

## **Nota Reserves en Voorzieningen 2016**

## NOTA Reserves en Voorzieningen 2016

### Inhoudsopgave

blz

1.	Inleiding .....	1
2.	Algemeen .....	1
3.	Wettelijk kader.....	1
4.	Randvoorwaarden voor het instellen van reserves .....	5
5.	Uitgangspunten en toetsingscriteria reserves .....	5
6.	Doorlichting van de reserves .....	5
7.	Besluitvorming .....	10

Bijlage 1: Gedetailleerde informatie per reserve / voorzieningen

Bijlage 2 : Totaaloverzicht reserves / voorzieningen

## **1. Inleiding**

De aangeboden nota "Reserves en Voorzieningen gemeente Brunssum 2016" vervangt de nota uit het jaar 2011. Om een goed inzicht in de financiële positie van de gemeente te krijgen is het noodzakelijk om de reserves periodiek, zowel financieel als beleidsmatig, door te lichten. Verder komt de positie van de algemene reserve aan de orde, inclusief de inzet daarvan en de omvang.

Gezien de wijzigingen biedt het college de Raad, conform verordening artikel 212 Gemeentewet, art. 12, een geactualiseerde nota reserves aan.

## **2. Algemeen**

De algemene- en bestemmingsreserves worden ingesteld door de Raad, als onderdeel van het onvervreemdbare budgetrecht. Voorts worden via de begroting c.q. begrotingswijziging door de Raad de mutaties in de reserves geaccordeerd. Ook wordt het doel van de bestemmingsreserves door de Raad bepaald of gewijzigd. Uitgangspunt is en blijft dat de Raad alle stortingen en onttrekkingen van de reserves moet autoriseren. In het kader van een flexibel begrotingsbeleid is het gebruikelijk om deze mutaties reeds in de primitieve begroting op te nemen.

De definities en het wettelijk kader inzake reserves zijn niet gewijzigd ten opzichte van de vorige nota.

## **3. Wettelijk kader**

In de artikelen 42 t/m 45 van het BBV zijn bepalingen opgenomen over reserves en voorzieningen en het al dan niet toevoegen van rente.

### **3.1 Wat zijn reserves en voorzieningen?**

Het belangrijkste onderscheid tussen reserves en voorzieningen is dat reserves tot het eigen vermogen van de gemeente behoren en zijn dus in principe vrij aanwendbaar. Er ligt geen oorzaak uit het verleden aan ten grondslag met financiële gevolgen in de toekomst. De besteding vindt wel in de toekomst plaats, maar wanneer, waarvoor en hoeveel is vrij door de Raad te bepalen.

Voorzieningen zijn onderdeel van het vreemd vermogen omdat zij gevormd zijn om toekomstige verplichtingen na te komen. De oorzaak ligt bij gebeurtenissen in het verleden en deze leiden waarschijnlijk tot lasten in de toekomst, die niet waren voorzien (begroot). Er is niet van een vrije keuze sprake, soms kunnen de gevolgen nog beïnvloed worden. Bij het bepalen van de noodzakelijke omvang van een voorziening wordt daarmee rekening gehouden.

### **3.2 Reserves**

Ingevolge van art. 42 Besluit Begroting en Verantwoording bestaat het eigen vermogen uit de reserves en het resultaat na bestemming volgens uit de Programmarekening. Artikel 43 van deze voorschriften definieert wanneer er sprake is van reserves en hoe de reserves onderscheiden worden. Kenmerkend voor reserves is dat zij, bedrijfseconomisch gezien, in principe vrij zijn te besteden. Voor een zuivere resultaatbepaling bij reserves is het noodzakelijk stortingen en onttrekkingen ten gunste c.q. ten laste van (bestemming)reserves via de resultaatbestemming te laten plaatsvinden.

#### **a Algemene reserve**

Tot de algemene reserve worden ingevolge art. 43 BBV gerekend alle reserves, niet zijnde bestemmingsreserves. De doelstelling van de algemene reserve is het vormen van een buffer voor het opvangen van risico's, waarvoor geen bestemmingsreserve of voorziening is gevormd en voor het opvangen van niet structurele begrotings- en rekeningtekorten. Deze buffer wordt dikwijls aangeduid met de naam "financieel weerstandsvermogen".

Hoe hoog dit weerstandsvermogen moet zijn is niet geheel objectief te beoordelen. Bij het bepalen van de hoogte van de algemene reserve is het van essentieel belang dat een eenduidig inzicht bestaat in de bestaande verplichtingen. Duidelijk is dat er een relatie bestaat tussen de omvang van deze reserve en de kwaliteit van de financiële huishouding. Naarmate de kwaliteit van de begroting en de meerjarenramingen toeneemt en de lasten en baten, ook op langere termijn, goed structureel sluitend zijn, is de kans op niet voorziene tegenvallers en dus op (aanzienlijke) onttrekkingen aan de algemene reserve, minder groot.

Bovendien speelt hierbij een rol of de rente van de algemene reserve hieraan wordt toegevoegd of als dekkingsmiddel voor het sluitend maken van de begroting wordt gebruikt.

**b. Bestemmingsreserve**

Onder een bestemmingsreserve wordt verstaan een reserve waaraan door de Raad expliciet een bepaalde bestemming is gegeven (b.v. reserve decentralisatie onderwijs, binnen- en buitenring, reserves ter dekking van kapitaallasten).

**3.3 Voorzieningen**

Voorzieningen zijn vermogensbestanddelen die een schatting geven van de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen, waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden per de balansdatum min of meer onzeker zijn en die oorzakelijk samenhangen met de periode voorafgaand aan die datum.

Volgens artikel 44 van de BBV worden voorzieningen gevormd wegens:

- a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs is in te schatten;
- b. op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten;
- c. egalisatie van de kosten, zodat de lasten gelijkmatige verdeeld worden over een aantal begrotingsjaren. Een voorziening op grond van deze post dient gekoppeld te zijn aan een actief (een bezitting dat op de balans staat);

Bij besluit van 10 juli 2007 is de BBV gewijzigd en dienen conform artikel 49 lid b voorschotbedragen, ontvangen van Europese en Nederlandse overheidslichamen, voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren als overlopende passiva opgenomen te worden. (Hiermee is punt d van het hierboven vermelde artikel 44 vervallen).

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten-gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume.

