

MEMO

Datum : 29 september 2015

Aan : De gemeenteraad

Kopie aan :

Van : Erna Veldkamp, 0572-347482

Onderwerp : Afromen / opheffen reserves en voorzieningen

U treft hierbij aan:

- Totaaloverzicht af te romen en op te heffen reserves en voorzieningen.
- Format per reserve / voorziening.

Per saldo kan er € 681.913 worden toegevoegd aan de algemene middelen. Zie daarvoor hoofdstuk 2 Financiële positie, bezuinigingen en nieuw beleid.

programmabegroting 2016-2019

reserves/voorzieningen die worden opgeheven of afgeroomd

nr	naam reserve	doel	status / advies	bedrag
003	huisvesting ambtelijk apparaat	ver-/nieuwbouw huisvesting ambt. Apparaat (deels) opvangen	doel is bereikt, er liggen geen claims meer op de reserve, advies is opheffen	€ 4.848
005	PAGO-onderzoek	kosten van periodiek arbeidsgezondheidskundig onderzoek (PAGO) opvangen, 1x in de 4 jaar	doel is nog actueel, saldo ligt boven het afgesproken plafond, advies is afkomen tot plafond € 75.000	€ 42.737
013	(her-)huisvesting ambtelijke apparaat	gekoppelde reserve t.b.v. investeringen in nieuwbouw	reserve bevat meer middelen dan nodig is tot 2030, advies is afkomen tot benodigd saldo	€ 7.584
435	huisvestings-ontwikkeling peuterspeelzaalwerk	het peuterspeelzaalwerk een bijdrage kunnen leveren aan vorming brede scholen in Luttenberg, Raalte en Heino	de brede scholen zijn conform doelstelling gerealiseerd, er liggen geen claims meer op deze reserve, opheffen	€ 52.243
501	diensten wonen met zorg	het mogelijk maken van (incidentele) overgangsmaatregelen diensten wonen met zorg	het programma loopt eind 2015 af, advies is negatief saldo aanvullen en na financiële afwikkeling laatste project de reserve opheffen	€ -141
507	herstructurering sportvelden	bedoeld voor herstructurering sportvelden	projecten zijn afgerond, advies is negatief saldo aanvullen en reserve opheffen	€ -14.234
570	toeristisch beleid	kosten toeristische beleid na actualisering	geen claims meer op de reserve, reserve is niet meer functioneel, minimaal saldo, advies is opheffen	€ 981
574	onderhoud openbaar groen	schommelingen opvangen in de vervangingskosten van openbaar groen	geen claims meer op de reserve, reserve is niet meer functioneel, minimaal saldo, advies is opheffen	€ 1.427
905	hertaxatie / uitvoering wet WOZ	opvang piekwerkzaamheden bij waardevaststelling onroerend goed	reserve is al 5 jaar niet meer aangesproken, de taak ligt nu bij DOWR belastingsamenwerking en daarmee voor ons niet meer functioneel, advies is opheffen	€ 150.000
915	BTW compensatiefonds	opvangen financiële effecten na invoering BTW compensatiefonds	na 2017 is reserve niet meer nodig, door herrekening blijkt er € 146.411 teveel in te zitten, advies is nu afkomen en na 2017 opheffen	€ 146.411
916	infrastructuur	voor investeringen op gebied van infrastructuur	De geplande projecten zijn gerealiseerd, advies is afkomen en na afronding laatste projecten opheffen in 2016	€ 10.358
			subtotaal reserves	€ 402.214
nr	naam voorziening	doel	status / advies	bedrag
511	renovatie sportvelden	renovatiwerkzaamheden sportvelden	gelet op de beheerplannen is een plafond van € 250.000 voldoende, advies is afkomen tot het plafond	€ 279.699
			TOTAAL GENERAAL	€ 681.913

Reserve	Huisvesting ambtelijk apparaat
---------	--------------------------------

Nummer 003
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om de ver-/nieuwbouw van huisvesting van het ambtelijk apparaat (deels) op te kunnen vangen.

