

Aan: de gemeenteraad

Vergadering: 24 november 2014

Onderwerp: Nota Reserves en Voorzieningen 2014

Agendapunt:

STATUS RAADSVORSTEL

Vaststellen van de nota Reserves en Voorzieningen 2014

1. Aanleiding

In artikel 12* van de nu geldende Financiële Verordening hebben we opgenomen dat het college een nota reserves en voorzieningen opstelt die in overeenstemming is met het BBV (Besluit begroting en verantwoording). De raad stelt deze nota vast.

* Het betreft hier nog een verwijzing naar de oude, nu nog geldende, financiële verordening. Op 6 oktober jl. heeft uw raad een nieuwe financiële verordening vastgesteld. Deze verordening gaat pas in op 1-1-2015. Dus op dit moment is nog de oude verordening van toepassing.

2. Uitgangssituatie en doelstelling

Doelstelling van dit voorstel

Ieder jaar leggen we in december een nota Reserve en Voorzieningen aan de raad. We vragen de raad dan om deze nota vast te stellen. Het doel van dit voorstel is de raad inzicht te geven in de reserves en voorzieningen. We houden voor het afdekken van risico's een aantal reserves en voorzieningen aan. We voorkomen dat we onnodig veel geld reserveren zonder dat we dit voldoende onderbouwen. We beoordelen daarom jaarlijks of reserves en voorzieningen nog noodzakelijk zijn en of het bedrag in de reserve of voorziening voldoende is. De nu voorliggende nota is de reguliere nota zoals we die jaarlijks aan de raad voorleggen.

Raadsvoorstel samenvoegen reserves

In de raadsvergadering van 16 december 2013 heeft u ingestemd met een voorstel over het samenvoegen van reserves. De financiële gevolgen van de in dat raadsvoorstel uitgewerkte aanbevelingen hebben we meegenomen in dit voorstel. Verder hebben we in het raadsvoorstel voor samenvoegen reserves aangegeven dat we de in de loop van 2014 de gevolgen voor de autorisatie en de beheersbaarheid van de samengevoegde reserves uit zouden werken. Dit hebben we in 2014 gedaan.

In de raadsvergadering van 22 mei 2014 heeft de raad de kaders voor strategisch reservebeleid vastgesteld. Op 2 juni heeft er een workshop strategisch reservebeleid plaatsgevonden. Het verslag van deze workshop en de gemaakte afspraken over het handhaven van de bestaande kaders voor uitnames uit de Investeringsreserve zijn in de raadsvergadering van 23 juni vastgesteld.

3. Rol gemeente en visie en strategie participatie

Niet van toepassing.

4. Toelichting

In bijlage 1 treft u een totaaloverzicht aan van alle bestaande reserves en de voorzieningen per 1 januari 2014. In het overzicht hebben we per reserve/voorziening kort het doel geformuleerd. Ook hebben we eventuele relevante informatie weergegeven.

Samengevat is de stand van de reserves en voorzieningen per 1 januari 2014:

Algemene Reserve (incl. grondbedrijf)	€ 1.900.000
Bestemmingsreserves	€ 24.138.497
<i>Waarvan bruteringsreserves</i>	€ 3.489.593
Voorzieningen (incl. grondbedrijf)	€ 7.374.172
Totaal	€ 33.412.669

Reserves zijn eigen vermogen. Hiervan kan de raad de bestemming veranderen. Voorzieningen zijn vreemd vermogen. Het betreft in de toekomst redelijkerwijs in te schatten kosten c.q. verliezen. De hoogte hebben we onderbouwd.

De reserves verdelen we grofweg in twee groepen:

1. Bruteringsreserves
2. Overige (bestemmings)reserves

In bijlage 1 "Totaaloverzicht reserves en voorzieningen 2014" hebben we aangegeven welke reserves die tot de hierboven genoemde groepen behoren.

