

Gemeente Scherpenzeel



Nota Reserves en voorzieningen 2015

Nota Reserves en voorzieningen 2015

Opdrachtgever: gemeente Scherpenzeel
Afdeling Bedrijfsvoering

Auteur: Niels Haitzma

Datum: 17 december 2015

Inhoud

1. Inleiding.....	4
2. Definitie reserves en voorzieningen	5
3. Uitgangspunten en Rentebeleid	7
4. Minimale omvang Algemene reserve	9
5. Reserves	11
6. Voorzieningen	14
7. Bijlage 1: Specificatie per reserve	16
8. Bijlage 2: Specificatie per voorziening	36

1. Inleiding

In de raad van 30 januari 2014 is de financiële verordening vastgesteld. In artikel 6a van deze verordening is bepaald dat het college eenmaal in de vier jaar de raad een geactualiseerde nota reserves en voorzieningen aanbiedt. De laatste Nota Reserves en Voorzieningen is op 22 december 2011 door de raad vastgesteld. Hierbij wordt een nieuwe nota aangeboden.

De doelstelling van deze nota is om:

- Het informeren van de gemeenteraad over de actuele stand van zaken met betrekking tot de reserves en voorzieningen.
- Inzicht geven in de ontwikkelingen van de reserves en voorzieningen.
- Actualiseren van de beleidsuitgangspunten ten opzichte van de nota uit 2011.

In de nota wordt ingegaan op:

- Het verschil tussen reserves en voorzieningen.
- Uitgangspunten en rentebeleid.
- Overzicht en ontwikkeling van het totaal aan reserves en voorzieningen.

Bij zowel de begroting als de jaarrekening wordt ook jaarlijkse inzicht gegeven in de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves per programma.

Voorstellen mutaties reserves & voorzieningen

Als college worden er een aantal voorstellen gedaan waarover aan de gemeenteraad besluitvorming wordt gevraagd. Op pagina 11 en 14 staat een tabel met een samenvatting van alle (voorgestelde) wijzigingen in de reserves en voorzieningen. Hier is in één overzicht te lezen wat de effecten en voorstellen van deze nota zijn.

Het effect van deze nota op de Algemene Reserve is als volgt:

Naam	Bedrag
Opheffen reserve lichtmasten	€ 147.050
Storten in reserve huisvesting	-€ 18.313
Onttrekking uit reserve huisvesting	€ 26.262
Vrijval voorziening wachtgeldverplichtingen personeel	€ 29.809
Vrijval voorziening wachtgeld wethouders	€ 34.000
Opheffen voorziening onderhoud gebouwen openbare basisscholen	€ 351.952
Opheffen voorziening onderhoud gebouwen bijzondere basisscholen	€ 104.562
Toevoeging algemene Reserve	€ 675.322,00

Overige financiële effecten:

- Er wordt € 70.216 van de voorziening stimulering goedkope woningbouw gestort in de reserve sociale woningbouw.
- Van het saldo van de Reserve Wmo Huishoudelijke Hulp wordt voor € 188.111 gestort in de nieuwe reserve Sociaal Domein.

Al deze mutaties worden verwerkt bij de jaarrekening 2015.

Voorstel aanpassen proces

Een belangrijke wijziging hierbij is dat er een voorstel wordt gedaan in het proces van de Nota reserves en Voorzieningen. Het voorstel is om de informatievoorziening te verbeteren. Dit betekent dat er jaarlijks een actueel inzicht in de reserves en voorzieningen gemaakt wordt bij de Kadernota, in plaats van een nota één keer per vier jaar. Hierover is op pagina 7 meer te lezen.

2. Definitie reserves en voorzieningen

Reserves

Reserves worden gebruikt voor de dekking van activa, het doen van (incidentele) uitgaven en het opvangen van tegenvallers. Reserves worden met een beoogd doel door de gemeenteraad ingesteld en indien nodig gemuteerd. Hiervoor zijn geen vormvereisten (onderbouwing in een plan) nodig. Reserves ontstaan door vermogenswinst, jaarlijkse of incidentele stortingen. Reserves zijn een onderdeel van het eigen vermogen, waardoor er rente aan toegevoegd mag worden. Rentetoevoeging, stortingen in en onttrekkingen aan de reserves verlopen via de functie 980.

Er worden 2 categorieën onderscheiden:

1. Algemene reserve;
2. Bestemmingsreserves.

1 Algemene reserve;

De algemene reserve bestaat uit het eigen vermogen waaraan de gemeenteraad in principe geen bepaalde bestemming heeft gegeven. De algemene reserve heeft als belangrijkste functie het vormen van een buffer voor financiële tegenvallers. De tekorten c.q. overschotten op de jaarrekening komen in principe ten laste/ten gunste van de algemene reserve.

2 Bestemmingsreserves;

Dit zijn de overige reserves, waar op voorhand de bestemming door de gemeenteraad van is bepaald. De gemeenteraad is bevoegd de bestemming te wijzigen. Hierdoor is een bestemmingsreserve formeel vrij besteedbaar, maar omdat de raad aan de reserve al een bestemming heeft gegeven, is dit deel van het eigen vermogen geblokkeerd.

Voorzieningen

Kern van het treffen van een voorziening is dat de gemeente in de toekomst kan voldoen aan de financiële verplichtingen. Voorzieningen worden verantwoord als een schuld in de balans (vreemd vermogen), waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, maar welke omvang van de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen wel redelijkerwijs geschat kan worden. De lasten kunnen door stortingen in de voorziening gelijkmatig over de jaren verdeeld worden. Er mag geen rente worden toegevoegd aan de voorzieningen. Onttrekkingen kunnen rechtstreeks op de voorziening geboekt worden.

De gemeenteraad stelt voorzieningen in voor een specifiek doel. Ter onderbouwing dient altijd een bestedingsplan opgesteld te worden. De voorziening kan alleen gebruikt worden voor het doel, waarvoor zij is ingesteld. Bijstelling van de bestedingsplannen kunnen leiden tot een gedeeltelijke vrijval van dan wel tot extra stortingen in de betreffende voorziening. De gemeenteraad kan de bestemming niet wijzigen.

Indien een verplichting of risico niet te kwantificeren is, dan dient hiervan melding te worden gemaakt in de risicoparagraaf.

De verschillende gradaties in vaststelling van de kans en de omvang van het risico in relatie tot het treffen van een voorziening, dan wel opname in de risicoparagraaf zijn in het volgende schema tot uitdrukking gebracht.

		Kans dat verplichting of verlies zich voordoet?		
		Zeker	Waarschijnlijk	Niet geheel uitgesloten
Omvang te bepalen?	Ja	Schuld	Voorziening	Risicoparagraaf
	Betrouwbaar te schatten	Voorziening	Voorziening	Risicoparagraaf
	Nee	Risicoparagraaf	Risicoparagraaf	Risicoparagraaf

Samenvatting overeenkomsten en verschillen tussen reserves en voorzieningen:

	Reserves	Voorzieningen
Omschrijving	Reserves worden gebruikt als algemene of specifieke financiële buffer voor het opvangen van (incidentele) uitgaven of tegenvallers. De besteding is gekoppeld aan een bepaald doel.	Fonds voor het gelijkmatig verdelen van financiële verplichtingen en risico's (in nabije toekomst) over verschillende begrotingsjaren.
Instelling en Opheffing	Door middel van een besluit van de gemeenteraad.	Door middel van een besluit van de gemeenteraad.
Onderbouwing	Geen vormvereisten.	Gebaseerd op een bestedingsplan.
Mutaties	Door de gemeenteraad door middel van een raadsvoorstel. Apart zichtbaar op functie 980.	Stortingen via de jaarlijkse begroting e/o jaarrekening, onttrekkingen direct ten laste van de relevante voorziening.
Stortingen Onttrekkingen	- Via resultaatbestemming - Via resultaatbestemming	- Functioneel (boekings ten laste van een product) ten gunste van de voorziening - Direct ten laste van de relevante voorziening
Type vermogen	Eigen Vermogen	Vreemd Vermogen
Rentetoerekening	Toegestaan, niet verplicht.	Niet toegestaan

3. Uitgangspunten en Rentebeleid

Te hanteren uitgangspunten

1 Een duidelijke en overzichtelijke indeling van de reserves en voorzieningen

Dit betekent onder andere dat het aantal reserves en voorzieningen beperkt blijft tot de hoogst noodzakelijke. Reserves en voorzieningen dienen onderbouwd te worden. De doelstelling dient helder te zijn, evenals de noodzakelijke omvang en de wijze (en omvang) van stortingen en onttrekkingen. Indien er teveel en te hoge reserves en voorzieningen zijn is er het gevaar dat er onnodig beslag wordt gelegd op gemeenschapsgelden. Ook betekent dit dat helder moet zijn welk doel een reserve dient.

2 Instellen nieuwe reserves en voorzieningen

Indien zich de noodzaak voordoet nieuwe reserves en voorzieningen in te stellen, gebeurt dit bij besluit van de gemeenteraad. Het budgetrecht ligt namelijk bij de gemeenteraad. Voor reserves ligt dit in de praktijk iets anders dan bij voorzieningen. Bij reserves gebeurt dit namelijk veelal vooraf (beleidskeuze), terwijl bij voorzieningen sprake is van een plicht die soms achteraf door de gemeenteraad wordt bekrachtigd (verwerking vindt dan bijvoorbeeld al in de jaarrekening plaats).

3 Toevoeging en aanwending reserves

In de begroting wordt een zo reëel mogelijk beeld gegeven van de toevoegingen en beschikkingen over de reserves in een bepaald jaar. Nieuwe toevoegingen en onttrekkingen worden via de financiële rapportages (FIRAP) of via een kredietaanvraag tot stand gebracht. Toevoeging en aanwending van reserves gebeurt bij besluit van de gemeenteraad.

4 Toevoeging en aanwending voorzieningen

Een voorziening moet de omvang hebben van de betreffende verplichting (of risico). De voeding van de voorzieningen vindt plaats via de exploitatie, maar de onttrekkingen geschieden rechtstreeks ten laste van de voorziening. Zoals onder 2 is gesteld, bekrachtigt de raad de mutaties vaak achteraf.

5 Actueel inzicht in de reserves en voorzieningen

In de huidige situatie wordt één keer per vier jaar de Nota Reserves en Voorzieningen vastgesteld. Daarnaast worden er indien nodig tussentijds nieuwe reserves en voorzieningen gevormd. Bij de begroting volgt jaarlijks een actueel beeld van de stand van de Reserves en Voorzieningen. Gelet op de vele jaarlijkse mutaties en het grote belang van de Reserves en Voorzieningen voor de gemeente, wordt het volgende voorgesteld:

- Geen vierjaarlijkse Nota Reserves & Voorzieningen meer op stellen. Deze nota is door de doorgaande ontwikkelingen meestal snel verouderd.
- De beleidsuitgangspunten over de Reserve & Voorzieningen opnemen in de financiële verordening welke in 2016 wordt geactualiseerd.
- Jaarlijks vanaf de Kadernota 2017 een actualisatie geven van alle reserves en voorzieningen. Dit bevordert de actualiteit en de integraliteit van besluitvorming. Hierbij wordt onderscheidt gemaakt tussen:
 - Actualisatie beleidsuitgangspunten: dit vindt per vastgestelde periode plaats, specifiek per reserve aangeven. Dit hoeft dus niet jaarlijks te zijn.
 - Financiële actualisatie: Dit vindt jaarlijks plaats.
- Wijzigingen in de reserves en de voorzieningen laten vaststellen via een apart beslispunt bij de Kadernota.

