

BIJLAGE 1: RESERVES EN VOORZIENINGEN 2014 TOTAALOVERZICHT

Samengevoegde reserves

In december 2013 heeft de raad ingestemd met het voorstel over het samenvoegen van een aantal reserves. In de onderstaande tabel geven we een overzicht van deze samengevoegde reserves. Bij de genoemde bedragen per 1-1-2014 hebben we al rekening gehouden met de samenvoeging. In de tabel daaronder geven we een overzicht van alle reserves die als gevolg van dit voorstel opgeheven worden.

R	FCL	Afd.	Naam reserve	(gevuld door de oude reserves)	Nr. Reserve	Stand per 1-1-2014	Toelichting														
R	791001	BOO	Algemene reserve	- Algemene reserve - Algemene reserve grondbedr.	10001	1.900.000	<p>Doel: Het doel is van de reserve is een buffer voor calamiteiten voor zowel de algemene dienst als het grondbedrijf.</p> <p>Autorisatie: Vooraf is goedkeuring van de raad vereist voor onttrekkingen uit deze reserve.</p> <p>Het minimumsaldo is € 1.500.000, het maximumsaldo € 1.900.000.</p> <p>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.</p>														
R	791003	BOO	Reserve rekeningsaldo	n.v.t.	11001	1.386.376	<p>Doel: Het tijdelijk parkeren van het rekeningresultaat van het laatste boekjaar in afwachting van een bestemming.</p> <p>Autorisatie: De raad stelt de bestemming van het rekeningsaldo vast.</p> <p>Inclusief € 55.455 rente over 2014 is het saldo € 1.441.832. Dit bedrag hebben we in 2014 volledig aan de reserve onttrokken. Dit conform het raadsbesluit bij de vaststelling van de jaarrekening 2013.</p> <table border="1"> <tr> <td>Overheveling budgetten naar 2014</td> <td>€ 221.207</td> </tr> <tr> <td>Vervroegde afschrijvingen investeringen</td> <td>€ 355.786</td> </tr> <tr> <td>Storting voordeel WMO/WVG in reserve Open Einde regelingen Sociaal Domein</td> <td>€ 358.587</td> </tr> <tr> <td>Transitiekosten AWBZ</td> <td>€ 38.882</td> </tr> <tr> <td>Meerkosten nieuwe rapportagevorm P&C</td> <td>€ 35.000</td> </tr> <tr> <td>Storting in reserve tekorten WAA</td> <td>€ 432.370</td> </tr> <tr> <td>Totaal</td> <td>€ 1.441.823</td> </tr> </table> <p>De stand van de reserve is nu nihil. Bij het opmaken van de jaarrekening 2014 voegen we het rekeningresultaat per 31-12-2014 aan deze reserve toe.</p>	Overheveling budgetten naar 2014	€ 221.207	Vervroegde afschrijvingen investeringen	€ 355.786	Storting voordeel WMO/WVG in reserve Open Einde regelingen Sociaal Domein	€ 358.587	Transitiekosten AWBZ	€ 38.882	Meerkosten nieuwe rapportagevorm P&C	€ 35.000	Storting in reserve tekorten WAA	€ 432.370	Totaal	€ 1.441.823
Overheveling budgetten naar 2014	€ 221.207																				
Vervroegde afschrijvingen investeringen	€ 355.786																				
Storting voordeel WMO/WVG in reserve Open Einde regelingen Sociaal Domein	€ 358.587																				
Transitiekosten AWBZ	€ 38.882																				
Meerkosten nieuwe rapportagevorm P&C	€ 35.000																				
Storting in reserve tekorten WAA	€ 432.370																				
Totaal	€ 1.441.823																				
R	791046	BOO	Reserve voor investeringen	- Investerings reserve - Reserve kerngericht werken	30020	7.019.930	<p>Doel: We gebruiken deze reserve voor:</p> <ul style="list-style-type: none"> - de dekking van investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut; - de dekking van de kapitaallasten van investeringen met economisch nut; - de dekking van incidentele uitgaven in de exploitatie als hier geen andere 														