Rente over reserves en voorzieningen

Over de stand van de reserves en voorzieningen per 1 januari berekenen we jaarlijks rente. Voor 2014 rekenen we met een percentage van 4 %. Bij de onderstaande reserves en voorzieningen voegen we deze rente rechtstreeks toe aan de betreffende reserve of voorziening:

- reserve rekeningsaldo;
- alle bruteringsreserves;
- egalisatievoorziening rioolheffing.

De rente over alle andere reserves en voorzieningen komt ten gunste van de exploitatie. De rente van de voorzieningen storten we in de post onvoorzien incidenteel. Het is een incidenteel dekkingsmiddel.

Jaarlijks evalueren we de gemeentelijke reserves en voorzieningen. We kijken of de bestaande reserves en voorzieningen nog voldoen aan het BBV, of we ze kunnen samenvoegen of opheffen en of we nieuwe reserves of voorzieningen moeten vormen. Ook bekijken we of de hoogte van de reserves en voorzieningen toereikend is voor het doel waarvoor we de reserve c.q. voorziening hebben gevormd. Conform het BBV kan de raad wel de bestemming van een reserve wijzigen maar niet de bestemming van een voorziening.

Het voorstel hebben we opgebouwd in 3 delen:

Onderdeel A: De onderbouwing van bestaande reserves en voorzieningen.

Onderdeel B: Nieuwe ontwikkelingen met betrekking tot reserves en voorzieningen.

Onderdeel C: Een samenvatting van de financiële gevolgen uit de onderdelen A en B.

Onderdeel A: De onderbouwing van bestaande reserves en voorzieningen.

Voorzieningen voor groot onderhoud

Op dit moment hebben we een 11-tal voorzieningen voor het onderhoud van de diverse gemeentelijke eigendommen. In de begroting 2015 hebben we in de kadernota van de paragraaf kapitaalgoederen aangegeven welk kwaliteitsniveau we bij het onderhoud van gemeentelijke eigendommen hanteren. Met het vaststellen van de begroting door de raad is dit kwaliteitsniveau vastgesteld.

Naam Voorziening	Plan geactualiseerd in
Voorziening onderhoud gemeentehuis	2014
Voorziening onderhoud brandweergarage	2014
Voorziening onderhoud sporthal de Schans	2014
Voorziening onderhoud gymzaal Beesel	2014
Voorziening onderhoud gymzaal Offenbeek	2014
Voorziening onderhoud gemeenteloods	2014
Voorziening onderhoud gemeentelijke begraafplaatsen	2014
Voorziening huisvestingsvoorzieningen onderwijs	2012
Voorziening onderhoud De Schakel	2014
Voorziening onderhoud buitensportaccommodaties	2014
Voorziening onderhoud kunst in de openbare ruimte	2007

In 2014 hebben we de onderhoudsplannen voor de gebouwen geactualiseerd op basis van de NEN 2767. Op 14 juli 2014 hebben we de geactualiseerde onderhoudsplannen met bijbehorende nieuwe storting in de onderhoudsvoorziening vastgesteld. De financiële gevolgen hebben we in de 2^e bestuursrapportage 2014 meegenomen. We hebben de geraamde onttrekkingen en stortingen aangepast. Het totale bedrag dat we jaarlijks in deze voorzieningen moeten storten, verandert per saldo niet. Dit komt omdat we de storting bij een aantal gebouwen kunnen verlagen, terwijl we voor enkele andere gebouwen de storting moeten verhogen.

In bijlage 2 geven we een totaaloverzicht van het verloop van de onderhoudsvoorzieningen voor de gemeentelijke gebouwen. In deze bijlage hebben we ook zichtbaar gemaakt met welk bedrag de jaarlijkse storting in de voorziening is gewijzigd.

Het meerjarenonderhoudsplan voor de buitensportaccommodaties hebben we ook in 2014 geactualiseerd. Hierbij zijn we uitgegaan van de meest recente prijzen. Op basis hiervan hebben we de jaarlijkse storting in de voorziening verlaagd van € 17.763 naar € 16.000.

