

Nota Reserves en Voorzieningen en Weerstandsvermogen

Bijlage 3: Overzichten reserves en voorzieningen

TOTAALOVERZICHT

Reserves en voorzieningen					
omschrijving	Boekwaarde 31-12-2010	Boekwaarde 31-12-2011	Boekwaarde 31-12-2012	Boekwaarde 31-12-2013	Boekwaarde 31-12-2014
Algemene reserve	7.117.920	6.999.300	6.886.360	6.867.360	6.860.360
Bestemmingsreserves:					
Dekkingsreserves					
Dekkingsreserve accommodatie RKVB	676.804	676.804	654.244	631.684	609.124
Dekkingsreserve accom. schutterij Hunsel	97.200	97.200	97.200	93.960	90.720
Dekkingsreserve accom. schutterij Ell	97.200	97.200	97.200	93.960	90.720
Dekkingsreserve Ellenhof	617.000	617.000	617.000	617.000	601.575
Dekkingsreserve De Zaal	1.846.030	1.790.090	1.734.150	1.678.210	1.622.270
Dekkingsreserve woning Baexheimerhof	197.285	191.482	185.679	179.876	174.073
Dekkingsreserve gemeenschapshuis Neer	148.750	140.000	131.250	122.500	113.750
Dekkingsreserve Postkoets Horn	2.085.014	2.286.955	2.229.781	2.172.607	2.115.433
Dekkingsreserve huisv.Jong Nederland Grathem	124.649	124.649	124.649	121.533	118.417
Dekkingsreserve BMV Roggel	3.885.207	3.946.452	3.799.161	3.662.921	3.555.630
Dekkingsreserve BMV Heythuysen	897.700	897.700	875.257	852.814	830.371
Dekkingsreserve BMV Grathem	435.722	1.423.285	1.800.718	1.755.700	1.710.682
Dekkingsreserve St. Jan Baexem	560.878	736.991	717.596	698.202	678.807
Dekkingsreserve SG St. Ursula	647.615	630.572	613.529	596.486	579.443
Dekkingsreserve Lataste Horn	66.200	61.800	57.400	53.000	48.600
Dekkingsreserve BS Mussenberg	425.250	413.100	400.950	388.800	376.650
Dekkingsreserve landschapontwikkeling	149.582	138.853	114.581	86.108	58.630
Totaal dekkingsreserves	12.958.086	14.270.133	14.250.345	13.805.361	13.374.895
Overige financieel technisch reserves					
Decentralisatie bijzondere bijstand	9.464	-	-	-	-
Kapitaalverstrekking gemeenschapshuizen	569.266	542.607	515.947	489.288	462.628
Onderhoud overweg Napoleonsweg	485.578	460.378	434.678	408.478	381.778
Reserve structurele onttrekkingen	789.171	681.170	573.170	465.170	357.170
Totaal overige financieel technische reserves	1.853.479	1.684.155	1.523.795	1.362.936	1.201.576
Tariefegalisatiereserves					
Egalisatie reserve afvalstoffenheffing	607.821	458.985	208.886	208.786	208.687
Egalisatie reserve riolering	585.633	605.633	634.313	662.993	691.673
Totaal tariefegalisatiereserves	1.193.454	1.064.618	843.199	871.779	900.360
Overige Bestemmingsreserves					
Ornamenten en kunstbeleid	90.905	74.555	74.555	74.555	74.555
Jeugdvoorzieningen	11.851	11.851	11.851	11.851	11.851
Onderwijshuisvesting Leudal	354.395	469.262	589.297	714.735	845.817
Bijzondere bestemmingen	249.300	249.300	232.300	215.300	198.300
Parkeerfonds	-	-	-	-	-
Onderhoud jachthaven Hanssum	62.305	80.516	98.919	117.322	135.725
Monumentensubsidie	88.000	88.000	88.000	88.000	88.000
Groenfonds	288.214	209.279	209.279	209.279	209.279
Top 10 projecten (Mooi Buggenum)	76.588	-	-	-	-
Projecten en beleidsvoornemens	91.485	91.485	-	-	-
Planschadefonds	70.000	-	-	-	-
Bestemmingsplannen	683.342	431.342	157.342	-	-
Geoormerkte bijdragen van derden	48.067	48.067	48.067	48.067	48.067
Bovenwijkse voorzieningen	398.053	370.553	370.553	370.553	370.553
Grondexploitatie	2.220.525	2.042.677	1.842.677	1.642.677	1.442.677
Onderhoud vastgoed	1.645.938	1.384.938	1.278.988	1.073.038	767.088
Regionale samenwerking	2.891.934	1.942.906	858.184	1.106.589	1.540.014
Egalisatie reserve Belegresultaat	-	67.380-	67.380-	67.380-	67.380-
Boekwinst Essent	38.995.870	38.904.870	38.859.230	38.762.622	38.668.095
Egalisatiereserve gemeentefonds	746.870	984.270	1.161.070	1.337.870	1.514.670
Bedrijfsvoering	1.274.539	718.493	718.493	718.493	718.493
Gecommitteerde reserve	1.003.995	-	-	-	-
Duurzame energie	-	-	-	-	-
Totaal overige bestemmingsreserves	51.292.176	48.034.983	46.531.425	46.423.570	46.565.803
Totaal bestemmingsreserves	67.297.195	65.053.889	63.148.764	62.463.646	62.042.634
Totaal reserves	74.415.115	72.053.189	70.035.124	69.331.006	68.902.994
Voorzieningen					
Wachtgeld	150.992	219.354	151.889	83.882	41.475
Onderhoud wegen	172.175	-	-	-	-
Rioleringen	1.112.673	921.143	562.643	214.662	-
Openbare verlichting	439.809	459.314	448.907	438.500	428.093
Onderhoud vastgoed	-	184.000	184.000	184.000	184.000
Totaal voorzieningen	1.875.649	1.783.811	1.347.439	921.044	653.568

reserve R.0	89001500 Algemene reserve
--------------------	----------------------------------

soort reserve	algemene reserve
budgethouder	directeur Bedrijfsvoering
wenselijk minimum bedrag	€ 3,5 mln.
wenselijk maximum bedrag	€ 7,0 mln.
doel van de reserve	buffer voor het opvangen van financiële tegenvallers
voeding uit	batige rekeningssald andere door de raad aan te wijzen middelen
bespaarde rente	de bespaarde wordt toegevoegd aan de exploitatie (tenzij de reserve niet op peil is)
programma	diverse programma's
product	

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	7.117.920	7.117.920	6.999.300	6.886.360	6.867.360
totaal toevoegingen	-	-	-	-	-
Subsidie Samen Zorgen Huis (Rb. 16-11-2010)		30.680-			
Theatervoorziening De Zaal (Rb. 15-03-2011)		87.940-	12.940-	19.000-	7.000-
Duurzame inzetbaarheid - evenwichtige leeftijdsopbouw			100.000-		
totaal onttrekkingen	-	118.620-	112.940-	19.000-	7.000-
Stand reserve per 31-12	7.117.920	6.999.300	6.886.360	6.867.360	6.860.360

Toelichting:

Volgens de nota weerstandsvermogen is een weerstandscapaciteit nodig van tussen de € 3,5 en € 7,0 mln. Het niveau van de reserve is derhalve voldoende.

Voorstel:

Reserve op het huidige niveau handhaven.

reserve D.1	89001236 Accommodatie RKVB Baexem
-------------	-----------------------------------

soort reserve	dekkingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking van kosten die verband houden met de nieuwbouw accommodatie RKVB Baexem
voeding uit	door de raad aangewezen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie tot 2012 wordt toegevoegd aan de reserve m.i.v. 2012
programma	1 : Samenleving en leefbaarheid
product	531

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	676.804	676.804	676.804	654.244	631.684
rentetoevoeging			30.456	29.441	28.426
totaal toevoegingen	-	-	30.456	29.441	28.426
kapitaallasten			53.016-	52.001-	50.986-
totaal onttrekkingen	-	-	53.016-	52.001-	50.986-
Stand reserve per 31-12	676.804	676.804	654.244	631.684	609.124

Toelichting:

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten nieuwbouw accommodatie RKVB Baexem. Deze investering is een investering van economisch nut. Op een investering van economisch nut mag een reserve niet in een keer ten laste worden gebracht. Daarom worden gedurende de afschrijvingstermijn van 30 jaar de rente en afschrijvingslasten gedeeltelijk gedekt uit deze reserve.

Vorstel:

Reserve handhaven

reserve D.2	89001529 Accommodatie Schutterij Hunsel
--------------------	--

soort reserve	dekkingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking van kosten die verband houden met het verplaatsen accommodatie schutterij Hunsel
voeding uit	door de raad aangewezen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie tot 2013 wordt toegevoegd aan de reserve m.i.v. 2013
programma	1 : Samenleving en leefbaarheid
product	540

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	95.601	97.200	97.200	97.200	93.960
rentetoevoeging				4.374	4.228
totaal toevoegingen	-	-	-	4.374	4.228
kapitaallasten (correctie vorige jaren) kapitaallasten	1.599			7.614-	7.468-
totaal onttrekkingen	1.599	-	-	7.614-	7.468-
Stand reserve per 31-12	97.200	97.200	97.200	93.960	90.720

Toelichting:

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten verplaatsen accommodatie schutterij Hunsel. Deze investering is een investering van economisch nut. Op een investering van economisch nut mag een reserve niet in een keer ten laste worden gebracht. Daarom worden gedurende de afschrijvingstermijn van 30 jaar de rente en afschrijvingslasten gedekt uit deze reserve.