R	FCL	Afd.	Naam reserve	(gevuld door de oude reserves)	Nr. Reserve	Stand per 1-1-2014	Toelichting
				<ul style="list-style-type: none"> - Reserve groot onderhoud wegen - Reserve Recreatie & Toerisme - Reserve Monumenten-beleid - Reserve landschaps-ontwikkeling - Reserve Belegde gelden BNG 			<p>reserve voor beschikbaar is.</p> <p>De raad heeft in de workshop “strategisch reservebeleid en kaders investeringsreserve” van 23 juni 2014 besloten om de bovengenoemde kaders van de investeringsreserve te handhaven.</p> <p>Ten aanzien van de autorisatie van de investeringsreserve is het volgende afgesproken:</p> <p>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:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Bij de begroting maken we een integrale afweging voor de 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 € 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).
R	791060	INW	Reserve Open Einde Regelingen Sociaal Domein	<ul style="list-style-type: none"> - Reserve Werk en Inkomen - Reserve bijzondere bijstand - Reserve Reintegratie - Reserve WMO 	30064	2.436.248	<p>Doel: We zetten deze reserve in als:</p> <ul style="list-style-type: none"> • buffer voor onvoorziene budgettaire risico's van de uitkeringsregelingen (WWB / IOAW / IOAZ / Bbz (starters / niet-starters) en Langdurigheidstoeslag). • buffer voor de kosten van de uitvoering van re-integratieactiviteiten. • buffer voor onvoorziene budgettaire risico's van de bijzondere bijstand. • buffer voor onverwachte budgettaire risico's voor de WMO en de WVG • buffer voor onverwachte budgettaire risico's van leerlingenvervoer • buffer voor onverwachte budgettaire risico's van Jeugdzorg. • buffer voor onverwachte budgettaire risico's a.g.v. exploitatietekorten WAA <p>We informeren het college en de raad achteraf middels de P&C Cyclus over onttrekkingen uit deze reserve.</p> <p>Meer informatie over deze reserve hebben we opgenomen in het raadsvoorstel.</p>
R	791061	BOO	Reserve belegde gelden (compensatie weggevallen dividend)	<ul style="list-style-type: none"> - Reserve belegde gelden Essent (dividend) 	30065	9.030.611	<p>Doel: Het bedrag uit deze reserve hebben we belegd. Het rendement van deze belegging zetten we structureel in ter compensatie van de weggevallen dividendinkomsten als gevolg van de verkoop van onze aandelen Essent in de meerjarenbegroting.</p> <p>Autorisatie: Als een belegging regulier of in het kader van schatkistbankieren vrijvalt,</p>

R	FCL	Afd.	Naam reserve	(gevuld door de oude reserves)	Nr. Reserve	Stand per 1-1-2014	Toelichting
							dan betekent dit dat een overeenkomstig deel van deze reserve ook vrijvalt. We voegen dit deel toe aan de investeringsreserve. We informeren het college en de raad achteraf middels de P&C Cyclus over mutaties in deze reserve.
R	791071	BOO	Reserve Organisatie	- Reserve Personele Voorz. Werknemers - Reserve DOO	30066	234.661	<p>Doel: We zetten deze reserve in:</p> <ul style="list-style-type: none"> - 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. <p>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.</p>

Reserves die n.a.v. raadsbesluit samenvoegen reserves komen te vervallen

R	FCL	Afd.	Naam reserve	Nr. Reserve	Stand per 1-1-2014	Toelichting
R	791035	GGB	Algemene reserve grondbedrijf	50001	400.000	<p>Doel: Deze reserve dient als buffer voor onvoorziene risico's uit de grondexploitatie.</p> <p>Conform het raadsbesluit samenvoegen reserves van 16 december 2013 heffen we deze reserve op. Het saldo voegen we toe aan de algemene reserve.</p>
R	791090	INW	Reserve kerngericht werken	30030	3.455	<p>Doel: We zetten deze reserve in voor:</p> <ul style="list-style-type: none"> - de financiering van projecten in het kader van Kerngericht werken - de dekking van kapitaallasten van investeringen in het kader van kernbeheer met economisch nut. <p>Conform het raadsbesluit samenvoegen reserves van 16 december 2013 heffen we deze reserve op. Het saldo voegen we toe aan de investeringsreserve.</p>
R	791077	GGB	Reserve groot onderhoud wegen	30015	529.025	<p>Doel: Deze reserve is bestemd voor de dekking van de kosten voor onvoorzien (groot) onderhoud van wegen (bv schade als gevolg van vorst of wegspoelen als gevolg van hoogwater).</p> <p>Conform het raadsbesluit samenvoegen reserves van 16 december 2013 heffen we deze reserve op. Het saldo voegen we toe aan de investeringsreserve.</p>
R	791070	GGB	Reserve projecten recreatie en toerisme	30018	101.106	<p>Doel: Deze reserve is bestemd voor de financiering en uitvoering van projecten in het kader van recreatie en toerisme.</p>