Rentebeleid

Het BBV kent de mogelijkheid (geen verplichting) tot rentetoerekening aan reserves.

Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan, tenzij een voorziening tegen contante waarde is gewaardeerd. De reden hiervan is dat onder een voorziening altijd een beheerplan aanwezig moet zijn.

De bespaarde rente (fictieve rente) kan worden toegevoegd aan de reserves, via de resultaatbestemming.

Het eigen vermogen dient als financieringsbron. De beschikbaarheid van het eigen vermogen vermindert de behoefte aan rentedragend vreemd vermogen, waardoor de rentebetalingen worden verlaagd.

Het kan van belang zijn voor het gebruik van eigen vermogen (reserves) rente te berekenen. Indien dit niet gebeurt, verliest de reserve in feite zijn koopkracht. Er zal dus een goede afweging gemaakt dienen te worden over het al dan niet toerekenen van rente aan een reserve.

Bespaarde rente over reserves kunnen ook ten gunste van de exploitatie worden gebracht. In dergelijke gevallen vervult de bespaarde rente dus een rol als dekkingsmiddel in de begroting (en jaarrekening). Wel of geen rente toerekenen heeft dus een directe relatie met het begrotingsaldo.

Nadeel is wel, dat de desbetreffende reserve minder aangewend kan worden, tenzij dekking wordt gevonden voor de wegvallende rente-inkomsten.

Conform de financiële verordening wordt er eens per twee jaar bij de kadernota het rentepercentage vastgesteld voor de bespaarde rente over reserves en voorzieningen. Hierbij wordt aansluiting gezocht bij de reële rente, rekening houdend met een gemiddelde van de afgelopen jaren. Het uitgangspunt hierbij is dat er gekeken wordt naar een langere periode zodat er geen grote schommelingen ontstaan in het rentepercentage.

Per reserve wordt er beoordeeld of rente toevoeging gewenst is. Hierbij wordt rekening gehouden met de volgende uitgangspunten:

- Bestemmingsreserves zijn niet rentedragend, tenzij anders is vermeld bij de beschrijving van de betreffende bestemmingsreserve.
- Bij reserves ter dekking van de kapitaallasten wordt het rentepercentage van de kapitaallasten toegevoegd.
- Bij reserves onderhevig aan koopkracht, wordt het rentepercentage welke is vastgesteld bij de uitgangspunten van de begroting toegevoegd. Hieronder vallen ook reserves die bedoeld zijn voor tariefegalisatie.
- Aan een voorziening mag op grond van het BBV geen rente worden toegevoegd.

4. Minimale omvang Algemene reserve

De doelstelling van de Algemene Reserve is het hebben van een buffer voor het opvangen van risico's waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen zijn gevormd, het opvangen van eventuele rekeningtekorten en het gebruik als algemeen dekkingsmiddel. Hierbij bestaan meerdere manieren om de omvang van deze reserve te bepalen.

In de paragraaf risico's weerstandsvermogen van de begroting 2016-2019 wordt de algemene reserve in verhouding gezet tegen de gekwantificeerde risico's. Deze zijn als volgt:

	Incidenteel	Structureel
Risico's	€ 953.000	€ 639.000
Weerstandscapaciteit	€ 4.176.000	€ 1.084.000
Ratio	4,4	1,7

Hieruit blijkt dat de weerstandscapaciteit voldoende is om de gekwantificeerde risico's te dragen. De verhouding is voldoende indien de weerstandcapaciteit groter is dan de gekwantificeerde risico's (ratio minimaal 1,0). De volgende tabel van het Nederlands Adviesbureau voor Risicomanagement geeft de volgende beoordeling aan:

Beoordeling weerstandsvermogen	
Ratio	Betekenis
> 2,0	Uitstekend
1,4 < - < 2,0	Ruim voldoende
1,0 < - < 1,4	Voldoende
0,8 < - < 1,0	Matig
0,6 < - < 0,8	Onvoldoende
< 0,6	Ruim onvoldoende

Het weerstandsvermogen weerspiegelt de mate waarin de gemeente in staat is de middelen vrij te maken om risico's, die zich mogelijk in de praktijk voordoen, op te vangen, zonder dat dit betekent dat het beleid gewijzigd dient te worden.

Onderdeel van de weerstandcapaciteit is de beschikbare ruimte van de Algemene Reserve. De hoogte van de ondergrens heeft dus direct relatie tot de weerstandcapaciteit.

De hoogte van de Algemene Reserve moet dus beoordeeld worden of deze hoogte voldoende is om de risico's te kunnen opvangen.

Hierbij wordt het uitgangspunt gehanteerd dat de Ratio van het weerstandsvermogen moet liggen op minimaal 2,0. Dit wordt gedefinieerd als uitstekend. Hierbij zijn de volgende argumenten van belang:

- Naast het opvangen van risico's wordt de Algemene reserve ook ingezet voor schommelingen in het jaarrekeningresultaat;
- Niet alle risico's zijn daadwerkelijk gekwantificeerd.
- De gekwantificeerde risico's zijn vermenigvuldigd met een waarschijnlijkheidsfactor. Als alle risico's werkelijkheid zouden worden is het financiële gevolg hoger.
- Gelet op het feit dat stille reserves niet direct ten gelden gemaakt kunnen worden is er voor gekozen om deze niet mee te nemen in de berekening.

Conform deze uitgangspunten is er minimaal het volgende bedrag benodigd in de algemene reserve om de risico's te kunnen opvangen:

Incidentele risico's:	€ 953.000
Minimale Ratio:	<u>2,0</u>
Minimale benodigde Algemene Reserve:	€ 1.906.000

Deze ondergrens wordt jaarlijks bij de begroting opnieuw vastgesteld, gekoppeld aan de risico-inventarisatie.

Conform de nota Reserves en Voorzieningen 2011 wordt voorgesteld om de huidige uitgangspunten voor de ondergrens van de Algemene reserve te handhaven. Dit is opgebouwd door een percentage van de totale omzet van de gemeente te nemen. Waarbij de omzet wordt bepaald door de totale opbrengst van de begroting min de mutaties in de reserves en grondexploitaties. Dit geeft een stabiele basis voor de ondergrens van de algemene reserve en deze fluctueert minder dan een ondergrens op basis van de risico's:

Totaal omzet (2016):	€ 18.500.000
Mutaties Reserves/grondexploitaties:	€ 1.800.000
Per saldo:	€ 16.700.000

20% = € 3.340.000, 15% = € 2.505.000, 10% = € 1.670.000

Als uitgangspunt voor de Gemeente Scherpenzeel wordt het volgende gehanteerd:

Minimale streefwaarde =	20% van de omzet
Absoluut minimum (tenzij) =	15% van de omzet

Het absoluut minimum geldt, tenzij conform bovenstaande beoordeling het absoluut minimum op basis van de incidentele risico's hoger moet zijn. Dan geldt deze minimale ondergrens, zodat de algemene reserve voldoende zal zijn om de gecalculeerde risico's te kunnen opvangen. Gelet op de huidige risico-inventarisatie is dit nu niet van toepassing. Wanneer dit van toepassing wordt zal hiervoor een apart voorstel volgen.

5. Reserves

Samenvattingstabel

Uitgangspunt voor de financiële cijfers van de Reserves is de vastgestelde begroting 2016-2019. Waar wijzigingen zijn wordt dit weergegeven.

Naam	Saldo per 1-1-2015	Effect nota R&V	Toelichting
Algemene reserve	€ 6.793.138	Vanuit de mutaties uit deze nota wordt er voorgesteld om per saldo € 675.322 in de Algemene Reserve te storten.	
Bestemmingsreserves			
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	€ 212.396	Minimale hoogte bijstellen naar € 100.000 (was € 120.000).	
Reserve Riolering	€ 4.279.395	<i>geen</i>	Actualisatie vindt plaats bij nieuw Afvalwaterplan in 2017.
Reserve grondexploitatie	€ 1.020.587	Reserve handhaven en voordelige resultaten uit vrijvallende verliesvoorzieningen gebruiken om reserve op het gewenste niveau te brengen.	
Reserve sociale woningbouw	€ 582.271	De resterende middelen van € 70.216 uit de voorziening stimulering goedkope woningbouw storten in de reserve Sociale Woningbouw.	
Reserve nieuwbouw onderwijsgebouwen	€ 1.091.306	De reserve is alleen bedoeld voor nieuwbouw, niet voor verbouw. Hierop is de naam aangepast. Bij de begroting 2017-2020 wordt de structurele last van € 25.000 opgenomen in de exploitatie in plaats van in de reserve. Dit is een technische wijziging.	Na de realisatie van de scholenbouw wordt de hoogte van de reserve opnieuw beoordeeld.
Reserve subsidie monumenten	€ 174.159	Reserve handhaven, conform bezuinigingsbesluit van 24 september 2015 maximaal € 5.000 per jaar onttrekken voor subsidies.	

Naam	Saldo per 1-1-2015	Effect nota R&V	Toelichting
Reserve Huisvesting	€ 1.231.654	Op basis van een nieuwe berekening € 18.313 bijstorten om langjarig aan de lopende verplichtingen te kunnen voldoen. Dit vloeit voort uit het besluit bij de Kadernota 2016-2019. Conform de motie bij de 2 ^e Firap 2015 worden de resterende middelen (€ 26.262) van het krediet aanpassen Villa en Buitenplaats gestort in de Algemene Reserve.	
Reserve onderhoud wegen	€ 596.406	<i>geen</i>	De reserve wordt op basis van het nieuwe beheerplan opnieuw beoordeeld. Deze is op het moment van opstellen van deze nota nog niet gereed. Op dat moment kan ook beoordeeld worden of een splitsing in de reserve van onderhoud en reconstructie mogelijk is.
Reserve Bodemverontreiniging	€ 129.540	Reserve handhaven totdat sanering gasfabriek terrein is afgerond en daarna opheffen.	
Reserve lening de Breehoek	€ 4.625.000	<i>geen</i>	Betreft een vast bedrag ter dekking van de vrijval van de lening.
Reserve Participatiewet (was reserve WWnV & Participatie)	€ 102.381	Reserve aangepast op basis van nieuwe wetgeving, met een maximale omvang van € 228.000.	
Reserve Automatisering	€ 877.438	<i>geen</i>	Mogelijke actualisering in 2016.
Reserve Wmo Huishoudelijke Hulp (was reserve Wmo)	€ 383.680	Reserve handhaven, aanpassen aan de Huishoudelijke Hulp en een maximale omvang instellen van € 163.000. Het overschot van € 188.115 (saldo boven het plafond) storten in reserve Sociaal Domein.	

Naam	Saldo per 1-1-2015	Effect nota R&V	Toelichting
Reserve Sociaal Domein	€ 0	Reserve instellen op basis van de nieuwe wetgeving op het gebied van het Sociaal domein. Het overschot uit de Reserve Wmo Huishoudelijke Hulp (€ 188.115) storten in deze reserve. Daarnaast een maximale omvang instellen van € 940.000.	
Herinrichting sportpark De Bree	€ 1.207.933	<i>geen</i>	Betreft langjarige dekking kapitaallasten.
Reserve JOS	€ 41.318	<i>geen</i>	Reserve is verlengd tot 2017 door besluitvorming over langere inhuur van de jongerenwerker.
Reserve leerlingenvervoer	€ 55.359	Maximale omvang instellen van € 76.500.	
Reserve Lichtmasten	€ 147.050	Reserve opheffen en middelen van € 147.050 storten in de Algemene Reserve.	Dit betreft een gevolg van het vastgestelde voorstel vervangingsplan openbare verlichting.
Reserve Foodvalley	€ 111.955	<i>geen</i>	Reserve in stand houden tot de afwikkeling van het Regiocontract einde 2015. Mogelijk bij de jaarrekening 2015 een voorstel tot opheffen doen.
Reserve GVVP	€ 316.300	<i>geen</i>	In 2016 wordt het GVVP geëvalueerd. Op dat moment wordt deze reserve ook opnieuw beoordeeld.
Totaal	€ 23.979.266		

6. Voorzieningen

Samenvattingstabel

Uitgangspunt voor de financiële cijfers van de voorzieningen is de vastgestelde begroting 2016-2019. Waar wijzigingen zijn wordt dit weergegeven.