Voorstel:

Reserve handhaven

reserve D.3	89001530 Accommodatie Schutterij EII
-------------	--------------------------------------

soort reserve	dekkingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking van kosten die verband houden met het verplaatsen accommodatie schutterij EII
voeding uit	door de raad aangewezen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie tot 2013 wordt toegevoegd aan de reserve m.i.v. 2013
programma	1 : Samenleving en leefbaarheid
product	540

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	97.200	97.200	97.200	97.200	93.960
rentetoevoeging				4.374	4.228
totaal toevoegingen	-	-	-	4.374	4.228
kapitaallasten				7.614-	7.468-
totaal onttrekkingen	-	-	-	7.614-	7.468-
Stand reserve per 31-12	97.200	97.200	97.200	93.960	90.720

Toelichting:

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten verplaatsen accommodatie schutterij EII. Deze investering is een investering van economisch nut. Op een investering van economisch nut mag een reserve niet in een keer ten laste worden gebracht. Daarom worden gedurende de afschrijvingstermijn van 30 jaar de rente en afschrijvingslasten gedekt uit deze reserve.

Voorstel:

Reserve handhaven

reserve D.4	89001524 Ellenhof EII
-------------	-----------------------

soort reserve	dekkingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking van kosten die verband houden met de verbouwing Ellenhof EII
voeding uit	door de raad aangewezen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie tot 2014 wordt toegevoegd aan de reserve m.i.v. 2014
programma	1 : Samenleving en leefbaarheid
product	630

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	-	617.000	617.000	617.000	617.000
storting vanuit algemene reserve rentetoevoeging	617.000				27.765
totaal toevoegingen	617.000	-	-	-	27.765
kapitaallasten					43.190-
totaal onttrekkingen	-	-	-	-	43.190-
Stand reserve per 31-12	617.000	617.000	617.000	617.000	601.575

Toelichting:

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten verbouwing Ellenhof EII. Deze investering is een investering van economisch nut. Op een investering van economisch nut mag een reserve niet in een keer ten laste worden gebracht. Daarom worden gedurende de afschrijvingstermijn van 40 jaar de rente en afschrijvingslasten gedeeltelijk gedekt uit deze reserve.

Voorstel:

Reserve handhaven

reserve D.5	89001232 De Zaal
-------------	------------------

soort reserve	dekkingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking van kosten die verband houden met de nieuwbouw De Zaal Heythuysen
voeding uit	door de raad aangewezen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de reserve
programma	1 : Samenleving en leefbaarheid
product	630

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	1.901.970	1.846.030	1.790.090	1.734.150	1.678.210
rentetoevoeging	85.589	83.071	80.554	78.037	75.519
totaal toevoegingen	85.589	83.071	80.554	78.037	75.519
kapitaallasten	141.529-	139.011-	136.494-	133.977-	131.459-
totaal onttrekkingen	141.529-	139.011-	136.494-	133.977-	131.459-
Stand reserve per 31-12	1.846.030	1.790.090	1.734.150	1.678.210	1.622.270

Toelichting:

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten nieuwbouw De Zaal Heythuysen. Deze investering is een investering van economisch nut. Op een investering van economisch nut mag een reserve niet in een keer ten laste worden gebracht. Daarom worden gedurende de afschrijvingstermijn van 40 jaar de rente en afschrijvingslasten gedeeltelijk gedekt uit deze reserve.

Voorstel:

Reserve handhaven

reserve D.6	89001233 Woning Baexheimerhof
-------------	-------------------------------

soort reserve	dekkingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking van kosten die verband houden met de aankoop woning bij gemeenschapshuis Baexheimerhof
voeding uit	door de raad aangewezen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de reserve
programma	1 : Samenleving en leefbaarheid
product	630

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	203.088	197.285	191.482	185.679	179.876
rentetoevoeging	9.139	8.878	8.617	8.356	8.094
totaal toevoegingen	9.139	8.878	8.617	8.356	8.094
kapitaallasten	14.942-	14.681-	14.420-	14.159-	13.897-
totaal onttrekkingen	14.942-	14.681-	14.420-	14.159-	13.897-
Stand reserve per 31-12	197.285	191.482	185.679	179.876	174.073

Toelichting:

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten aankoop woning bij gemeenschapshuis Baexheimerhof. Deze investering is een investering van economisch nut. Op een investering van economisch nut mag een reserve niet in een keer ten laste worden gebracht. Daarom worden gedurende de afschrijvingstermijn van 40 jaar de rente en afschrijvingslasten gedeeltelijk gedekt uit deze reserve.

Voorstel:

Reserve handhaven

reserve D.7	89001514 Gemeenschapshuis Neer
-------------	--------------------------------

soort reserve	dekkingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking van kosten die verband houden met de opwaardering gemeenschapshuis Neer
voeding uit	door de raad aangewezen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de reserve
programma	1 : Samenleving en leefbaarheid
product	630

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	157.500	148.750	140.000	131.250	122.500
rentetoevoeging	7.088	6.694	6.300	5.906	5.513
totaal toevoegingen	7.088	6.694	6.300	5.906	5.513
kapitaallasten	15.838-	15.444-	15.050-	14.656-	14.263-
totaal onttrekkingen	15.838-	15.444-	15.050-	14.656-	14.263-
Stand reserve per 31-12	148.750	140.000	131.250	122.500	113.750

Toelichting:

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten opwaardering gemeenschapshuis Neer. Deze investering is een investering van economisch nut. Op een investering van economisch nut mag een reserve niet in een keer ten laste worden gebracht. Daarom worden gedurende de afschrijvingstermijn van 20 jaar de rente en afschrijvingslasten gedekt uit deze reserve.

Voorstel:

Reserve handhaven

reserve D.8	89001522 Postkoets Horn
-------------	-------------------------

soort reserve	dekkingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking van kosten die verband houden met de verbouwing Postkoets Horn (40 jaar)
voeding uit	door de raad aangewezen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie tot 2012 wordt toegevoegd aan de reserve m.i.v. 2012
programma	1 : Samenleving en leefbaarheid
product	630

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	2.280.014	2.085.014	2.286.955	2.229.781	2.172.607
rentetoevoeging storting inzet vrijkomende percelen Heythuysen verlaging ivm btw-voordeel Dorpshoes Horn (rb 22-06-2010)	195.000-	201.941	102.913	100.340	97.767
totaal toevoegingen	195.000-	201.941	102.913	100.340	97.767
kapitaallasten			160.087-	157.514-	154.941-
totaal onttrekkingen	-	-	160.087-	157.514-	154.941-
Stand reserve per 31-12	2.085.014	2.286.955	2.229.781	2.172.607	2.115.433

Toelichting:

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten verbouwing Postkoets Horn. Deze investering is een investering van economisch nut. Op een investering van economisch nut mag een reserve niet in een keer ten laste worden gebracht. Daarom worden gedurende de afschrijvingstermijn van 40 jaar de rente en afschrijvingslasten gedeeltelijk gedekt uit deze reserve.

Voorstel:

Reserve handhaven

reserve D.9	89001235 Huisvesting Jong Nederland Grathem
-------------	---

soort reserve	dekkingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking van kosten die verband houden met de huisvesting Jong Nederland Grathem
voeding uit	door de raad aangewezen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie tot 2013 wordt toegevoegd aan de reserve m.i.v. 2013
programma	1 : Samenleving en leefbaarheid
product	630

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	124.649	124.649	124.649	124.649	121.533
rentetoevoeging				5.609	5.469
totaal toevoegingen	-	-	-	5.609	5.469
kapitaallasten				8.725-	8.585-
totaal onttrekkingen	-	-	-	8.725-	8.585-
Stand reserve per 31-12	124.649	124.649	124.649	121.533	118.417

Toelichting:

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten huisvesting Jong Nederland Grathem. Deze investering is een investering van economisch nut. Op een investering van economisch nut mag een reserve niet in een keer ten laste worden gebracht. Daarom worden gedurende de afschrijvingstermijn van 40 jaar de rente en afschrijvingslasten gedeeltelijk gedekt uit deze reserve.

Voorstel:

Reserve handhaven

reserve D.10	89001515 BMV Roggel
---------------------	----------------------------

soort reserve	dekkingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking van kosten die verband houden met de nieuwbouw Brede Maatschappelijke Voorziening Roggel
voeding uit	door de raad aangewezen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie tot 2012 wordt toegevoegd aan de reserve m.i.v. 2012
programma	1 : Samenleving en leefbaarheid 3 : Werken en Economie 5 : Omgeving en ruimtelijke kwaliteit
product	210 - 423 - 510 - 530 - 630 - 722

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	4.221.421	3.885.207	3.946.452	3.799.161	3.662.921
rentetoevoeging			177.590	170.962	164.831
jaarlijkse voeding	40.000	40.000	40.000	40.000	40.000
provinciale bijdrage		131.138			
grondwaarde gymzaal/bibliotheek		324.000			
grondwaarde La Rochelle		609.821			
totaal toevoegingen	40.000	1.104.959	217.590	210.962	204.831
gemeentelijke kosten	56.053-	34.000-	40.000-	28.949-	
afboeking boekwaarden i.v.m. nieuwbouw	208.156-	89.714-			
afkoop huur schoolwoningen 2010-2012	112.005-				
kapitaallasten		920.000-	324.881-	318.253-	312.122-
totaal onttrekkingen	376.214-	1.043.714-	364.881-	347.202-	312.122-
Stand reserve per 31-12	3.885.207	3.946.452	3.799.161	3.662.921	3.555.630

Toelichting:

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten nieuwbouw BMV Roggel. Deze investering is een investering van economisch nut. Op een investering van economisch nut mag een reserve niet in een keer ten laste worden gebracht. Daarom worden gedurende de afschrijvingstermijn van 40 jaar de rente en afschrijvingslasten gedekt uit deze reserve.