R	FCL	Afd.	Naam reserve	Nr. Reserve	Stand per 1-1-2014	Toelichting
						Conform het raadsbesluit samenvoegen reserves van 16 december 2013 heffen we deze reserve op. Het saldo voegen we toe aan de investeringsreserve.
R	791006	GGB	Reserve landschapontwikkeling	30002	35.741	Doel: Deze reserve is bestemd voor de uitvoering van het beheersplan gemeentelijke bossen. Conform het raadsbesluit samenvoegen reserves van 16 december 2013 heffen we deze reserve op. Het saldo voegen we toe aan de investeringsreserve.
R	791012	GGB	Reserve monumentenbeleid	30003	8.303	Doel: Deze reserve is bestemd voor de dekking van de kosten van de uitvoering van het monumentenbeleid Conform het raadsbesluit samenvoegen reserves van 16 december 2013 heffen we deze reserve op. Het saldo voegen we toe aan de investeringsreserve.
R	791081	BOO	Reserve belegde gelden BNG (dividend)	30025	595.374	Doel: Het rendement van deze belegging zetten we in ter dekking van de verlaging van het OZB-tarief met 2%. Conform het raadsbesluit samenvoegen reserves van 16 december 2013 heffen we deze reserve op. Het saldo voegen we toe aan de investeringsreserve.
R	791043	INW	Reserve werk en inkomen (inkomensdeel)	30012	1.030.145	Doel: Deze reserve gebruiken we als buffer voor onvoorziene budgettaire risico's voor de WWB. Het minimumsaldo van de reserve is 15% van het budget van de lasten conform de primaire begroting van het betreffende jaar. Conform het raadsbesluit samenvoegen reserves van 16 december 2013 heffen we deze reserve op. Het saldo voegen we toe aan de reserve open einde regelingen sociaal domein.
R	791085	INW	Reserve re-integratie	30027	706.677	Doel: Deze reserve gebruiken we als buffer voor de uitvoering van re-integratieactiviteiten. Daarnaast gebruiken we deze reserve als dekking voor mogelijke toekomstige financiële knelpunten als gevolg van landelijke ontwikkelingen. Als de uitgaven in een jaar hoger zijn dan het werkdeel van de WWB zetten we de reserve in. Conform het raadsbesluit samenvoegen reserves van 16 december 2013 heffen we deze reserve op. Het saldo voegen we toe aan de reserve open einde regelingen sociaal domein.
R	791044	INW	Reserve bijzondere bijstand	30013	56.030	Doel: Deze reserve dient als buffer voor onvoorziene budgettaire risico's van de bijzondere bijstand. Conform het raadsbesluit samenvoegen reserves van 16 december 2013 heffen we deze reserve op. Het saldo voegen we toe aan de reserve open einde regelingen sociaal domein.
R	791091	INW	Reserve WMO	30031	643.396	Doel: Deze reserve gebruiken we als buffer voor onverwachte budgettaire risico's voor de WMO. Het minimumsaldo van de reserve is 10% van het budget van de lasten conform de primaire begroting van het betreffende jaar.

