| Reserve A.1 | 89001500 Algemene reserve |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | De Algemene reserve is bedoeld als buffer (onderdeel van de weerstandscapaciteit) voor het opvangen van financiële tegenvallers. Hiermee kan de gemeente onverwachte substantiële kosten dekken.<br>De risico's worden jaarlijks bij de begroting gekwantificeerd. |
| Historische achtergrond | Deze reserve is gevormd door batige saldi. |
| Soort | Reserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2007<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximaal | Minimaal: 0,8 tot 1 van de incidentele weerstandscapaciteit vermeerderd met éénmaal de structurele risico's. Op basis van de begroting 2023, is het minimum van de reserve tussen de € 1.751.800 en € 1.962.000<br>Maximaal: niet van toepassing |
| Storting | Overschot op de jaarrekening. Daarnaast ook de overschotten op of opheffing van andere reserves en voorzieningen. Tot slot mogelijke storting indien het minimum is bereikt. |
| Onttrekking | Op basis van specifieke voorstellen, incidentele dekking bij de begroting of kadernota of ingeval van tekort op de jaarrekening. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| Reserve D.1 | 89001236 Accommodatie RKVB Baexem |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Dekking afschrijvingslasten. |
| Historische achtergrond | Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten nieuwbouw accommodatie RKVB Baexem. De raad heeft destijds besloten tot het vormen van een dekkingsreserve. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2015<br>Eind datum: 31-12-2049 |
| Benodigd minimaal/ maximaal peil | Minimum stand van de reserve is nihil<br>Maximum stand van de reserve is gelijk aan de boekwaarde per 01-01 van enig jaar |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze reserve. |
| Onttrekking | Jaarlijkse onttrekking is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving. |
| Algemene opmerkingen | niet van toepassing |