Vorstel:

Reserve handhaven

reserve D.11	89001512 BMV Heythuysen
--------------	-------------------------

soort reserve	dekkingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking van kosten die verband houden met de nieuwbouw Brede Maatschappelijke Voorziening Heythuysen
voeding uit	door de raad aangewezen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie tot 2012 wordt toegevoegd aan de reserve m.i.v. 2012
programma	3 : Werken en Economie
product	423

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	897.700	897.700	897.700	875.257	852.814
rentetoevoeging storting vanuit reserve onderwijshuisvesting	528.770		40.396	39.387	38.377
totaal toevoegingen	528.770	-	40.396	39.387	38.377
afboeking boekwaarden i.v.m. nieuwbouw kapitaallasten	528.770-		62.839-	61.830-	60.820-
totaal onttrekkingen	528.770-	-	62.839-	61.830-	60.820-
Stand reserve per 31-12	897.700	897.700	875.257	852.814	830.371

Toelichting:

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten nieuwbouw BMV Heythuysen. Deze investering is een investering van economisch nut. Op een investering van economisch nut mag een reserve niet in een keer ten laste worden gebracht. Daarom worden gedurende de afschrijvingstermijn van 40 jaar de rente en afschrijvingslasten gedeeltelijk gedekt uit deze reserve.

Voorstel:

Reserve handhaven

reserve D.12	89001234 BMV Grathem
--------------	----------------------

soort reserve	dekkingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking van kosten die verband houden met de nieuwbouw Brede Maatschappelijke Voorziening Grathem
voeding uit	door de raad aangewezen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie tot 2013 wordt toegevoegd aan de reserve m.i.v. 2013
programma	1 : Samenleving en leefbaarheid 3 : Werken en Economie
product	423 - 530 - 630 - 650

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	435.722	435.722	1.423.285	1.800.718	1.755.700
rentetoevoeging storting inzet vrijkomende percelen Heythuysen storting inzet vrijkomende percelen Grathem		1.098.059	556.667	81.032	79.007
totaal toevoegingen	-	1.098.059	556.667	81.032	79.007
afboeking boekwaarden i.v.m. nieuwbouw kapitaallasten		110.496-	179.234-	126.050-	124.025-
totaal onttrekkingen	-	110.496-	179.234-	126.050-	124.025-
Stand reserve per 31-12	435.722	1.423.285	1.800.718	1.755.700	1.710.682

Toelichting:

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten nieuwbouw BMV Grathem. Deze investering is een investering van economisch nut. Op een investering van economisch nut mag een reserve niet in een keer ten laste worden gebracht. Daarom worden gedurende de afschrijvingstermijn van 40 jaar de rente en afschrijvingslasten gedeeltelijk gedekt uit deze reserve.

Voorstel:

Reserve handhaven

reserve D.13	89001511 Basisschool St. Jan Baexem
--------------	-------------------------------------

soort reserve	dekkingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking van kosten die verband houden met de verbouw basisschool St. Jan Baexem
voeding uit	door de raad aangewezen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de reserve
programma	3 : Werken en Economie
product	423

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	575.260	560.878	736.991	717.596	698.202
rentetoevoeging opbrengst vrijkomende grond Kapittelstr. (vml. kleuterschool)	25.887	25.240 200.520	33.165	32.292	31.419
totaal toevoegingen	25.887	225.760	33.165	32.292	31.419
kapitaallasten	40.269-	49.647-	52.560-	51.686-	50.814-
totaal onttrekkingen	40.269-	49.647-	52.560-	51.686-	50.814-
Stand reserve per 31-12	560.878	736.991	717.596	698.202	678.807

Toelichting:

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten verbouw basisschool St. Jan Baexem. Deze investering is een investering van economisch nut. Op een investering van economisch nut mag een reserve niet in een keer ten laste worden gebracht. Daarom worden gedurende de afschrijvingstermijn van 40 jaar de rente en afschrijvingslasten gedeeltelijk gedekt uit deze reserve.

Voorstel:

Reserve handhaven

reserve D.14	89001513 SG St. Ursula Heythuysen
--------------	-----------------------------------

soort reserve	dekkingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking van kosten die verband houden met de verbouw scholengemeenschap St. Ursula te Heythuysen
voeding uit	door de raad aangewezen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de reserve
programma	3 : Werken en Economie
product	443

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	660.820	647.615	630.572	613.529	596.486
rentetoevoeging	29.737	29.143	28.376	27.609	26.842
totaal toevoegingen	29.737	29.143	28.376	27.609	26.842
kapitaallasten (correctie vorige jaren)	3.838				
kapitaallasten	46.780-	46.186-	45.419-	44.652-	43.885-
totaal onttrekkingen	42.942-	46.186-	45.419-	44.652-	43.885-
Stand reserve per 31-12	647.615	630.572	613.529	596.486	579.443

Toelichting:

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten verbouw scholengemeenschap St. Ursula te Heythuysen. Deze investering is een investering van economisch nut. Op een investering van economisch nut mag een reserve niet in een keer ten laste worden gebracht. Daarom worden gedurende de afschrijvingstermijn van 40 jaar de rente en afschrijvingslasten gedeeltelijk gedekt uit deze reserve.

Voorstel:

Reserve handhaven

reserve D.15	89001517 Latasteschool Horn
---------------------	------------------------------------

soort reserve	dekkingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking van kosten die verband houden met de tijdelijke huisvesting, 1e inrichting en onderwijsleerpakket
voeding uit	door de raad aangewezen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de reserve
programma	3 : Werken en Economie
product	433

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	67.600	66.200	61.800	57.400	53.000
rentetoevoeging	3.042	2.979	2.781	2.583	2.385
totaal toevoegingen	3.042	2.979	2.781	2.583	2.385
kapitaallasten (correctie vorige jaren)	3.000				
kapitaallasten	7.442-	7.379-	7.181-	6.983-	6.785-
totaal onttrekkingen	4.442-	7.379-	7.181-	6.983-	6.785-
Stand reserve per 31-12	66.200	61.800	57.400	53.000	48.600

Toelichting:

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten tijdelijke huisvesting, 1e inrichting en onderwijsleerpakket van de Latasteschool te Horn.

Deze investering is een investering van economisch nut. Op een investering van economisch nut mag een reserve niet in een keer ten laste worden gebracht. Daarom worden gedurende de afschrijvingstermijnen van 20 en 10 jaar de rente en afschrijvingslasten gedekt uit deze reserve.

Voorstel:

Reserve handhaven

reserve D.16	89001113 Mussenbergschool
--------------	---------------------------

soort reserve	dekkingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking van kosten die verband houden met de Mussenbergschool te Haelen
voeding uit	door de raad aangewezen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de reserve
programma	3 : Werken en Economie
product	423

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	442.847	425.250	413.100	400.950	388.800
rentetoevoeging	19.928	19.136	18.589	18.043	17.496
totaal toevoegingen	19.928	19.136	18.589	18.043	17.496
kapitaallasten (correctie vorige jaren)	5.447-				
kapitaallasten	32.078-	31.286-	30.739-	30.193-	29.646-
totaal onttrekkingen	37.525-	31.286-	30.739-	30.193-	29.646-
Stand reserve per 31-12	425.250	413.100	400.950	388.800	376.650

Toelichting:

Deze reserve is ingesteld ter dekking van de kapitaallasten Mussenbergschool te Haelen. Deze investering is een investering van economisch nut. Op een investering van economisch nut mag een reserve niet in een keer ten laste worden gebracht. Daarom worden gedurende de afschrijvingstermijn van 40 jaar de rente en afschrijvingslasten gedeeltelijk gedekt uit deze reserve.

Voorstel:

Reserve handhaven

reserve D.17	8900140 Landschapsontwikkeling
--------------	--------------------------------

soort reserve	Dekkingsreserve
budgethouder	directeur Strategie & Ontwikkeling
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekken van kapitaallasten van projecten ter bevordering van landschapsontwikkeling
voeding uit	€ 2,30 per verkochte m2 bouwgrond en bedrijfskavels (voormalig R&N)
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	5 : Omgeving en ruimtelijke kwaliteit
product	550

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	146.415	149.582	138.853	114.581	86.108
storting vanuit Reppelveld	4.333				
totaal toevoegingen	4.333	-	-	-	-
diverse landschapsontwikkelingsprojecten	1.166-	10.729-	24.272-	28.473-	27.478-
totaal onttrekkingen	1.166-	10.729-	24.272-	28.473-	27.478-
Stand reserve per 31-12	149.582	138.853	114.581	86.108	58.630

Toelichting:

De reserve wordt gevoed middels geoormerkte bijdragen voor landschapsontwikkeling en dient voor dit doel in stand te worden gehouden.

Voorstel:

Reserve handhaven

reserve F.1	89001218 Decentralisatie bijzondere bijstand
--------------------	---

soort reserve	overige financieel technisch reserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	bijzondere bijstand
voeding uit	batige rekeningsaldi
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	3: Werken en Economie
product	614

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	45.464	9.464	-	-	-
totaal toevoegingen	-	-	-	-	-
aanwending t.b.v. exploitatie 2010	36.000-				
aanwending t.b.v. exploitatie 2011		9.464-			
totaal onttrekkingen	36.000-	9.464-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	9.464	-	-	-	-

Toelichting:

In 2011 vindt de laatste onttrekking aan de reserve plaats. Daarna worden de uitgaven gedekt in de exploitatiebegroting.