Voor alle soorten voorzieningen geldt de zogeheten causaliteitseis, dat wil zeggen dat er een oorzakelijke samenhang moet zijn met een gebeurtenis of met het bedrijfsgebeuren in de periode voorafgaande aan de balansdatum.

Toevoeging aan en vrijval van voorzieningen vinden plaats ten laste, respectievelijk ten gunste van de exploitatie (dus niet via resultaatbestemming, zoals bij de reserves), terwijl onttrekkingen plaatsvinden door de aanwending rechtstreeks ten laste van de voorziening te brengen (dus niet via de exploitatie) (zie Deel 1 Vragen- & antwoordenrubriek Commissie BBV; vraag 1).

Bij een voorziening gaat het dus om het kwantificeren van verplichtingen en risico's. Vandaar ook dat voorzieningen niet tot het eigen vermogen van een gemeente worden gerekend maar om een afgezonderd deel daarvan. Logisch gevolg van deze definitie is dat een voorziening de omvang van de betreffende verplichting of het betreffende risico moet hebben. Een kleinere omvang betekent dat niet aan de verplichting kan worden voldaan omdat het risico onvoldoende is afgedekt. Vandaar ook dat de omvang van voorzieningen regelmatig moet worden getoetst aan de omvang van de verplichtingen en risico's. Voorzieningen mogen echter nooit negatief zijn, ook niet tijdelijk. De enige uitzondering hierop zijn voorzieningen gevormd uit de opbrengsten van heffingen (bijvoorbeeld rioolrechten). Reden voor deze uitzondering is dat tarieven daarvan vaak geëgaliseerd worden: er wordt gewerkt met tarieven die gemiddeld genomen voldoende zijn voor het dekken van (kapitaal)lasten voortvloeiend uit investeringen e.d., zodat de tarieven geen sterke jaarlijkse schommelingen kennen.

De investeringen kunnen ongelijkmatig over de in de berekeningen betrokken periode gespreid zijn, terwijl de uit geëgaliseerde tarieven voortkomende opbrengsten gedurende deze periode voldoende zijn om de lasten te dekken. In dit geval kan het voorkomen dat gedurende een beperkt aantal jaren binnen die periode de aan dit doel gekoppelde voorziening een negatieve stand te zien geeft.

### **3.4 Functies reserves en voorzieningen**

Reserves en voorzieningen kunnen de volgende functies vervullen:

#### *1. Financieringsfunctie*

De reserves worden gebruikt ter financiering van investeringen. Met ingang van 1 januari 2001 is de Wet Financiering Decentrale Overheden (Wet Fido) in werking getreden. In deze wet staat de treasury functie centraal. De gemeenten zijn hierdoor verplicht een treasury statuut op te stellen en in de begroting een treasury paragraaf op te nemen. De gemeente Brunssum heeft dit statuut in 2010 vastgesteld.

Het belangrijkste uitgangspunt van deze wet is het beheersen van de risico's. Dit uit zich in de kasgeldlimiet en de renterisiconorm. Beide beogen de renterisico's te begrenzen die verbonden zijn aan financiering door middel van achtereenvolgens korte schuld en lange schuld. Zijn de reserves uitgeput, dan dient de gemeente zich op grond van de wettelijke vereisten direct op de kapitaalmarkt te begeven teneinde aan de kasgeldlimiet te voldoen.

#### *2. Egalisatiefunctie*

Reserves kunnen ook een egalisatiefunctie hebben. Dit betekent dat wij de lasten en baten over de jaren heen regelmatig ten laste/ ten gunste van de exploitatiebegroting brengen, om pieken en dalen te egaliseren. Voorwaarde is wel dat er een actueel meerjarenperspectief aan ten grondslag ligt.

#### *3. Bestedingsfunctie*

De bestemmingsreserve is een reserve, welke de Raad gevormd heeft voor een bepaald doel. Deze middelen zijn zonder toestemming van de Raad niet vrij aanwendbaar voor andere zaken.

#### *4. Bufferfunctie*

De belangrijkste functie van het eigen vermogen is de bufferfunctie. Reserves behoren tot één van de instrumenten om niet kwantificeerbare risico's af te dekken. Reserves maken, naast eventuele onbenutte belastingcapaciteit en ruimte in de begroting, onderdeel uit van de weerstandscapaciteit.

### **3.5 De omvang van de reserves en voorzieningen**

De omvang van een voorziening is theoretisch gelijk aan de som van de toekomstige verplichtingen die ten laste van de voorziening gedekt moeten worden. Het praktische probleem treedt op bij de onzekerheid die er altijd blijft bestaan bij het voorspellen van toekomstige uitgaven. Ondanks alle normeringen, zoals die in onderhoudsplannen worden opgenomen, blijft er altijd een toetsing op nut en noodzaak van uitgaven op een bepaald tijdstip. Ook kan zich tussentijds de behoefte aan verschuivingen in de planning voordoen.

Bij voorzieningen, om een mogelijk voorkomend risico te kunnen dekken, is het bepalen van de kans dat het zich voordoet en de kosten die er dan mee gemoeid zijn een periodiek afwegingsproces noodzakelijk. De onzekerheden zoals die zich kunnen voordoen maken het nodig dat de hoogte van de voorzieningen, minimaal twee keer per jaar, herijkt moeten worden. Dit gebeurt als onderdeel van de planning- en control cyclus.

Bij bestemmingsreserves kan de gewenste hoogte direct gekoppeld worden aan de geraamde omvang van de investering. Deze zullen ook bij de programmarapportages aan de orde komen.

### **3.6 Rentetoerekening aan reserves en voorzieningen**

De reserves en voorzieningen van de gemeente Brunssum worden gebruikt als zogenaamd intern financieringsmiddel (=eigen financieringsmiddel). Dat betekent dat mede met deze middelen allerlei uitgaven en investeringen worden gefinancierd. Als deze interne financieringsmiddelen niet voorhanden zouden zijn, dan zou de gemeente voor haar totale financieringsbehoefte aangewezen zijn op het aantrekken van vreemd vermogen (langlopende geldleningen en kasgeldleningen). Dit wil zeggen dat de gemeente Brunssum voor al haar investeringen en allerlei uitgaven zou moeten lenen bij derden waarover rente verschuldigd zou zijn. Deze rente wordt nu uitgespaard door interne financiering.

De bespaarde rente komt tot uitdrukking in een rentetoerekening (fictieve rentelast). De rentelast die ontstaat wordt uiteindelijk toegerekend aan de producten. Tegenover de rentelast staat een even grote fictieve rentebate.