| Reserve D.2 | 89001531 Tennisaccommodatie Galgenberg |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Dekking afschrijvingslasten. |
| Historische achtergrond | Deze reserve is ingesteld ter dekking van een gedeelte van de kapitaallasten huisvesting tennisverenigingen Haelen en Horn. De raad heeft destijds besloten tot het vormen van een dekkingsreserve. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2015<br>Eind datum: 31-12-2049 |
| Benodigd minimaal/ maximaal peil | Minimum stand van de reserve is nihil<br>Maximum stand van de reserve is gelijk aan de boekwaarde per 01-01 van enig jaar |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze reserve. |
| Onttrekking | Jaarlijkse onttrekking is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| Reserve D.3 | 89001524 BMV Ell |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Dekking afschrijvingslasten. |
| Historische achtergrond | Deze reserve is ingesteld ter dekking van een gedeelte van de kapitaallasten nieuwbouw BMV Ell. De raad heeft destijds besloten tot het vormen van een dekkingsreserve. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2016<br>Eind datum: 31-12-2060 |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Minimum stand van de reserve is nihil<br>Maximum stand van de reserve is gelijk aan de boekwaarde per 01-01 van enig jaar |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze reserve. |
| Onttrekking | Jaarlijkse onttrekking is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| Reserve D.4 | 89001232 Bombardon Heythuysen |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Dekking afschrijvingslasten. |
| Historische achtergrond | Deze reserve is ingesteld ter dekking van een gedeelte van de kapitaallasten nieuwbouw gemeenschapshuis de Bombardon te Heythuysen. De raad heeft destijds besloten tot het vormen van een dekkingsreserve. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2004<br>Eind datum: 31-12-2048 |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Minimum stand van de reserve is nihil<br>Maximum stand van de reserve is gelijk aan de boekwaarde per 01-01 van enig jaar |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze reserve. |
| Onttrekking | Jaarlijkse onttrekking is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| Reserve D.5 | 89001522 Postkoets Horn |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Dekking afschrijvingslasten. |
| Historische achtergrond | Deze reserve is ingesteld ter dekking van een gedeelte van de kapitaallasten verbouwing Postkoets te Horn. De raad heeft destijds besloten tot het vormen van een dekkingsreserve. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2012<br>Eind datum: 31-12-2056 |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Minimum stand van de reserve is nihil<br>Maximum stand van de reserve is gelijk aan de boekwaarde per 01-01 van enig jaar |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze reserve. |
| Onttrekking | Jaarlijkse onttrekking is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| Reserve D.6 | 89001515 BMV Roggel |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Dekking afschrijvingslasten. |
| Historische achtergrond | Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten nieuwbouw BMV Roggel. De raad heeft destijds besloten tot het vormen van een dekkingsreserve. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2012<br>Eind datum: 31-12-2056 |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Minimum stand van de reserve is nihil<br>Maximum stand van de reserve is gelijk aan de boekwaarde per 01-01 van enig jaar |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze reserve. |
| Onttrekking | Jaarlijkse onttrekking is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| Reserve D.7 | 89001512 BMV Heythuysen |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Dekking afschrijvingslasten. |
| Historische achtergrond | Deze reserve is ingesteld ter dekking van een gedeelte van de kapitaallasten nieuwbouw BMV Heythuysen (schoolgebouw, bibliotheek en kinderopvang). De raad heeft destijds besloten tot het vormen van een dekkingsreserve. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2012<br>Eind datum: 31-12-2056 |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Minimum stand van de reserve is nihil<br>Maximum stand van de reserve is gelijk aan de boekwaarde per 01-01 van enig jaar |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze reserve. |
| Onttrekking | Jaarlijkse onttrekking is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| Reserve D.8 | 89001234 BMV Grathem |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Dekking afschrijvingslasten. |
| Historische achtergrond | Deze reserve is ingesteld ter dekking van een gedeelte van de kapitaallasten nieuwbouw BMV Grathem. De raad heeft destijds besloten tot het vormen van een dekkingsreserve. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2013<br>Eind datum: 31-12-2057 |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Minimum stand van de reserve is nihil<br>Maximum stand van de reserve is gelijk aan de boekwaarde per 01-01 van enig jaar |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze reserve. |
| Onttrekking | Jaarlijkse onttrekking is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| Reserve D.9 | 89001513 SG St. Ursula Heythuysen |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Dekking afschrijvingslasten. |
| Historische achtergrond | Deze reserve is ingesteld ter dekking van een gedeelte van de kapitaallasten verbouw scholengemeenschap St. Ursula te Heythuysen. De raad heeft destijds besloten tot het vormen van een dekkingsreserve. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2009<br>Eind datum: 31-12-2053 |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Minimum stand van de reserve is nihil<br>Maximum stand van de reserve is gelijk aan de boekwaarde per 01-01 van enig jaar |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze reserve. |
| Onttrekking | Jaarlijkse onttrekking is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| Reserve D.10 | 89001533 Gemeentehuis Leudal |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Dekking afschrijvingslasten. |
| Historische achtergrond | Deze reserve is ingesteld ter dekking van een gedeelte van de kapitaallasten voor het realiseren van de centrale huisvesting Gemeentehuis Leudal. De raad heeft destijds besloten tot het vormen van een dekkingsreserve. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2012<br>Eind datum: 31-12-2056 |
| Benodigd minimaal/<br><br>maximaal peil | Minimum stand van de reserve is nihil<br>Maximum stand van de reserve is gelijk aan de boekwaarde per 01-01 van enig jaar |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats. |
| Onttrekking | Jaarlijkse onttrekking is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| Reserve D.11 | 89001534 Verbouw gemeentewerf Hunsel |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Dekking afschrijvingslasten. |
| Historische achtergrond | Deze reserve is ingesteld ter dekking van een gedeelte van de kapitaallasten verbouw gemeentewerf te Hunsel. De raad heeft destijds besloten tot het vormen van een dekkingsreserve. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2015<br>Eind datum: 31-12-2039 |
| Benodigd minimaal/ maximaal peil | Minimum stand van de reserve is nihil<br>Maximum stand van de reserve is gelijk aan de boekwaarde per 01-01 van enig jaar |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze reserve. |
| Onttrekking | Jaarlijkse onttrekking is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| Reserve D.12 | 89001542 Infrastructuur |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Dekking afschrijvingslasten. |
| Historische achtergrond | Vanaf 01-01-2017 is het niet meer toegestaan om de investeringen van maatschappelijk nut (o.a. wegen) vervroegd af te schrijven.<br>Vanaf 2017 moeten de kapitaallasten van deze investeringen in de begroting worden opgenomen. Om geen financiële nadelen van deze wijziging te ondervinden is bij het vaststellen van de Begroting 2017 voorgesteld om in 2017 een dekkingsreserve infrastructuur in te stellen. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 2017<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximaal peil | Minimum stand van de reserve is nihil<br>Maximum stand van de reserve is gelijk aan de boekwaarde per 01-01 van enig jaar |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze reserve. |
| Onttrekking | Jaarlijkse afschrijvingslasten van de investeringen Infrastructuur tot 2020. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| Reserve D.13 | 89001545 Gebouwenaanpassingen de Widdonck |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Dekking afschrijvingslasten. |
| Historische achtergrond | In de raadsvergadering van 12 december 2017 is ingestemd om een dekkingsreserve te vormen voor de dekking van de afschrijvingslasten die verband houden met de gebouwenaanpassingen naar aanleiding van de verhuizing van De Ortolaan te Heythuysen naar De Widdonck te Heibloem. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2018<br>Eind datum: 31-12-2062 |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Minimum stand van de reserve is nihil<br>Maximum stand van de reserve is gelijk aan de boekwaarde per 01-01 van enig jaar |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze reserve. |
| Onttrekking | Jaarlijkse onttrekking is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| Reserve D.14 | 89001549 Centrumvisie Heythuysen |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Dekking afschrijvingslasten. |
| Historische achtergrond | In de raadsvergadering van 9 november 2021 is ingestemd om een dekkingsreserve te vormen voor de dekking van de afschrijvingslasten die verband houden met investering Centrumvisie Heythuysen. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 09-11-2021<br>Eind datum: 31-12-2047 |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Minimum stand van de reserve is nihil<br>Maximum stand van de reserve is gelijk aan de boekwaarde per 01-01 per enig jaar |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze reserve |