R	FCL	Afd.	Naam reserve	Nr. Reserve	Stand per 1-1-2014	Toelichting
						Conform het raadsbesluit samenvoegen reserves van 16 december 2013 heffen we deze reserve op. Het saldo voegen we toe aan de reserve open einde regelingen sociaal domein.
R	791019	INW	Reserve tekorten WAA	30044	41.718	Doel: Deze reserve gebruiken we als dekking voor de extra kosten van de gemeentelijke bijdrage aan de WAA ter aanvulling van het weerstandsvermogen van de WAA. We stellen voor om deze reserve op te heffen en het bedrag in de reserve toe te voegen aan de reserve Open einde regelingen sociaal domein. We verwijzen hiervoor verder naar het raadsvoorstel.
R	791011	BOO	Reserve belegde gelden Essent (dividend)	30040	9.030.611	Doel: Het bedrag uit deze reserve hebben we belegd. Het rendement van deze belegging zetten we structureel in ter compensatie van de wegvallende dividendinkomsten van Essent in de meerjarenbegroting. Conform het raadsbesluit samenvoegen reserves van 16 december 2013 heffen we deze reserve op. Het saldo voegen we toe aan de reserve belegde gelden.
R	791089	BOO	Reserve personele voorzieningen werknemers	30029	70.000	Doel: We zetten deze reserve in: - als zich een WIA- of herbeoordeling WAO-situatie voordoet of - we extra kosten moeten maken bij onverwachte individuele trajecten Conform het raadsbesluit samenvoegen reserves van 16 december 2013 heffen we deze reserve op. Het saldo voegen we toe aan de reserve organisatie.
R	791007	BOO	Reserve Duurzame Organisatie Ontwikkeling	30060	164.661	Doel: De reserve dient als vliegwiel om de doelstellingen van de visie DOO te realiseren. We zetten deze reserve in: - voor administratieve ondersteuning om op termijn beleidscapaciteit uit te sparen; - 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. - Conform het raadsbesluit samenvoegen reserves van 16 december 2013 heffen we deze reserve op. Het saldo voegen we toe aan de reserve organisatie.

Overige bestemmingsreserves

Deze reserves hebben we in het verleden aangemaakt en uit deze reserves dekken we een aantal specifieke projecten. Deze reserves zullen op termijn verdwijnen. De verwachte einddatum van deze reserve hebben we opgenomen in de toelichting van de reserve.

R	FCL	Afd.	Naam reserve	Nr. Reserve	Stand per 1-1-2014	Toelichting								
R	791072	GGB	Reserve groot onderhoud woonwagens/bergingen	30021	12.923	<p>Doel: Deze reserve is bestemd voor de dekking van de kosten van het onderhoud aan de woonwagens.</p> <p>De reserve valt vrij op het moment dat we het woonwagencentrum definitief overdragen aan de woningbouwvereniging. We verwachten dat deze overdracht in 2014 plaats vindt. We heffen de reserve dan op.</p>								
R	791074	GGB	Reserve groot onderhoud molen de Grauwe Beer	30023	39.575	<p>Doel: Deze reserve is bestemd voor de uitvoering van het (achterstallige) groot onderhoud aan Molen de Grauwe Beer.</p> <p>We hebben het achterstalling onderhoud de laatste jaren steeds uitgesteld in verband met de verplaatsing van de molen. Bij het verplaatsen van de molen voeren we tevens het achterstallig onderhoud uit. We verwachten dat de reserve dan nagenoeg leeg zal zijn. Als er na de verplaatsing van de molen nog geld in de reserve zitten dan hevelen we het resterende bedrag over naar een nieuw te vormen voorziening "onderhoud Molen de Grauwe beer". De reserve heffen we dan op. Op basis van de meerjarenonderhoudsplanning van De Molenstichting beoordelen we welk bedrag we jaarlijks in de onderhoudsvoorziening moeten storten. We verwerken dit in de nota reserves en voorzieningen 2015.</p>								
R	791004	INW	Reserve aankoop kunst in de openbare ruimte	30039	77.323	<p>Doel: De reserve is bestemd voor de aankoop kunst in de openbare ruimte.</p> <p>Aan deze reserve ligt een raadsbesluit ten grondslag, namelijk de beleidsnota kunst en cultuur, die een looptijd heeft tot eind 2016. Daarna heffen we deze reserve op.</p>								
R	791022	BOO	Reserve compensatie dividenden PBE	30045	12.086	<p>Doel: Uit deze reserve compenseren we de weggevallen dividenden PBE</p> <p>We hebben de onttrekkingen als volgt geraamd:</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>2014</th> <th>2015</th> <th>Totaal</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Vrijval uit de reserve:</td> <td>€ 6.043</td> <td>€ 6.043</td> <td>€ 12.086</td> </tr> </tbody> </table> <p>Eind 2015 is het saldo van deze reserve nihil en heffen we de reserve op.</p>		2014	2015	Totaal	Vrijval uit de reserve:	€ 6.043	€ 6.043	€ 12.086
	2014	2015	Totaal											
Vrijval uit de reserve:	€ 6.043	€ 6.043	€ 12.086											
R	791008	INW	Reserve pilot Coördinator CJG	30046	18.580	<p>Doel: Het doel van deze reserve is de dekking van de kosten van de uitbreiding van taken en uren van de coördinator CJG.</p> <p>Om de rol en de positie van het CJG te versterken is uitbreiding van de taken en uren van de coördinator van het CJG noodzakelijk. De extra uren voor de coördinator van het CJG dekken we uit deze reserve. We verwachten dat de pilot in 2015 eindigt. Dan heffen we de reserve weer op.</p>								
R	791023	BOO	Reserve uitvoering	30047	217.925	<p>Doel: Uit deze reserve dekken we in de periode 2012-2014 de extra lasten als gevolg</p>								