Ten aanzien van de bestemming van deze rentebate bestaan de volgende mogelijkheden:

- de rente wordt bijgeschreven op het saldo van de reserve
- de rente wordt ten gunste van de exploitatie gebracht

Beide alternatieven hebben voor- en nadelen:

Rentetoerekening aan:	Voordelen	Nadelen
Exploitatie	Rentebate is middel voor algemene dekking in het verslagjaar. Het effect voor de begroting is dus neutraal (rentebate = rentelast).	Legt de bestedingsvrijheid vast omdat in meerjarig kader met de rentebate in de exploitatie rekening is gehouden. Bij aantasting van de reservepositie zullen alternatieve dekkingsmiddelen gevonden moeten worden.
Reserve	Verbetering van het weerstandsvermogen.	Werkt het vormen van een spaarpot in de hand.

Op grond van het BBV is het niet toegestaan de rente toe te rekenen aan voorzieningen. Voorzieningen moeten toereikend zijn voor de achterliggende verplichtingen of risico's. Mutaties in de voorzieningen wegens toevoegingen of vrijval mogen dus alleen voortvloeien uit noodzakelijke aanpassingen aan een nieuw noodzakelijk niveau. De rente berekend over de voorziening komt ten gunste van de exploitatie.

Rentetoerekening aan reserves is daarentegen wel toegestaan. De bespaarde rente van de inkomensfunctie van de algemene reserve wordt toegevoegd aan de gewone dienst en dient dus als dekkingsmiddel. De rente over de buffer en de bestemmingsreserves wordt toegerekend aan de buffer c.q. bestemmingsreserve zelf.

Het is echter conform de BBV niet meer toegestaan om de rente via de exploitatie automatisch op de reserves bij te schrijven. Eerst moet het resultaat worden bepaald, inclusief het renteresultaat uit de interne financiering, voordat bestemming plaatsvindt, onder meer door bijschrijving op de reserves. Dus zowel iedere storting als iedere onttrekking aan de reserve dient plaats te vinden bij expliciet Raadsbesluit, hetzij bij de vaststelling van de begroting, dan wel bij de bestemming van het exploitatieresultaat.

De bespaarde rente van de Algemene reserve met bufferfunctie wordt aan deze reserve toegevoegd.

Aan de bestemmingsreserves die bedoeld zijn voor de egalisatie van kosten wordt geen rente toegevoegd aan de reserve, maar ten gunste van de exploitatie gevoegd. De rente overige bestemmingsreserves wordt in principe toegevoegd aan de betreffende reserve. Dit is per reserve afzonderlijk aangegeven.

### **3.7 Resultaatbepaling en resultaatbestemming**

#### **Reserves:**

Ten aanzien van de bepaling en bestemming van het resultaat zijn in de nieuwe voorschriften een aantal zaken aangescherpt. Zo schrijven de BBV voor dat het (nog) inzichtelijker moet worden op welke wijze het resultaat wordt bepaald en hoe de bestemming daarvan plaats moet vinden.

Voor een zuivere resultaatbepaling is het noodzakelijk stortingen en onttrekkingen ten gunste c.q. ten laste van (bestemming)reserves via de resultaatbestemming te laten plaatsvinden. Dat wil zegen dat, zowel bij de begroting als bij de rekening, alle baten en lasten worden verantwoord zonder rekening te houden met toevoegingen en onttrekking aan reserves. Bij de bepaling van het saldo worden de mutaties in de reserves dus niet meegenomen (= resultaatbepaling). Na de resultaatbepaling zal de bestemming aangeven op welke wijze reserves worden ingezet (=resultaatbestemming). Tenslotte wordt het resultaat na bestemming ten tijde van de rekening volgens artikel 42 afzonderlijk op de balans opgenomen.

#### **Voorzieningen:**

Een voorziening betreft een voorzienbare toekomstige schuld, met een oorzaak die mede in het boekingsjaar is gelegen. Een storting aan een voorziening is daarom een kostenpost die in de resultatenrekening kan worden verwerkt als onderdeel van de resultaatbepaling. Onttrekkingen gebeuren rechtstreeks ten laste van de voorziening en gebeuren niet via de exploitatie.

#### **4. Randvoorwaarden voor het instellen van reserves en voorzieningen**

Om het budgetrecht volledig aan de Raad ten goede te laten komen zal het instellen van reserves bij afzonderlijk Raadsbesluit dienen plaats te vinden. Daarbij dient het beleid er op te zijn gericht om het aantal reserves zo beperkt mogelijk te houden.

In het **Raadsbesluit** zal in ieder geval aangegeven moeten worden:

- het doel voor de instelling van een reserve;
- het motief voor de instelling van een reserve;
- de wijze waarop de reserve wordt gevormd;
- de minimum hoogte van een reserve;
- de maximale hoogte van een reserve;
- de bestedingsraming voor de komende jaren van een reserve;
- de bestemming van de bespaarde rente inzake de reserves  
(toevoegen aan reserve of ten gunste van de exploitatie).

#### **Volgens het BBV stelt de Raad de voorzieningen in en besluit tot stortingen daarin.**

De Raad heeft bij het vaststellen van voorzieningen weinig ruimte voor het maken van keuze aangezien de egalisatievoorzieningen zijn gebaseerd op een onderhoudsplan of kostendekkende dienstverlening en de risicovoorzieningen zijn gebaseerd op de berekende verplichting op basis van wet- en regelgeving (BBV).

Toevoegingen aan de voorzieningen worden als last in de exploitatiebegroting opgenomen. De onttrekkingen worden rechtstreeks ten laste van de voorziening geboekt en blijven buiten de exploitatiebegroting.

#### **5 Uitgangspunten en toetsingscriteria reserves**

Het formuleren van uitgangspunten en toetsingscriteria vormt de eerste stap om te komen tot reservebeleid. Als uitgangspunten en toetsingscriteria gelden: het instellen van een reserve moet passen binnen de principes van integraal management om een zo zuiver mogelijke kostprijsberekening van producten te waarborgen;

1. van elk nieuw in te stellen reserve in een Raadsvoorstel c.q. collegevoorstel en die informatie op te nemen die is genoemd onder paragraaf 3.1. randvoorwaarden van deze nota;
2. indien de reserve niet meer voldoet aan de uitgangspunten wordt deze opgeheven en zal deze toegevoegd worden aan de algemene reserve. Dit om ongewenste fondsvorming (potjescultuur) tegen te gaan. Een en ander valt binnen het bestaande beleid van integriteit, transparantie en duidelijkheid.