| | |
|---|---|
| Onttrekking | Jaarlijkse onttrekking is gelijk aan de jaarlijkse afschrijving. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| **Reserve F.1** | **89001418 Kapitaalverstrekking gemeenschapshuizen** |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Jaarlijkse aflossing van afgesloten leningen aan gemeenschapshuis Neer en gemeenschapshuis Heibloem. |
| Historische achtergrond | Bij de bouw en inrichting van de gemeenschapshuizen in Neer en Heibloem is voor de hiervoor afgesloten leningen een reservering voor hetzelfde bedrag opgenomen. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2018<br>Eind datum: 31-12-2062 |
| Benodigd minimaal/ maximaal peil | Minimum stand van de reserve is nihil<br>Maximum stand van de reserve is gelijk aan de (restant) boekwaarde van de specifiek aangewezen kapitaalverstrekking,<br>per 01-01 van enig jaar |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze reserve. |
| Onttrekking | Jaarlijkse onttrekking is gelijk aan de jaarlijkse aflossing lening. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| **Reserve F.2** | **89001112 Onderhoud overweg Napoleonsweg** |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Een gelijkmatige verdeling van de kosten voor onderhoud overweg Napoleonsweg. |
| Historische achtergrond | In 2005 is een afkoopsom van € 585.000 van de provincie voor dit onderhoud gestort in deze reserve. De jaarlijkse onderhoudsbijdrage aan Prorail wordt hieruit bekostigd. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 2005<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Er is geen minimum of maximum voor de reserve bepaald. |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze reserve. |
| Onttrekking | De jaarlijkse onderhoudsbijdrage aan Prorail. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| **Reserve O.1** | **89001426 Onderhoud jachthaven Hanssum** |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Op basis van de erfpachtovereenkomst met de watersportvereniging Hanssum is de gemeente verplicht zorg te dragen voor het op diepte/bevaarbaar houden van de haven en komen de kosten voor rekening van de gemeente. |
| Historische achtergrond | Deze reserve is ingesteld ter dekking van het (groot) onderhoud van de jachthaven. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: vóór 2007<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Er is geen minimum of maximum voor de reserve bepaald. |
| Storting | De toevoeging dient voldoende te zijn om de lasten van het onderhoud aan de haven te dekken. De toevoeging bestaan uit:<br>- jaarlijkse erfpachtcanon van watersportvereniging Hanssum |

| | |
|---|---|
| | en<br>- jaarlijkse erfpachtcanon van Peulen Neer. |
| Onttrekking | De huidige onttrekking bestaat uit de dekking van de onderhoudslasten. Naar behoefte op basis van uitvoeringsprogramma opgenomen in het onderhoudsplan. |
| Algemene opmerkingen | Jaarlijks wordt de erfpachtcanon van watersportvereniging Hanssum Neer gestort minus de jaarlijkse onderhoudskosten (B&W-besluit 22-06-2010):<br>M.i.v. maart 2011 wordt ook jaarlijks de erfpachtcanon Peulen Neer gestort minus jaarlijkse onderhoudskosten (B&W-besluit 25-01-2011) |

| **Reserve O.2** | **89001525 Monumentensubsidie** |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | De reserve is bestemd om verplichtingen jegens eigenaren van gemeentelijke monumenten op te kunnen vangen en voor het opvangen van fluctuaties in het jaarlijks subsidiebudget monumenten (raadsbesluit 31-08-2010).<br>Dit betreft subsidies voor restauratie van gemeentelijke monumenten. |
| Historische achtergrond | In de loop van 2012 zijn in Leudal een 120-tal bouwwerken aangewezen als gemeentelijk monument. De eigenaren van deze monumenten hebben de mogelijkheid om op basis van de "Subsidieverordening cultuurhistorisch erfgoed Leudal" monumentensubsidie aan te vragen. Jaarlijks is er voor monumentensubsidie een budget beschikbaar van € 65.540. Dit structurele budget zal, indien het in enig jaar niet geheel wordt uitgegeven, gestort worden in de reserve monumentensubsidie. De subsidietoekenningen gelden voor een periode van 6 jaar volgens de systematiek van Provincie en Rijk (bijv. 2014-2019, 2020 - 2025). |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-09-2010<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Gelet op de aard van de reserve geldt er geen minimum of maximum peil voor de reserve. |
| Storting | Restant jaarlijks beschikbaar budget monumentensubsidie. |
| Onttrekking | Subsidietoekenningen boven jaarlijks beschikbaar budget monumentensubsidie. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| **Reserve O.3** | **89001502 Groenfonds** |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Financiële bijdrage aan projecten die de kwaliteit van het buitengebied verbeteren. |
| Historische achtergrond | Het Groenfonds is een doelfonds, gericht op de verbetering van de kwaliteit van het buitengebied. Op die manier wordt de causaliteit tussen ingreep en kwaliteitsverbetering bewaakt. Het fonds is transparant in de inkomsten en uitgaven van de bijdragen. Kan een initiatiefnemer zelf geen compensatie realiseren dan kan hij een financiële bijdrage leveren aan projecten, die de kwaliteit van het buitengebied verbeteren. Door deze werkwijze is het mogelijk om bijdragen te bundelen en op die manier grotere kwaliteitsverbeterende projecten te realiseren. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2007<br>Eind datum: niet bepaald |