R	FCL	Afd.	Naam reserve	Nr. Reserve	Stand per 1-1-2014	Toelichting
			participatienota			van de uitvoering van de participatienota. Het project participatie hebben we met een half jaar verlengd tot 01-07-2015. Daarna evalueren we het project en bepalen we of we het project verlengen. Op het moment dat we het project beëindigen heffen we de reserve op.
R	791042	BOO	Reserve EDV	30056	80.712	Doel: Uit deze reserve dekken we projecten in het kader van elektronische dienstverlening (EDV). Als de reserve leeg is heffen we de reserve op.
R	791048	BOO	Reserve toekomstvisie, bestuurskracht en klanttevredenheid	30057	40.234	Doel: Het doel van deze reserve is het dekken van de kosten voor de onderzoeken en vervolgactiviteiten in het kader van toekomstvisie, bestuurskracht en klanttevredenheid voor 2013-2016. We bepalen jaarlijks: <ul style="list-style-type: none"> - welke onderzoeken we doen, - hoe uitgebreid deze onderzoeken en vervolgactiviteiten zijn, - wanneer we de onderzoeken en vervolgactiviteiten uitvoeren. Eind 2016 heffen we de reserve op.
R	791066	INW	Reserve communicatie Decentralisaties	30061	0	Doel: Het doel van deze nieuwe reserve is de door de raad en het college gewenste communicatie over de gevolgen van de veranderende wetgeving door de 3 decentralisatie en de overige wijzigingen in de WMO mogelijk te maken. In de begroting 2014 heeft de Raad besloten om vanuit de exploitatie € 75.000 in een nieuwe reserve Communicatie Decentralisaties te storten. Eind 2015 heffen we de reserve op.
R	791067	INW	Reserve realisatie collectieve voorzieningen	30062	0	Doel: Het doel van deze nieuwe reserve is het dekking van de kosten voor het ontwikkelen van collectieve voorzieningen. In de begroting 2014 heeft de Raad besloten om vanuit de investeringsreserve € 600.000 naar deze nieuwe reserve projecten over te hevelen. Eind 2015 heffen we de reserve op.

Bruteringsreserves

Bruteringsreserves zijn de reserves die we nodig hebben voor de dekking van kapitaallasten (rente en afschrijving) van investeringen gedurende de gehele looptijd van de investering. We doen dit alleen bij investeringen met economisch nut die conform het BBV verplicht moeten activeren.

Jaarlijks schrijven we 4% rente bij op deze reserves. Vervolgens onttrekken we uit deze reserves het bedrag waarmee we de kapitaallasten van de betreffende investering dekken. Op het eind van de looptijd hebben we de investering afgeschreven en is de reserve leeg.