Naam voorziening	Saldo per 1-1-2015	Effect nota R&V	Toelichting
Wachtgeldverplichtingen personeel	€ 29.809	Voorziening handhaven en het saldo van € 29.809 storten in Algemene reserve.	
Pensioen wethouders	€ 682.482	Bij Kadernota 2017-2021 eventueel een voorstel doen om de storting structureel te verhogen.	
Wachtgelden wethouders	€ 131.666	Voorziening handhaven en het overschot van € 34.000 laten vrijvallen.	
Stimulering goedkope woningbouw	€ 75.383	Voorziening opheffen en resterend saldo van € 70.216 storten in de reserve Sociale Woningbouw.	
Reorganisatie Permar	€ 5.228	Voorziening opheffen. Saldo eind 2015 is naar verwachting nul.	
Voorziening fonds dorpsontwikkeling Scherpenzeel Zuid	€ 0	Reserve omzetten naar een voorziening in verband met wetgeving (BBV).	
Voorziening onderhoud de Breehoek	€ 0	Voorziening treffen.	Conform toezegging in raadsbehandeling van 24 september 2015.
Onderhoud gemeente-eigendommen			
- Ambtswoning	€ 10.760	<i>Geen</i>	Ambtswoning gaat in de verkoop. Afhankelijk hiervan volgt later een voorstel hoe om te gaan met de voorziening.
- Brandweergarage/ werkplaats	€ 144.002	<i>Geen</i>	Onderhoudsplan wordt in 2017 geactualiseerd.
- Openbare basisscholen	€ 104.562	Saldo wordt in Algemene Reserve gestort.	Is opgeheven conform Raadsbesluit 18 december 2014
- Bijzondere basisscholen	€ 351.952	Saldo wordt in Algemene Reserve gestort.	Is opgeheven conform

Naam voorziening	Saldo per 1-1-2015	Effect nota R&V	Toelichting
			Raadsbesluit 18 december 2014
- Sportaccommodaties de Bree	€ 48.537	<i>Geen</i>	Stortingen zijn vanaf 2016 verhoogd in verband met de nieuwe MOP.
- Sportvelden de Bree	€ 242.130	<i>Geen</i>	Stortingen zijn vanaf 2016 verhoogd in verband met de nieuwe MOP.
- Toren N-H	€ 41.381	<i>Geen</i>	Onderhoudsplan wordt in 2017 geactualiseerd.
- Buitenplaats	€ 61.683	<i>Geen</i>	Onderhoudsplan wordt in 2017 geactualiseerd.
- Villa	€ 149.231	<i>Geen</i>	Onderhoudsplan wordt in 2017 geactualiseerd.
Totaal	€ 2.078.806		

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van 26 november 2015,

B.S. van Ginkel- Schuur
griffier

B. Visser
voorzitter

7. Bijlage 1: Specificatie per reserve

Algemene reserve

Type	Algemene reserve
Afdeling	Bedrijfsvoering
Doel	Buffer voor het opvangen van risico's waarvoor geen bestemmingsreserves of voorzieningen zijn gevormd, het opvangen van eventuele rekeningtekorten en gebruik als algemeen dekkingsmiddel.
Voeding	Geen, tenzij de reserve onder het afgesproken minimum terecht komt.
Rentetoevoeging	Nee
Onttrekking	Via een apart Raadsvoorstel
Onderbouwing	N.v.t.
Omvang	De minimale streefwaarde is 20% maar het absolute minimum is vastgesteld op 15% van de omzet. Als omzet is gedefinieerd: de totale opbrengsten van de gemeente, gecorrigeerd voor mutaties op reserves en grondexploitaties. Op basis van de begroting 2016 is dit € 3.340.000 (20%) en € 2.505.000 (15%).

Meerjarenraming		2014	2015	2016	2017	2018
	Stand per 1-1	7.160.540	6.793.138	5.927.953	5.801.253	5.781.253
	Rente	-	-	-	-	-
	Stortingen	76.678	675.322	-	-	-
		7.237.218	7.468.460	5.927.953	5.801.253	5.781.253
	Onttrekkingen	-444.080	-1.540.507	-126.700	-20.000	-
	Stand per 31-12	6.793.138	5.927.953	5.801.253	5.781.253	5.781.253

Toelichting	Als basis voor de ondergrens is gekozen voor een minimum streefwaarde 20% en als absolute minimum 15% van de omzet vastgesteld bij de Nota reserves en voorzieningen 2011. Daarnaast wordt deze ondergrens beoordeeld op basis van het risicoprofiel van de gemeente. De totale omzet van de gemeente Scherpenzeel bedraagt in 2016 € 16.700.00 (gecorrigeerd voor reserve mutaties en grondexploitaties).
-------------	--

Voorstel college	Reserve handhaven
------------------	-------------------

Reserve riolering

Type	Bestemmingsreserve																																																
Afdeling	Ruimte & Groen																																																
Doel	Dekking van de lasten en baten voor aanleg, vervanging en onderhoud van riolering en egalisatie van de rioolheffing.																																																
Voeding	Positieve exploitatieresultaten																																																
Rentetoevoeging	Ja																																																
Onttrekking	Negatieve exploitatieresultaten en incidentele projectkosten op riolering.																																																
Onderbouwing	Aan de doelstelling ligt het gemeentelijk Afvalwaterplan (AWP) 2013- 2017 ten grondslag.																																																
Omvang	Zie Afvalwaterplan 2013-2017																																																
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>4.068.230</td><td>4.279.395</td><td>4.508.254</td><td>4.843.379</td><td>5.214.103</td></tr><tr><td>Rente</td><td>142.388</td><td>149.779</td><td>157.789</td><td>169.518</td><td>182.494</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>105.236</td><td>134.080</td><td>177.336</td><td>201.206</td><td>226.370</td></tr><tr><td></td><td>4.315.854</td><td>4.563.254</td><td>4.843.379</td><td>5.214.103</td><td>5.622.967</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-36.459</td><td>-55.000</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>4.279.395</td><td>4.508.254</td><td>4.843.379</td><td>5.214.103</td><td>5.622.967</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	4.068.230	4.279.395	4.508.254	4.843.379	5.214.103	Rente	142.388	149.779	157.789	169.518	182.494	Stortingen	105.236	134.080	177.336	201.206	226.370		4.315.854	4.563.254	4.843.379	5.214.103	5.622.967	Onttrekkingen	-36.459	-55.000	-	-	-							Stand per 31-12	4.279.395	4.508.254	4.843.379	5.214.103	5.622.967
	2014	2015	2016	2017	2018																																												
Stand per 1-1	4.068.230	4.279.395	4.508.254	4.843.379	5.214.103																																												
Rente	142.388	149.779	157.789	169.518	182.494																																												
Stortingen	105.236	134.080	177.336	201.206	226.370																																												
	4.315.854	4.563.254	4.843.379	5.214.103	5.622.967																																												
Onttrekkingen	-36.459	-55.000	-	-	-																																												
Stand per 31-12	4.279.395	4.508.254	4.843.379	5.214.103	5.622.967																																												
Toelichting	Deze reserve heeft een nauw verband met het Afvalwater Plan. Deze wordt in 2017 geactualiseerd. Bij de actualisatie en herberekening wordt ook de stand van de reserve op dat moment betrokken. Een overschot/tekort vertaalt zich op dat moment (2017) in het tarief voor de afvalstoffenheffing. Na afloop van de planperiode (60 jaar) moet de reserve op nul staan.																																																
Voorstel college	Reserve handhaven																																																

Reserve grondexploitatie

Type	Bestemmingsreserve																																																
Afdeling	Ruimte & Groen																																																
Doel	Opvang van de financiële risico's bij grondexploitaties.																																																
Voeding	Positieve exploitatieresultaten van grondexploitatiecomplexen.																																																
Rentetoevoeging	Nee																																																
Onttrekking	Kosten welke niet zijn geraamd in de grondexploitatie (risico's die zich voordoen) en nadelige exploitatieresultaten.																																																
Onderbouwing	De hoogte van deze reserve wordt bepaald door de gewenste weerstandscapaciteit van de lopende exploitaties uit het grondbedrijf. In 2015 is de reserve onvoldoende om alle risico's te kunnen dragen. Om die reden is een gedeelte van de gekwantificeerde risico's opgenomen in de paragraaf risico's en weerstandsvermogen.																																																
Omvang	De gekwantificeerde risico's op grondexploitaties bedraagt in 2015 € 1.143.250.																																																
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>512.358</td><td>1.020.587</td><td>1.020.587</td><td>1.020.587</td><td>1.020.587</td></tr><tr><td>Rente</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>549.021</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td>1.061.379</td><td>1.020.587</td><td>1.020.587</td><td>1.020.587</td><td>1.020.587</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-40.792</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>1.020.587</td><td>1.020.587</td><td>1.020.587</td><td>1.020.587</td><td>1.020.587</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	512.358	1.020.587	1.020.587	1.020.587	1.020.587	Rente	-	-	-	-	-	Stortingen	549.021	-	-	-	-		1.061.379	1.020.587	1.020.587	1.020.587	1.020.587	Onttrekkingen	-40.792	-	-	-	-							Stand per 31-12	1.020.587	1.020.587	1.020.587	1.020.587	1.020.587
	2014	2015	2016	2017	2018																																												
Stand per 1-1	512.358	1.020.587	1.020.587	1.020.587	1.020.587																																												
Rente	-	-	-	-	-																																												
Stortingen	549.021	-	-	-	-																																												
	1.061.379	1.020.587	1.020.587	1.020.587	1.020.587																																												
Onttrekkingen	-40.792	-	-	-	-																																												
Stand per 31-12	1.020.587	1.020.587	1.020.587	1.020.587	1.020.587																																												
Toelichting	Het saldo van de reserve dient jaarlijks te worden herzien o.b.v. de gekwantificeerde risico's. Bij verschillen kleiner dan € 25.000 vindt geen mutaties plaats.																																																
Voorstel college	Reserve grondexploitatie handhaven en eventuele positieve resultaten uit vrijvallende verliesvoorzieningen aan te wenden om de reserve op gewenst niveau te brengen.																																																