#### **6. Doorlichting van de reserves**

Mede naar aanleiding van de Perspectiefnota 2016 en het hierin opgenomen begrotingsbeeld 2016-2019 en de Business case “Reserves en voorzieningen” zijn de reserves opnieuw doorgelicht en waar nodig herijkt.

Voor een uitgebreide toelichting per reserve wordt verwezen naar bijlage 1.

Uitgangspunt voor de toelichting is de stand per 1 januari 2015 inclusief eventuele rentetoevoeging en vermeerderd c.q. verminderd met de door de Raad vastgestelde begrotingswijzigingen.

NB De nummering tussen haakjes achter de reserve verwijst naar het overeenkomstige nummer in bijlage 2.

##### **6.1. Algemene reserve (1)**

Vanaf 2006 wordt de rente over de algemene reserve niet meer ingezet als dekkingsmiddel in de jaarlijkse exploitatie. Hierdoor is de gehele algemene reserve vrij aanwendbaar. Het budgetrecht van de algemene reserve ligt uitdrukkelijk bij de Raad. Bij de beoordeling van de hoogte van de stand van de algemene reserve is rekening gehouden met de volgende verwachte zaken:

**Voorgesteld wordt om alle bij de Bestemmingsreserves afzonderlijk opgenomen bedragen tot een totaal van € 9.179.930,52 toe te voegen aan de algemene reserve en een bedrag ad € 4.000.000,00 te onttrekken aan de algemene reserve t.b.v. de nieuw te vormen reserve Integrale reserve sociaal domein (20).**

#### **6.2. Reserve Schommelfonds Bezuinigingen 2011 (2)**

In de programmabegroting 2011 is een bedrag ad € 347.500 gestort in het Schommelfonds als onderdeel van de algemene reserve. Door het instellen van een specifieke reserve was het mogelijk om het verloop van het Schommelfonds Bezuinigingen te kunnen volgen. Alle taakstellingen voor de periode 2011-2014 zijn inmiddels gerealiseerd of anders ingevuld. In de begroting 2015 zijn voor 2015 nog de laatste onttrekkingen opgenomen ad €198.000, waarna deze reserve zo goed als leeg is.

**Voorgesteld wordt om de Reserve Schommelfonds Bezuinigingen op te heffen en het resterende bedrag ad € 29.143,02 over te hevelen naar de algemene reserve.**

#### **6.3. Reserve ISD-BOL (3)**

Deze reserve kan worden opgeheven, aangezien deze was bedoeld voor het opvangen van schommelingen in het aantal fte's waar tot 2012 mee werd gerekend bij het verhuren van ruimte aan ISD-BOL. Vanaf 2012 wordt gerekend met werkplekken, waardoor minder risico wordt gelopen.

**Voorgesteld wordt om de Reserve ISD-BOL op te heffen en het saldo ad € 82.776,00 te storten in de algemene reserve.**

#### **6.4. Reserve Investeringsfonds 2015 (4)**

Voor het Masterplan Treebeek is een bedrag ad € 450.582,00 gereserveerd, waardoor het meerdere ad € 78.425,00 kan worden onttrokken en worden toegevoegd aan de algemene reserve.

**Voorgesteld wordt om € 78.425,00 aan de Reserve Investeringsfonds 2015 te onttrekken en aan de algemene reserve toe te voegen.**

#### **6.5. Reserve BMV Bronsheim (5)**

Het maximale risico wordt geschat op € 200.000,00, zodat dit ook als maximum van deze reserve aangehouden kan worden. Hierdoor kan het thans berekende meerdere bedrag worden onttrokken aan deze reserve en worden toegevoegd aan de algemene reserve.

**Voorgesteld wordt om € 210.107,82 aan de Reserve BMV Bronsheim te onttrekken en aan de algemene reserve toe te voegen.**

#### **6.6. Reserve tekorten WSW (6)**

Deze reserve maakt deel uit van het sociaal domein, waarvoor een nieuwe integrale reserve wordt ingesteld. Hierdoor kan deze reserve worden opgeheven en het saldo worden toegevoegd aan de algemene reserve.

**Voorgesteld wordt om de Reserve tekorten WSW op te heffen, het saldo ad € 347.311,50 toe te voegen aan de algemene reserve en een nieuwe Integrale reserve sociaal domein (zie 6.18) in te stellen.**

#### **6.7. Reserve doeluitkering Soza (7)**

De reserve doeluitkering soza was in het leven geroepen om fluctuaties op de bijzondere bijstand op te vangen (openeindregelingen). Ook deze reserve maakt deel uit van het sociaal domein, waarvoor een nieuwe integrale reserve wordt ingesteld. Hierdoor kan deze reserve worden opgeheven en het saldo worden toegevoegd aan de algemene reserve.

**Voorgesteld wordt om de Reserve doeluitkering Soza op te heffen, het saldo ad € 804.663,30 toe te voegen aan de algemene reserve en een nieuwe Integrale reserve sociaal domein (zie 6.18) in te stellen.**



#### **6.8. Reserve Schommelfonds WWB (8)**

De reserve schommelfonds was opgericht om fluctuaties op te vangen wanneer we meer uitkeringen levensonderhoud zouden verstrekken dan we aan gebundelde uitkering van het rijk ontvingen. Dit betreft tevens een opneindregeling; je kunt immers niemand het recht op bijstand ontzeggen. (Tot 2015 10% eigen risico, in 2015 eigen risico stapsgewijs 7,5%, 10%, 12,5%).

Ook deze reserve maakt deel uit van het sociaal domein, waarvoor een nieuwe integrale reserve wordt ingesteld. Hierdoor kan deze reserve worden opgeheven en het saldo worden toegevoegd aan de algemene reserve.

**Voorgesteld wordt om de Reserve Schommelfonds WWB op te heffen, het saldo ad € 2.371.933,09 toe te voegen aan de algemene reserve en een nieuwe Integrale reserve sociaal domein (zie 6.18) in te stellen.**

#### **6.9. Reserve Geluidbelastingkaart (9)**

Deze reserve kan worden opgeheven,

**Voorgesteld wordt om de Reserve Geluidbelastingkaart op te heffen en het saldo ad € 28.932,34 te storten in de algemene reserve.**

#### **6.10. Reserve Wet Inburgering (10)**

Ter dekking van de kosten in de periode 2016 t/m 2019 zal naar schatting nog ca € 55.000,00 nodig zijn, waardoor boven op de in de begroting 2015 opgenomen onttrekking thans nog eens éénmalig € 50.000,00 kan worden onttrokken.