BR	FCL	Afd.	Naam reserve	Nr. Reserve	Stand per 1-1-2014	Toelichting
BR	791092	BOO	Reserve dekking kapitaallasten grond ABN-AMRO	30032	32.525	Doel: De reserve gebruiken we voor de dekking van de kapitaallasten van de grond nabij de ABN-AMRO
BR	791094	BOO	Reserve dekking kapitaallasten overkapping begraafplaats	30034	53.025	Doel: De reserve gebruiken we voor de dekking van de kapitaallasten van de overkapping op de algemene begraafplaats Reuver
BR	791098	BOO	Reserve dekking kapitaallasten aankoop grond fietspad langs de maas	30035	197.500	Doel: De reserve gebruiken we voor de dekking van de kapitaallasten van de aangekochte grond voor het fietspad langs de maas
BR	791037	BOO	Reserve dekking kapitaallasten Raadhuisplein economisch nut	30037	331.039	Doel: De reserve gebruiken we voor de dekking van de kapitaallasten van het deel van de investering in het Raadhuisplein met economisch nut
BR	791015	BOO	Reserve dekking kapitaallasten huisvesting gemeentehuis	30043	1.768.122	Doel: De reserve gebruiken we voor de dekking van de kapitaallasten van de verbouwing van het gemeentehuis
BR	791024	BOO	Reserve dekking kaplst. Uitbreiding gemeentehuis	30048	99.431	Doel: De reserve gebruiken we voor de dekking van de kapitaallasten van de uitbreiding van het gemeentehuis.
BR	791026	BOO	Reserve dekking kaplst Klantenbalie	30049	43.323	Doel: De reserve gebruiken we voor de dekking van de kapitaallasten van de aanpassing van de klantenbalie.
BR	791027	BOO	Reserve dekking kaplst meubilair gemeentehuis 2010	30050	243.043	Doel: De reserve gebruiken we voor de dekking van de kapitaallasten van de vervanging van het meubilair van het gemeentehuis.
BR	791028	BOO	Reserve dekking kaplst. Discussie installatie 2010	30051	24.858	Doel: De reserve gebruiken we voor de dekking van de kapitaallasten van de discussie installatie.
BR	791030	BOO	Reserve dekking kaplst uitbr/verbouw BS Offenbeek	30052	261.430	Doel: De reserve gebruiken we voor de dekking van de kapitaallasten van de uitbreiding / verbouwing basisschool Offenbeek.
BR	791031	BOO	Reserve dekking kaplst. 2 noodlokalen BS Offenbeek	30053	40.871	Doel: De reserve gebruiken we voor de dekking van de kapitaallasten van de twee noodlokalen van basisschool Offenbeek.
BR	791032	BOO	Reserve dekking kaplst noodlokaal BS 't Spick	30054	112.745	Doel: De reserve gebruiken we voor de dekking van de kapitaallasten van het noodlokaal basisschool 't Spick.

BR	FCL	Afd.	Naam reserve	Nr. Reserve	Stand per 1-1-2014	Toelichting
BR	791036	BOO	Reserve dekking kaplst. Uitbreiding BS Beesel	30055	58.002	Doel: De reserve gebruiken we voor de dekking van de kapitaallasten van de uitbreiding van basisschool Beesel.
BR	791049	BOO	Reserve dekking kaplst. Gronddepot Keulseweg	30058	2.390	Doel: De reserve gebruiken we voor de dekking van de kapitaallasten van de Grondaankoop van het Gronddepot aan de Keulseweg
BR	791086	BOO	Reserve dekking kaplst. Investeringsubsidie SPP de Solberg	30059	221.290	Doel: De reserve gebruiken we voor de dekking van de kapitaallasten van de investeringssubsidie (maatwerkdeel) van SPP de Solberg in Beesel.
BR	791051	BOO	Reserve dekking kaplst. Zonnepanelen	30063	0	Doel: De reserve gebruiken we voor de dekking van de kapitaallasten van de plaatsing van zonnepanelen op het gemeentehuis en de gemeenteloods.

Voorzieningen

Binnen de voorzieningen kunnen we 3 soorten voorzieningen onderscheiden:

- 1: Voorzieningen voor verplichtingen, risico's en verliezen
- 2: Voorzieningen voor onderhoud
- 3: Voorzieningen voor de egalisatie van de afvalstoffenheffing en de rioolheffing

Ad 1: Voorzieningen voor verplichtingen, risico's en verliezen

De hoogte van deze voorzieningen bepalen we op basis van een risico-inschatting, wettelijke verplichtingen of verliezen die we verwachten.

Ad 2: Voorzieningen voor het onderhoud

De hoogte van deze voorzieningen bepalen we op basis van de meerjarenonderhoudsplannen voor de gebouwen. Deze plannen hebben een looptijd van ca. 20 jaar. In principe actualiseren we de meerjarenonderhoudsplannen 3-jarlijks. We indexeren de plannen op basis van de meest recente eenheidsprijzen. Daarnaast bekijken we jaarlijks of er onvoorziene ontwikkelingen zijn waardoor het saldo van een voorziening (on)toereikend is. Op dit moment hebben we een 12-tal voorzieningen voor het onderhoud van de diverse gemeentelijke eigendommen. Voor 11 voorzieningen hebben we een actueel meerjarenonderhoudsplan.

Ad 3: Voorzieningen voor de egalisatie van de afvalstoffenheffing en de rioolheffing

De voorzieningen zijn bestemd voor de egalisatie van de kosten/opbrengsten van de afvalverwijdering en de riolering.