De voorziening voor het onderhoud van kunst in de openbare ruimte hebben we voor het laatst in 2007 geactualiseerd. De kunstwerken maken geen onderdeel uit van de in de kadernota opgenomen kapitaalgoederen. We actualiseren het onderhoudsplan voor de kunstwerken alleen als daar aanleiding voor is.

Alle bestaande reserves en voorzieningen zijn in voldoende mate onderbouwd. Voor meer informatie verwijzen we naar bijlage 1 "Totaaloverzicht reserves en voorzieningen 2014".

Onderdeel B: Nieuwe ontwikkelingen met betrekking tot reserves en voorzieningen.

In 2014 hebben een aantal relevante ontwikkelingen plaatsgevonden. Het gaat om ontwikkelingen die gevolgen hebben voor bestaande reserves en/of voorzieningen of om ontwikkelingen op basis waarvan we nieuwe reserves en/of voorzieningen vormen. Een aantal ontwikkelingen zijn het gevolg van eerder door de raad genomen besluiten zoals het voorstel over het samenvoegen van reserves. Een aantal zaken zijn het gevolg van de recente screening van de bestaande reserves en voorzieningen ten behoeve van deze nota. Tot slot zijn er nog ontwikkelingen die samenhangen met de decentralisaties.

- 1: Mutaties als gevolg van het voorstel voor het samenvoegen van reserves van 16 december 2013
 - A: Aanpassing doel algemene reserve (nr. 10001)
 - B: Vorming van een nieuwe reserve open einde regelingen sociaal domein, aanpassen doelstelling en vaststellen minimum en maximum bedrag in de reserve (nr. 30064)
 - C: Vorming van de nieuwe reserve belegde gelden (compensatie weggevallen dividend) (nr. 30065)
 - D: Vorming van de nieuwe reserve organisatie (nr. 30066)

- E: Opheffen van een aantal reserves die conform het voorstel worden toegevoegd aan andere reserves.
- 2: Mutaties als gevolg van overige raadsbesluiten
- F: Vorming van een nieuwe bruteringsreserve ter dekking van de kapitaallasten van 2 woonwageningen (nr. 30067)
- G: Vrijval voorziening tekorten grondexploitatie (nr. 51001)
- 3: Mutaties als gevolg van de screening Reserves en voorzieningen in 2014
- H: Vrijval deel reserve belegde gelden (nr. 30065)

Ad 1: Mutaties als gevolg van het voorstel over het samenvoegen van reserves van december 2013

A: Aanpassing doel algemene reserve (nr. 10001)

Bij de vaststelling van het voorstel tot samenvoegen van reserves heeft de Raad besloten om de algemene reserve en de algemene reserve van het grondbedrijf samen te voegen. Het doel van de nieuwe algemene reserve hebben we daarbij als volgt geformuleerd:

Doel: Het doel is van de reserve is een buffer voor calamiteiten voor zowel de algemene dienst als het grondbedrijf.

Het saldo van de algemene reserve grondbedrijf voegen we toe aan de algemene reserve. De algemene reserve grondbedrijf heffen we op.

B: Vorming van een nieuwe reserve Open einde regelingen sociaal domein, aanpassen doelstelling en vaststellen minimum en maximum bedrag in de reserve (nr. 30064)

Bij de vaststelling van het voorstel tot samenvoegen van reserves heeft de Raad besloten om deze nieuwe reserve te vormen. Het doel van deze reserve hebben we daarbij als volgt geformuleerd:

We zetten deze reserve in als:

- buffer voor onvoorzien budgettaire risico's van de uitkeringsregelingen (WWB / IOAW / IOAZ / Bbz (starters / niet-starters) en Langdurigheidstoelage).
- buffer voor de kosten van de uitvoering van re-integratieactiviteiten.
- buffer voor onvoorzien 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

De nieuwe reserve vullen we door het overhevelen van de saldi uit de reserve Werk en Inkomen, Reserve bijzondere bijstand, reserve Re-integratie en de reserve WMO. Deze reserves heffen we daarna op.

