en het dan nog resterende bedrag te storten in de reserve voor investeringen. Alle verwachte transformaties zijn in de beleidsplannen (en exploitatie) opgenomen met uitzondering van de pilot Hulp in de Huishouding. De totstandkoming van deze pilot zou door looptijdverlenging tot eind 2026 uit deze reserve gedekt kunnen worden. In het kader van transparantie en grip nemen we de toekomstige projecten in dit kader mee in de begroting of als daar geen ruimte is bestaat de mogelijkheid om de reserve voor investeringen te gebruiken.

RESERVE ORGANISATIE

DOEL	We zetten deze reserve in: • als zich een WIA- of herbeoordeling WAO-situatie voordoet; • als we extra kosten moeten maken bij onverwachte individuele trajecten • voor administratieve ondersteuning om op termijn beleidscapaciteit uit te sparen; • om taken in te sourcen; • om taakroulatie en projectmatig werken vorm te geven; • om cultuur aspecten vorm te geven; • om nieuwe organisatie ontwikkelingen vorm te geven.
OMVANG	Geen minimum- / maximumsaldo bepaald Stand 1/1/2024 € 255.000
TOELICHTING	-
AUTORISATIE	De gemeentesecretaris is bevoegd om besluiten te nemen m.b.t. onttrekkingen uit deze reserve mits de onttrekking past binnen de

	doelstelling van de reserve. We informeren het college en de raad achteraf middels de P&C Cyclus
LOOPTIJD	Geen einddatum
VOORSTEL	Handhaven

RESERVE DUURZAAMHEID

DOEL	We zetten deze reserve in voor uitgaven in het kader van Duurzaamheid.
OMVANG	Geen minimum- / maximumsaldo bepaald. Stand 1/1/2024 € 215.000
TOELICHTING	Het duurzaamheidsbeleid van de gemeente Beesel is t/m 2030 vastgelegd in de visie Focus, lef en draakkracht; het bijbehorende (tweede) actieplan loopt t/m 2026. We zetten in op Duurzaamheid door het uitvoeren van acties op onze vijf duurzaamheidsthema's: sociale duurzaamheid, duurzame energie, biodiversiteit & klimaatadaptatie, circulaire economie en duurzame mobiliteit.
AUTORISATIE	Het college is bevoegd om besluiten te nemen m.b.t. onttrekkingen uit deze reserve mits de onttrekking past binnen de doelstelling van de reserve. We informeren de raad achteraf middels de P&C Cyclus.
LOOPTIJD	Geen einddatum
VOORSTEL	Handhaven.

RESERVE GEMEENSCHAPSINITIATIEVEN

DOEL	We zetten deze reserve in voor gemeenschapsinitiatieven.
OMVANG	Geen minimumsaldo / maximumsaldo € 300.000 Stand 1/1/2024 € 218.000
TOELICHTING	De gemeente Beesel stimuleert en steunt gemeenschapsinitiatieven van (groepen) inwoners van de gemeente Beesel of verenigingen, stichtingen, instellingen en organisaties passend binnen de visie van de gemeente en gericht op het belang van de gemeenschap van de gemeente Beesel. Hiervoor is een Regeling gemeenschapsinitiatieven vastgesteld.
AUTORISATIE	Het college is bevoegd om besluiten te nemen m.b.t. onttrekkingen uit deze reserve mits de onttrekking past binnen de doelstelling en regeling van de reserve. We informeren de raad achteraf middels de P&C Cyclus.
LOOPTIJD	Tijdelijke reserve. De Regeling gemeenschapsinitiatieven maakt deel uit van het onderzoek herijking subsidiebeleid.
VOORSTEL	Handhaven.

RESERVE ONTHEEMDEN

DOEL	Het doel is om de gelden in te zetten voor de diverse groepen ontheemden in de ruimste zin van het woord.
OMVANG	Geen minimum- / maximumsaldo bepaald Stand 1/1/2024 € 2.725.000
TOELICHTING	Afhankelijk van doel en doelgroep kunnen dit structurele én incidentele investeringen zijn. Bijvoorbeeld voor kosten voor huisvesting, leefgeld, begeleiding, (taal)onderwijs, gezondheid en werk. Denk echter ook aan collectieve (groeps)activiteiten, leefbaarheid en sociale leefomgeving..
AUTORISATIE	Het college is bevoegd om besluiten te nemen m.b.t. onttrekkingen uit deze reserve mits de onttrekking past binnen de doelstelling van de reserve. We informeren de raad achteraf middels de P&C Cyclus.
LOOPTIJD	Geen einddatum
VOORSTEL	Handhaven.