| | |
|---|---|
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Gelet op de aard van de reserve geldt er geen minimum of maximum peil voor de reserve. |
| Storting | Bijdragen van derden indien woningbouwplan niet rechtstreeks in bestemmingsplan is opgenomen. |
| Onttrekking | Op de projectenlijst groenfonds staan de projecten vermeld waaraan een bijdrage wordt verstrekt. Op grond van artikel 4 van de Financiële verordening van de gemeente Leudal 2018 geldt dat uitgaven in de loop van het begrotingsjaar, die niet in de begroting zijn opgenomen en hoger zijn dan € 50.000, door het college van Burgemeester en Wethouders voorafgaand aan het aangaan van verplichtingen, worden voorgelegd aan de raad ter autorisatie. Het college van B&W kan jaarlijks tot een bedrag van € 50.000 uitgaven uit dit fonds doen, zonder de raad vooraf te informeren. Uiteraard voor zover deze uitgaven passen binnen de doelstelling van de reserve. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| **Reserve O.4** | **89001526 Grondexploitatie** |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | De reserve grondexploitaties heeft een relatie met het Grondbeleid. Deze reserve vormt een buffer voor de financiële risico's die samenhangen met de grondexploitatie (geen inkomensfunctie).<br>Het is ingesteld voor:<br>- Verrekenen van winsten en verliezen van de grondexploitaties;<br>- Afdekken van de risico's verbonden aan de grondexploitaties;<br>- Buffer voor het voeren van een actieve grondpolitiek. |
| Historische achtergrond | Deze reserve is ingesteld ter financiering "groene" projecten ter compensatie bij woningbouwontwikkeling buiten bestemmingsplannen ("groen voor rood"). |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2007<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Jaarlijks vindt de actualisatie plaats van alle bouwgrondcomplexen en wordt de verwachte eindwaarde berekend. Op het moment dat een verlies wordt geprognosticeerd, wordt een voorziening getroffen tegen de contante waarde van dat geprognosticeerde verlies. Hierdoor is het nader bepalen van een (minimale c.q. maximale) norm en het doen van verdere stortingen niet aan de orde.<br>Eventuele vrijval van middelen kan eerst worden bepaald als complexen definitief worden afgesloten.<br>Minimum of maximum afstemmen op jaarlijkse risico-inschatting. |
| Storting | Deze reserve wordt gevoed door:<br>- winstnemingen uit grondexploitaties en<br>- opbrengsten van incidentele grondverkopen < 1.000 m2 buiten de grondexploitaties.<br>De toevoeging was afhankelijk van de exploitatieopzetten, uitkomsten van de diverse grondcomplexen en de aanwezige gronden en risico's die gelopen worden bij actief en faciliterend grondbeleid, zoals conform de nota Grondbeleid in de gemeente Leudal wordt uitgevoerd. |
| Onttrekking | Bij afsluiten van verlieslatende grondexploitaties. |
| Algemene opmerkingen | Jaarlijks vindt een beoordeling plaats van de verwachte verliezen bouwgrondexploitatie en wordt het saldo van deze reserve tegen contante waarde daarop afgestemd.<br>Op dit moment is de reserve gereserveerd voor het |

| | |
|---|---|
| | compenseren van verliesgevende complexen op het moment van afsluiting. |

| **Reserve O.6** | **89001523 Geblokkeerde reserve (tot 2023 Boekwinst Essent)** |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Afschrijving van investeringen met maatschappelijk nut. |
| Historische achtergrond | In de raadsvergadering van 15 december 2009 is ingestemd tot het vormen van een nieuwe reserve "Reserve boekwinst Essent". Deze reserve is ontstaan uit de verkoop van de aandelen Essent, waarvan de liquide middelen in een beleggingsportefeuille zijn ondergebracht. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 2009<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Minimaal: € 20.000.000<br>Maximaal: niet bepaald |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze reserve. |
| Onttrekking | Op basis van specifieke voorstellen. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| **Reserve O.7** | **89001527 (Egalisatie)reserve Gemeentefonds** |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Buffer voor het opvangen van fluctuaties in de algemene uitkering uit het Gemeentefonds. Reservering nog niet ingezette middelen voor taakmutaties vanuit het Gemeentefonds |
| Historische achtergrond | Deze reserve is ingesteld door de raad aangewezen middelen. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2010<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Minimaal egalisatiedeel: niet bepaald<br>Maximaal egalisatiedeel: € 1.234.295.<br>Maximum is vastgesteld op 2% van het gemiddelde niveau van de algemene uitkering over de periode van zes jaar op basis van de bedragen in de meicirculaire. Voor 2022 berekend over de periode van 2021 tot en met 2026. |
| Storting | Storting wordt gedaan op basis van voordelen in het gemeentefonds in het lopende jaar of voorgaande jaren, tot het maximum is bereikt. |
| Onttrekking | De gelden worden aangewend ter egalisatie van nadelen in het gemeentefonds in het lopende jaar of voorgaande jaren. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| **Reserve O.8** | **89001520 Bedrijfsvoering** |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Reservering van niet benutte middelen voor bedrijfsvoering beschikbaar houden voor personeel en de ontwikkeling van de bedrijfsvoering. |
| Historische achtergrond | Deze reserve is gevormd door storting van niet-bestede herindelingsgelden. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2008<br>Eind datum: niet bepaald |