Door de decentralisatie van Jeugdzorg wordt ook jeugdzorg met ingang van 2015 een open einde regeling. Daarnaast is ook de gemeentelijke bijdrage in het exploitatietekort van de WAA een open einde regeling. Wij moeten immers ongeacht de hoogte van het tekort van de WAA als ons aandeel in het exploitatietekort van de WAA betalen. We stellen daarom voor om deze twee open einde regelingen aan de doelstelling van de reserve toe te voegen. De nieuwe doelstelling wordt dan als volgt:

Doel: We zetten deze reserve in als:

- buffer voor onvoorzien budgettaire risico's van de uitkeringsregelingen (WWB / IOAW / IOAZ / Bbz (starters / niet-starters) en Langdurigheidstoelage).
- buffer voor de kosten van de uitvoering van re-integratieactiviteiten.
- buffer voor onvoorzien 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

Op dit moment beschikken we nog over een "Reserve tekorten WAA".

Het doel is: Reserve die we gebruiken als dekking voor de extra kosten van de gemeentelijke bijdrage aan de WAA ter aanvulling van het weerstandsvermogen van de WAA. In december 2013 heeft de raad besloten om waar mogelijk reserves samen te voegen. Een aparte reserve voor de tekorten van de WAA past niet meer binnen deze nieuwe systematiek. Het bedrag in de reserve tekorten WAA voegen we toe aan de reserve "Open einde regelingen sociaal domein". De doelstelling van deze reserve passen we aan met de toevoeging " buffer voor onverwachte budgettaire risico's a.g.v. exploitatietekorten WAA".

Aanpassen van de berekening voor het minimum en het maximum bedrag in de reserve "Open einde regelingen sociaal domein"

De raad heeft besloten dat we het minimumsaldo in de reserve berekenen op basis van 12,5% van het budget van de lasten van de uitkeringsregelingen (WWB / IOAW / IOAZ / Bbz (starters / niet-starters) en Langdurigheidstoeslag), re-integratie activiteiten, bijzondere bijstand WMO/WVG en leerlingenvervoer conform de primaire begroting van het betreffende jaar. De lasten voor jeugdzorg en gemeentelijke bijdrage in het exploitatietekort van de WAA zitten nog niet in deze berekening. We stellen nu voor om ook de geraamde lasten voor jeugdzorg en de bijdrage in het exploitatietekort van de WAA in de berekening van het minimumbedrag.

Het maximum in de reserve is nu bepaald op € 250.000 meer dan het minimum. We stellen voor om dit bedrag te verhogen naar € 500.000. De reden om dit maximum te verhogen heeft te maken met twee open einde regelingen waarbij we de komende jaren een erg groot risico verwachten en waarbij we van mening zijn dat het percentage van 12,5 % van de lasten niet voldoende zal zijn om deze risico's af te dekken. Het betreft de WAA en de WMO 2015.

1. WAA

Nu hebben we meerjarig een bedrag van € 303.000 in de begroting geraamd als gemeentelijke bijdrage in het exploitatietekort van de WAA. Als we hier 12,5 % van nemen komen we uit € 37.875. Gezien de risico's die we bij de WAA lopen, is dit een erg laag bedrag. Voor risico op de WAA willen we het maximumbedrag met € 150.000 verhogen. Dit bedrag ligt in de lijn met een recent gemaakte risicoberekening m.b.t. de WAA.

2. WMO 2015

Op 17 september jl. hebben wij de septembercirculaire ontvangen. In deze circulaire zijn de voorlopige budgetten voor de WMO 2015 opgenomen. Door een nieuw objectief verdeelmodel van het macro WMO-budget over de gemeenten daalt het bedrag dat we voor de uitvoering van de nieuwe taken binnen de WMO 2015 krijgen voor onze gemeente van € 2.663.434 in 2015 naar meerjarig € 1.830.904. Deze daling wordt geleidelijk doorgevoerd. Over het exacte ontwikkelpad is door het rijk nog geen beslissing genomen. Op dit moment is nog niet bekend wanneer dit traject afgerond. Naar verwachting gaat het hier om enkele jaren. Het is dus nog onduidelijk hoe de geleidelijke afbouw van het budget er voor Beesel uit gaat zien. Dat we aanzienlijk minder gaan krijgen staat wel vast.