**Voorgesteld wordt om een bedrag ad € 50.000,00 uit de Reserve Wet Inburgering over te hevelen naar de algemene reserve.**

#### **6.11. Reserve Openbare paden Golfbaan (11)**

Deze reserve kan worden opgeheven,

**Voorgesteld wordt om de Reserve Openbare paden Golfbaan op te heffen en het saldo ad € 16.687,03 te storten in de algemene reserve.**

#### **6.12. Egalisatiereserve Speeltoestellen (12 en 14)**

Deze reserve werd ingesteld t.b.v. het in standhouden van speeltoestellen. De ervaring heeft geleerd, dat hiervoor maximaal € 60.000,00 nodig is, waardoor éénmalig een bedrag ad € 18.287,23 onttrokken kan worden aan deze reserve en overgeheveld naar de algemene reserve.

Bij de jaarrekening 2014 heeft uw Raad besloten een bedrag ad € 20.000,00 te storten in een reserve ten behoeve van meerjarig onderhoud van toestellen van openbare speelplekken. Abusievelijk is dit bedrag in deze reserve gestort i.p.v. in een aparte reserve. Thans wordt deze omissie opgeheven, door € 20.000,00 te onttrekken aan de egalisatiereserve speeltoestellen en deze te storten in de reserve Egalisatiereserve openbare speelplekken.

**Voorgesteld wordt om een bedrag ad € 38.287,23 te onttrekken aan de egalisatiereserve speeltoestellen en hiervan € 18.287,23 te storten in de algemene reserve en € 20.000,00 te storten in de nieuw in te stellen reserve Egalisatiereserve openbare speelplekken.**

#### **6.13. Egalisatiereserve Kerkgebouwen (13)**

Deze reserve kan vervallen, zodat éénmalig € 5.645,64 vrijvalt. Indien verzoeken tot bijdragen binnenkomen kan per geval besloten worden of en tot welk bedrag een bijdrage geleverd kan worden.

**Voorgesteld wordt om de egalisatiereserve kerkgebouwen op te heffen en het saldo ad € 5.645,64 over te hevelen naar de algemene reserve.**

**6.14. Egalisatiereserve openbare speelplekken (14 en 12)**

Bij de jaarrekening 2014 heeft uw Raad besloten een bedrag ad € 20.000,00 te storten in een reserve ter egalisatie van de kosten van meerjarig onderhoud van speeltoestellen op openbare speelplekken. Abusievelijk is dit bedrag in de egalisatiereserve speeltoestellen gestort i.p.v. in een nieuw te vormen reserve. Thans wordt deze omissie opgeheven door € 20.000,00 te onttrekken aan de egalisatiereserve speeltoestellen en deze te storten in de Egalisatiereserve openbare speelplekken.

**Voorgesteld wordt om een nieuwe reserve in te stellen t.b.v. egalisatie van de kosten van het meerjarig onderhoud van speeltoestellen op openbare speelplekken (te noemen Egalisatiereserve openbare speelplekken) en een bedrag ad € 20.000,00 van de egalisatiereserve speeltoestellen hierin te storten.**

**6.15. Egalisatiereserve Verkiezingen (15)**

Gelet op het maximale risico dat gelopen kan worden bij het organiseren van meer dan één verkiezing per keer, wordt het maximum van de reserve bepaald op € 90.000,00. Hoewel de kosten van de verkiezing(en) van het jaar 2015 nog afgerekend worden bij de jaarrekening kan thans al € 20.000,00 uit deze reserve worden onttrokken.

**Voorgesteld wordt om een bedrag ad € 20.000,00 uit de egalisatiereserve verkiezingen over te hevelen naar de algemene reserve.**

**6.16. Reserve Buiten – Binnenring (16)**

Om te zorgen dat de gemeente Brunssum haar aandeel in de kosten van dit megaproject (geraamd op € 9,7 mln) kon financieren, werd deze reserve gevormd met ingang van 2004. Door rentetoevoeging is de reserve groter geworden dan de werkelijke kosten van het Brunssumse aandeel.

**Voorgesteld wordt om de Reserve Buiten – Binnering op te heffen en het saldo ad € 303.850,00 toe te voegen aan de algemene reserve.**

**6.17. Egalisatiereserve verwijdering asbest (17)**

Het maximale risico wordt geschat op € 30.000,00, zodat ook het maximum van de reserve wordt bepaald op dit bedrag. Derhalve kan het meerdere ad € 23.932,68 uit deze reserve worden onttrokken.

**Voorgesteld wordt om een bedrag ad € 23.932,68 uit de egalisatiereserve verwijdering asbest over te hevelen naar de algemene reserve.**

**6.18. Egalisatiereserve economische ontwikkelingen (18)**

Naast deze reserve is er de reserve economisch beleid met dezelfde doelstelling. Derhalve wordt voorgesteld deze reserve economisch beleid op te heffen en het saldo over te hevelen naar de egalisatiereserve economische ontwikkelingen.

**Voorgesteld wordt om een bedrag ad € 24.625,24 uit de reserve economisch beleid over te hevelen naar de egalisatiereserve economische ontwikkelingen.**

**6.19. Egalisatiereserve WVG / WMO (19)**

Ook deze reserve maakt deel uit van het sociaal domein, waarvoor een nieuwe integrale reserve wordt ingesteld. Hierdoor kan deze reserve worden opgeheven en het saldo worden toegevoegd aan de algemene reserve.

**Voorgesteld wordt om de egalisatiereserve WVG / WMO op te heffen, het saldo ad € 4.788.235,87 toe te voegen aan de algemene reserve en een nieuwe Integrale reserve sociaal domein (zie 6.20) in te stellen.**

**6.20. Integrale reserve sociaal domein (20)**

Ter egalisatie van overschotten en tekorten binnen het gehele integrale sociale domein van de gemeente Brunssum per 1 januari 2016 wordt voorgesteld een nieuwe reserve in te stellen en deze te voeden uit de algemene reserve.