Reserve Sociale Woningbouw

Type	Bestemmingsreserve																																																
Afdeling	Ruimte & Groen																																																
Doel	Waarborgen en verbeteren van de kwaliteit, duurzaamheid, betaalbaarheid en sociale veiligheid evenals het inzetten voor investeringen ter verbetering van de woonomgeving met betrekking tot de sociale woningsector in Scherpenzeel.																																																
Voeding	N.v.t.																																																
Rentetoevoeging	Nee																																																
Onttrekking	Uitgaven die verband houden met het doel van de reserve en structureel de dekking kosten formatie bij de afdeling Ruimte & Groen € 27.500 in het kader van de sociale woningbouw.																																																
Onderbouwing	N.v.t.																																																
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>654.071</td><td>582.271</td><td>524.987</td><td>497.487</td><td>469.987</td></tr><tr><td>Rente</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>-</td><td>70.216</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td>654.071</td><td>652.487</td><td>524.987</td><td>497.487</td><td>469.987</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-71.800</td><td>-127.500</td><td>-27.500</td><td>-27.500</td><td>-27.500</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>582.271</td><td>524.987</td><td>497.487</td><td>469.987</td><td>442.487</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	654.071	582.271	524.987	497.487	469.987	Rente	-	-	-	-	-	Stortingen	-	70.216	-	-	-		654.071	652.487	524.987	497.487	469.987	Onttrekkingen	-71.800	-127.500	-27.500	-27.500	-27.500							Stand per 31-12	582.271	524.987	497.487	469.987	442.487
	2014	2015	2016	2017	2018																																												
Stand per 1-1	654.071	582.271	524.987	497.487	469.987																																												
Rente	-	-	-	-	-																																												
Stortingen	-	70.216	-	-	-																																												
	654.071	652.487	524.987	497.487	469.987																																												
Onttrekkingen	-71.800	-127.500	-27.500	-27.500	-27.500																																												
Stand per 31-12	582.271	524.987	497.487	469.987	442.487																																												
Toelichting	In 2015 staat een extra onttrekking van € 100.000 geraamd in verband met de stedenbouwkundige invulling van het gasfabriek terrein.																																																
Voorstel college	Reserve handhaven																																																

Reserve nieuwbouw onderwijs

Type	Bestemmingsreserve																																																
Afdeling	Samenleving																																																
Doel	Dekking van kapitaallasten van toekomstige investeringen voor nieuwbouw en uitbreiding van onderwijsgebouwen.																																																
Voeding	Het negatieve saldo tussen de algemene uitkering in verband met de onderhuisvestering plus € 25.000 in verband met de realisatie van de Glashorstschool en de kapitaallasten.																																																
Rentetoevoeging	Ja																																																
Onttrekking	Het negatieve saldo tussen de algemene uitkering in verband met de onderhuisvestering plus € 25.000 in verband met de realisatie van de Glashorstschool en de kapitaallasten.																																																
Onderbouwing	Schoolgebouwen worden gebouwd voor gebruik op lange termijn. De kapitaallasten van een investering in onderwijsgebouwen dient uit deze reserve te worden gedekt. Het gewenste niveau is afhankelijk van de onderhoudstoestand (noodzaak vervangende nieuwbouw) van de gebouwen en de behoefte aan uitbreiding van onderwijshuisvesting.																																																
Omvang	De omvang is naar verwachting voldoende. Na de realisatie van de al geplande nieuwbouw wordt deze opnieuw bepaald.																																																
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>1.029.400</td><td>1.091.306</td><td>1.684.135</td><td>1.704.979</td><td>1.607.103</td></tr><tr><td>Rente</td><td>36.029</td><td>38.196</td><td>58.945</td><td>59.674</td><td>56.249</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>31.792</td><td>571.514</td><td>25.000</td><td>25.000</td><td>25.000</td></tr><tr><td></td><td>1.097.221</td><td>1.701.016</td><td>1.768.079</td><td>1.789.654</td><td>1.688.352</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-5.915</td><td>-16.881</td><td>-63.100</td><td>-182.550</td><td>-226.501</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>1.091.306</td><td>1.684.135</td><td>1.704.979</td><td>1.607.103</td><td>1.461.851</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	1.029.400	1.091.306	1.684.135	1.704.979	1.607.103	Rente	36.029	38.196	58.945	59.674	56.249	Stortingen	31.792	571.514	25.000	25.000	25.000		1.097.221	1.701.016	1.768.079	1.789.654	1.688.352	Onttrekkingen	-5.915	-16.881	-63.100	-182.550	-226.501							Stand per 31-12	1.091.306	1.684.135	1.704.979	1.607.103	1.461.851
	2014	2015	2016	2017	2018																																												
Stand per 1-1	1.029.400	1.091.306	1.684.135	1.704.979	1.607.103																																												
Rente	36.029	38.196	58.945	59.674	56.249																																												
Stortingen	31.792	571.514	25.000	25.000	25.000																																												
	1.097.221	1.701.016	1.768.079	1.789.654	1.688.352																																												
Onttrekkingen	-5.915	-16.881	-63.100	-182.550	-226.501																																												
Stand per 31-12	1.091.306	1.684.135	1.704.979	1.607.103	1.461.851																																												
Toelichting	Per 1 januari 2015 zijn gemeenten niet meer verantwoordelijk voor onderhoud en aanpassing van onderwijshuisvesting. Schoolbesturen krijgen hier zelf rechtstreeks bekostiging voor van het Rijk. Daarom is deze reserve alleen nog bedoeld voor nieuwbouw van scholen. De last van € 25.000 (in verband met de realisatie van de Glashorstschool) wordt vanaf de begroting 2017 opgenomen in de gewone exploitatie, zodat daar deze kosten in beeld zijn. Dit heeft geen financiële consequenties en is een technische wijziging.																																																
Voorstel college	Reserve handhaven																																																

Reserve subsidie monumenten

Type	Bestemmingsreserve
Afdeling	Ruimte & Groen
Doel	Dekking van de jaarlijkse monumentensubsidies
Voeding	Geen
Rentetoevoeging	Ja
Onttrekking	T/m 2015 jaarlijks € 10.000. Vanaf 2016 € 5.000,-
Onderbouwing	N.v.t.

Meerjarenraming		2014	2015	2016	2017	2018
	Stand per 1-1	153.777	174.159	170.255	171.213	172.206
	Rente	5.382	6.096	5.959	5.992	6.027
	Stortingen	15.000	-	-	-	-
		174.159	180.255	176.213	177.206	178.233
	Onttrekkingen	-	-10.000	-5.000	-5.000	-5.000
	Stand per 31-12	174.159	170.255	171.213	172.206	173.233

Toelichting

In het kader van de bezuinigingen is er gekozen om de monumentensubsidie te halveren. Van de Provincie is er een subsidiebedrag van € 15.000 ontvangen voor de periode 2014-2016. Er dient rekening gehouden te worden dat er een gedeelte aan de provincie moet worden terug betaald als de gemeente minder dan € 30.000 aan subsidies vertrekt over deze subsidieperiode. Daarnaast moet de subsidieafrekening over 2013 nog plaatsvinden. Hiervoor moet een bedrag van € 3.500 beschikbaar blijven.

Voorstel college Reserve handhaven.

Reserve huisvesting

Type	Bestemmingsreserve																																																
Afdeling	Ruimte en Groen																																																
Doel	Bestemd voor de dekking van de kosten verbouwing en kapitaallasten voor de huisvesting van de gemeentelijke organisatie.																																																
Voeding	Geen																																																
Rentetoevoeging	Ja																																																
Onttrekking	Uitgaven met betrekking tot de huisvesting van de gemeentelijke organisatie.																																																
Onderbouwing	Deze reserve is onderbouwd met een langjarige berekening.																																																
Omvang	Gewenst niveau om de dekking kapitaallasten op peil te houden, passend bij een goed financieel beleid.																																																
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>1.281.988</td><td>1.231.654</td><td>1.183.017</td><td>1.142.042</td><td>1.101.049</td></tr><tr><td>Rente</td><td>44.870</td><td>43.108</td><td>41.406</td><td>39.971</td><td>38.537</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>-</td><td>18.313</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td>1.326.858</td><td>1.293.075</td><td>1.224.423</td><td>1.182.014</td><td>1.139.586</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-95.204</td><td>-110.058</td><td>-82.380</td><td>-80.965</td><td>-79.549</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>1.231.654</td><td>1.183.017</td><td>1.142.042</td><td>1.101.049</td><td>1.060.037</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	1.281.988	1.231.654	1.183.017	1.142.042	1.101.049	Rente	44.870	43.108	41.406	39.971	38.537	Stortingen	-	18.313	-	-	-		1.326.858	1.293.075	1.224.423	1.182.014	1.139.586	Onttrekkingen	-95.204	-110.058	-82.380	-80.965	-79.549							Stand per 31-12	1.231.654	1.183.017	1.142.042	1.101.049	1.060.037
	2014	2015	2016	2017	2018																																												
Stand per 1-1	1.281.988	1.231.654	1.183.017	1.142.042	1.101.049																																												
Rente	44.870	43.108	41.406	39.971	38.537																																												
Stortingen	-	18.313	-	-	-																																												
	1.326.858	1.293.075	1.224.423	1.182.014	1.139.586																																												
Onttrekkingen	-95.204	-110.058	-82.380	-80.965	-79.549																																												
Stand per 31-12	1.231.654	1.183.017	1.142.042	1.101.049	1.060.037																																												
Toelichting	Conform de Kadernota 2016-2019 moet er nog een correctie op de kapitaalslast van de ondergrond van de Villa en Buitenplaats plaatsvinden voor het jaar 2013. Op basis van een nieuwe (actualisatie) berekening is dit een bedrag van € 18.313 wat bijgestort moet worden om langjarig aan de verplichtingen te kunnen voldoen. Dit wordt verwerkt bij de jaarrekening 2015. Conform de motie bij de 2^e Firap 2015 worden de resterende middelen (€ 26.262) van het krediet aanpassen Villa en Buitenplaats gestort in de Algemene reserve.																																																
Voorstel college	Reserve handhaven en € 18.313 storten vanuit de Algemene Reserve en € 26.262 onttrekken ten gunsten van de Algemene Reserve. Per saldo dus een bedrag van € 7.949 storten in de Algemene Reserve.																																																

Reserve onderhoud wegen

Type	Bestemmingsreserve
Afdeling	Ruimte en Groen
Doel	Egalisatie onderhoudskosten en reconstructie/herinrichting van de wegen.
Voeding	Jaarlijks € 137.000 en eventuele overschotten op het budget onderhoud wegen.
Rentetoevoeging	Ja
Onttrekking	Tekorten onderhoudskosten en kredieten voor vervangingsinvesteringen van de wegen.
Onderbouwing	Budget planmatig onderhoud wegen is gebaseerd op een onderhoudsplan. Regelmatig komt het voor dat projecten schuiven in de tijd.
Omvang	De omvang van deze reserve afgestemd houden op de benodigde projecten.