Als we de raming van de lasten voor de WMO in de begroting meerjarig verlagen conform het budget dat we vanuit het rijk ontvangen, wordt ook het minimumbedrag in de reserve lager want dit is bepaald op 12,5 % van de geraamde lasten. Het risico dat het beschikbare budget ontoereikend is wordt juist veel groter. Om deze reden stellen we voor om het maximum bedrag in de reserve op te hogen. Meerjarig krijgen we conform de septembercirculaire uiteindelijk € 832.530 minder. 12,5 % van dit bedrag is € 104.066. We stellen daarom voor het maximum in de reserve als gevolg van het risico voor de WMO op te hogen met € 100.000.

We stellen daarom voor om het maximumbedrag in de reserve te verhogen naar € 500.000 ivm de risico's bij de WAA en de WMO 2015.

Op basis van de door de raad op 6 november 2014 vastgestelde begroting 2015-2018 komt het minimumsaldo voor 2015 uit op € 1.532.099. Het maximumbedrag komt uit op € 2.032.000 (€ 1.532.000 + € 500.000) mits de raad instemt met de voorgestelde verhoging van het maximum bedrag

in de reserve. Op dit moment is het saldo van de reserve € 3.234.354.

Saldo reserve open einde regelingen Sociaal Domein per 1-1-2014	€	0
Bij:		
Storting vanuit bestemming rekeningsaldo 2013 tbv Jeugdzorg	€	358.587
Saldo Reserve werk en inkomen		€ 1.030.145
Saldo Reserve bijzondere bijstand	€	54.550
Saldo Reserve WMO	€	643.396
Saldo Reserve Re-integratie	€	673.588
Saldo Reserve tekorten WAA	€	474.088
TOTAAL		<u>€ 3.234.354</u>

Uitgaande van het maximumsaldo (€ 2.032.000) voor 2015 zit er € 1.202.354 meer in de reserve. We stellen voor om dit bedrag vrij te laten vallen en toe te voegen aan de investeringsreserve.

C: Vormen van een nieuwe reserve belegde gelden (compensatie weggefallen dividend) (nr. 30065)

Bij de vaststelling van het voorstel tot samenvoegen van reserves heeft de Raad besloten om deze nieuwe reserve te vormen. Het doel van deze reserve hebben we daarbij als volgt geformuleerd:
Doel: Het bedrag uit deze reserve hebben we belegd. Het rendement van deze belegging zetten we structureel in ter compensatie van de weggefallen dividendinkomsten als gevolg van de verkoop van onze aandelen Essent in de meerjarenbegroting.

De reserve vullen we door het overhevelen van het saldo uit de reserve belegde gelden Essent. Die reserve heffen we daarna op.

D: Vormen van een nieuwe reserve organisatie (nr. 30066)

Bij de vaststelling van het voorstel tot samenvoegen van reserves heeft de Raad besloten om deze nieuwe reserve te vormen. Het doel van deze reserve hebben we daarbij als volgt geformuleerd:

Doel: We zetten deze reserve in:

- als zich een WIA- of herbeoordeling WAO-situatie voordoet;
- als we extra kosten moeten maken bij onverwachte individuele trajecten
- voor administratieve ondersteuning om op termijn beleidscapaciteit uit te sparen;
- om taken in te sourcen;
- om taakroulatie en projectmatig werken vorm te geven;
- om cultuur aspecten vorm te geven;
- om nieuwe organisatie ontwikkelingen vorm te geven.

De reserve vullen we door het overhevelen van de saldi uit de reserve personele voorzieningen werknemers en de reserve DOO. Beide reserves heffen we daarna op.

E: Opheffen van een aantal reserves die conform het voorstel worden toegevoegd aan andere reserves

Als gevolg van het samenvoegen van reserves komen er een aantal reserves te vervallen. Het gaat hierbij om de volgende reserves.