Ontstaan: 1995; herzien bij begroting 2009.

Duur van de reserve: Na creëren extra werkplekken en oplossen problematiek klimaatbeheersing kelder reserve opheffen.

Bodem / plafond: Niet bepaald

Financiën:	2012	2013	2014	2015
Stand per 01-01	€ 28.710	€ 22.100	€ 15.706	€ 10.277
Rentetoevoeging				
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen / claims	€ 6.610	€ 6.394	€ 5.429	€ 5.429
Stand per 31-12	€ 22.100	€ 15.706	€ 10.277	€ 4.848

Rentetoevoeging: Er wordt vanaf 2011 geen rente meer toegevoegd aan de reserve.

Vermeerderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermeerdering plaats.

Verminderingen:

Rekening 2012:	Afschrijving aanschaf werkplekken gemeentehuis	€ 6.610
Rekening 2013:	Afschrijving aanschaf werkplekken gemeentehuis	€ 6.394
Rekening 2014:	Afschrijving aanschaf werkplekken gemeentehuis	€ 5.429
Begroting 2015:	Afschrijving aanschaf werkplekken gemeentehuis	€ 5.429

Onderhoudsplan en/of claims: De volgende claims liggen nog op deze reserve:

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 4.848	€ -	€ -	€ -
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 4.848	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ -	€ -	€ -	€ -

Resumé: Doel is bereikt. Er liggen geen claims meer op de reserve.

Advies: Reserve opheffen in 2016.

Reserve	Pago-onderzoek
---------	----------------

Nummer 005
Portefeuillehouder: Burgemeester Dadema
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om de kosten van het PAGO (Periodiek Arbeids-Gezondheidskundig Onderzoek) op te kunnen vangen, 1 in de 4 jaar.

Ontstaan: 2002

Duur van de reserve: De gemeente is verplicht 1x in de 4 jaar een PAGO aan te bieden aan alle medewerkers.

Bodem / plafond: € 75.000

Financiën:	2012	2013	2014	2015
Stand per 01-01	€ 67.770	€ 60.990	€ 79.717	€ 98.727
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ 18.450	€ 18.727	€ 19.010	€ 19.010
Verminderingen	€ 25.230	€ -	€ -	€ -
Afopen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 60.990	€ 79.717	€ 98.727	€ 117.737

Rentetoevoeging: Er wordt vanaf 2011 geen rente meer toegevoegd aan de reserve.

Vermeerderingen: Er vindt een jaarlijkse vermeerdering plaats (verhoogd met prijsindex).

Verminderingen: Kosten pago onderzoek 2012 € 25.230

Onderhoudsplan en/of claims: Er liggen geen verdere claims op deze reserve.

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 117.737	€ 136.937	€ 156.137	€ 175.337
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ 19.200	€ 19.200	€ 19.200	€ 19.200
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Afopen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 136.937	€ 156.137	€ 175.337	€ 194.537

Resumé: Het huidige beleid is 1x in de 4 jaar PAGO. Daarnaast kunnen er aanvullende onderzoeken nodig zijn of een budget voor maatregelen. Het eerstvolgende onderzoek is in 2016.

Advies: Reserve handhaven; afopen tot € 75.000 conform het plafond.

Reserve	Gekoppelde reserve (Her-) Huisvesting ambtelijk apparaat
----------------	---

Nummer 013
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om de kosten van de aanpassing na nieuwbouw van huisvesting van het ambtelijk apparaat op te kunnen vangen.
 Bij begroting 2009 is er een nieuwe investering geraamd van € 1 mln. Daartegenover staat deze gekoppelde reserve. In het kader van de BBV mag dit niet meer in 1 keer afgeschreven worden van een economisch actief. Deze reserve wordt afgeboekt in het aantal jaren dat het actief nog loopt.