Voorstel:

Reserve per 01.01.2012 opheffen.

reserve F.2	89001418 Kapitaalverstrekking gemeenschapshuizen Neer en Heibloem
--------------------	--

soort reserve	overige financieel technisch reserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	Jaarlijkse aflossing van afgesloten leningen gemeenschapshuis Neer en gemeenschapshuis Heibloem.
voeding uit	de opgenomen geldleningen voor de bouw en inrichting van de gemeenschapshuizen in Neer en Heibloem
bespaarde rente	geen rentetoevoeging
programma	1: Samenleving en leefbaarheid
product	630

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	595.926	569.266	542.607	515.947	489.288
totaal toevoegingen	-	-	-	-	-
aflossing gemeenschapshuis:					
Neer	9.416-	9.416-	9.416-	9.416-	9.416-
Heibloem	17.244-	17.244-	17.244-	17.244-	17.244-
totaal onttrekkingen	26.660-	26.660-	26.660-	26.660-	26.660-
Stand reserve per 31-12	569.266	542.607	515.947	489.288	462.628

Toelichting:

Bij de bouw en inrichting van de gemeenschapshuizen in Neer en Heibloem is voor de hiervoor afgesloten leningen een reservering voor hetzelfde bedrag opgenomen. De jaarlijkse aflossingen van de leningen wordt hieruit voldaan.

Vorstel:

Reserve voortzetten.

reserve F.3	89001112 - Reserve onderhoud overweg Napoleonsweg
--------------------	--

soort reserve	overige financieel technisch reserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	een gelijkmatige verdeling van de kosten voor onderhoud overweg Napoleonsweg
voeding uit	n.v.t.
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	5: Omgeving en ruimtelijke kwaliteit
product	210

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	510.287	485.578	460.378	434.678	408.478
totaal toevoegingen	-	-	-	-	-
jaarlijkse bijdrage overweg Napoleonsweg	24.709-	25.200-	25.700-	26.200-	26.700-
totaal onttrekkingen	24.709-	25.200-	25.700-	26.200-	26.700-
Stand reserve per 31-12	485.578	460.378	434.678	408.478	381.778

Toelichting:

In 2005 is een afkoopsom van € 585.000 van de provincie voor dit onderhoud gestort in deze reserve. De jaarlijkse onderhoudsbijdrage aan proraail wordt hieruit bekostigd.

Voorstel:

Reserve voortzetten.

reserve F.4	89001231 Reserve structurele onttrekkingen
--------------------	---

soort reserve	overige financieel technisch reserve
budgethouder	directeur Bedrijfsvoering
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	structurele dekking van uitgaven
voeding uit	door de raad aan te wijzen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	7: Organisatie en bestuur
product	n.v.t.

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	858.536	789.170	681.170	573.170	465.170
rente	38.634				
totaal toevoegingen	38.634	-	-	-	-
structurele inzet vrije reservemiddelen	108.000-	108.000-	108.000-	108.000-	108.000-
totaal onttrekkingen	108.000-	108.000-	108.000-	108.000-	108.000-
Stand reserve per 31-12	789.170	681.170	573.170	465.170	357.170

Toelichting:

Deze reserve is bij de begroting 2004 vrm. gemeente Heythuysen ingesteld en voorziet in de jaarlijkse dekking van € 108.000. In de aanloop naar 2018, het jaar waarin de reserve nihil zal zijn, dekking zoeken voor wegvallende structurele dekkingsmiddelen

Voorstel:

Reserve voortzetten.
Rente niet meer tovoegen aan reserve.
Beleid ontwikkelen zodat het begrotingstekort vanaf 2018 kan worden opgevangen.

reserve T.1	89001509 LEU - Egalisatiereserve afvalstoffenheffing
--------------------	---

soort reserve	tarief-egalisatiereserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	€ 300.000
doel van de reserve	egalisatie tarievenbeleid afvalstoffenheffing
voeding uit	kosten-baten-analyse afvalstoffenheffing
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	5: Omgeving en ruimtelijke kwaliteit
product	721

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	204.748	607.821	458.985	208.886	208.786
afrekening reinigingsdienst Maasland	84.292				
lagere lasten afvalverwerking	84.520				
storting ivm hoger papieropbrengst/minder restafval	158.000				
tbv tariefegalisatie 2010	76.261				
bijstelling kapitaallasten		4.164			
totaal toevoegingen	403.073	4.164	-	-	-
ontrekking cf raadsbesluit vaststelling tarieven		100.000-			
dekking gratis inlevering grof tuinafval		23.000-			
minder extra ledigingen 2010		30.000-			
ivm verlaging opbrengst afvalstoffenheffing 2012			250.000-		
bijstelling kapitaallasten			99-	100-	99-
totaal onttrekkingen	-	153.000-	250.099-	100-	99-
Stand reserve per 31-12	607.821	458.985	208.886	208.786	208.687

Toelichting:

Deze reserve is opgebouwd uit overschotten op de exploitatie van het onderdeel afvalverwijdering en -verwerking. M.a.w. de opbrengst van de afvalstoffenheffing heeft in enig jaar meer dan 100% bedragen. De reserve is dus tot stand gekomen door bijdragen van de inwoners van Leudal. Vanuit dit standpunt gezien dient deze reserve ook teruggegeven te worden aan de inwoners. In 2011 gebeurt dit tot een bedrag van €100.000 (conform raadsbesluit 14 december 2010)

Voorstel:

Instellen van beleidsuitgangspunt dat reserve bij overschrijding van € 300.000 binnen 3 jaar wordt teruggebracht tot dit niveau.

reserve T.2	89001521 LEU - Egalisatiereserve riolering
--------------------	---

soort reserve	tarief-egalisatiereserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	€ 300.000
doel van de reserve	egalisatie tarievenbeleid riolering
voeding uit	rekeningresultaten op het onderdeel riolering
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	5: Omgeving en ruimtelijke kwaliteit
product	722

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	652.985	585.633	605.633	634.313	662.993
bijstelling op basis van kohier	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000
storting ivm. lager afkoppelsubsidie afvalwater	60.000				
begroting reinigingsdienst Maasland			8.680	8.680	8.680
totaal toevoegingen	80.000	20.000	28.680	28.680	28.680
onttrekking op basis van kosten/batenanalyse	147.352-				
totaal onttrekkingen	147.352-	-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	585.633	605.633	634.313	662.993	691.673

Toelichting:

Deze reserve is opgebouwd uit overschotten op de exploitatie vlgs kosten-batenanalyse van het onderdeel riolering. M.a.w. de opbrengst van de rioolheffing heeft in enig jaar meer dan 100% bedragen. De reserve is dus tot stand gekomen door bijdragen van de inwoners van Leudal. Vanuit dit standpunt gezien dient deze reserve dan ook teruggegeven te worden aan de inwoners. In 2010 is dit gebeurd tot een bedrag van € 148.000.

In 2011 wordt een financiële herberekening van GRP doorgevoerd worden en zal een voorstel gedaan worden aan de gemeenteraad voor verwerking van de huidige stand van de reserve in de hoogte van de tarieven van de rioolheffing.

Voorstel:

Reserve handhaven en instellen van beleidsuitgangspunt dat reserve bij overschrijding van €300.000 binnen 3 jaar wordt teruggebracht tot dit niveau.

reserve O.1	89001213 Ornamenten / kunstbeleid
--------------------	--

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	€ 50.000
wenselijk maximum bedrag	€ 150.000
doel van de reserve	dekking van uitgaven ter bevordering van het kunstbeleid
voeding uit	
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie gebracht
programma	1: Samenleving en leefbaarheid
product	540

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	86.990	90.905	74.555	74.555	74.555
rentetoevoeging	3.915				
totaal toevoegingen	3.915	-	-	-	-
bijdrage herstel/aanpassing missiekapel		16.350-			
totaal onttrekkingen	-	16.350-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	90.905	74.555	74.555	74.555	74.555

Toelichting:

Momenteel worden de ambities voor cultuurbeleid uitgewerkt en is een cultuurbeleidsnotitie in voorbereiding. De notitie verschijnt volgens planning in september 2011. De voortzetting van deze reserve zal in dit kader gezien moeten worden.

Voorstel:

Reserve handhaven in afwachting van cultuurbeleidsnotitie.
Rente niet meer toevoegen aan de reserve.

reserve O.2	89001217 Jeugdvoorzieningen
--------------------	------------------------------------

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	treffen van voorzieningen t.b.v. de jeugd
voeding uit	n.v.t.
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	1: Samenleving en leefbaarheid
product	630

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	11.851	11.851	11.851	11.851	11.851
totaal toevoegingen	-	-	-	-	-
totaal onttrekkingen	-	-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	11.851	11.851	11.851	11.851	11.851

Toelichting:

Momenteel wordt er in samenspraak tussen het college van B&W en gemeenteraad nadrukkelijk ingezet op het creëren van voorzieningen voor de jeugd.

Voorstel:

Reserve handhaven voor creëren jeugdvoorzieningen.

reserve O.3	89001508 Onderwijshuisvesting
--------------------	--------------------------------------

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	reserve is bestemd voor het realiseren van huisvestingsvoorzieningen onderwijs (conform de verordening voorzieningen huisvesting onderwijs.)
voeding uit	door de raad aan te wijzen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de reserve
programma	3: Werken en Economie
product	423 - 433 - 443

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	829.665	354.395	469.262	589.298	714.735
rente	37.335	15.948	21.117	26.518	32.163
jaarlijkse storting	98.919	98.919	98.919	98.919	98.919
totaal toevoegingen	136.254	114.867	120.036	125.437	131.082
storting in dekkingsreserve BMV Heythuysen	528.770-				
extra afschrijving Nicolaasschool Heythuysen	39.530-				
1e inrichting speellokaal BMV-Roggel	6.224-				
gemeentelijke bijdrage regeling verbetering binnenklimaat huisvesting primair onderwijs (rb 05-10-2010)	37.000-				
totaal onttrekkingen	611.524-	-			
Stand reserve per 31-12	354.395	469.262	589.298	714.735	845.817

Toelichting:

Voorstel:

De reserve onderwijshuisvesting te handhaven. In 2011 de meerjarige verplichtingen die voortvloeien uit de verordening voorzieningen huisvesting onderwijs Leudal inzichtelijk maken

reserve O.4	89001202 Bijzondere Bestemmingen
--------------------	---

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Bedrijfsvoering
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	algemene doeleinden
voeding uit	batige rekeningssaldi andere door de raad aan te wijzen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	7 : Organisatie en Bestuur
product	52002000 hulpkostenplaats I&A

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	249.300	249.300	249.300	232.300	215.300
totaal toevoegingen	249.300	249.300	249.300	232.300	215.300
kerntoevoeging (BAG)			17.000-	17.000-	17.000-
totaal ontrekkingen	-	-	17.000-	17.000-	17.000-
Stand reserve per 31-12	249.300	249.300	232.300	215.300	198.300

Toelichting:

Behoudens de onttrekking voor de invoering van de Basisadministratie Adressen & Gebouwen (BAG) rusten er geen verplichtingen meer op deze reserve.
De investering in de BAG behelst voor een groot deel ontwikkelkosten en hiervan is in de nota activabeleid bepaald dat deze bij voorkeur niet of maximaal in 5 jaren wordt afgeschreven. Deze investering wordt nu nog over 5 jaar gespreid afgeschreven.