Jaarlijks wordt op rekeningbasis het saldo van kosten en opbrengsten aan deze voorziening toegevoegd / uit deze voorziening gedekt.

V	FCL	Afd.	Naam voorziening	Nr. Voorz.	Stand per 1-1-2014	Toelichting
V	791010	GGB	Voorziening onderhoud bergingen begraafplaatsen	40001	14.804	Doel: Uit deze voorziening dekken we de kosten van het groot onderhoud van de bergingen op de begraafplaatsen. De hoogte van de voorziening en de jaarlijkse storting in de voorziening hebben we gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen. Deze voorziening handhaven we ongewijzigd.
V	791025	INW	Voorziening huisvestingsvoorzieningen onderwijs	40002	207.025	Doel: Uit deze voorziening dekken we de kosten van het onderhoud aan de huisvesting van openbaar- en bijzonder basisonderwijs. Vanaf 1 januari 2015 komt de verantwoordelijkheid voor het totale onderhoud van de schoolgebouwen (binnenkant en buitenkant) als gevolg van een wetswijziging bij de schoolbesturen te liggen. Vanaf 2015 vervalt de jaarlijkse storting van € 15.543 in de voorziening en valt het bedrag dat op dat moment nog in de voorziening zit vrij. In de begroting 2015 hebben we dit al verwerkt. Tot 1 januari 2015 handhaven we de voorziening ongewijzigd. Daarna heffen we de voorziening op.
V	791033	GGB	Voorziening groot onderhoud gemeentehuis	40003	193.102	Doel: Uit deze voorziening dekken we de kosten van het groot onderhoud van het gemeentehuis. De hoogte van de voorziening en de jaarlijkse storting in de voorziening hebben we gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen.

V	FCL	Afd.	Naam voorziening	Nr. Voorz.	Stand per 1-1-2014	Toelichting
						Deze voorziening handhaven we ongewijzigd.
V	791053	GGB	Voorziening groot onderhoud sporthal de Schans	40004	289.031	Doel: Uit deze voorziening dekken we de kosten van het groot onderhoud van sporthal de Schans De hoogte van de voorziening en de jaarlijkse storting in de voorziening hebben we gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen. Deze voorziening handhaven we ongewijzigd.
V	791056	GGB	Voorziening groot onderhoud brandweerkazerne	40005	49.334	Doel: Uit deze voorziening dekken we de kosten van het groot onderhoud van de brandweerkazerne. De hoogte van de voorziening en de jaarlijkse storting in de voorziening hebben we gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen. Deze voorziening handhaven we ongewijzigd.
V	791058	GGB	Voorziening groot onderhoud gemeenteloods	40007	104.232	Doel: Uit deze voorziening dekken we de kosten van het groot onderhoud van de gemeenteloods. De hoogte van de voorziening en de jaarlijkse storting in de voorziening hebben we gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen. Deze voorziening handhaven we ongewijzigd.
V	791095	GGB	Voorziening groot onderhoud gebouw milieupark	40008	5.600	Doel: Uit deze voorziening dekken we de kosten van het groot onderhoud van het gebouw op het milieupark. De hoogte van de voorziening en de jaarlijkse storting in de voorziening hebben we gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen. Deze voorziening handhaven we ongewijzigd.
V	791096	GGB	Voorziening groot onderhoud gymzaal Beesel	40009	140.202	Doel: Uit deze voorziening dekken we de kosten van het groot onderhoud van de gymzaal in Beesel. De hoogte van de voorziening en de jaarlijkse storting in de voorziening hebben we gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen. Deze voorziening handhaven we ongewijzigd.
V	791097	GGB	Voorziening groot onderhoud gymzaal Offenbeek	40010	77.789	Doel: Uit deze voorziening dekken we de kosten van het groot onderhoud van de gymzaal in Offenbeek. De hoogte van de voorziening en de jaarlijkse storting in de voorziening hebben we gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen. Deze voorziening handhaven we ongewijzigd.
V	791078	GGB	Voorziening groot onderhoud De Schakel	40013	159.165	Doel: Uit deze voorziening dekken we de kosten van het groot onderhoud aan gemeenschapshuis De Schakel. De hoogte van de voorziening en de jaarlijkse storting in de voorziening hebben we gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen.