Ontstaan: 2009

Duur van de reserve: 2030

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	2012	2013	2014	2015
Stand per 01-01	€ 777.724	€ 727.782	€ 687.771	€ 647.760
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderen / claims	€ 49.942	€ 40.011	€ 40.011	€ 40.011
Afromen	€ -	€ -	€ -	€ 7.584
Stand per 31-12	€ 727.782	€ 687.771	€ 647.760	€ 600.165

Rentetoevoeging: Jaarlijks wordt de vaste rente van 5% toegevoegd aan de reserve.

Vermeerderingen: Geen.

Verminderen: Jaarlijks wordt er een vast bedrag uit de reserve gehaald, tot dat de reserve nihil is.

Onderhoudsplan en/of claims: Jaarlijkse claim van een vast bedrag (zie tabblad).

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 600.165	€ 560.154	€ 520.143	€ 480.132
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderen	€ 40.011	€ 40.011	€ 40.011	€ 40.011
Afromen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 560.154	€ 520.143	€ 480.132	€ 440.121

Resumé: De reserve is gekoppeld aan de investering. Na herrekening blijkt er uiteindelijk een saldo te zijn van € 7.584.

Advies: Reserve handhaven tot 2030. Eenmalige afroming € 7.584.

Reserve	Huisvestingsontwikkeling peuterspeelzaalwerk
----------------	---

Nummer 435
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: S. Hertog

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Deze reserve is gevormd om het peuterspeelzaalwerk een bijdrage te kunnen leveren aan vorming van brede scholen in Luttenberg, Raalte en Heino.

Ontstaan: 2007

Duur van de reserve: Niet bepaald, totdat huisvesting brede school in Raalte-dorp, Luttenberg en Heino is gerealiseerd.

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	2012	2013	2014	2015
Stand per 01-01	€ 52.243	€ 52.243	€ 52.243	€ 52.243
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 52.243	€ 52.243	€ 52.243	€ 52.243

Rentetoevoeging: Vanaf 2011 wordt er geen rente meer toegevoegd aan deze reserve.

Vermeerderingen: Er vindt geen vermeerdering plaats.

Verminderingen: Er vindt geen vermindering plaats.

Onderhoudsplan en/of claims: Er liggen geen claims op deze reserve.

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 52.243	€ 52.243	€ 52.243	€ 52.243
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 52.243	€ 52.243	€ 52.243	€ 52.243

Resumé: Stand van zaken beleid en uitvoering:
 Het beleid is niet meer actueel en de brede scholen zijn conform doelstelling gerealiseerd. Er liggen geen claims meer op de reserve.

Advies: Reserve kan worden opgeheven en middelen naar de algemene bestemmingsreserve.

Reserve	Diensten wonen met zorg
---------	-------------------------

Nummer 501
Portefeuillehouder: Wethouder Hiemstra
Budgethouder: S. Hertog

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Het mogelijk maken van (incidentele) overgangsmaatregelen Diensten wonen met Zorg.

Ontstaan: Samenvoeging van 501 en 801 in 2008.

Duur van de reserve: Niet bepaald

Bodem / plafond: Niet bepaald

Financiën:	2012	2013	2014	2015
Stand per 01-01	€ 253.859	€ 253.859	€ 144.554	€ 120.413
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ 109.305	€ 24.141	€ 120.554
Stand per 31-12	€ 253.859	€ 144.554	€ 120.413	€ 141-

Rentetoevoeging: Vanaf 2011 wordt er geen rente meer toegevoegd.

Vermeerderingen: Er vindt geen jaarlijkse vermeerdering plaats.

Verminderingen:

Rekening 2013:	86070100 ontwikkeling woonservicegebieden	€ 109.305
Rekening 2014:	86070100 ontwikkeling woonservicegebieden	€ 24.141
Begroting 2015:	86070100 ontwikkeling woonservicegebieden	€ 120.554

Onderhoudsplan en/of claims: Er liggen verder geen claims op deze reserve.

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 141-	€ -	€ -	€ -
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Bijstorten	€ 141	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ -	€ -	€ -	€ -

Resumé: De reserve is in delen aan het programma woonservicegebieden toegevoegd. Aan het eind van dit jaar loopt het programma af. Er is een structureel budget ouderenbeleid (M6663102 / 4425990) waaruit een aantal uit het programma woonservicegebieden voortkomende structurele activiteiten gedekt kunnen worden.