Reserve die vervalt	Nummer	Bedrag wordt toegevoegd aan:
Algemene reserve grondbedrijf	50001	Algemene reserve
Reserve kerngericht werken	30030	Investeringsreserve
Reserve groot onderhoud wegen	30015	Investeringsreserve
Reserve recreatie en toerisme	30018	Investeringsreserve
Reserve landschapontwikkeling	30002	Investeringsreserve
Reserve monumentenbeleid	30003	Investeringsreserve
Reserve belegde gelden BNG	30025	Investeringsreserve

Reserve Werk en Inkomen	30012	Reserve open einde regelingen sociaal domein
Reserve Re-integratie	30027	Reserve open einde regelingen sociaal domein
Reserve bijzondere bijstand	30013	Reserve open einde regelingen sociaal domein
Reserve WMO	30031	Reserve open einde regelingen sociaal domein
Reserve tekorten WAA	30044	Reserve open einde regelingen sociaal domein
Reserve belegde gelden Essent	30040	Reserve belegde gelden
Reserve pers voorz Werknemers	30029	Reserve Organisatie
Reserve DOO	30060	Reserve Organisatie

Ad 2: Overige mutaties als gevolg van overige raadsbesluiten

F: Vorming van een nieuwe bruteringsreserve voor de dekking van de kapitaallasten van 2 woonwageningen (nr. 30067)

Op basis van een door de raad op 17 februari 2014 genomen besluit maken we een nieuwe bruteringsreserve aan. Met deze bruteringsreserve dekken we gedurende de hele looptijd de kapitaallasten. Als de investering is afgeschreven is deze bruteringsreserve leeg.

Naam nieuwe Reserve: Reserve dekking Kapitaallasten 2 Woonwageningen (nr. 30067)
 Naam Raadsvoorstel: Woonwagencentrum
 Datum Raadsbesluit: februari 2014
 Bedrag dat we hier in storten: € 400.000

De storting in de bruteringsreserve voor de dekking van de kapitaallasten dekken we in 2014 door een onttrekking van € 387.077 uit de investeringsreserve en een onttrekking van € 12.923 uit de reserve groot onderhoud woonwagens en bergingen.

G: Vrijval bedrag in voorziening tekorten grondexploitatie (nr. 51001)

We hebben het gebied Oppe Brik in exploitatie genomen. In de raadsvergadering van 6 oktober 2014 heeft de raad gelijktijdig met het vaststellen van het bestemmingsplan, de exploitatieopzet vastgesteld. Op basis van deze exploitatieopzet gaan we uit van een sluitende exploitatie. In de vorige, voorlopige, exploitatieopzet hebben we nog rekening gehouden met een tekort van € 208.320. Dit bedrag hebben we in 2013 vanuit de investeringsreserve in deze voorziening gestort. Op basis van de huidige, vastgestelde, exploitatieopzet kan bedrag in de voorziening nu vrijvallen. We voegen dit bedrag weer toe aan de investeringsreserve.

Ad. 3: Mutaties als gevolg van de Screening Reserves en voorzieningen in 2014

H: Vrijval deel reserve belegde gelden (nr. 30065)

Het bedrag in deze reserve hebben we belegd in een aantal fondsen (APG en BNG) en in een zgn. bruglening die we als voormalige aandeelhouders verstrekt hebben aan Enexis. Het rendement van deze gelden zetten we structureel in ter compensatie van de wegvallende dividendinkomsten. In verband met schatkistbankieren moeten we nu jaarlijks 1/7 deel van onze beleggingen die geen vaste einddatum hebben, verkopen. Dit betreft de gelden die in de BNG-fondsen zijn belegd. Het deel van de beleggingen dat we jaarlijks verkopen c.q. die regulier vrijvallen onttrekken we aan de reserve belegde gelden. We storten dit bedrag in de investeringsreserve. Voor 2014 is dit een bedrag van € 500.556.