V	FCL	Afd.	Naam voorziening	Nr. Voorz.	Stand per 1-1-2014	Toelichting
						Deze voorziening handhaven we ongewijzigd.
V	791087	INW	Voorziening groot onderhoud buitensportaccommodaties	40014	115.516	Doel: Uit deze voorziening dekken we de kosten van onderhoud aan buitensportaccommodaties. In 2014 hebben we het meerjarenonderhoudsplan geactualiseerd. Hierop baseren we de stand van de voorziening en de jaarlijkse storting in deze voorziening. De voorziening handhaven we ongewijzigd.
V	791017	INW	Onderhoudsvoorziening kunst in openbare ruimte	40015	11.225	Doel: Uit deze voorziening dekken we de kosten van onderhoud aan kunstwerken in de openbare ruimte conform onderhoudsplanning. De hoogte van de voorziening en de jaarlijkse storting in de voorziening hebben we gebaseerd op de meerjarenonderhoudsplannen. De voorziening handhaven we ongewijzigd.
V	791045	BOO	Voorziening pensioenen wethouders	41001	1.415.141	Doel: Uit deze voorziening dekken we de lasten om aan de verplichtingen voor de pensioenen van wethouders te kunnen voldoen. Deze voorziening vullen we tot het gewenste niveau aan op basis van de meest recente actuariële berekeningen.
V	791039	GGB	Voorziening uitvoering klimaatbeleid 2009-2012	41003	4.457	Doel: Uit deze voorziening dekken we de kosten van de uitvoering van projecten uit het Klimaatprogramma 2009-2012 Het deel van de inkomsten waar nog geen kosten tegenover staan voegen we jaarlijks toe aan deze voorziening. De kosten voor de projecten dekken we uit deze voorziening. We verwachten dat we alle uitgaven in de periode 2009 t/m 2014 doen. Als we alle projecten hebben uitgevoerd komt de stand van deze voorziening op € 0 uit. We heffen de voorziening dan op.
V	791034	BOO	Voorziening vordering verkoop Vennootschap BV Escrow	41004	534.205	Doel: Met deze voorziening dekken we specifieke risico's af die voortvloeien uit de verkoop van de aandelen Essent. Het gaat bij deze voorziening om risico's als gevolg van claims. RWE is tot 30 september 2015 gerechtigd om claims in te dienen. We handhaven deze voorziening ongewijzigd.
V	791009	BOO	Voorziening vordering op CBL Vennootschap	41006	26.626	Doel: Met deze voorziening dekken we specifieke risico's af die voortvloeien uit de verkoop van de aandelen Essent. Het gaat bij deze voorziening om risico's als gevolg van Cross Border Lease Contracten. We handhaven deze voorziening ongewijzigd.
V	791082	GGB	Voorziening afvalstoffenheffing (egalisatie)	42011	895.099	Doel: Deze voorziening is bestemd voor de egalisatie van de kosten/opbrengsten van de afvalverwijdering. Jaarlijks wordt op rekeningbasis het saldo van kosten en opbrengsten aan deze voorziening toegevoegd / uit deze voorziening gedekt. De voorziening handhaven we ongewijzigd.
V	791083	GGB	Voorziening rioolrechten	42012	2.923.300	Doel: Deze voorziening is bestemd voor de egalisatie van kosten / opbrengsten van

V	FCL	Afd.	Naam voorziening	Nr. Voorz.	Stand per 1-1-2014	Toelichting
			(egalisatie)			de riolering. Jaarlijks wordt op rekeningbasis het saldo van kosten en opbrengsten aan deze voorziening toegevoegd / uit deze voorziening gedekt. De voorziening is gebaseerd op het in 2013 vastgestelde GRP+ voor de periode 2013-2017. We verwachten het saldo van de voorziening nodig te hebben voor toekomstige rioleringsuitgaven. We handhaven de voorziening ongewijzigd.
V	791055	GGB	Voorziening tekorten grondexploitatie	51001	208.320	Doel: Uit deze voorziening dekken we te verwachten tekort op de grondexploitatie. Op basis van de meest recente exploitatieopzetten kan bedrag in de voorziening nu vrijvallen. We voegen dit bedrag weer toe aan de investeringsreserve. Meer informatie hierover hebben we opgenomen in het raadsvoorstel. We handhaven de voorziening voor mogelijke toekomstige tekorten binnen de grondexploitatie.

R = Reserve
BR = Bruteringsreserve
V = Voorziening