Nieuwe reserves met ingang van 2024

RESERVE REGIO DEAL + REGIONALE INVESTERINGSAGENDA

DOEL	Het dekken van de gemeentelijke bijdrage aan de Regio deal en de Regionale investeringsagenda, voor zover de bestaande ramingen hierin niet voorzien.
OMVANG	Geen minimum- / maximumsaldo bepaald Stand 1/1/2024 € 0
TOELICHTING	De gemeentelijke bijdrage aan regionale projecten in het kader van de Regio Deal, de Regionale Investeringsagenda of reguliere regionale projecten dekken we voor zover mogelijk uit de reguliere budgetten waar die projecten betrekking op hebben. Indien deze budgetten niet voldoende zijn, dan zetten we het specifieke budget voor de Regio Noord-Limburg in. Omdat de uitvoering van regionale projecten niet altijd gelijk loopt met onze begroting, zien we de afgelopen jaren dat ons structurele budget niet altijd gebruikt wordt. De structurele raming van € 150.000 is vervallen en hiervoor in de plaats is deze reserve gekomen waaruit we de lasten gaan dekken. Via de bestemming van het rekeningsaldo 2023 storten we € 500.000 in de reserve. Hiermee kunnen we tot en met 2028 in de dekking van de bijdrage aan de regiodeals en daarmee aan onze verplichting als partner in de genoemde Regio Deal voorzien.
AUTORISATIE	Het college is bevoegd om besluiten te nemen m.b.t. onttrekkingen uit deze reserve mits de onttrekking past binnen de doelstelling van de reserve. We informeren de raad achteraf middels de P&C Cyclus.
LOOPTIJD	Geen einddatum.
VOORSTEL	Handhaven.

RESERVE HERSTELPLAN AANBIEDER JEUGDZORG

DOEL	We zetten deze reserve in voor uitgaven in het kader van het Draaiboek Continuïteit Jeugdhulp.
OMVANG	Geen minimum- / maximumsaldo bepaald Stand 1/1/2024 € 0
TOELICHTING	Eén van de grote jeugdzorgaanbieders in de regio, de Mutsaersstichting, bevindt zich in een financieel zorgelijke situatie. Om die reden is het Draaiboek Continuïteit Jeugdhulp in werking getreden en is de aanbieder, in overleg met de stakeholders en de Jeugdautoriteit, begonnen met een traject richting een herstelplan. Dit herstelplan/continuïteitsplan is gericht op het borgen van continuïteit van zorg aan jeugdigen en gezinnen en behoud van professionals voor de (jeugd)zorg. In het plan is ook een steunvraag aan de stakeholders, waaronder gemeenten, opgenomen. Op basis van het herstelplan wordt aan uw gemeenteraad gevraagd om een bedrag van € 360.752 beschikbaar te stellen om de continuïteit van jeugdhulp te borgen. Waarschijnlijk wordt de Beeselse bijdrage aan het herstelplan stapsgewijs over de komende 2 tot 3 jaar verstrekt. We storten vanuit het rekeningsaldo 2023 € 360.752 en hieruit dekken we de bijdrage die we verspreid over de komende jaren verstrekken
AUTORISATIE	Het college is bevoegd om besluiten te nemen m.b.t. onttrekkingen uit deze reserve mits de onttrekking past binnen de doelstelling van de reserve. We informeren de raad achteraf middels de P&C Cyclus.
LOOPTIJD	Tijdelijke reserve 2024-2026.
VOORSTEL	Handhaven.

Reserve Draaksteken/ECR

DOEL	Het doel van deze reserve is tweeledig: • Met deze reserve creëren we een garantstelling voor de stichting Draaksteken richting 2030 en volgende edities van het Draaksteken. • Het realiseren van een Europese Culturele Route (ECR)
OMVANG	Geen minimum- / maximumsaldo bepaald Stand 1/1/2024 € 0
TOELICHTING	We dekken uit deze reserve de additionele kosten met betrekking tot het Draaksteken zoals o.a. ontvangst van gasten en genodigden en andere activiteiten, publicaties etc Het realiseren van een ECR (Europees Culturele Route) specifiek vraagt voor de opstart en certificering van de ECR en vervolgens continuïteit gewaarborgd moet worden richting hercertificering. We dekken de jaarlijkse lasten hiervoor uit deze reserve. In 2024 storten we € 250.000 in deze reserve ten laste van de investeringsreserve.

AUTORISATIE	Het college is bevoegd om besluiten te nemen m.b.t. onttrekkingen uit deze reserve mits de onttrekking past binnen de doelstelling van de reserve. We informeren de raad achteraf middels de P&C Cyclus.
LOOPTIJD	Geen einddatum.
VOORSTEL	Handhaven.

RESERVE ECONOMISCHE VISIE 2030

DOEL	We dekken uit deze reserve de kosten voor coördinatie en uitvoering van het 10-puntneplan in het kader van de Maatschappelijke Kosten Baten Analyse (MKBA) voor de bedrijventerreinen Beesel.
OMVANG	Geen minimum / maximumsaldo €150.000 Stand 1/1/2024 € 0
TOELICHTING	Voor de jaren 2025-2026-2027 voor coördinatie en uitvoering van het 10-puntenplan is jaarlijks € 50.000 beschikbaar.
AUTORISATIE	Het college is bevoegd om besluiten te nemen m.b.t. onttrekkingen uit deze reserve mits de onttrekking past binnen de doelstelling van de reserve. We informeren de raad achteraf middels de P&C Cyclus.
LOOPTIJD	Tijdelijk 2025 t/m 2027.
VOORSTEL	Handhaven.