Advies: Reserve aanvullen met € 141 en na financiële afwikkeling van het laatste project opheffen.

Reserve	Herstructurering sportvelden
----------------	-------------------------------------

Nummer 507
Portefeuillehouder: Wethouder Hiemstra
Budgethouder: S. Hertog

Soort: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Deze reserve is bestemd voor herstructurering sportvelden. Primaire doelstelling is om een buffer voor de toekomstige herstructurering van de sportvelden van de SV Raalte naar Ramele. Intussen is deze ook gebruikt voor de subsidie aan de CRT en de AV Salland.

Ontstaan: 2003

Duur van de reserve: Niet bepaald

Bodem / plafond: Niet bepaald

Financiën:	2012	2013	2014	2015
Stand per 01-01	€ 140.458	€ 173.112	€ 113.803	€ 13.003
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ 32.654	€ 32.654	€ -	€ -
Verminderingen		€ 91.963	€ 100.800	€ 27.237
Stand per 31-12	€ 173.112	€ 113.803	€ 13.003	€ 14.234-

Rentetoevoeging: Er wordt geen rente aan deze reserve toegevoegd.

Vermeerderingen: Miv 2014 zijn de gereserveerde middelen vervallen, waardoor er geen vermeerdering meer zijn.

Verminderingen:

Rekening 2013:	Herinrichting sportpark Ramele met beperkte afmeting	€ 91.963
Rekening 2014:	85300700 Afronding sportpark Ramele	€ 50.800
	85534100 Inv subsidie aan CRT Raalte en AV Salland	€ 50.000
		€ 100.800
Begroting 2015:	Herinr. sportpark Ramele met beperkte afmeting	€ 27.237

Onderhoudsplan en/of claims:

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 14.234-	€ -	€ -	€ -
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Aanvullen	€ 14.234			
Stand per 31-12	€ -	€ -	€ -	€ -

Resumé: Stand van zaken beleid en uitvoering: projecten zijn afgerond, negatief saldo. Advies: Reserve aanvullen en daarna opheffen.

Reserve	Toeristisch beleid
---------	--------------------

Nummer 570
Portefeuillehouder: Wethouder Loevezijn
Budgethouder: E. Steen

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om toekomstige kosten i.v.m. het actualiseren en uitvoeren van het toeristisch beleid op te vangen.

Ontstaan: fusie Raalte-Heino

Duur van de reserve: niet bepaald

Bodem / plafond: niet bepaald

Financiën:	2012	2013	2014	2015
Stand per 01-01	€ 14.636	€ 34-	€ 301	€ 641
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	-
Vermeerderingen	€ 330	€ 335	€ 340	€ 340
Verminderingen	€ 15.000	€ -	-	-
Stand per 31-12	€ 34-	€ 301	€ 641	€ 981

Rentetoevoeging: Vanaf 2011 wordt er geen rente meer toegevoegd aan deze reserve.

Vermeerderingen: Jaarlijks wordt er een storting plaats, die geïndexeerd wordt.

Verminderingen:
Rekening 2012: Subs Sallands Bureau voor Toerisme € 15.000

Onderhoudsplan en/of claims:

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 981	€ 1.324	€ 1.667	€ 2.010
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	-
Vermeerderingen	€ 343	€ 343	€ 343	€ 343
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	-
Stand per 31-12	€ 1.324	€ 1.667	€ 2.010	€ 2.353

Resumé: Er liggen geen claims meer op de reserve en de reserve is niet meer functioneel.

Advies: Reserve opheffen.

Reserve	Onderhoud openbaar groen
---------	--------------------------

Nummer 574
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: J. de Kruijff

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om schommelingen in de vervangingsuitgaven openbaar groen op te vangen o.a. vervanging verouderd openbaar groen.