Meerjarenraming

	2014	2015	2016	2017	2018
Stand per 1-1	235.639	596.406	654.280	369.180	499.101
Rente	8.247	20.874	22.900	12.921	17.469
Stortingen	357.000	37.000	37.000	117.000	137.000
	600.886	654.280	714.180	499.101	653.570
Onttrekkingen	-4.480	-	-345.000	-	-
Stand per 31-12	596.406	654.280	369.180	499.101	653.570

Toelichting	In de kadernota 2014-2018 is besloten om structureel geld apart te zetten voor de reconstructie en herinrichting van de wegen. Wanneer het nieuwe beheerplan voor de wegen gereed is zal deze reserve opnieuw worden beoordeeld. Op dat moment kan ook beoordeeld worden of een splitsing in de reserve van onderhoud en reconstructie mogelijk is.
Voorstel college	Reserve handhaven

Reserve lening de Breehoek

Type	Bestemmingsreserve																																																
Afdeling	Samenleving																																																
Doel	Deze reserve staat als dekking tegenover de renteloze lening aan Kulturhus de Breehoek in verband met de overdacht van het Kulturhus aan de Stichting gedurende 40 jaar.																																																
Voeding	Geen																																																
Rentetoevoeging	Nee																																																
Onttrekking	Jaarlijks een vast bedrag ter dekking van de vrijval van de lening.																																																
Onderbouwing	Deze reserve is bedoeld voor dekking van de vrijval van de lening en staat tegenover de renteloze lening aan Kulturhus de Breehoek.																																																
Omvang	Na realisatie kan de reserve komen te vervallen.																																																
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>4.700.000</td><td>4.625.000</td><td>4.550.000</td><td>4.475.000</td><td>4.400.000</td></tr><tr><td>Rente</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td>4.700.000</td><td>4.625.000</td><td>4.550.000</td><td>4.475.000</td><td>4.400.000</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-75.000</td><td>-75.000</td><td>-75.000</td><td>-75.000</td><td>-75.000</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>4.625.000</td><td>4.550.000</td><td>4.475.000</td><td>4.400.000</td><td>4.325.000</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	4.700.000	4.625.000	4.550.000	4.475.000	4.400.000	Rente	-	-	-	-	-	Stortingen	-	-	-	-	-		4.700.000	4.625.000	4.550.000	4.475.000	4.400.000	Onttrekkingen	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000							Stand per 31-12	4.625.000	4.550.000	4.475.000	4.400.000	4.325.000
	2014	2015	2016	2017	2018																																												
Stand per 1-1	4.700.000	4.625.000	4.550.000	4.475.000	4.400.000																																												
Rente	-	-	-	-	-																																												
Stortingen	-	-	-	-	-																																												
	4.700.000	4.625.000	4.550.000	4.475.000	4.400.000																																												
Onttrekkingen	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000	-75.000																																												
Stand per 31-12	4.625.000	4.550.000	4.475.000	4.400.000	4.325.000																																												
Toelichting	De lening wordt afgelost tot een bedrag van € 2.000.000. Deze lening blijft bestaan om de financiële relatie met de gemeente inzichtelijk te houden.																																																
Voorstel college	Reserve handhaven																																																

Reserve Participatiewet (was reserve WWnV en Participatie)

Type	Bestemmingsreserve																																																
Afdeling	Samenleving																																																
Doel	Opvangen van tekorten die ontstaan door de uitvoering van de nieuwe Participatiewet.																																																
Voeding	Overschotten op de gebundelde uitkering Participatiewet.																																																
Rentetoevoeging	Nee																																																
Onttrekking	Tekorten opvangen op de uitvoering van de Participatiewet (onderdeel gebundelde uitkering).																																																
Onderbouwing	Egaliseren van schommelingen in uitgaven bijstand. Maximaal 10% van de gebundelde uitkering over 3 jaar (vanaf 2015).																																																
Omvang	Maximaal 10% van de gebundelde uitkering over totaal van 3 jaar (vanaf 2015). Op basis van de begroting 2015 is dit maximaal € 228.000.																																																
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>102.381</td><td>102.381</td><td>102.381</td><td>102.381</td><td>102.381</td></tr><tr><td>Rente</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td>102.381</td><td>102.381</td><td>102.381</td><td>102.381</td><td>102.381</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>102.381</td><td>102.381</td><td>102.381</td><td>102.381</td><td>102.381</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	102.381	102.381	102.381	102.381	102.381	Rente	-	-	-	-	-	Stortingen	-	-	-	-	-		102.381	102.381	102.381	102.381	102.381	Onttrekkingen	-	-	-	-	-							Stand per 31-12	102.381	102.381	102.381	102.381	102.381
	2014	2015	2016	2017	2018																																												
Stand per 1-1	102.381	102.381	102.381	102.381	102.381																																												
Rente	-	-	-	-	-																																												
Stortingen	-	-	-	-	-																																												
	102.381	102.381	102.381	102.381	102.381																																												
Onttrekkingen	-	-	-	-	-																																												
Stand per 31-12	102.381	102.381	102.381	102.381	102.381																																												
Toelichting	Met ingang van 2015 is de Participatiewet in werking getreden. Vanwege de uitbreiding van de doelgroep van de Participatiewet, zoals voormalig WSW instroom, is zowel het budget als de kosten sterk gestegen. Hiernaast is de incidenteel aanvullende uitkering vervangen door een Vangnetregeling die voor onze gemeente minder gunstig uitvalt. Met het vormen van een reserve met (in het verleden) gevormde overschotten kan de gemeente tekorten opvangen en maatregelen ontwikkelen om tekorten op langere duur terug te dringen.																																																
Voorstel college	Reserve handhaven en doel en bestemming aanpassen aan de wetgeving per 1 januari 2015, zijnde Participatiewet onderdeel gebundelde uitkering.																																																

Reserve Wmo Huishoudelijke hulp (was reserve Wmo)

Type	Bestemmingsreserve																																																
Afdeling	Samenleving																																																
Doel	Egaliseren van overschotten en tekorten op huishoudelijke hulp.																																																
Voeding	Overschotten op uitgaven Wmo huishoudelijke hulp.																																																
Rentetoevoeging	Nee																																																
Onttrekking	Tekorten op uitgaven Wmo huishoudelijke hulp.																																																
Onderbouwing	Egaliseren van uitgaven ten laste van Wmo onderdeel huishoudelijke hulp.																																																
Omvang	Plafond: maximaal 10% van de begroting uitgaven huishoudelijke hulp over totaal 3 jaar (vanaf 2015). Op basis van de begroting is dit maximaal € 163.000.																																																
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>359.705</td><td>383.680</td><td>163.000</td><td>163.000</td><td>163.000</td></tr><tr><td>Rente</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>56.540</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td>416.245</td><td>383.680</td><td>163.000</td><td>163.000</td><td>163.000</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-32.565</td><td>-220.680</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>383.680</td><td>163.000</td><td>163.000</td><td>163.000</td><td>163.000</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	359.705	383.680	163.000	163.000	163.000	Rente	-	-	-	-	-	Stortingen	56.540	-	-	-	-		416.245	383.680	163.000	163.000	163.000	Onttrekkingen	-32.565	-220.680	-	-	-							Stand per 31-12	383.680	163.000	163.000	163.000	163.000
	2014	2015	2016	2017	2018																																												
Stand per 1-1	359.705	383.680	163.000	163.000	163.000																																												
Rente	-	-	-	-	-																																												
Stortingen	56.540	-	-	-	-																																												
	416.245	383.680	163.000	163.000	163.000																																												
Onttrekkingen	-32.565	-220.680	-	-	-																																												
Stand per 31-12	383.680	163.000	163.000	163.000	163.000																																												
Toelichting	Het is wenselijk de kosten van huishoudelijke hulp te egaliseren. De onttrekking van € 220.680 bestaat uit een al geraamde onttrekking van € 32.565 (1 ^e Firap 2015) en uit de storting in de reserve Sociaal Domein voor € 188.115.																																																
Voorstel college	Reserve handhaven en overschot van € 188.115 (saldo boven het plafond) storten in reserve Sociaal Domein.																																																

Reserve Sociaal Domein

Type	Bestemmingsreserve																																																
Afdeling	Samenleving																																																
Doel	Egaliseren van overschotten en tekorten op uitkering Sociaal Domein																																																
Voeding	Overschotten op uitgaven Jeugdzorg, Wmo (nieuwe taken) en Participatie.																																																
Rentetoevoeging	Nee																																																
Onttrekking	Tekorten op uitgaven Jeugdzorg, Wmo (nieuwe taken) en Participatie.																																																
Onderbouwing	Egaliseren van uitgaven ten laste van uitkering Sociaal domein, aangezien de kosten van onderdelen bij transitie nog niet bekend zijn.																																																
Omvang	Maximaal 10% van de uitkering sociaal domein over totaal 3 jaar (vanaf 2015). Op basis van de begroting 2015 is dit maximaal € 940.000.																																																
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>-</td><td>-</td><td>188.115</td><td>188.115</td><td>188.115</td></tr><tr><td>Rente</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>-</td><td>188.115</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td>-</td><td>188.115</td><td>188.115</td><td>188.115</td><td>188.115</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>-</td><td>188.115</td><td>188.115</td><td>188.115</td><td>188.115</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	-	-	188.115	188.115	188.115	Rente	-	-	-	-	-	Stortingen	-	188.115	-	-	-		-	188.115	188.115	188.115	188.115	Onttrekkingen	-	-	-	-	-							Stand per 31-12	-	188.115	188.115	188.115	188.115
	2014	2015	2016	2017	2018																																												
Stand per 1-1	-	-	188.115	188.115	188.115																																												
Rente	-	-	-	-	-																																												
Stortingen	-	188.115	-	-	-																																												
	-	188.115	188.115	188.115	188.115																																												
Onttrekkingen	-	-	-	-	-																																												
Stand per 31-12	-	188.115	188.115	188.115	188.115																																												
Toelichting	Met de invoering van de uitkering Sociaal domein heeft de gemeente een aantal nieuwe uitvoeringstaken gekregen met een grote financiële omvang (bijv. Jeugdwet). De jaarlijkse lasten zijn onzeker. Daarom wordt deze reserve gebruikt om mogelijke overschotten en tekorten te egaliseren.																																																
Voorstel college	Reserve instellen op basis van de nieuwe wetgeving op het gebied van het Sociaal domein, zijnde Jeugdwet, Wmo en Participatiewet. Het overschot uit de Reserve Wmo Huishoudelijke Hulp (€ 188.115) storten in deze reserve.																																																

Reserve herinrichting sportpark De Bree

Type	Bestemmingsreserve																																																
Afdeling	Samenleving																																																
Doel	Dekking van niet te activeren kosten en kapitaallasten herinrichting sportpark de Bree.																																																
Voeding	Geen																																																
Rentetoevoeging	Ja																																																
Onttrekking	Dekking van de kapitaallasten.																																																
Onderbouwing	Aan de doelstelling van deze reserve ligt een meerjarig uitvoeringsplan ten grondslag.																																																
Omvang	Het niveau om de kapitaallasten te kunnen dekken.																																																
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>1.264.978</td><td>1.207.933</td><td>1.150.888</td><td>1.093.844</td><td>1.036.799</td></tr><tr><td>Rente</td><td>44.274</td><td>42.278</td><td>40.281</td><td>38.285</td><td>36.288</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td>1.309.252</td><td>1.250.211</td><td>1.191.170</td><td>1.132.128</td><td>1.073.087</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-101.319</td><td>-99.322</td><td>-97.326</td><td>-95.329</td><td>-93.333</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>1.207.933</td><td>1.150.888</td><td>1.093.844</td><td>1.036.799</td><td>979.755</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	1.264.978	1.207.933	1.150.888	1.093.844	1.036.799	Rente	44.274	42.278	40.281	38.285	36.288	Stortingen	-	-	-	-	-		1.309.252	1.250.211	1.191.170	1.132.128	1.073.087	Onttrekkingen	-101.319	-99.322	-97.326	-95.329	-93.333							Stand per 31-12	1.207.933	1.150.888	1.093.844	1.036.799	979.755
	2014	2015	2016	2017	2018																																												
Stand per 1-1	1.264.978	1.207.933	1.150.888	1.093.844	1.036.799																																												
Rente	44.274	42.278	40.281	38.285	36.288																																												
Stortingen	-	-	-	-	-																																												
	1.309.252	1.250.211	1.191.170	1.132.128	1.073.087																																												
Onttrekkingen	-101.319	-99.322	-97.326	-95.329	-93.333																																												
Stand per 31-12	1.207.933	1.150.888	1.093.844	1.036.799	979.755																																												
Toelichting	Geen.																																																
Voorstel college	Reserve handhaven.																																																

Reserve JOS

Type	Bestemmingsreserve
Afdeling	Samenleving
Doel	Dekking van de extra uitgaven van de inhuur van de jongerenwerker.
Voeding	Geen
Rentetoevoeging	Nee
Onttrekking	Uitgaven t.b.v. ontwikkelingen van activiteiten voor de jeugd.
Onderbouwing	Exploitatie van het JOS project.