| | |
|---|---|
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Er is geen minimum of maximum voor de reserve bepaald. |
| Storting | Overschotten binnen de personele budgetten |
| Onttrekking | Gebruik voor of tekort op personele budgetten |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| **Reserve O.9** | **89001505 Gecommitteerde reserve** |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Het oormerken van relevante restant budgetten in enig dienstjaar om de uitgestelde dienst (product) in het volgend dienstjaar te kunnen realiseren. |
| Historische achtergrond | Deze reserve is in het verleden ingesteld. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2007<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Er is geen minimum of maximum voor de reserve bepaald. |
| Storting | Exploitatie voorgaand begrotingsjaar. |
| Onttrekking | Realiseren uitgestelde dienst (product). |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| **Reserve O.10** | **89001536 Revolverend duurzaamheidsfonds** |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Dekking duurzame maatregelen ten behoeve van gemeentelijk vastgoed (dekking tekorten op de exploitatie in de aanloopfase). |
| Historische achtergrond | In de raadsvergadering van 25 juni 2013 is ingestemd met het instellen van een reserve revolverend duurzaamheidsfonds. Het fonds is gevoed uit ontvangen SLOK-gelden<br>(€ 40.000) en LES-subsidie (€ 20.000). |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2013<br>Eind datum: 31-12-2033 |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Er is geen minimum of maximum voor de reserve bepaald. |
| Storting | Subsidies. |
| Onttrekking | Afschrijvingslasten duurzame maatregelen t.b.v. vastgoed. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| **Reserve O.11** | **89001540 Openbare verlichting** |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Het gelijkmatig verdelen van de kosten voor onderhoud openbare verlichting. |
| Historische achtergrond | In de raadsvergadering van 2 augustus 2016 is bij bestemming rekeningresultaat 2015 ingestemd met het instellen van een reserve openbare verlichting. Bij de vaststelling van de nota openbare verlichting was op advies van onze vorige accountant een voorziening gevormd met als doel om de kosten van openbare verlichting gelijkmatig te verdelen. Uit de accountantscontrole 2015 kwam naar voren dat uit deze voorziening ook energiekosten en reguliere onderhoudskosten werden gehaald. Dit is volgens de BBV niet toegestaan. Om te voldoen aan de BBV is de voorziening openbare verlichting ad. € 538.676 in 2015 vrijgevallen ten gunste van het resultaat. Omdat deze gelden de komende jaren nodig zijn, is een reserve openbare verlichting ingesteld. |