Ontstaan: Niet bekend

Duur van de reserve: Niet bepaald

Bodem / plafond: € 280.000

Financiën:	2012	2013	2014	2015
Stand per 01-01	€ 1.427	€ 1.427	€ 1.427	€ 1.427
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 1.427	€ 1.427	€ 1.427	€ 1.427

Rentetoevoeging: Jaarlijks wordt geen rente meer toegevoegd aan de reserve.

Vermeerderingen: Er vindt geen vermeerdering plaats.

Verminderingen: Er vindt geen vermindering plaats.

Onderhoudsplan en/of claims: Op deze reserve liggen geen claims.

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 1.427	€ 1.427	€ 1.427	€ 1.427
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 1.427	€ 1.427	€ 1.427	€ 1.427

Resumé: De functionaliteit van deze reserve is achterhaald.
 Er liggen geen claims op en er is geen koppeling met een plan.

Advies: Reserve opheffen.

Reserve	Hertaxatie / uitvoering wet WOZ
----------------	--

Nummer 905
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: Op grond van de wet WOZ is de gemeente belast met de jaarlijkse waardevaststelling van al het onroerend goed in de gemeente, en niet meer één keer in de 4 jaar. Naast de reguliere werkzaamheden moeten regelmatig extra werkzaamheden worden verricht, zoals bestandsverbetering i.v.m. kwaliteitseisen van de Waarderingskamer en meerwerk door een incidentele toename van het aantal bezwaar- en beroepszaken.

Ontstaan: 1996 (via 14e wijz. 1996)
 Incidenteel is de reserve gevoed met een meevaller door de kostenverrekening met de Belastingdienst en het Waterschap Groot Salland. Dergelijke meevallers zijn niet meer te verwachten aangezien de kostenverrekening onderdeel uitmaakt van de algemene uitkering.

Duur van de reserve: Niet bepaald

Bodem / plafond: Niet bepaald

Financiën:	2012	2013	2014	2015
Stand per 01-01	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000

Rentetoevoeging: Vanaf 2011 wordt er geen rente meer toegevoegd aan deze reserve.

Vermeerderingen:

Verminderingen:

Onderhoudsplan en/of claims: Er liggen geen claims op deze reserve.

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Afstromen				
Stand per 31-12	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000	€ 150.000

Resumé: De reserve is al 5 jaar niet aangesproken. De taak ligt bij DOWR belastingsamenwerking en niet meer bij Raalte. Financiële afspraken zijn gemaakt, deze middelen zijn niet meer nodig.

Advies: Reserve opheffen.

Reserve	BTW compensatiefonds
---------	----------------------

Nummer 915
Portefeuillehouder: Wethouder Niens
Budgethouder: Martijn Luikens

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is gevormd om de financiële gevolgen als gevolg van de invoering BTW compensatiefonds op te vangen.

Ontstaan: 2003

Duur van de reserve: Niet bepaald

Bodem / plafond: Niet bepaald

Financiën:	2012	2013	2014	2015
Stand per 01-01	€ 830.561	€ 632.786	€ 468.511	€ 337.736
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 197.775	€ 164.275	€ 130.775	€ 97.275
Stand per 31-12	€ 632.786	€ 468.511	€ 337.736	€ 240.461

Rentetoevoeging: Er wordt geen rente aan deze reserve toegevoegd.

Vermeerderingen: Geen jaarlijkse vermeerdering

Verminderingen: De jaarlijkse beschikking over de reserve wordt jaarlijks verminderd met € 33.500, zodat het in 2018 op nul uitkomt. Tevens is hiermee het tekort financieel verwerkt in de begroting.

Onderhoudsplan en/of claims: Zie 2e tabblad.

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 240.461	€ 176.686	€ 146.411	€ 146.411
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 63.775	€ 30.275	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 176.686	€ 146.411	€ 146.411	€ 146.411

Resumé:	Na 2017 is de reserve niet meer nodig. Door herrekening blijkt er € 146.411 teveel in te zitten.
Advies:	Reserve handhaven t/m 2017. Overschot € 146.411 afroemen.