Meerjarenraming	2014	2015	2016	2017	2018
Stand per 1-1	51.618	41.318	31.018	20.718	10.418
Rente	-	-	-	-	-
Stortingen	-	-	-	-	-
	51.618	41.318	31.018	20.718	10.418
Onttrekkingen	-10.300	-10.300	-10.300	-10.300	-
Stand per 31-12	41.318	31.018	20.718	10.418	10.418

Toelichting In eerste instantie was deze reserve beschikbaar tot einde 2013 vanwege de subsidieafrekening ZonMW. In 2014 is besloten om de inhuur van de jongerenwerker te verlengen en hiervoor de reserve JOS in te zetten. In 2017 zal bekeken worden wat er met het resterende saldo gebeurt.

Voorstel college Reserve handhaven.

Reserve GVVP

Type	Bestemmingsreserve
Afdeling	Ruimte en Groen
Doel	Uitvoering te geven aan het Gemeentelijk Verkeer- en Vervoerplan.
Voeding	Geen
Rentetoevoeging	Nee
Onttrekking	Dekking uitvoeringsmaatregelen GVVP.
Onderbouwing	GVVP 2012-2016
Omvang	Totaal € 350.000

Meerjarenraming		2014	2015	2016	2017	2018
	Stand per 1-1	344.017	316.300	236.300	236.300	236.300
	Rente	-	-	-	-	-
	Stortingen	70.000	-	-	-	-
		414.017	316.300	236.300	236.300	236.300
	Onttrekkingen	-97.717	-80.000	p.m.	-	-
	Stand per 31-12	316.300	236.300	236.300	236.300	236.300

Toelichting In 2016 worden de laatste maatregelen uit het huidige GVVP uitgevoerd. Hierna zal het GVVP geëvalueerd worden en het resterende saldo kan vrijvallen en/of ingezet worden voor andere maatregelen.

Voorstel college Reserve handhaven in afwachting van de evaluatie van het GVVP.

Reserve FoodValley

Type	Bestemmingsreserve
Afdeling	Bedrijfsvoering
Doel	Dekking voor projecten in Regiocontract 2012-2015.
Voeding	Geen
Rentetoevoeging	Nee
Onttrekking	Dekking voor projecten in Regiocontract 2012-2015
Onderbouwing	N.v.t.

Meerjarenraming		2014	2015	2016	2017	2018
	Stand per 1-1	111.955	111.955	111.955	-	-
	Rente	-	-	-	-	-
	Stortingen	-	-	-	-	-
		111.955	111.955	111.955	-	-
	Onttrekkingen/ vrijval	-	-	-111.955	-	-
	Stand per 31-12	111.955	111.955	-	-	-

Toelichting N.v.t.

Voorstel college De reserve FoodValley in stand houden tot na de afwikkeling van het Regiocontract einde 2015. Indien mogelijk een besluit nemen bij de Jaarrekening 2015.

Reserve lichtmasten

Type	Bestemmingsreserve
Afdeling	Ruimte en Groen
Doel	Egalisatie van lasten en baten voor vervanging van lichtmasten.
Voeding	€ 0,-
Rentetoevoeging	Nee
Onttrekking	€ 0,-
Onderbouwing	n.v.t.
Omvang	n.v.t.

Meerjarenraming		2014	2015	2016	2017	2018
	Stand per 1-1	162.388	147.050	-	-	-
	Rente	-	-	-	-	-
	Stortingen	32.300	-	-	-	-
		194.688	147.050	-	-	-
	Onttrekkingen	-47.638	-147.050	-	-	-
	Stand per 31-12	147.050	-	-	-	-

Toelichting Op 5 maart 2015 heeft de raad het vervangingsplan voor de openbare verlichting vastgesteld. Als onderdeel hiervan is besloten om de reserve verlichting op te heffen. Investerings in openbare verlichting worden voortaan geactiveerd en afgeschreven. Als gevolg hiervan kunnen de resterende middelen van deze reserve vrijvallen.

Voorstel college Reserve opheffen en resterende middelen van € 147.050 storten in Algemene Reserve.

Reserve leerlingenvervoer

Type	Bestemmingsreserve																																																
Afdeling	Samenleving																																																
Doel	Schommelingen op te vangen op het budget voor leerlingenvervoer.																																																
Voeding	Eventuele overschotten op het product leerlingenvervoer.																																																
Rentetoevoeging	Nee																																																
Onttrekking	Eventuele tekorten op het product leerlingenvervoer.																																																
Onderbouwing	Raadsbesluit Kadernota 2012-2015.																																																
Omvang	Maximaal 10% van het budget leerlingenvervoer (excl. ambtelijke uren) over totaal van 3 jaar (Op basis van de begroting 2016 is dit maximaal € 76.500).																																																
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>55.359</td><td>55.359</td><td>55.359</td><td>55.359</td><td>55.359</td></tr><tr><td>Rente</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td>55.359</td><td>55.359</td><td>55.359</td><td>55.359</td><td>55.359</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>55.359</td><td>55.359</td><td>55.359</td><td>55.359</td><td>55.359</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	55.359	55.359	55.359	55.359	55.359	Rente	-	-	-	-	-	Stortingen	-	-	-	-	-		55.359	55.359	55.359	55.359	55.359	Onttrekkingen	-	-	-	-	-							Stand per 31-12	55.359	55.359	55.359	55.359	55.359
	2014	2015	2016	2017	2018																																												
Stand per 1-1	55.359	55.359	55.359	55.359	55.359																																												
Rente	-	-	-	-	-																																												
Stortingen	-	-	-	-	-																																												
	55.359	55.359	55.359	55.359	55.359																																												
Onttrekkingen	-	-	-	-	-																																												
Stand per 31-12	55.359	55.359	55.359	55.359	55.359																																												
Toelichting	Leerlingenvervoer betreft een opneinderegeling waardoor er veel fluctuaties kunnen optreden.																																																
Voorstel college	Reserve handhaven en maximale omvang instellen.																																																

Reserve bodemverontreiniging

Type	Bestemmingsreserve																																																
Afdeling	Ruimte en Groen																																																
Doel	Dekking van het gemeentelijk aandeel in de sanering van de bodemverontreiniging aan de Wilgenhof/Gaslaan.																																																
Voeding	Geen																																																
Rentetoevoeging	Nee																																																
Onttrekking	Sanering Gasfabriek terrein																																																
Onderbouwing	Het gewenste niveau van de saneringskosten bepalen. Voor Scherpenzeel zal dit neerkomen op een bedrag van € 281.900																																																
Omvang	De omvang van deze reserve dient toereikend te zijn om de sanering te kunnen bekostigen.																																																
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>284.002</td><td>129.540</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Rente</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td>284.002</td><td>129.540</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-154.462</td><td>-129.540</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>129.540</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	284.002	129.540	-	-	-	Rente	-	-	-	-	-	Stortingen	-	-	-	-	-		284.002	129.540	-	-	-	Onttrekkingen	-154.462	-129.540	-	-	-							Stand per 31-12	129.540	-	-	-	-
	2014	2015	2016	2017	2018																																												
Stand per 1-1	284.002	129.540	-	-	-																																												
Rente	-	-	-	-	-																																												
Stortingen	-	-	-	-	-																																												
	284.002	129.540	-	-	-																																												
Onttrekkingen	-154.462	-129.540	-	-	-																																												
Stand per 31-12	129.540	-	-	-	-																																												
Toelichting	N.v.t.																																																
Voorstel college	Reserve handhaven totdat sanering is afgerond en daarna opheffen.																																																

8. Bijlage 2: Specificatie per voorziening

Wachtgeldverplichtingen personeel

Type	Voorziening																																										
Afdeling	Bedrijfsvoering																																										
Doel	Dekking voor wachtgeldverplichtingen.																																										
Jaar van realisatie	2015																																										
Voeding	Voldoende om aan de wachtgeldverplichting te kunnen voldoen. Jaarlijks beoordelen noodzakelijk.																																										
Onttrekking	Uitgaven ten behoeve van wachtgeldverplichtingen. Er zijn op dit moment (sept. 2015) geen wachtgeldverplichtingen.																																										
Onderbouwing	Er zit geen bestedingsplan meer ten grondslag.																																										
Omvang	Op dit moment niet van toepassing																																										
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>29.809</td><td>29.809</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td>29.809</td><td>29.809</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-</td><td>-29.809</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>29.809</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	29.809	29.809	-	-	-	Stortingen	-	-	-	-	-		29.809	29.809	-	-	-	Onttrekkingen	-	-29.809	-	-	-							Stand per 31-12	29.809	-	-	-	-
	2014	2015	2016	2017	2018																																						
Stand per 1-1	29.809	29.809	-	-	-																																						
Stortingen	-	-	-	-	-																																						
	29.809	29.809	-	-	-																																						
Onttrekkingen	-	-29.809	-	-	-																																						
Stand per 31-12	29.809	-	-	-	-																																						
Toelichting	Hoewel er nu geen verplichting op deze voorziening rust, wel de voorziening handhaven voor toekomstige verplichtingen die kunnen ontstaan.																																										
Voorstel college	De voorziening handhaven en het saldo van € 29.809 vrij te laten vallen in de Algemene Reserve.																																										

Pensioen wethouders

Type	Voorziening
Afdeling	Bedrijfsvoering
Doel	Een voorziening te treffen waarin wij kunnen voldoen aan onze verplichting die ontstaat: wanneer wethouders met pensioen gaan, bij overlijden (aan de nabestaanden) of vertrek.
Voeding	Aan de hand van jaarlijkse berekeningen een bedrag waarmee voldaan kan worden aan de verplichtingen.
Onttrekking	De aanspraken van wethouders bij vertrek, bij pensionering en aan de nabestaanden.
Onderbouwing	Belangrijke parameters voor het doelvermogen dat dient te worden opgebouwd zijn rekenrente en levensverwachting. Dit zal jaarlijks, bij de jaarrekening moeten worden beoordeeld aan de hand van de actuele berekening.
Omvang	Voldoende om aan de aanspraken van de zittende en voormalige wethouders te kunnen voldoen.

Meerjarenraming		2014	2015	2016	2017	2018
	Stand per 1-1	638.904	682.482	690.482	698.482	706.482
	Stortingen	57.143	20.500	20.500	20.500	20.500
		696.047	702.982	710.982	718.982	726.982
	Onttrekkingen	-13.565	-12.500	-12.500	-12.500	-12.500
	Stand per 31-12	682.482	690.482	698.482	706.482	714.482

Toelichting	De voorziening wordt continue gemonitord en indien nodig worden er toevoegingen gedaan. Op dit moment is de voorziening voldoende hoog. Het betreft de voorziening voor 8 pensioenen. De afgelopen 4 rekeningjaren (2011 t/m 2014) is er gemiddeld € 53.000 in de voorziening gestort. Bij de kadernota 2017-2021 zal afgewogen moeten worden of we de storting structureel gaan verhogen, dan wel jaarlijks gemiddeld een nadelig beslag op het rekeningresultaat gaan leggen van € 33.000. Vanaf oktober 2014 is de onttrekking verhoogd omdat twee personen de pensioengerechtigde leeftijd hebben bereikt. De jaarlijkse onttrekking bedraagt vanaf 2015 jaarlijks werkelijk € 21.000, terwijl er € 12.500 begroot wordt. Dit onderdeel zal meegenomen worden in het voorstel bij de Kadernota 2017-2021.
Voorstel college	Voorziening handhaven en bij de Kadernota 2017-2021 overwogen om de stortingen structureel te verhogen.