**Voorgesteld wordt om de integrale reserve sociaal domein in te stellen en hierin een bedrag te storten van € 4.000.000,00 door overheveling van de algemene reserve.**

## **7. Besluitvorming**

Voorgesteld wordt om:

- De nota reserves en voorzieningen 2016 vast te stellen en over te gaan tot uitvoering en invoering van de voorstellen per 1-1-2016:
  - alle bij de bestemmingsreserves afzonderlijk opgenomen bedragen tot een totaal van € 9.179.930,52 toe te voegen aan de algemene reserve en een bedrag ad € 4.000.000,00 te onttrekken aan de algemene reserve t.b.v. de nieuw te vormen reserve Integrale reserve sociaal domein;
  - de reserve schommelfonds bezuinigingen op te heffen en het resterende bedrag ad € 29.143,02 over te hevelen naar de algemene reserve;
  - de reserve ISD-BOL op te heffen en het saldo ad € 82.776,00 te storten in de algemene reserve;
  - om € 78.425,00 aan de reserve Investeringsfonds 2015 te onttrekken en aan de algemene reserve toe te voegen;
  - om € 210.107,82 aan de Reserve BMV Bronsheim te onttrekken en aan de algemene reserve toe te voegen;
  - de Reserve tekorten WSW op te heffen en het saldo ad € 347.311,50 toe te voegen aan de algemene reserve;
  - de Reserve doeluitkering Soza op te heffen en het saldo ad € 804.663,30 toe te voegen aan de algemene reserve.
  - de Reserve Schommelfonds WWB op te heffen en het saldo ad € 2.371.933,09 toe te voegen aan de algemene reserve.
  - de Reserve Geluidbelastingkaart op te heffen en het saldo ad € 28.932,34 te storten in de algemene reserve
  - een bedrag ad € 50.000,00 uit de Reserve Wet Inburgering over te hevelen naar de algemene reserve.
  - de Reserve Openbare paden Golfbaan op te heffen en het saldo ad € 16.687,03 te storten in de algemene reserve.
  - een bedrag ad € 38.287,23 te onttrekken aan de egalisatiereserve speeltoestellen en hiervan € 18.287,23 te storten in de algemene reserve en € 20.000,00 te storten in de nieuw in te stellen reserve Egalisatiereserve openbare speelplekken.
  - de egalisatiereserve kerkgebouwen op te heffen en het saldo ad € 5.645,64 over te hevelen naar de algemene reserve.
  - een nieuwe reserve in te stellen t.b.v. egalisatie van de kosten van het meerjarig onderhoud van speeltoestellen op openbare speelplekken (te noemen Egalisatiereserve openbare speelplekken) en een bedrag ad € 20.000,00 van de egalisatiereserve speeltoestellen hierin te storten.
  - een bedrag ad € 20.000,00 uit de egalisatiereserve verkiezingen over te hevelen naar de algemene reserve.
  - de Reserve Buiten – Binnering op te heffen en het saldo ad € 303.850,00 toe te voegen aan de algemene reserve.
  - een bedrag ad € 23.932,68 uit de egalisatiereserve verwijdering asbest over te hevelen naar de algemene reserve.
  - een bedrag ad € 24.625,24 uit de reserve economisch beleid over te hevelen naar de egalisatiereserve economische ontwikkelingen.
  - de egalisatiereserve WVG / WMO op te heffen en het saldo ad € 4.788.235,87 toe te voegen aan de algemene reserve.
  - de integrale reserve sociaal domein in te stellen en hierin een bedrag te storten van € 4.000.000,00 door overheveling van de algemene reserve.

**Bijlage 1: De afzonderlijke reserves en voorzieningen in de gemeente Brunssum**

De reserves en voorzieningen in de gemeente Brunssum zijn in vier groepen te onderscheiden, te weten:

1. Algemene reserves
2. Bestemmingsreserves
3. Bestemmingsreserves ter dekking van kapitaallasten
4. Voorzieningen

In deze bijlage is voor elke afzonderlijke reserve / voorziening van de gemeente Brunssum onder andere beschreven: programma, speerpunt, doel, minimum- en maximumomvang voor reserves en de motivering. De opgenomen stand per 1-1-2016 betreft de stand per 1-1-2015 vermeerderd met de toegevoegde rente per 1-1-2015 en de vastgestelde vermeerderingen en verminderingen conform de begroting 2015 inclusief wijzigingen.

## ALGEMENE RESERVES

Nr en Naam	<b>B002100 Algemene Reserve</b>
Soort	Algemene Reserve
Programma	5 - Algemene Middelen
Berekende stand per 01/01/2016	€ 2.882.870,00
Budgethouder	Directeur BackOffice
Portefeuille	Financiën
Functie reserve / voorziening	Bufferfunctie
Doel van de reserve	Het opvangen van incidentele tegenvallers.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	De algemene reserve is onderdeel van het weerstandsvermogen. Het totale weerstandsvermogen moet voldoende zijn (zie nota weerstandsvermogen). Dus voor het "onderdeel" algemene reserve bestaat geen afzonderlijk maximum of minimum.

Nr en Naam	<b>B002101 Algemene Reserve Schommelfonds</b>
Soort	Algemene Reserve
Programma	5 - Algemene Middelen
Berekende stand per 01/01/2016	€ 29.143,00
Budgethouder	Directeur BackOffice
Portefeuille	Financiën
Functie reserve / voorziening	Bufferfunctie
Doel van de reserve	Het opvangen van incidentele tegenvallers.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Opheffen, restant naar AR

## BESTEMMINGSRESERVES



Nr en Naam	<b>B004100 Reserve Representatie Parade</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 34.035,00
Budgethouder	Directeur BackOffice
Portefeuille	Cultuur
Functie reserve / voorziening	Egalisatiefunctie
Doel van de reserve	Egalisatie van representatiekosten inzake vierjaarlijkse parade.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	€ 34.035,00
Rentetoerekening / bestemming	De rente komt ten gunste van de exploitatie..
Motivering	Ter dekking van de noodzakelijke representatiekosten

Nr en Naam	<b>B004133 Reserve ISD-BOL</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 82.776,00
Budgethouder	Directeur BackOffice
Portefeuille	ISD-BOL
Functie reserve / voorziening	Egalisatiefunctie
Doel van de reserve	Egalisatiereserve bedoeld voor het opvangen van schommelingen in het aantal fte's
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	€ 110.000,00
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve tot het bedrag van het maximum. De rente over het meerdere wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve
Motivering	In de Marap 2015 is incidenteel € 27.224,00 onttrokken aan deze reserve als dekking voor de tekort dat is ontstaan door het niet meer kunnen verhuren van de 3e etage aan ISD-BOL. Het restant van de reserve, geprognosticeerd op € 82.776,00 kan vrijvallen t.g.v. de Algemene Reserve, waarna de reserve kan worden opgeheven,

Nr en Naam	<b>B004135 Reserve Investeringsfonds 2015</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	5 - Algemene Middelen
Berekende stand per 01/01/2016	€ 529.007,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Financiën; Projecten
Functie reserve / voorziening	Financieringsfunctie
Doel van de reserve	T.b.v. investeringen in de Gemeente Brunssum.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente komt ten gunste van de exploitatie
Motivering	Incidenteel kan € 78.425,00 vrijvallen t.g.v de Algemene Reserve. Het restant is bestemd voor Masterplan Treebeek.