Reserve	Infrastructuur
---------	----------------

Nummer 916
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: H. Lantink

Soort reserve: Bestemmingsreserve

Doelstelling: De reserve is bestemd voor het doen van investeringen om het gebied van aanpassingen infrastructuur.

Ontstaan: 2007

Duur van de reserve: Niet bepaald

Bodem / plafond: Niet bepaald

Financiën:	2012	2013	2014	2015
Stand per 01-01	€ 302.207	€ 238.230	€ 95.319	€ 21.358
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ 63.977	€ 142.911	€ 73.961	€ 1.000
Stand per 31-12	€ 238.230	€ 95.319	€ 21.358	€ 20.358

Rentetoevoeging: Jaarlijks wordt geen rente meer toegevoegd aan de reserve.

Vermeerderingen: Eenmalige storting vanuit algemene bestemmingsreserve in 2007.

Verminderingen: Diverse projecten zijn gekoppeld aan deze reserve.

Rekening 2012:	herstructurering Blekkerhoek	€ 63.977
Rekening 2013:	herstructurering Blekkerhoek	€ 135.441
	Infrastructurele maatregelen bedrijventerrein Zeegsveld	€ 7.470
		€ 142.911
Rekening 2014:	herstructurering Blekkerhoek	€ 40.670
	Infrastructurele maatregelen bedrijventerrein Zeegsveld	€ 33.291
		€ 73.961
Begroting 2015:	herstructurering Blekkerhoek	€ 1.000

Onderhoudsplan en/of claims: Er liggen geen claims meer op de reserve.

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 20.358	€ 20.358	€ 20.358	€ 20.358
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 20.358	€ 20.358	€ 20.358	€ 20.358

Resumé: Er zijn verschillende projecten betaald uit deze reserve. Daarmee is het doel behaald. Met betrekking tot de afronding van deze projecten in 2015/2016 staan nog een paar zaken open ter grootte van € 10.000.

Advies: Reserve voor € 10.358 opheffen en € 10.000 van de reserve handhaven voor de afronding van de projecten in 2015/2016.

Reserve	Renovatie sportvelden
---------	-----------------------

Nummer 511
Portefeuillehouder: Wethouder Wagenmans
Budgethouder: J. de Kruijff

Soort: Voorziening

Doelstelling: Deze voorziening is bestemd voor renovatiewerkzaamheden sportvelden.

Ontstaan: 2006

Duur van de reserve: Niet bepaald

Bodem / plafond: Niet bepaald

Financiën:	2012	2013	2014	2015
Stand per 01-01	€ 275.140	€ 342.571	€ 529.057	€ 670.198
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ 67.431	€ 186.486	€ 161.025	€ 13.328
Verminderingen	€ -	€ -	€ 19.884	€ 153.827
Stand per 31-12	€ 342.571	€ 529.057	€ 670.198	€ 529.699

Rentetoevoeging: Er wordt geen rente toegevoegd aan een voorziening.

Vermeerderingen:

Verminderingen:

Begroting 2015:	Actualiseren beheerplan buitensportacc 8	€ 5.116
	M8530150 beheerplan buitensport	€ 46.000
	Claims 2015	€ 102.711
		€ 153.827

Onderhoudsplan en/of claims:

Er liggen geen claims op deze voorziening.

	2016	2017	2018	2019
Stand per 01-01	€ 529.699	€ 543.160	€ 556.621	€ 570.082
Rentetoevoeging	€ -	€ -	€ -	€ -
Vermeerderingen	€ 13.461	€ 13.461	€ 13.461	€ 13.461
Verminderingen	€ -	€ -	€ -	€ -
Stand per 31-12	€ 543.160	€ 556.621	€ 570.082	€ 583.543

Resumé: De voorziening bevat na verschillende claims nog € 529.699.
 Plafond is € 250.000, wordt als reëel beschouwd.
 Dus afomen € 279.699.

Advies: Voorziening handhaven en afomen tot € 250.000.