	Beginstand 2014	Mutatie		Eindstand 2014
		Bedrag	Reden	
Beleggingen met vaste einddatum				
APG 7 jrs bucket	€ 2.500.000			€ 2.500.000
APG 10 jrs bucket	€ 2.500.000			€ 2.500.000
Bruglening	€ 1.027.277			€ 1.027.277
Totaal	€ 6.027.277			€ 6.027.277
Beleggingen zonder vaste einddatum				
BNG Limburg Kapitaalmarkt Fonds	€ 2.400.000	€ 400.000-	verplichte afbouw	€ 2.000.000
BNG Limburg Liquiditeiten Fonds	€ 503.334	€ 100.556-	verplichte afbouw	€ 502.778
Totaal	€ 3.003.334	€ 500.556-		€ 2.502.778
Totaal beleggingen reserve	€ 9.030.611	€ 500.556-		€ 8.530.055

Onderdeel C: Samenvatting van de financiële gevolgen van deze nota.

In de onderstaande tabel hebben we de financiële gevolgen van het voorstel op een rij gezet.

Financiële gevolgen voor 2014

Vrijval voorziening tekorten grondexploitatie	€ 208.320	
Vrijval deel reserve belegde gelden	€ 500.556	
Vrijval deel reserve oen einde reglingen sociaal domein	€ 1.202.354	
Totaal vrijgevalen bedragen		€ 1.911.230
Storting vrijval in de investeringsreserve	€ 1.911.230	
Totaal voorgestelde storting		€ 1.911.230
TOTAAL MUTATIES PER SALDO		€ 0

Deze mutaties hebben we verwerkt in de bij dit raadsvoorstel behorende begrotingswijziging.

- a. Financieel
Zie bij toelichting hierboven
- b. Juridisch
Niet van toepassing
- c. Risico's
Niet van toepassing

5. Toekomstvisie

Levende gemeenschap
Ideale en onderscheidende samenleving
Duurzame woon- en werkgemeente
Gemeente samen met inwoners
Samenwerkende gemeente

6. Voorstel

Op basis van het bovenstaande komen wij met het volgende voorstel:

- 1) Kennis nemen van de mutaties als gevolg van het besluit samenvoegen van reserves door de raad op 16 december 2013
 - A: Aanpassing doel algemene reserve (nr. 10001)
 - B: Vorming van een nieuwe reserve Open einde regelingen sociaal domein, aanpassen doelstelling en vaststellen minimum en maximum bedrag in de reserve (nr. 30064)
 - C: Vorming van de nieuwe reserve belegde gelden (compensatie weggevallen dividend) (nr. 30065)
 - D: Vorming van de nieuwe reserve Organisatie (nr. 30066)
 - E: Opheffen van de een aantal reserves die conform het voorstel worden toegevoegd aan andere reserves.
- 2) Kennis nemen van de mutaties als gevolg van overige raadsbesluiten
 - F: Vorming van een nieuwe bruteringsreserve ter dekking van de kapitaallasten van 2 woonwageningen (nr. 30067)
 - G: Vrijval bedrag in voorziening tekorten grondexploitatie (nr. 51001)
- 3) Akkoord gaan met mutaties als gevolg van de Screening Reserves en voorzieningen in 2014.
 - H: Vrijval deel reserve belegde gelden (nr. 30065)

Reuver, 28 oktober 2014

Burgemeester en wethouders van Beesel,

secretaris,
R.R.M. Halfman

burgemeester,
P. Dassen-Housen

Aldus vastgesteld door de raad van Beesel in zijn openbare vergadering van 15 december 2014.

griffier,
E. Apeldoorn-Feijts

voorzitter,
P. Dassen-Housen

Meegezonden:

Bijlage 1: Totaaloverzicht reserves en voorzieningen 2014

Bijlage 2: Totaaloverzicht onderhoudsplannen gemeentelijke gebouwen 2014 bij nota reserves en voorzieningen 2014

Bijlage 3: Meerjarenonderhoudsplannen scholen 2014 bij nota reserves en voorzieningen 2014

Bijlage 4: Begrotingswijziging bij nota reserves en voorzieningen 2014