Wachtgelden wethouders

Type	Voorziening
Afdeling	Bedrijfsvoering
Doel	Het uitkeren van wachtgeld aan voormalig wethouders.
Voeding	Voldoende om aan de aanspraken van de zittende en voormalige wethouders te kunnen voldoen.
Onttrekking	Uitgaven ten behoeve van wachtgeldverplichtingen.
Onderbouwing	Berekening op basis van de huidige gegevens: Eén wachtgeldverplichting die een looptijd heeft tot 3 maart 2017.
Omvang	Voldoende om aan wachtgeldverplichtingen te voldoen (jaarlijkse beoordeling/aanpassing is noodzakelijk).

Meerjarenraming		2014	2015	2016	2017	2018
	Stand per 1-1	3.529	131.666	52.666	7.666	166
	Stortingen	170.000	-	-	-	-
		173.529	131.666	52.666	7.666	166
	Onttrekkingen	-41.863	-79.000	-45.000	-7.500	-
	Stand per 31-12	131.666	52.666	7.666	166	166

Toelichting	De voorziening wordt continue gemonitord indien nodig worden er toevoegingen gedaan. Op dit moment is het saldo in de voorziening te hoog. De onttrekkingen zijn niet begroot, omdat er een aftrek van inkomsten (achteraf) plaatsvinden. Dit geeft echter een onjuist verloop van het saldo. Een onttrekking opnemen voor de jaren 2016 en 2017. Het overschot van € 34.000 kan vrijvallen, dit is verwerkt in de jaarschijf 2015 en vindt plaats bij de jaarrekening 2015.
-------------	--

Voorstel college	De Voorzieningen in stand houden tot na de wachtgeldverplichting april 2017. Daarna een besluit nemen tot opheffen. Het overschot van € 34.000 laten vrijvallen in de Algemene Reserve.
------------------	---

Stimulering goedkope woningbouw

Type	Voorziening
Afdeling	Samenleving
Doel	Reservering subsidie stimulering woningbouw ter besteding in woningbouw in de meest brede zin van het woord.
Voeding	Geen
Onttrekking	Incidentele kosten die te maken hebben met stimulering goedkope woningbouw.
Onderbouwing	N.v.t.
Omvang	Voldoende om de kosten die hieraan besteed worden op te kunnen vangen.

Meerjarenraming		2014	2015	2016	2017	2018
	Stand per 1-1	90.683	75.383	-	-	-
	Stortingen	-	-	-	-	-
		90.683	75.383	-	-	-
	Onttrekkingen	-15.300	-75.383	-	-	-
	Stand per 31-12	75.383	-	-	-	-

Toelichting

Op het bedrag rusten geen subsidievoorwaarden meer. Bedrag is vrij besteedbaar, hierdoor mag dit geen voorziening meer zijn. Om het bedrag beschikbaar te houden voor de sociale woningbouw wordt voorgesteld de resterende middelen (€ 75.383- € 5.167 (uitgaven 2015)= € 70.216) naar de specifieke bestemmingsreserve te storten.

Voorstel college

Voorziening opheffen en resterende middelen van € 70.216 in reserve Sociale woningbouw storten.

Reorganisatieplan Permar

Type	Voorziening																																										
Afdeling	Samenleving																																										
Doel	Het continueren van werken onder aangepaste omstandigheden voor een aantal inwoners van Scherpenzeel tegen zo laag mogelijke kosten. Daartoe is een reorganisatie noodzakelijk.																																										
Voeding	Eenmalig																																										
Onttrekking	De voorziening zal in tranches uitbetaald worden ten behoeve van het reorganisatieplan.																																										
Onderbouwing	Geen																																										
Omvang	Voldoende om aan de vastgestelde reorganisatie te kunnen voldoen.																																										
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>9.962</td><td>5.228</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td>9.962</td><td>5.228</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-4.734</td><td>-5.228</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>5.228</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	9.962	5.228	-	-	-	Stortingen	-	-	-	-	-		9.962	5.228	-	-	-	Onttrekkingen	-4.734	-5.228	-	-	-							Stand per 31-12	5.228	-	-	-	-
	2014	2015	2016	2017	2018																																						
Stand per 1-1	9.962	5.228	-	-	-																																						
Stortingen	-	-	-	-	-																																						
	9.962	5.228	-	-	-																																						
Onttrekkingen	-4.734	-5.228	-	-	-																																						
Stand per 31-12	5.228	-	-	-	-																																						
Toelichting	N.v.t.																																										
Voorstel college	Voorziening opheffen met ingang van 1 januari 2016.																																										

Voorziening fonds dorpsontwikkeling Scherpenzeel Zuid

Type	Voorziening
Afdeling	Ruimte & Groen
Doel	Verbeteren van de leef kwaliteit en de landschapskwaliteit in Scherpenzeel-Zuid.
Voeding	Bijdragen per m2 ontwikkeling in Scherpenzeel-Zuid.
Onttrekking	Uitgaven die zijn beschreven in 'uitwerking fonds dorpsontwikkeling Scherpenzeel-Zuid'.
Onderbouwing	Zie uitwerking fonds dorpsontwikkeling Scherpenzeel Zuid.
Omvang	Kosten realisatie € 1.558.000

Meerjarenraming

	2014	2015	2016	2017	2018
Stand per 1-1	-	-	160.000	454.000	205.000
Stortingen	-	160.000	294.000	135.000	282.000
	-	160.000	454.000	589.000	487.000
Onttrekkingen	-	-	-	384.000	-
Stand per 31-12	-	160.000	454.000	205.000	487.000

Toelichting	Met het vaststellen van de structuurvisie in oktober 2013 is geborgd dat met de te realiseren woningbouw in Scherpenzeel Zuid wel de groene structuur gewaarborgd dient te blijven. Dit wordt bewerkstelligd door het fonds dorpsontwikkeling Scherpenzeel Zuid waarbij een bijdrage per ontwikkeling per m2 wordt afgedragen aan het fonds. Hiermee wordt de leef kwaliteit en de landschapskwaliteit in Scherpenzeel Zuid verbeterd. Met inachtneming van het Besluit Begroten en Verantwoorden dient dit een voorziening te worden (art.44 lid 2). Deze bijdragen van derden zijn namelijk specifiek bestemd en niet vrij besteedbaar.
-------------	---

Voorstel college	Huidige reserve aanpassen in een voorziening fonds dorpsontwikkeling Scherpenzeel- Zuid met inachtneming van de vastgestelde 'uitwerking fonds Dorpsontwikkeling Scherpenzeel- Zuid'.
------------------	---

Voorziening onderhoudsgelden de Breehoek

Type	Voorziening																																										
Afdeling	Samenleving																																										
Doel	Voor de Breehoek gelden ter beschikking hebben staan voor het onderhoud. De gemeente neemt de vordering van De Breehoek op als voorziening.																																										
Voeding	N.v.t.																																										
Onttrekking	Groot onderhoud de Breehoek																																										
Onderbouwing	Omdat de afgelopen jaren de voor onderhoud gereserveerde gelden ten behoeve van de exploitatie zijn opgesoupeerd, is de bijdrage van de gemeente per saldo een bedrag van € 291.250 ter aanvulling van de onderhoudsvoorziening. Dit is conform raadsbesluit van 24 september 2015.																																										
Omvang	De omvang bedraagt € 291.250. Dat bedrag is als volgt berekend: stand ultimo boekjaar 2013/14 € 185.000 + dotatie verlengd boekjaar 2014/15 (17/12) x € 75.000= € 106.250) = € 291.250.																																										
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>-</td><td>-</td><td>291.250</td><td>291.250</td><td>291.250</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td></td><td>291.250</td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td>-</td><td>291.250</td><td>291.250</td><td>291.250</td><td>291.250</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>-</td><td>291.250</td><td>291.250</td><td>291.250</td><td>291.250</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	-	-	291.250	291.250	291.250	Stortingen		291.250					-	291.250	291.250	291.250	291.250	Onttrekkingen												Stand per 31-12	-	291.250	291.250	291.250	291.250
	2014	2015	2016	2017	2018																																						
Stand per 1-1	-	-	291.250	291.250	291.250																																						
Stortingen		291.250																																									
	-	291.250	291.250	291.250	291.250																																						
Onttrekkingen																																											
Stand per 31-12	-	291.250	291.250	291.250	291.250																																						
Toelichting	Zodra de gelden benodigd zijn worden deze ingezet. Dit is nog niet geraamd, omdat het nog niet bekend is wanneer dit het geval zal zijn.																																										
Voorstel college	Voorziening treffen																																										

Voorziening ambtswoning

Type	Voorziening
Afdeling	Ruimte & Groen
Doel	Egalisatie van de lasten van onderhoud van de ambtswoning.
Voeding	Geen
Onttrekking	De lasten van uitvoering van onderhoud.
Onderbouwing	Aangegeven in het onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen.
Omvang	Aangegeven in het onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen.

Meerjarenraming

	2014	2015	2016	2017	2018
Stand per 1-1	10.936	10.760	1.324	1.324	1.324
Stortingen	-	-	-	-	-
	10.936	10.760	1.324	1.324	1.324
Onttrekkingen	-176	-9.436	-	-	-
Stand per 31-12	10.760	1.324	1.324	1.324	1.324

Toelichting	In 2015 staat het buitenschilderwerk op de planning. Het is de bedoeling dat de ambtswoning in 2016 in de verkoop gaat. Afhankelijk van de verkoop wordt een nieuw voorstel gedaan om extra middelen toe te voegen of om de voorziening op te heffen.
-------------	---

Voorstel college	Voorziening vooralsnog handhaven
------------------	----------------------------------

Voorziening brandweergarage/werkplaats

Type	Voorziening																																										
Afdeling	Ruimte & Groen																																										
Doel	Egalisatie van de lasten van groot onderhoud van de brandweergarage.																																										
Voeding	Jaarlijks: De lasten van groot onderhoud gedeeld door de onderhoudstermijn.																																										
Onttrekking	De lasten van uitvoering van groot onderhoud.																																										
Onderbouwing	Het onderhoudsplan is gebaseerd op Meerjaren onderhoudsplanning Brandweergarage / werkplaats van de Grontmij Nederland BV maart 2013.																																										
Omvang	Aangegeven in het onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen.																																										
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>285.141</td><td>144.002</td><td>128.217</td><td>122.755</td><td>121.701</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>30.000</td><td>30.000</td><td>30.000</td><td>30.000</td><td>30.000</td></tr><tr><td></td><td>315.141</td><td>174.002</td><td>158.217</td><td>152.755</td><td>151.701</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-171.139</td><td>-45.785</td><td>-35.462</td><td>-31.054</td><td>-21.071</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>144.002</td><td>128.217</td><td>122.755</td><td>121.701</td><td>130.629</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	285.141	144.002	128.217	122.755	121.701	Stortingen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000		315.141	174.002	158.217	152.755	151.701	Onttrekkingen	-171.139	-45.785	-35.462	-31.054	-21.071							Stand per 31-12	144.002	128.217	122.755	121.701	130.629
	2014	2015	2016	2017	2018																																						
Stand per 1-1	285.141	144.002	128.217	122.755	121.701																																						
Stortingen	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000																																						
	315.141	174.002	158.217	152.755	151.701																																						
Onttrekkingen	-171.139	-45.785	-35.462	-31.054	-21.071																																						
Stand per 31-12	144.002	128.217	122.755	121.701	130.629																																						
Toelichting	N.v.t.																																										
Voorstel college	Voorziening handhaven																																										

Voorziening onderhoud gebouwen Openbare basisscholen buitenzijde

Type Voorziening

Afdeling Samenleving

Doel Egalisatie van de lasten van onderhoud aan de binnenzijde en buitenzijde van het gebouw van de openbare basisschool.