| | |
|---|---|
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2016<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Minimum stand van de reserve is nihil<br>Maximum stand van de reserve is gelijk aan de boekwaarde per 01-01 van enig jaar |
| Storting | Jaarlijkse storting uit reserve Boekwinst Essent ter dekking van de afschrijvingskosten openbare verlichting tot 2023. |
| Onttrekking | Jaarlijkse afschrijvingslasten van de investeringen openbare tot 2023. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| **Reserve O.13** | **89001546 Meeropbrengst Toeristenbelasting** |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Dat bij een "plus" bij de opbrengst van de toeristenbelasting deze door een ondernemer naar rato teruggevorderd kan worden om te investeren in het bedrijf. |
| Historische achtergrond | In de raadsvergadering van 27 september 2016 heeft de raad ingestemd met het convenant Gastvrij Leudal. In het convenant is een regeling opgenomen dat bij een "plus" bij de opbrengst van de toeristenbelasting deze door een ondernemer naar rato teruggevorderd kan worden om te investeren in het bedrijf. Dit is een extra prikkel voor ondernemers om te blijven investeren in de kwaliteit van hun bedrijf in tijden dat een bancaire financiering daarvan steeds minder vanzelfsprekend is.<br>Bij raadsbesluit van 27 september 2016 is deze reserve ingesteld. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2018<br>Eind datum: 31-12-2020 |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Er is geen minimum of maximum voor de reserve bepaald. |
| Storting | Meeropbrengst toeristenbelasting in enig dienstjaar t/m 2020. |
| Onttrekking | Terugvordering door ondernemer om te investeren in het bedrijf. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| Reserve O.14 | 89001545 Verkoop vastgoed |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | De totale boekwaarden van de pilotpanden bedroeg per 1-1-2020 bijna 1,2 miljoen. Uit de gesprekken met de vastgoedbeheerders blijkt dat de panden niet altijd goed onderhouden zijn en al geruime tijd te koop staan voor waarden rond de boekwaarde. Gezien voornoemde zaken, het feit dat de gemeente op een ander manier haar vastgoed wil verkopen en om de doorlooptijd bij verkopen te verminderen is voorgesteld om een reserve in te stellen. |
| Historische achtergrond | In 2019 is een start gemaakt om een viertal panden aan te wijzen als pilot locaties voor het anders in de markt zetten van ons vastgoed. Aan de hand van een aantal gunningscriteria wordt een koper geselecteerd. Hierbij is niet langer de prijs leidend, maar zijn andere aspecten zoals maatschappelijke meerwaarde van groter belang.<br>Gezien het feit dat de prijs niet meer leidend is bij de verkoop, kan het derhalve voorkomen dat een pand voor minder dan de boekwaarde verkocht gaat worden. Een incidenteel boekverlies is dan het gevolg, waar zoals gebruikelijk een dekking tegenover dient te staan.<br>De boekwaarden per 1-1-2020 van de panden is als volgt:<br>1. Boerderij Bruggerhof € 437.465*<br>2. Voormalig Rabobankgebouw Heythuysen € 577.391<br>3. Voormalig gemeentehuis Haelen € 73.714<br>4. Voormalig gemeentehuis Hunsel € 87.235<br>Totaal € 1.175.805<br>In de boekwaarde van de boerderij is een bedrag van € 199.953 voor grond opgenomen. Het is op dit moment onduidelijk of deze bij het pand hoort of onderdeel is van de omliggende percelen. Voorzichtigheidshalve is voor nu de volledige boekwaarde van het pand en de grond opgenomen. Het bedrag kan niet hoger worden dan hier aangegeven." |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 11-02-2020<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | € 650.000 |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze reserve |
| Onttrekking | Incidenteel boekverlies verkocht pand. |
| Algemene opmerkingen | De beslissingsbevoegdheid om onttrekkingen te plegen te mandateren aan het college, onder voorwaarde dat het college die onttrekkingen achteraf jegens de gemeenteraad verantwoordt bij de eerste daarop volgende raadsrapportage in het kader van de planning & controle cyclus. Na afronding van de pilotprojecten, vloeit het restant terug naar de reserve Essentgelden. |

| Reserve O.15 | 89001547 Economische investeringsagenda Leudal |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Om als gemeente sturing te geven aan belangrijke ontwikkeling voor Leudal, is een bedrag gereserveerd voor de economische investeringsagenda Leudal. Projecten worden voorgelegd aan de gemeenteraad, waarbij gedacht kan worden aan;<br>Burgerinitiatieven<br>Vrijkomende locaties<br>Ontwikkelingen in het buitengebied<br>Garantstellingen |
| Historische achtergrond | Tijdens de raadsvergadering van 13 juli 2021, is als onderdeel van de resultaat bestemming € 1.100.000 beschikbaar gesteld voor de economische investeringsagenda Leudal. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 13-07-2021<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Er is geen minimum of maximum voor de reserve bepaald. |
| Storting | Bij de jaarstukken is € 1.100.000 gestort in de reserve als onderdeel van de resultaatbestemming 2020. |
| Onttrekking | Onttrekkingen vinden plaats bij voorstellen ten aanzien van de economische investeringsagenda Leudal. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| Reserve O.16 | 89001548 Uitvoeringsplan recreatie en toerisme |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Bij opbrengsten met betrekking tot de toeristenbelasting hoger dan € 858.000, met een maximum van € 100.000 per jaar, worden toegevoegd aan deze reserve. Hierbij kunnen initiatieven die voortvloeien uit het uitvoeringsplan recreatie en toerisme ondersteund dan wel uitgevoerd worden. |
| Historische achtergrond | Deze reserve is een vervolg op het convenant met een vaststelling in 2016. Deze reserve geeft op een andere manier invulling aan de besteding van de meeropbrengsten toeristenbelasting. In de raadsvergadering van 13 juli 2021 heeft de raad ingestemd met de vorming van deze reserve en de wijze om te komen tot een storting in deze reserve. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 13-07-2021<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Er is geen minimum of maximum voor de reserve bepaald. |
| Storting | Jaarlijks bij de jaarstukken worden de inkomsten van de toeristenbelasting bekend. Opbrengsten meer dan € 858.000 met een maximum van € 100.000 worden toegevoegd aan deze reserve. |
| Onttrekking | Onttrekking gebeurt bij voorstellen ten aanzien van het uitvoeringsplan recreatie en toerisme. |
| Algemene opmerkingen | Niet van toepassing |