Nr en Naam	<b>B004142 Reserve voormalig personeel</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	5 - Algemene Middelen
Berekende stand per 01/01/2016	€ 34.638,00
Budgethouder	Directeur BackOffice
Portefeuille	Personeel & organisatie
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Dekking kosten voormalig personeel.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	In de jaarrekening 2015 zal voor de laatste keer geld onttrokken worden, waarna de reserve zal worden opgeheven, omdat de doelgroep waarvoor de reserve in het leven is geroepen dan niet meer in dienst is.

Nr en Naam	<b>B004143 Reserve personele ontwikkelingen</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	5 - Algemene Middelen
Berekende stand per 01/01/2016	€ 76.545,00
Budgethouder	Directeur BackOffice
Portefeuille	Personeel & organisatie
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Dekking kosten loopbaanontwikkeling
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	€ 150.000,00
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Het geld is gereserveerd/bestemd voor mobiliteit, ontwikkeling en flexibiliteit van personeel en zal worden gebruikt bij de komende reorganisatie t.b.v. flankerend beleid/sociaal plan.

Nr en Naam	<b>B004144 Reserve Risico lening Atrium (Zuyderland)</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	5 - Algemene Middelen
Berekende stand per 01/01/2016	€ 95.741,00
Budgethouder	Directeur BackOffice
Portefeuille	Financiën
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Risico opvangen betreffende aflossen lening verstrekt aan het Atrium.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	€ 885.000,00
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Bij Raadsbesluit van 21 september 2011 werd besloten om aan het Atrium MC/Zuyderland een achtergestelde lening te verstrekken. Een achter gestelde lening verstrekken brengt risico's met zich mee. Gedurende de looptijd van de lening (12 jaar) blijft het risico bestaan van niet terugbetaling van zowel rentelasten en aflossing. Tevens betekent een achtergestelde lening dat de gemeente bij een faillissement pas zijn geld kan terugkrijgen als alle andere schuldeisers werden betaald. Ofschoon het risico beperkt is, werd deze reserve ingesteld ter dekking van een deel van het uitgeleende bedrag. De jaarlijkse toevoeging bedraagt € 30.975,00. Mocht in het jaar 2022 de lening conform geldleningsovereenkomst door het Atrium MC/Zuyderland worden terugbetaald, kan het alsdan in deze reserve aanwezige bedrag vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

Nr en Naam	<b>B004151 Reserve BMV Bronsheim</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 410.108,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	BMV
Functie reserve / voorziening	Bufferfunctie
Doel van de reserve	Opvangen exploitatie tekorten BMV Bronsheim. en onderhoud met een normale looptijd <= 12 jaar
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	€ 200.000,00
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Reserve is bedoeld ter dekking van schommelingen in de exploitatie, zowel als gevolg van hogere exploitatie (bv. Energie bij strenge winter) maar zeker ook ten behoeve van onderhoudszaken die een normale interval hebben tot ca. 12 jaar (bv. Schilderwerk). In de reserve wordt gestort/onttrokken het positieve/negatieve verschil tussen inkomsten en uitgaven.

Nr en Naam	<b>B004152 Reserve realisatie BMV's</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 10.462,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Projecten BMV's
Functie reserve / voorziening	Financieringsfunctie
Doel van de reserve	Financiering BMV's
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Restant wordt gebruikt t.b.v. tekort Casino 2015 bij de jaarrekening 2015 en wordt daarna opgeheven.

Nr en Naam	<b>B004153 Reserve Parade</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 168.169,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Cultuur
Functie reserve / voorziening	Egalisatiefunctie
Doel van de reserve	Egalisatie vierjaarlijkse subsidie parade.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	€ 200.169,00
Rentetoerekening / bestemming	De rente komt ten gunste van de exploitatie
Motivering	Ter dekking van de bijdrage in de kosten van de 4-jaarlijkse Parade

Nr en Naam	<b>B004160 Reserve decentralisatie onderwijs</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 6.529.396,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Onderwijs Onderwijsachterstandenbeleid
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Ter realisatie van huisvestingsinvesteringen.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	Maximum kan pas worden bepaald na realisatie Brede Scholen.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	<p>Deze reserve betreft de middelen voor voorzieningen in de huisvesting onderwijs, waarvoor de gemeente verantwoordelijk is conform wet- en regelgeving.</p> <p>Dit bedrag is een onderdeel van de middelen die de gemeente van het Rijk ontvangt en waarvan door de Raad besloten is dat de onderwijsmiddelen geoormerkt worden. Uit deze middelen moeten lopende en/of toekomstige verplichtingen worden betaald, indien deze de jaarlijkse middelen te boven gaan.</p> <p>De jaarlijkse verplichtingen worden vanaf 2015 flink hoger, daar er in 2015 de brede school West en in 2016 de brede school Centrum worden opgeleverd, respectievelijk investeringen van ca. 8 miljoen en 7 miljoen. Hierdoor komt de jaarlijkse verplichting hoger uit dan de jaarlijkse inkomsten en zal dit tekort ten laste van deze reserve komen.</p> <p>Daarnaast is er de komende jaren sprake van te verwachten investeringen in de nog niet aangepaste schoolgebouwen.</p> <p>Op basis van de nu bekende gegevens kan de gemeente Brunssum aan haar verplichtingen blijven voldoen.</p>

Nr en Naam	<b>B004161 Reserve BMV Langeberg</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 19.742,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	BMV
Functie reserve / voorziening	Bufferfunctie
Doel van de reserve	Opvangen exploitatie tekorten BMV Langeberg en onderhoud met een normale looptijd <= 12 jaar
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	€ 150.000,00
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Reserve is bedoeld ter dekking van schommelingen in de exploitatie, zowel als gevolg van hogere exploitatie (bv. Energie bij strenge winter) maar zeker ook ten behoeve van onderhoudszaken die een normale interval hebben tot ca. 12 jaar (bv. Schilderwerk). In de reserve wordt gestort/onttrokken het positieve/negatieve verschil tussen inkomsten en uitgaven.