Voorstel:

Voorstel om in 2011 €85.000 ineens in te zetten voor de invoering van de BAG.

Reserve handhaven

reserve O.5	89001503 Parkeerbonds
--------------------	------------------------------

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	realisatie van parkeervoorzieningen
voeding uit	bijdragen van derden ter compensatie indien bij bouwplan te weinig parkeervoorzieningen op eigen terrein zijn
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	5 : Omgeving en ruimtelijke kwaliteit
product	210

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	37.375	0-	0-	0-	0-
rente	1.682				
totaal toevoegingen	1.682	-	-	-	-
vrijval reserve ivm afboeking investering maatschappelijk nut	39.057-				
totaal onttrekkingen	39.057-	-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	0-	0-	0-	0-	0-

Toelichting:

De raad van de gemeente Leudal heeft op 26 juni 2007 besloten in het kader van de beleidsregel parkeercompensatie een parkeerbonds in te stellen.
Indien bij een bouwplan te weinig parkeervoorzieningen op eigen terrein aanwezig zijn dient compensatie plaats te vinden door een storting in deze voorziening.

Voorstel:

Reserve voortzetten conform beleidsregel parkeercompensatie.

reserve O.6	89001426 Onderhoud jachthaven Hanssum
soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	bekostigen van toekomstig (groot) onderhoud van de de jachthaven, conform overeenkomst grondstofwinning met Kuypers Neer
voeding uit	- jaarlijkse erfpachtcanon van watersportvereniging Hanssum - jaarlijkse erfpachtcanon van Peulen - opbrengst overeenkomst grondstofwinning Kuypers Neer
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	3: Werken en Economie en 5 : Omgeving en ruimtelijke kwaliteit
product	221- 320

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	44.416	62.305	80.516	98.919	117.322
opbrengst ontgroning (overeenkomst Kuypers)	16.099	15.000	15.000	15.000	15.000
erfpachtcanon peulen Neer		942	1.134	1.134	1.134
erfpachtcanon Hanssum Neer	1.790	2.269	2.269	2.269	2.269
totaal toevoegingen	17.889	18.211	18.403	18.403	18.403
totaal onttrekkingen	-	-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	62.305	80.516	98.919	117.322	135.725

Toelichting:

Op basis van de erfpachtovereenkomst met de watersportvereniging Hanssum is de gemeente verplicht zorg te dragen voor het bevaarbaar blijven van de haven en komen de kosten hiervoor voor rekening van de gemeente.

Jaarlijkse storting opbrengst ontgroning Neer conform overeenkomst grondverzetbedrijf Kuypers Kessel

Jaarlijks wordt de erfpachtcanon van watersportvereniging Hanssum Neer gestort minus de jaarlijkse onderhoudskosten (B&W-besluit 22.0.6.2010):
jaarlijkse canon 1e t/m 10e jaar € 2.269
jaarlijkse canon 11e t/m 15e jaar € 3.403
jaarlijkse canon 16e t/m 25e jaar € 4.538
jaarlijkse canon 25e t/m 40e jaar € 5.672

M.i.v. maart 2011 wordt ook jaarlijks de erfpachtcanon Peulen Neer gestort minus jaarlijkse onderhoudskosten (B&W besluit 25.01.2011)
jaarlijkse canon 1e t/m 25e jaar € 1.134
jaarlijkse canon vanaf 26e jaar € 1.891;
na 27e jaar jaarlijkse indexering CBS (conumentenprijsindexcijfer)

Voorstel:

Reserve voorzetten.
Kosten en risico's in 2011 in beeld brengen met betrekking tot de verplichting van de gemeente voor de zorg van jachthaven.

reserve O.7	89001525 Monumentensubsidie
--------------------	------------------------------------

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	fluctuaties opvangen in het jaarlijks subsidiebudget monumenten (raadsbesluit 31-8-2010)
voeding uit	jaarlijks restant budgetsubsidie monumenten
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
Programma	5: Omgeving en ruimtelijke kwaliteit
Product	541

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	-	88.000	88.000	88.000	88.000
storting monumentensubsidie 2010	88.000				
totaal toevoegingen	88.000	-	-	-	-
totaal onttrekkingen	-	-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	88.000	88.000	88.000	88.000	88.000

Toelichting:

In de begroting is een structureel budget opgenomen van jaarlijks € 88.000,- vanaf 2010. Omdat voor de gemeentelijke monumenten pas, na het volgen van een aanwijzingsprocedure, vanaf 2011 subsidie kan worden verstrekt, is het budget van 2010 conform het raadsbesluit van 31-8-2010 gestort in deze reserve. Gedurende de periode 2010-2012 zal het subsidiebeleid uitgevoerd worden op basis van het jaarlijks budget van € 88.000 en dit structurele budget zal indien het in enig jaar niet geheel wordt uitgegeven, gestort worden in de reserve monumentensubsidie. Aan het eind van 2012 kan op basis van een evaluatie het subsidiebeleid, dan wel het jaarlijks budget, bijgesteld worden.

Voorstel:

Reserve handhaven.

reserve O.8	89001502 Groenfonds
--------------------	----------------------------

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	financiering "groene" projecten ter compensatie bij woningbouw-ontwikkeling buiten bestemmingsplannen ('groen voor rood')
voeding uit	bijdragen van derden indien woningbouwplan niet rechtstreeks in bestemmingsplan is opgenomen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	diverse programma's
product	diverse producten

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	201.444	288.214	209.279	209.279	209.279
diverse compensatiebijdragen 'beleid groen voor rood'	97.000				
totaal toevoegingen	97.000	-	-	-	-
project Water Wandel Wereld	4.430-	4.430-			
aanwending herstel houtwallen	5.800-				
herinrichting Tungelroysebeek		41.140-			
bijdrage ontwikkeling grafveld Budsjop		21.000-			
Inrichting Weerenbroek I		1.200-			
Inrichting Weerenbroek II		5.515-			
sloop vogelhut Heijkersbroek		5.650-			
totaal onttrekkingen	10.230-	78.935-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	288.214	209.279	209.279	209.279	209.279

Toelichting:

De reserve wordt gevoed middels geoordeelde bijdragen en dient voor dit doel in stand worden gehouden. Er is een lijst met projecten, die gedekt worden uit het groenfonds. Deze projectenlijst is als bijlage bij de structuurvisie door de gemeenteraad vastgesteld op 2-2-2010. Via tussentijdse rapportages zijn hieraan nog projecten toegevoegd. Het college van B&W kan jaarlijks tot een bedrag van € 50.000 uitgaven uit dit fonds doen, zonder de raad vooraf te informeren. Uiteraard voor zover deze uitgaven passen binnen de doelstelling van de reserve.

Voorstel:

Het college van B&W machtigen om jaarlijks tot een bedrag van € 50.000 uitgaven te doen.

reserve O.9	89001104 TOP 10 projecten
--------------------	----------------------------------

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking nieuw beleid uit TOP-10
voeding uit	boekwinsten rekeningresultaten andere door de raad aan te wijzen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	5: Omgeving en ruimtelijke kwaliteit
product	810

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	95.643	76.588	0	0	0
totaal toevoegingen	-	-	-	-	-
vrijval TOP tien projecten project Mooi Buggenum	1.353- 17.702-	76.588-			
totaal onttrekkingen	19.055-	76.588-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	76.588	0	0	0	0

Toelichting:

De restant reserve wordt conform raadsbesluit ingezet voor gedeeltelijke dekking van het project Mooi Buggenum. Bij de nota reserves en voorzieningen 2008 is reeds bepaald dat de reserve behoudens verplichtingen wordt opgeheven. Aangezien het project Mooi Buggenum kan worden aangemerkt als een landschapsontwikkelingsplan, kan de afwikkeling van het project Mooi Buggenum ook plaatsvinden via de reserve landschapsontwikkeling

Voorstel:

Reserve opheffen en restant bedrag van € 76.588 voor Mooi Buggenum per 01.01.2011, overhevelen naar de reserve landschapsontwikkeling.

reserve O.10	89001419 Projecten en beleidsvoornemens
--------------	---

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	gereserveerde gelden zijn bestemd voor aanleg wandelplaats Maasoever Neer
voeding uit	door de raad aan te wijzen middelen
bespaarde rente	geen rentetoevoeging
programma	5: Omgeving en ruimtelijke kwaliteit
product	210

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	93.705	91.485	91.485	-	-
totaal toevoegingen	-	-	-	-	-
vrijval aanleg wandelplaats Maasoever	2.220-		91.485-		
totaal ontrekkingen	2.220-	-	91.485-	-	-
Stand reserve per 31-12	91.485	91.485	-	-	-

Toelichting:

Het saldo van de reserve heeft betrekking op de verplichting aanleg wandelplaats Maasoever Neer. Aangezien het project wandelplaats Maasoever Neer kan worden aangemerkt als een landschapsontwikkelingsplan, kan de afwikkeling van dit project plaatsvinden via de reserve landschapsontwikkeling

Voorstel:

Reserve opheffen en restant bedrag van € 91.485 voor wandelplaats Maasoever per 01.01.2011, overhevelen naar de reserve landschapsontwikkeling.

reserve O.11	89001310 Planschadefonds
---------------------	---------------------------------

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	opvangen van planschadevergoedingen
voeding uit	grondverkopen Nuienveld en Ittervoort
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	5: Omgeving en ruimtelijke kwaliteit
product	810

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	70.000	70.000	-	-	-
totaal toevoegingen	-	-	-	-	-
overheveling naar budget planschade exploitatiebegroting		70.000-			
totaal onttrekkingen	-	70.000-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	70.000	-	-	-	-

Toelichting:

Het doel van deze reserve is het opvangen van planschadevergoedingen. De reserve is gevoed uit een bijdrage door de projectontwikkelaar voor afkoop schadeclaims betreffende plan Nuienveld.
De termijn voor indiening van claims voor Nuienveld te Hunsel is per 1-8-2010 verstreken
Het vormen van een afzonderlijke reserve is dan ook niet meer noodzakelijk, omdat planschaderisico's nu vaak worden afgewenteld op de initiatiefnemers.
Eventuele toekomstige planschadeclaims kunnen, voor zover ze niet uit het reguliere budget hiervoor kunnen worden betaald, komen ten laste van de algemene reserve, die immers ook bedoeld is voor het opvangen van dergelijke financiële risico's.
Het saldo wordt cf voorstel bij de 1e bestuursrapportage 2011 toegevoegd aan het budget voor planschade in de exploitatiebegroting.

Voorstel:

Reserve opheffen met ingang van 2012.

reserve O.12	89001518 bestemmingsplannen
---------------------	------------------------------------

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	reservering van niet benutte middelen voor actualisatie van bestemmingsplannen
voeding uit	door de raad aan te wijzen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	5: Omgeving en ruimtelijke kwaliteit
product	810

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	719.117	683.342	431.342	157.342	-
totaal toevoegingen	-	-	-	-	-
onttrekkingen tbv opstellen en bestemmingsplannen levering monitors t.b.v. invoering Wet ruimtelijke ordening: structuurvisie, grondbeleid en actualisering bestemmingsplannen	23.792- 11.983-	252.000-	274.000-	157.342-	-
totaal onttrekkingen	35.775-	252.000-	274.000-	157.342-	-
Stand reserve per 31-12	683.342	431.342	157.342	-	-

Toelichting:

T.b.v. invoering Wet ruimtelijke ordening: structuurvisie, grondbeleid en actualisering bestemmingsplannen wordt uit de bestemmingsreserve € 941.595 beschikbaar gesteld voor de gefaseerde invoering van diverse aspecten van de WRO. Hiervan is in 2009 en 2010 € 258.253 besteed en volgens planning zal de reserve in de loop van 2013 volledig zijn aangewend.

Voorstel:

Reserve voortzetten.

reserve O.13	89001516 Geormerkte bijdragen derden
---------------------	---

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	reservering van niet benutte bijdragen van derden met een specifieke doel, om deze in de komende jaren in te zetten overeenkomstig het doel
voeding uit:	ontvangen bijdragen van derden
bespaarde rente:	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	2: Wonen
product	822

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	48.067	48.067	48.067	48.067	48.067
totaal toevoegingen	-	-	-	-	-
totaal onttrekkingen	-	-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	48.067	48.067	48.067	48.067	48.067

Toelichting:

Deze reserve is een reserve van de voormalige gemeente Haelen. Deze reserve is gehandhaafd omdat er nog verplichtingen op rusten. Momenteel rust er alleen nog een verplichting op, aan de Regio Noord- en Midden-Limburg voor de financiële afwikkeling van de overdracht van het woonwagencentrum Broekweg Haelen. De hoogte van de reserve stemt overeen met de hoogte van de verplichting.

Vorstel:

Reserve behoudens verplichting opheffen.

reserve O.14	89001507 Bovenwijkse voorzieningen
soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	bekostiging van zgn. bovenwijkse voorzieningen in de ruimste zin van het woord
voeding uit	opslagen per m2 uit te geven bouwgrond andere door de raad aan te wijzen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	5 : Omgeving en ruimtelijke kwaliteit
product	210

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	486.968	398.053	370.553	370.553	370.553
rente	21.914				
totaal toevoegingen	21.914	-	-	-	-
fietspad Noorderbaan infrastructuur BMV Heythuysen overbrenging archiefstukken	2.202- 108.346- 281-	27.500-	-	-	
totaal onttrekkingen	110.829-	27.500-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	398.053	370.553	370.553	370.553	370.553

Toelichting:

Om de afdracht vanuit afzonderlijke grondexploitaties te kunnen verhalen, moet er voldaan zijn aan 3 toetsingscriteria: profijt: de wijk moet substantieel voordeel ondervinden van de aan te leggen voorzieningen; toerekenbaarheid: er bestaat een causaal verband; de kosten zouden niet gemaakt worden zonder het plan; proportionaliteit: als meerdere locaties profijt hebben van een voorziening worden de kosten naar rato verdeeld. Dit betekent dus dat gelden van de reserve niet vrij aanwendbaar zijn.

Op dit moment worden er vanuit de grondexploitaties geen stortingen meer gedaan in de reserve bovenwijkse voorzieningen, bij het ontbreken van een duidelijke relatie van de heffing tot de te realiseren voorzieningen (met als gevolg hogere resultaten op de bouwgrondexploitaties).

Er loopt momenteel echter een onderzoek naar de mogelijkheid om bij woningbouwplannen te komen tot een algemene bijdrage per m2, waarmee de reserve bovenwijkse voorzieningen kan worden gevoed. meer op deze reserve.

Behoudens de aanwending voor de afronding project Noorderbaan rusten er geen verplichtingen op deze reserve

Voorstel:

Restant saldo € 398.053 en verplichting voor Noorderbaan overhevelen naar reserve bijzondere bestemmingen en in afwachting van onderzoek naar mogelijkheid tot heffing algemene bijdrage per verkochte m2 grond voor woningbouwplannen, de status van de reserve voorlopig bevroren.

Rente niet meer toevoegen aan de reserve

reserve O.15	89001526 Grondexploitatie
---------------------	----------------------------------

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	afstemmen op jaarlijkse risico-inschatting
wenselijk maximum bedrag	afstemmen op jaarlijkse risico-inschatting
doel van de reserve	afdekken van de risico's verbonden aan de grondexploitatie
voeding uit	opbrengst verkoop stroken grond (buiten grondexploitatie) en winsten uit grondexploitatie
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	2: Wonen; 3: Werken en Economie
product	320-341-830

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	2.351.939	2.220.525	2.042.677	1.842.677	1.642.677
storting vanuit exploitatie bedr.terrein Windmolenbos	58.519				
verkoop stroken grond	124.796				
storting incidentele grondverkoop		22.152			
totaal toevoegingen	183.315	22.152	-	-	-
jaarlijkse uitname t.g.v. exploitatiebegroting	200.000-	200.000-	200.000-	200.000-	200.000-
verlies bedr.terrein Windmolenbos	688-				
verlies bp Wijnbeek	100.000-				
tbv aankoop grond Hanssum Neer	7.278-				
tbv aankoop grond	6.763-				
totaal onttrekkingen	314.729-	200.000-	200.000-	200.000-	200.000-
Stand reserve per 31-12	2.220.525	2.042.677	1.842.677	1.642.677	1.442.677

Toelichting:

In de Nota grondbeleid is aangegeven dat deze reserve de volgende functies heeft:

- verrekenen van winsten en verliezen van de exploitaties;
- afdekking van risico's;
- buffer voor het voeren van een actieve grondpolitiek;
- bepaalt de grens voor het voeren van een actieve grondpolitiek.

Bovendien wordt enerzijds de opbrengst van incidentele grondverkoop buiten de exploitatie toegevoegd aan deze reserve. Anderzijds wordt jaarlijks € 200.000 van de reserve aangewend ten gunste van de exploitatiebegroting.

Het plafond van de reserve wordt jaarlijks vastgesteld bij de vaststelling van de jaarrekening. De feitelijke omvang van de reserve per 31-12-2010 wordt in de jaarrekening is berekend. De ontwikkelingen c.q. de winstverwachtingen van de exploitaties worden hierbij opgeteld. Het totaal van de fictieve reserve wordt afgezet tegen het gewenste reserveniveau.

Voorstel:

Reserve voortzetten

reserve O.16	89001506 Vastgoed (voorheen reserve onderhoud vastgoed)
soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Strategie & Ontwikkeling
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	het gelijkmatig verdelen van kosten voor beheer en exploitatie vastgoed
voeding uit	netto-opbrengsten verkoop diverse gebouwen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	diverse programma's
product	diverse producten

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	1.054.643	1.645.938	1.384.938	1.278.988	1.073.038
niet bestede gelden klein onderhoud gebouwen	298.426				
opbrengst verkoop bibliotheek Horn	270.000				
opbrengst verkoop dorsphoes Horn	290.000				
totaal toevoegingen	858.426	-	-	-	-
opbrengst verkoop bibliotheek Horn ter dekking extra afschrijving	120.186-				
opbrengst verkoop dorsphoes Horn ter dekking extra afschrijving	146.945-				
Overheveling naar voorziening onderhoud gebouwen en buitensportaccommodaties (rb 15-2-2011)		184.000-			
Structurele afbouw reserve Vastgoed (cf kadernota 2011)			100.000-	200.000-	300.000-
rente fin.voorschot de Koraalgroep - Grathemermolen gedurende 8 jaar vanaf 2011 (rb 21-12-2010)			5.950-	5.950-	5.950-
verbouwing noodlokaal Mussenberg tot bieb/psz		77.000-			
totaal onttrekkingen	267.131-	261.000-	105.950-	205.950-	305.950-
Stand reserve per 31-12	1.645.938	1.384.938	1.278.988	1.073.038	767.088

Toelichting:

In reserve vastgoed worden de netto opbrengsten van te verkopen panden verantwoord.
In de jaren 2011/2012 wordt verwacht door verkopen een boekwinst te realiseren van 2,25 mln.