| Reserve O.17 | 89001549 Fondsvorming Wijnaerden |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | De verbetering van de recreatieve infrastructuur, toerisme en natuur gedurende de gehele winning, zoals uitgewerkt in het beheer-eindplan van Wijnaerden. |
| Historische achtergrond | In artikel 5 en 7 van de realisatieovereenkomst zijn afspraken gemaakt inzake de te leveren maatschappelijke meerwaarde en de vorming van een fonds voor de verbetering van de recreatieve infrastructuur, toerisme en natuur gedurende de gehele winning, zoals uitgewerkt in het beheer-eindplan van Wijnaerden. Kuypers zal daartoe, in dit door de gemeente te beheren fonds, een bijdrage van € 0,20 per ton te winnen zand en grind uit het project Wijnaerden storten. |
| Soort | Bestemmingsreserve |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2022<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Maximum: € 2.000.000 |
| Storting | Jaarlijks wordt door Kuypers Kessels een overzicht verstrekt ten aanzien van de grondwinning in het gebied. Op basis van deze gegevens vindt uitbetaling plaats, die in de reserve zal worden gestort. |
| Onttrekking | Onttrekking gebeurt bij voorstellen die voldoen aan het gestelde in het visiedocument Wijnaerden. |
| Algemene opmerkingen | De raad heeft het college gemandateerd om uitgaven tot maximaal € 10.000 te doen, waarbij verantwoording achteraf plaats mag vinden. |

| Voorziening V.1 | 89002501 Riolering |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Dekking van investeringen (afschrijvingslasten) en onderhoudslasten met betrekking tot onderhoud en vervanging van bestaande vrijverval riolering, drukriolering, technische installaties en IBA's overeenkomstig het GRP. Doel is om sterke fluctuaties in de tariefstelling te voorkomen. |
| Historische achtergrond | De voorziening is ingesteld door overheveling van reserves riolering voormalige gemeenten. |
| Soort | Voorziening |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2008<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Het benodigde minimale of maximale peil is gebaseerd op vastgestelde GRP, dat iedere vijf jaar wordt geactualiseerd. Het saldo moet voldoende zijn om de extreme schommelingen in de rioolheffing te kunnen opvangen. |
| Storting | Jaarlijks op basis vastgestelde GRP |
| Onttrekking | Jaarlijkse onttrekking is gebaseerd op het uitvoeringsprogramma en kostendekkingsplan van het vastgestelde GRP. |
| Algemene opmerkingen | De benodigde stand van deze voorziening is gebaseerd op het geldende door de raad vastgestelde GRP.<br>Noot: voor nu is dit het GRP dat is vastgesteld op 2021. |

| Voorziening V.2 | 89002508 Compensatiegelden Buggenumse veld |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Kwaliteitsverbeterende maatregelen voor ontwikkeling van het open gebied tussen Buggenum, Neer en de Napoleonsweg. |
| Historische achtergrond | Door de gemeenteraad is op 11 februari 2014 de "Structuurvisie Buggenumse veld" vastgesteld. De structuurvisie is vastgesteld in relatie tot de nieuwbouw van Nunhems Netherlands B.V. aan de oostzijde van de Napoleonsweg (het Buggenumse veld). Door nieuwbouw gaan omgevingskwaliteiten in het Buggenumse veld verloren. Een van de doelen van de structuurvisie is door realisatie van compensatiemaatregelen de aantasting van de kwaliteit van het Buggenumse veld te compenseren, of zelfs te verbeteren. In het kader van de vaststelling van de Structuurvisie Buggenumse veld is een gebiedsfonds (voorziening) ingesteld. Het gebiedsfonds wordt gevuld door kwaliteitsbijdragen die verschuldigd zijn als gevolg van ruimtelijke ontwikkelingen in het Buggenumse veld. Door Nunhems Netherlands B.V. is in 2016 een bijdrage voldaan van<br>€ 2.844.743. Op grond van de structuurvisie is 95% hiervan ten gunste van het gebiedsfonds gestort.<br>Derhalve € 2.702.506. |
| Soort | Voorziening |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2016<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Er is geen minimum of maximum voor de voorziening bepaald. |
| Storting | Er vinden geen stortingen meer plaats in deze voorziening |
| Onttrekking | Financiële bijdragen in kwaliteit verbeterende maatregelen Buggenumse veld. |
| Algemene opmerkingen | De raad heeft het college gemandateerd om uitgaven tot maximaal € 10.000 te doen, waarbij verantwoording achteraf plaats mag vinden. |