Voeding T/m 2014 Jaarlijks: € 6.115. Vanaf 2015: € 0,-

Onttrekking De lasten van uitvoering van onderhoud.

Onderbouwing Aangegeven in het onderhoudsplan van de openbare basisscholen.

Omvang Aangegeven in het onderhoudsplan van de openbare basisscholen.

Meerjarenraming

	2014	2015	2016	2017	2018
Stand per 1-1	98.447	104.562	-	-	-
Stortingen	6.115	-	-	-	-
	104.562	104.562	-	-	-
Onttrekkingen	-	-104.562	-	-	-
Stand per 31-12	104.562	-	-	-	-

Toelichting Vanaf 2015 zijn de schoolbesturen verantwoordelijk voor het totale onderhoud van de gebouwen en stellen daarvoor zelf meer jaren onderhoudsplannen op. Conform het raadsbesluit van 18 december 2014 wordt deze voorziening opgeheven en de resterende middelen van € 104.562 in de Algemene Reserve gestort.

Voorstel college Voorziening opheffen

Voorziening onderhoud gebouwen bijzondere basisscholen buitenzijde

Type	Voorziening
Afdeling	Samenleving
Doel	Egalisatie van de lasten van onderhoud aan de binnenzijde en buitenzijde van het gebouw van de bijzondere basisschool.
Voeding	T/m 2014 Jaarlijks: € 29.000. Vanaf 2015: € 0,-
Onttrekking	De lasten van uitvoering van onderhoud.
Onderbouwing	Aangegeven in het onderhoudsplan van de bijzondere basisscholen.
Omvang	Aangegeven in het onderhoudsplan van de bijzondere basisscholen.

Meerjarenraming		2014	2015	2016	2017	2018
	Stand per 1-1	322.952	351.952	-	-	-
	Stortingen	29.000	-	-	-	-
		351.952	351.952	-	-	-
	Onttrekkingen	-	-351.952	-	-	-
	Stand per 31-12	351.952	-	-	-	-

Toelichting	Vanaf 2015 zijn de schoolbesturen verantwoordelijk voor het totale onderhoud van de gebouwen en stellen daarvoor zelf meer jaren onderhoudsplannen op. Conform het raadsbesluit van 18 december 2014 wordt deze voorziening opgeheven en de resterende middelen van € 351.952 in de Algemene Reserve gestort.
Voorstel college	Voorziening opheffen

Voorziening sportvelden de Bree accommodaties

Type	Voorziening																																										
Afdeling	Samenleving & Ruimte & Groen																																										
Doel	Egalisatie van de lasten van onderhoud van de kleedgebouwen op sportcomplex De Bree.																																										
Voeding	Via de jaarlijkse begroting, op basis van de onderhoudsplanningen. Dit is vanaf 2016 (per jaar) € 28.324																																										
Onttrekking	De lasten van uitvoering van het jaarlijks groot onderhoud.																																										
Onderbouwing	In 2014 zijn er nieuwe Meerjaren Onderhouds Plannen voor de kleedkamers opgesteld. De hieruit blijkende (hogere) onderhoudslast is in 2015 vertaald naar de benodigde storting in de voorziening. Door de jaarlijkse fluctuaties is er gerekend met een gemiddeld benodigd bedrag over een looptijd van 30 jaar, waarbij rekening is gehouden met een jaarlijkse inflatie. Conform de gebruikersovereenkomst met de Sportverenigingen betalen zij voor 25% mee aan de storting.																																										
Omvang	Aangegeven in de Meerjaren Onderhouds Plannen voor de kleedkamers.																																										
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>65.308</td><td>48.537</td><td>61.663</td><td>89.897</td><td>118.131</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>13.126</td><td>13.126</td><td>28.234</td><td>28.234</td><td>28.234</td></tr><tr><td></td><td>78.434</td><td>61.663</td><td>89.897</td><td>118.131</td><td>146.365</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-29.897</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>48.537</td><td>61.663</td><td>89.897</td><td>118.131</td><td>146.365</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	65.308	48.537	61.663	89.897	118.131	Stortingen	13.126	13.126	28.234	28.234	28.234		78.434	61.663	89.897	118.131	146.365	Onttrekkingen	-29.897	-	-	-	-							Stand per 31-12	48.537	61.663	89.897	118.131	146.365
	2014	2015	2016	2017	2018																																						
Stand per 1-1	65.308	48.537	61.663	89.897	118.131																																						
Stortingen	13.126	13.126	28.234	28.234	28.234																																						
	78.434	61.663	89.897	118.131	146.365																																						
Onttrekkingen	-29.897	-	-	-	-																																						
Stand per 31-12	48.537	61.663	89.897	118.131	146.365																																						
Toelichting	Het financiële effect van de hogere storting in deze voorziening is in de begroting 2016-2019 verwerkt.																																										
Voorstel college	Voorziening handhaven																																										

Voorziening sportvelden de Bree

Type	Voorziening																																										
Afdeling	Samenleving & Ruimte & Groen																																										
Doel	Egalisatie van de lasten van onderhoud van de natuur- en kunstgrasvelden.																																										
Voeding	Via de jaarlijkse begroting, op basis van de onderhoudsplanningen. Per jaar toe te voegen: € 74.430,-																																										
Onttrekking	De lasten van uitvoering van het jaarlijks groot onderhoud.																																										
Onderbouwing	In 2014 zijn er nieuwe Meerjaren Onderhouds Plannen voor de velden opgesteld. De hieruit blijkende (hogere) onderhoudslast is in 2015 vertaald naar de benodigde storting in de voorziening. Door de jaarlijkse fluctuaties is er gerekend met een gemiddeld benodigd bedrag over een looptijd van 30 jaar, waarbij rekening is gehouden met een jaarlijkse inflatie. Conform de gebruikersovereenkomst met de Sportverenigingen betalen zij voor 25% mee aan de storting.																																										
Omvang	Aangegeven in de Meerjaren Onderhouds Plannen voor de velden.																																										
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th>2018</th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>201.790</td><td>242.130</td><td>282.470</td><td>356.810</td><td>431.150</td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>40.340</td><td>40.340</td><td>74.340</td><td>74.340</td><td>74.340</td></tr><tr><td></td><td>242.130</td><td>282.470</td><td>356.810</td><td>431.150</td><td>505.490</td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td><td>-</td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>242.130</td><td>282.470</td><td>356.810</td><td>431.150</td><td>505.490</td></tr></table>		2014	2015	2016	2017	2018	Stand per 1-1	201.790	242.130	282.470	356.810	431.150	Stortingen	40.340	40.340	74.340	74.340	74.340		242.130	282.470	356.810	431.150	505.490	Onttrekkingen	-	-	-	-	-							Stand per 31-12	242.130	282.470	356.810	431.150	505.490
	2014	2015	2016	2017	2018																																						
Stand per 1-1	201.790	242.130	282.470	356.810	431.150																																						
Stortingen	40.340	40.340	74.340	74.340	74.340																																						
	242.130	282.470	356.810	431.150	505.490																																						
Onttrekkingen	-	-	-	-	-																																						
Stand per 31-12	242.130	282.470	356.810	431.150	505.490																																						
Toelichting	Het financiële effect van de hogere storting in deze voorziening is in de begroting 2016-2019 verwerkt.																																										
Voorstel college	Voorziening handhaven																																										

Voorziening toren N.H.-kerk

Type	Voorziening
Afdeling	Ruimte & Groen
Doel	Egalisatie van de lasten van onderhoud van de N.H. Kerk.
Voeding	Jaarlijks: De lasten van onderhoud gedeeld door de onderhoudstermijn.
Onttrekking	De lasten van uitvoering van onderhoud.
Onderbouwing	Aangegeven in het onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen.
Omvang	Aangegeven in het onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen.

Meerjarenraming

	2014	2015	2016	2017	2018
Stand per 1-1	66.131	41.381	46.660	51.897	57.133
Stortingen	6.337	6.337	6.337	6.337	6.337
	72.468	47.718	52.997	58.234	63.470
Onttrekkingen	-31.087	-1.058	-1.100	-1.100	-1.100
Stand per 31-12	41.381	46.660	51.897	57.133	62.370

Toelichting Geen

Voorstel college Voorzieningen handhaven en het onderhoudsplan actualiseren in 2017.

Voorziening Buitenplaats

Type	Voorziening																																										
Afdeling	Ruimte & Groen																																										
Doel	Bestemd voor de dekking van de kosten voor de huisvesting van de gemeentelijke organisatie.																																										
Voeding	Jaarlijks € 18.000																																										
Onttrekking	De lasten van uitvoering van onderhoud. Aangegeven in het onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen.																																										
Onderbouwing	Aangegeven in het onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen.																																										
Omvang	Aangegeven in het onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen.																																										
Meerjarenraming	<table><tr><th></th><th>2014</th><th>2015</th><th>2016</th><th>2017</th><th></th></tr><tr><td>Stand per 1-1</td><td>69.355</td><td>61.683</td><td>53.950</td><td>19.157</td><td></td></tr><tr><td>Stortingen</td><td>18.000</td><td>18.000</td><td>18.000</td><td>18.000</td><td></td></tr><tr><td></td><td>87.355</td><td>79.683</td><td>71.950</td><td>37.157</td><td></td></tr><tr><td>Onttrekkingen</td><td>-25.672</td><td>-25.733</td><td>52.793</td><td>22.500</td><td></td></tr><tr><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td><td></td></tr><tr><td>Stand per 31-12</td><td>61.683</td><td>53.950</td><td>19.157</td><td>14.657</td><td></td></tr></table>		2014	2015	2016	2017		Stand per 1-1	69.355	61.683	53.950	19.157		Stortingen	18.000	18.000	18.000	18.000			87.355	79.683	71.950	37.157		Onttrekkingen	-25.672	-25.733	52.793	22.500								Stand per 31-12	61.683	53.950	19.157	14.657	
	2014	2015	2016	2017																																							
Stand per 1-1	69.355	61.683	53.950	19.157																																							
Stortingen	18.000	18.000	18.000	18.000																																							
	87.355	79.683	71.950	37.157																																							
Onttrekkingen	-25.672	-25.733	52.793	22.500																																							
Stand per 31-12	61.683	53.950	19.157	14.657																																							
Toelichting	N.v.t.																																										
Voorstel college	Voorzieningen handhaven en het onderhoudsplan actualiseren in 2017.																																										

Voorziening Villa

Type	Voorziening
Afdeling	Ruimte & Groen
Doel	Voorziening van groot onderhoud aan de Villa.
Voeding	€ 22.000
Onttrekking	De lasten van uitvoering voor onderhoud.
Onderbouwing	Aangegeven in het onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen.
Omvang	Aangegeven in het onderhoudsplan gemeentelijke gebouwen.

Meerjarenraming

	2014	2015	2016	2017	2018
Stand per 1-1	11.413	149.231	160.443	108.029	105.759
Stortingen	162.000	22.000	22.000	22.000	22.000
	173.413	171.231	182.443	130.029	127.759
Onttrekkingen	-24.182	-10.788	-74.414	-24.270	-41.505
Stand per 31-12	149.231	160.443	108.029	105.759	86.254

Toelichting	n.v.t.
Voorstel college	Voorzieningen handhaven. Het onderhoudsplan actualiseren in 2017.