De gemeenteraad heeft aangegeven dat van daaruit in de jaren 2011 t/m 2013 jaarlijks € 750.000 aan deze reserve wordt onttrokken ten gunste van de exploitatie.

Voorstel:

De reserve voorzetten onder de naam reserve vastgoed.

reserve O.17	89001504 Regionale samenwerking
---------------------	--

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Strategie & Ontwikkeling
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	bijdragen aan regionale projecten
voeding uit	middelen die door de de gemeenteraad hiervoor worden aangewezen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	6: Regionale samenwerking
product	005

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	2.946.934	2.891.934	1.942.906	858.184	1.106.589
incidentele storting (tlv pogramma 6)				400.000	530.000
totaal toevoegingen	-	-	-	400.000	530.000
bijdrage GOML	55.000-	55.020-	55.020-	55.020-	
proj.toerist.info.voorziening Peel & Maas		110.000-	30.000-		
project Maashoorn		50.000-			
aanwending tbv kapitaalstorting REO		96.575-	96.575-	96.575-	96.575-
bijdrage GOML		637.433-	903.127-		
totaal onttrekkingen	55.000-	949.028-	1.084.722-	151.595-	96.575-
Stand reserve per 31-12	2.891.934	1.942.906	858.184	1.106.589	1.540.014

Toelichting:

Bij de vaststelling van de begroting 2010 is besloten dat vanaf 2014 deze jaarlijkse bijdrage ten laste van exploitatie wordt verantwoord. De reserve is toereikend.

Voorstel:

Reserve handhaven.

reserve O.18	89001528 Egalisatiereserve Beleggingsresultaat
---------------------	---

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Bedrijfsvoering
wenselijk minimum bedrag	€ 500.000
wenselijk maximum bedrag	n.v.t
doel van de reserve	opvangen van eventuele verliezen uit de verkopen van de beleggingsportefeuille
voeding uit	boekwinsten verkoop effecten en bij daling van de reserve onder het minimumniveau van € 500.000 aanvullen vanuit reserve boekwinst Essent
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
Verantwoording	financierings- en dekkingsmiddelen
Product	914

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	-	-	67.380-	67.380-	67.380-
storting boekwinst verkoop effecten	525.000				
totaal toevoegingen	525.000	-	-	-	-
boekverlies verkoop effecten 4e kwartaal 2010 boekverlies beleggingsresultaten Essent 1e kwartaal 2011	525.000-	67.380-			
totaal onttrekkingen	525.000-	67.380-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	-	67.380-	67.380-	67.380-	67.380-

Toelichting:

Bij herpositionering van de beleggingsportefeuille kunnen zowel boekwinsten als- verliezen ontstaan. Om de beïnvloeding van deze resultaten op de exploitatiebegroting te voorkomen is bij de 3e bestuursrapportage 2010 besloten om deze reserve genereren.

Voorstel:

Reserve handhaven en vanuit de reserve boekwinst Essent voeden met € 500.000. Indien de reserve onder het minimumniveau van € 500.000 daalt, deze aanvullen vanuit de reserve boekwinst Essent. De rente van de reserve ten gunste van de exploitatiebegroting brengen.

reserve O.19	89001523 LEU - Boekwinst Essent
---------------------	--

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Bedrijfsvoering
wenselijk minimum bedrag	€ 20.000.000
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	dekking van toekomstige investeringen in activa met maatschappelijk nut. aanvullende voeding voor de egaliseringsreserve beleggingsresultaat
voeding uit	verkoop Essent aandelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	diverse programma's
product	diverse producten

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	40.151.660	38.995.870	38.904.870	38.859.230	38.762.622
totaal toevoegingen	-	-	-	-	-
onttrekking t.b.v. afschrijvingen investeringen met maatschappelijk nut	1.155.790-				
extra afschrijving openbare verlichting Baexem		91.000-			
tbv beleidsplan openbare verlichting			-11.890	-11.608	-11.327
tbv raamkrediet infrastructuur			-85.000	-83.200	-81.400
bijstelling kapitaallasten MIP			51.250	-1.800	-1.800
totaal onttrekkingen	1.155.790-	91.000-	45.640-	96.608-	94.527-
Stand reserve per 31-12	38.995.870	38.904.870	38.859.230	38.762.622	38.668.095

Toelichting:

De reserve is ontstaan uit de verkoop van de aandelen Essent, waarvan de liquide middelen in een beleggingsportefeuille zijn ondergebracht. Deze reserve zal worden ingezet voor:

- de afschrijving van investeringen met maatschappelijk nut.
 - Uitgangspunt in het BBV is dat investeringen die geen opbrengsten genereren (maatschappelijk nut) in principe ineens worden afgeschreven en niet worden geactiveerd. In 2009 en 2010 zijn tot circa € 11 miljoen afschrijvingen (oorspronkelijke investeringswaarde € 20 miljoen) afgeboekt. In de periode 2011-2014 is nog eens ruim € 9 miljoen gepland.
 - Inzet van de reserve leidt tot een lager (incidenteel) begrotingstekort, waardoor het mogelijk is om tijdelijk een hoger voorzieningsniveau te creëren. Ten tijde van krimp en economische recessie gaat hier een positief effect vanuit.
- Door het minimumniveau van de reserve te stellen op € 20.000.000 zijn in de toekomst ook nog middelen beschikbaar voor de vervanging
 - Er zijn investeringen met maatschappelijk nut die een terugkerend karakter hebben (variërend van 20 tot 25 jaar), zoals renovaties c.q. reconstructies van wegen en openbare verlichting. Voor deze investeringen is door aanwending van de reserve geen vervangingsruimte binnen de begroting aanwezig. Wanneer de afschrijvingen van deze investeringen ongelimiteerd worden gedekt uit reserves, ontstaat op enig moment de situatie dat er zowel binnen de begroting als binnen de reserve geen ruimte aanwezig is om aan deze investeringen te dekken.
- Gezien de ontwikkelingen op de financiële markten lijkt het verstandig de reserve aan te houden ter dekking van eventuele verliezen op de portefeuille.

Voorstel:

Reserve inzetten voor:

- dekking van toekomstige investeringen met maatschappelijk nut;
 - eventueel aanvullende voeding voor egaliseringsreserve beleggingsresultaat
- Het minimumniveau van de reserve boekwinst Essent bepalen op € 20.000.000.

reserve O.20	89001527 (Egalisatie)reserve - Gemeentefonds
---------------------	---

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Bedrijfsvoering
wenselijk minimum bedrag	egalisatie deel : € 592.000 (2% van het gemiddeld niveau van de algemene uitkering)
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	1) buffer voor het opvangen van fluctuaties in de algemene uitkering uit het Gemeentefonds 2) reservering nog niet ingezette middelen voor taakmutaties vanuit het Gemeentefonds
voeding uit	door de raad aan te wijzen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
Verantwoording	financierings- en dekkingsmiddelen
Product	921

Egalisatie-deel	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	-	519.470	519.470	519.470	519.470
overhev. van algemene reserve-gemeentefonds-basis	592.000				
totaal toevoegingen	592.000	-	-	-	-
saldo jaarrekening 2010 (egalisatiedeel)	72.530				
totaal onttrekkingen	72.530	-	-	-	-
Stand reserve Egalisatie-deel per 31-12	519.470	519.470	519.470	519.470	519.470

Taakmutatie-deel	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	-	227.400	464.800	641.600	818.400
overhev. van algemene reserve-gemeentefonds-taakmutaties taakmutaties binnen algemene uitkering (zie toelichting)	227.400	237.400	176.800	176.800	176.800
totaal toevoegingen	227.400	237.400	176.800	176.800	176.800
totaal onttrekkingen	-	-	-	-	-
Stand reserve Taakmutatie-deel per 31-12	227.400	464.800	641.600	818.400	995.200

Totaal stand reserve per 31-12	746.870	984.270	1.161.070	1.337.870	1.514.670
---------------------------------------	----------------	----------------	------------------	------------------	------------------

Toelichting:

Taakmutaties	2010	2011	2012	2013	2014
Maatschappelijke stage	18.300	42.300	42.300	42.300	42.300
Uitvoeringskosten inburgering	42.200	28.200	33.200	33.200	33.200
Decentralisatie uitkering Impuls Brede scholen, Sport en Cultuur	65.600	65.600*			
Peuterspeelzalen; kwaliteitsslag (Wet Oke)	101.300	101.300	101.300	101.300	101.300
Totaal	227.400	237.400	176.800	176.800	176.800

* In de 3e bestuursrapportage 2011 aframing € 65.600 Decentralisatie uitkering Impuls Brede scholen, Sport en Cultuur.