| Voorziening V.3 | 89002513 Afrekening BBZ-leningen niet-starters |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | De ontvangsten op de verstrekte BBZ-leningen worden jaarlijks afgerekend met het Rijk. De voorziening is bedoeld om deze afrekening te realiseren. |
| Historische achtergrond | De gemeenteraad heeft op 3 juli 2018, bij bestemming resultaat jaarrekening 2017, ingestemd om € 150.000 toe te voegen aan de nieuw te vormen voorziening afrekening BBZ-leningen niet-starters. |
| Soort | Voorziening |
| Looptijd | Start datum: 03-07-2018<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Er is geen minimum of maximum voor de voorziening bepaald. |
| Storting | De voorziening kan jaarlijks worden aangevuld uit de ontvangsten in het kader van de verstrekte BBZ-leningen. |
| Onttrekking | Het Rijk stelt jaarlijks vast of een bedrag dient te worden terugbetaald. Het vastgestelde bedrag wordt jaarlijks onttrokken uit de voorziening. |
| Algemene opmerkingen | Het bedrag van de afrekening met het bedrijf wordt jaarlijks bij het opmaken van de jaarrekening bepaald. Middels de Sisa-verantwoording wordt deze kenbaar gemaakt aan het Rijk. Het Rijk stelt daarop het bedrag vast dat moet worden terugbetaald. |

| Voorziening V.4 | 89002514 Bedrijventerrein Ittervoort fase IV |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Voor specifieke grondexploitatieprojecten waarvan een verlies wordt verwacht dient een voorziening te worden getroffen voor de omvang van het verwachte verlies. |
| Historische achtergrond | Winst nemen op meerjarige grondexploitaties wordt beheerst door het voorzichtigheidsbeginsel. Voorziene verliezen worden al in de jaarrekening opgenomen zodra zij bekend zijn. Positieve resultaten, ofwel winsten, worden pas in de jaarrekening verwerkt als zij met voldoende zekerheid vaststaan en dus zijn gerealiseerd. Dit gebeurt per bouwgrond in exploitatie. Dit houdt in dat in de jaarrekening voorziene verliezen van een grondexploitatie of het totaal van de grondexploitaties niet kunnen worden gecompenseerd door verwachte toekomstige (nog niet gerealiseerde) winsten. Bij grondexploitaties met deelcomplexen is het belangrijk dat de verschillende deelcomplexen wat betreft (verwachte) opbrengsten en kosten goed worden gedefinieerd en afgebakend, om de mogelijke verwachte verliezen en winsten te kunnen bepalen en op de juiste wijze te verwerken. In hoeverre (deel)complexen tot één grondexploitatie behoren hangt af van eerdere keuzes met betrekking tot locaties, bestemmingsplannen, raadsbesluiten etc. Waar de (tussentijdse) winsten voor worden aangewend is een bevoegdheid van de gemeenteraad. |
| Soort | Voorziening voor verplichtingen, verliezen en risico's |
| Looptijd | Start datum: jaarrekening 2021<br>Eind datum: tot afsluiting project |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | De benodigde omvang wordt jaarlijks opnieuw berekend. |
| Storting | Wanneer sprake is van een voorziene verlies vindt er een storting in de voorziening plaats ten laste van reserve grondexploitatie. |
| Onttrekking | Bij het afsluiten van de grondexploitatie |
| Algemene opmerkingen | Het verwachte verlies wordt nu geschat op € 219.000, dit op basis van de huidige MPG. |

| Voorziening V.5 | 89002515 APPA Pensioenen |
|---|---|
| Doel (aard en reden) | Op grond van de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdrager (APPA) is de gemeente verantwoordelijk voor de uitvoering van de pensioenrechten voor de wethouders. Voor de invulling van deze wettelijke verplichting is voor de aanspraken van enkele wethouders een verzekeringspolis afgesloten. Het opgebouwde kapitaal wordt bij het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd aan de gemeente uitgekeerd. Uit dit kapitaal moeten de toekomstige pensioenbetalingen aan deze wethouders worden gedekt. Het is niet meer mogelijk om nieuwe polissen af te sluiten. Op lopende polissen kan ook niet meer worden bijgestort. Daarom dient het tekort op het doelvermogen dat nodig is om aan de toekomstige pensioenverplichtingen van actieve wethouders te kunnen voldoen ook te worden opgenomen in de voorziening. |
| Historische achtergrond | Op grond van de BBV zijn gemeenten verplicht om te beschikken over een toereikend saldo om aan toekomstige pensioenverplichtingen voor politieke ambtsdragers (wethouders) te kunnen voldoen. Jaarlijks wordt een actuariële berekening opgesteld door PROambt om te beoordelen of de voorziening en de waarde van de verzekeringspolissen toereikend zijn. Als uit deze berekening |

| | |
|---|---|
| | blijkt dat een aanvullende storting noodzakelijk is dan vindt deze ultimo dienstjaar alsnog plaats. |
| Soort | Voorziening |
| Looptijd | Start datum: 01-01-2022<br>Eind datum: niet bepaald |
| Benodigd minimaal/ maximum peil | Er is geen minimum of maximum voor de voorziening bepaald. |
| Storting | Indien de voorziening en de waarde van de verzekeringspolissen niet toereikend zijn, vindt er een aanvullende storting plaats. |
| Onttrekking | De te betalen pensioenuitkeringen. |
| Algemene opmerkingen | APPA (Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers) |