Voorstel:

Reserve handhaven.
Het bijstellingsmoment voor deze reserve is de verwerking van de meicirculaire van het Gemeentefonds.

reserve O.21	89001520 LEU - Bedrijfsvoering
---------------------	---------------------------------------

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Bedrijfsvoering
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	reservering van niet benutte middelen voor bedrijfsvoering om deze middelen beschikbaar te houden voor personeel en de ontwikkeling van de bedrijfsvoering
voeding uit	door de raad aan te wijzen middelen
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	7 : Organisatie en Bestuur
product	diverse producten

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	1.425.016	1.274.539	718.493	718.493	718.493
totaal toevoegingen	-	-	-	-	-
promotie jaar gemeente	20.000-				
regio brandweer afkoopson	5.698-				
inhuur L Nijssen november 2009	1.386-				
advies kazern de Walk Heythuysen	10.000-				
haalbaarheidsstudie Shared Servicecentrum ICT	20.000-				
Quick-scan DIV	20.000-				
cursuskosten ciep	21.390-				
loonbaanbegeleiding	10.549-				
werkbudget commissie functiewaardering	27.691-				
nieuwe salarisstructuur	103.067-				
resultaat P-budget 2010	89.305				
inhuur vervanging bij ziekte		113.845-			
outplacement		174.750-			
deskundigen advies		28.000-			
vervroegd uitreden		76.000-			
werkproces beschrijving		80.000-			
project Anders Werken		10.000-			
scholing/opleiding JMJP		73.451-			
totaal onttrekkingen	150.477-	556.046-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	1.274.539	718.493	718.493	718.493	718.493

Toelichting:

De reserve wordt voornamelijk ingezet voor de realisatie P-ombuigingen 2011.

Voorstel:

In de kadernota 2012 is aangegeven dat de versnelde invulling van de P-ombuigingen niet is gerealiseerd. Voorgesteld wordt daarom om de onderputting vanuit het personeelsbudget 2011 t/m 2015 beschikbaar te stellen om de P-ombuiging alsnog versneld te realiseren.

reserve O.22	89001505 Gecommitteerde reserve
---------------------	--

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Bedrijfsvoering
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	het oormerken van relevante restantbudgetten in enig dienstjaar om de uitgestelde dienst (product) in het volgend dienstjaar te kunnen realiseren
voeding uit	exploitatie voorafgaande begrotingsjaar
bespaarde rente	wordt toegevoegd aan de exploitatie
programma	diverse programma's
product	diverse producten

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	425.845	1.003.995	-	-	-
bestemming rekeningsaldo 2009	368.612				
storting ten laste van exploitatie 2010	1.003.995				
bestemming rekeningsaldo 2010		250.721			
totaal toevoegingen	1.372.607	250.721	-	-	-
aanwending storting 2009	794.457-				
aanwending storting 2010		1.003.995-			
aanwending storting 2011		250.721-			
totaal onttrekkingen	794.457-	1.254.716-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	1.003.995	-	-	-	-

Toelichting:

Voorstel:

Reserve handhaven

reserve O.23	89001519 Duurzame energie
---------------------	----------------------------------

soort reserve	overige bestemmingsreserve
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de reserve	reservering van niet benutte middelen voor duurzame energie
voeding uit:	door de raad aan te wijzen middelen
bespaarde rente:	de rente komt ten gunste van de exploitatiebegroting
Programma	5: Omgeving en ruimtelijke kwaliteit
Product	723

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	46.500	-	-	-	-
totaal toevoegingen	-	-	-	-	-
duurzaam energiesubsidie	9.000-				
Inzet voor omschakelconvenant i.cm. SLOK-gelden	37.500-				
totaal onttrekkingen	46.500-	-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	-	-	-	-	-

Toelichting:

De reserve is ingezet voor subsidies betreffende duurzame energie, die tot medio 2010 aangevraagd konden worden. Aangezien er momenteel er geen onbenutte middelen voor duurzame energie zijn, die gereserveerd dienen te blijven en de reserve nihil is, is er geen noodzaak om de reserve te handhaven.

Voorstel:

De reserve duurzame energie opheffen.

Voorziening V.1	89002102 Wachtgeld voormalig personeel
------------------------	---

soort voorziening	toekomstige verplichtingen
budgethouder	directeur Bedrijfsvoering
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.
doel van de voorziening	het dekken van wachtgelduitkeringen
voeding uit	dotatie ten laste van exploitatie
toereikendheid	de huidige omvang wordt toereikend geacht de exploitatiebegroting gebracht
programma	7: Organisatie en bestuur
product	52004000 HKP P & O

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	220.349	150.992	219.354	151.889	83.882
storting in voorziening tbv uitkeringen voormalige CHV'ers		120.000			
totaal toevoegingen	-	120.000	-	-	-
wachtgeld medewerkster NME	25.357-	26.473-	27.135-	27.678-	28.231-
vrijval voorziening uitkeringen voormalige CHV'ers	44.000-	25.165-	40.330-	40.329-	14.176-
totaal onttrekkingen	69.357-	51.638-	67.465-	68.007-	42.407-
Stand reserve per 31-12	150.992	219.354	151.889	83.882	41.475

Toelichting:

Wachtgeldverplichting medewerkster NME loopt tot medio juni 2016.
 Uitkeringen voormalige CHV'ers loopt tot medio juni 2014.

Voorstel:

Voorziening handhaven

Voorziening V.2	89002502 Wegen
------------------------	-----------------------

soort voorziening	toekomstige verplichtingen
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	niet van toepassing: overeenkomstig wegenplan 2009-2013
wenselijk maximum bedrag	niet van toepassing: overeenkomstig wegenplan 2009-2013
doel van de voorziening	een gelijkmatige verdeling van de kosten voor onderhoud wegen
voeding uit	de exploitatierekening
toereikendheid	in overeenstemming met wegenplan 2009-2013 de exploitatiebegroting gebracht
programma	5: Omgeving en ruimtelijke kwaliteit
product	210

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	503.696	172.175	-	-	-
totaal toevoegingen	-	-	-	-	-
onttrekking tbv onderhoud wegen vrijval	176.467- 155.054-	172.175-			
totaal onttrekkingen	331.521-	172.175-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	172.175	-	-	-	-

Toelichting:

Met ingang van 2012 zijn de onderhoudsbedragen opgenomen in de exploitatiebegroting

Voorstel:

Voorziening per 01.01.2012 opheffen.

Voorziening V.3	89002501 Riolering
------------------------	---------------------------

soort voorziening	toekomstige verplichtingen
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	niet van toepassing: overeenkomstig GRP
wenselijk maximum bedrag	niet van toepassing: overeenkomstig GRP
doel van de voorziening	dekking van de kapitaallasten v/d vervangingsinvesteringen overeenkomstig het GRP
voeding uit	gedeeltelijke opbrengst rioolrechten
toereikendheid	in overeenstemming met GRP(inclusief jaarlijkse bijstellingen)
programma	5: Omgeving en ruimtelijke kwaliteit
product	722

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	1.454.840	1.112.673	921.143	562.643	214.662
storting GRP t.i.v. rioolrechten 2010	1.542.007				
storting GRP t.i.v. rioolrechten		1.772.880	1.920.937	1.911.099	1.911.099
totaal toevoegingen	1.542.007	1.772.880	1.920.937	1.911.099	1.911.099
onttrekking kapitaallasten	1.884.174-	1.964.410-	2.279.437-	2.259.080-	2.125.761-
totaal onttrekkingen	1.884.174-	1.964.410-	2.279.437-	2.259.080-	2.125.761-
Stand reserve per 31-12	1.112.673	921.143	562.643	214.662	-

Toelichting:

In 2011 zal een financiële herberekening van het G.R.P plaatsvinden.

Voorstel:

Voorziening handhaven.

Voorziening V.4	89002503 Openbare verlichting
------------------------	--------------------------------------

soort voorziening	toekomstige verplichtingen
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	niet van toepassing: overeenkomstig beleidsplan openbare verlichting 2008-2011
wenselijk maximum bedrag	niet van toepassing: overeenkomstig beleidsplan openbare verlichting 2008-2011
doel van de voorziening	een gelijkmatige verdeling van de kosten voor onderhoud openbare verlichting
voeding uit	de exploitatierekening
toereikendheid	in overeenstemming met beleidsplan openbare verlichting 2008-2012
programma	5: Omgeving en ruimtelijke kwaliteit
product	210

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	358.790	439.809	459.314	448.907	438.500
toevoeging t.l.v. exploitatie	81.019	29.205			
totaal toevoegingen	81.019	29.205	-	-	-
		9.700-	10.407-	10.407-	10.407-
totaal onttrekkingen	-	9.700-	10.407-	10.407-	10.407-
Stand reserve per 31-12	439.809	459.314	448.907	438.500	428.093

Toelichting:

Voorstel:

Voorziening handhaven.

Voorziening V.5	89002504 Onderhoud vastgoed
------------------------	------------------------------------

soort voorziening	toekomstige verplichtingen
budgethouder	directeur Dienstverlening
wenselijk minimum bedrag	n.v.t.: overeenkomstig meerjarig onderhoudsplan 2011-2014 gebouwen en buitensportaccommodaties
wenselijk maximum bedrag	n.v.t.: overeenkomstig meerjarig onderhoudsplan 2011-2014 gebouwen en buitensportaccommodaties
doel van de voorziening	een gelijkmatige verdeling van de kosten voor onderhoud gebouwen en buitensportaccommodaties
voeding uit	de exploitatierekening
toereikendheid	in overeenstemming met meerjarig onderhoudsplan 2011-2014 gebouwen en buitensportaccommodaties
programma	diversen
product	diversen

	werkelijk 2010	raming 2011	raming 2012	raming 2013	raming 2014
Stand reserve per 1-1-	-	-	184.000	184.000	184.000
storting vanuit reserve vastgoed (Rb. 15-2-2011)	-	184.000			
totaal toevoegingen	-	184.000	-	-	-
totaal onttrekkingen	-	-	-	-	-
Stand reserve per 31-12	-	184.000	184.000	184.000	184.000

Toelichting:

Vorstel:

Voorziening handhaven en de onderhoudsbudgetten voor de diverse accommodaties toevoegen op basis van MOP.