Nr en Naam	<b>B004172 Reserve Minimum-variant 2015-2019</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	5 - Algemene Middelen
Berekende stand per 01/01/2016	€ 1.600.128,00
Budgethouder	Secretaris
Portefeuille	Personeel & organisatie
Functie reserve / voorziening	Bufferfunctie
Doel van de reserve	Deze reserve wordt ingesteld om de tijdelijke middelen uit het fusiebudget die ter beschikking zijn gesteld ter oplossing van de acute problematiek binnen de ambtelijke organisatie ter beschikking te krijgen in de jaren 2015-2019. E.e.a. is een uitwerking van de Minimum-variant zoals opgenomen in de Perspectiefnota 2016 die is vastgesteld in de Raadsvergadering d.d. 14 juli 2015
Gewenste minimumomvang	€ 0,00
Indicatie maximumomvang	€ 1.600.128,00
Rentetoerekening / bestemming	De rente komt ten gunste van de exploitatie
Motivering	Bij de Minimumvariant zijn de tijdelijke middelen uit het fusiebudget ter beschikking gesteld. Omdat deze middelen ook nodig zijn in de jaren 2016 tot en met 2019 wordt de verwachte stand per ultimo 2015 gestort in deze reserve. In de jaren 2016 tot en met 2019 kan dan jaarlijks ter dekking van de verwachte tekorten een bedrag worden onttrokken.



Nr en Naam	<b>B004190 Reserve tekorten WSW</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 347.312,00
Budgethouder	Directeur Beleid & Strategie
Portefeuille	WSW
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Opvangen tekorten Wsw
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Deze reserve maakt deel uit van het sociaal domein, waarvoor een nieuwe integrale reserve wordt ingesteld. Voorgesteld wordt deze reserve op te heffen, het saldo toe te voegen aan de algemene reserve en een nieuwe Integrale reserve sociaal domein (B004762) in te stellen.

Nr en Naam	<b>B004194 Reserve Doeluitkering Soza</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 804.663,00
Budgethouder	Directeur Beleid & Strategie
Portefeuille	Sociale Zaken & Arbeidsmarkt
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Opvangen tekorten Bijzondere Bijstand
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Deze reserve maakt deel uit van het sociaal domein, waarvoor een nieuwe integrale reserve wordt ingesteld. Voorgesteld wordt deze reserve op te heffen, het saldo toe te voegen aan de algemene reserve en een nieuwe Integrale reserve sociaal domein (B004762) in te stellen.

Nr en Naam	<b>B004196 Reserve “Kinderen doen mee”</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 105.703,00
Budgethouder	Directeur Beleid & Strategie
Portefeuille	Sociale Zaken & Arbeidsmarkt
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Opvangen tekorten Bijzondere Bijstand Jongeren
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	€ 105.703,00
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Op grond van Raadsbesluit in 2013 is de reserve bestemd voor het meerjarig mogelijk maken van muziekles voor kinderen uit minimagezinnen, alsmede het gedurende drie jaar ondersteunen van het project “Klinkend Perspectief”. Daarbij is een prognose gemaakt van het aantal kinderen dat van deze regeling gebruik zou maken. Omdat het aantal deelnemers tot nu toe in grote lijnen aansluit bij de prognose, zal de reserve ingaande 2020 volledig gebruikt zijn (conform planning en besluit).

Nr en Naam	<b>B004197 Schommelfonds WWB</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 2.371.933,00
Budgethouder	Directeur Beleid & Strategie
Portefeuille	Sociale Zaken & Arbeidsmarkt
Functie reserve / voorziening	Egalisatiefunctie
Doel van de reserve	Egalisatie van de door het Rijk ontvangen gelden.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Deze reserve maakt deel uit van het sociaal domein, waarvoor een nieuwe integrale reserve wordt ingesteld. Voorgesteld wordt deze reserve op te heffen, het saldo toe te voegen aan de algemene reserve en een nieuwe Integrale reserve sociaal domein (B004762) in te stellen.

Nr en Naam	<b>B004198 Reserve afwikkeling SOB</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 10.078,00
Budgethouder	Directeur Beleid & Strategie
Portefeuille	Ouderenbeleid
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiële afwikkeling fusie CMWW en Stichting Ouderen Welzijn.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	In 2016 wordt het laatste gedeelte onttrokken en kan de reserve vervallen

Nr en Naam	<b>B004220 Reserve bovenwijkse voorziening</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 126.820,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Grondzaken
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering bovenwijkse voorzieningen
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Van alle grond/commerciële ruimte/woningen die verkocht wordt (aangegeven in m2, m2 Bruto-Vloer Oppervlakte of woningaantallen) wordt een vast bedrag gestort ten gunste van deze reserve voor financiering van bovenwijkse voorzieningen (bijv. openbare parken, speelplaatsen en musea).

Nr en Naam	<b>B004221 Reserve Masterplan Centrum</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 0,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Ruimtelijke Ordening
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Afdekking/beperking renteverliezen Masterplan Centrum
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de Algemene Reserve.
Motivering	Deze is in 2008 beschikbaar gesteld voor de afdekking van de rentelasten van de verwevingen binnen het Masterplan Centrum. In de afgelopen jaren is jaarlijks over deze reserve beschikt en het saldo van deze reserve is nihil, dus kan deze nu vervallen.

Nr en Naam	<b>B004311 Reserve Geluidsbelastingkaart</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 28.932,00
Budgethouder	Directeur Gemeentewinkel
Portefeuille	Openbare orde & Veiligheid; Vergunningen; Ruimtelijke Ordening; Verkeer
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Dekking van kosten inzake geluidsbelasting kaart.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Het betreft een (deel)van de in het verleden ontstane reserve, ontstaan uit een eenmalige financiële meevaller als gevolg van het efficiënt inzetten van verkregen subsidiegelden voor het opstellen van een geluidbelastingkaart. Inmiddels wordt het beheer en onderhoud van deze geluidbelastingkaart via andere gelden gefinancierd en kan de reserve worden opgeheven.

Nr en Naam	<b>B004400 Reserve sociale vernieuwing</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 25.897,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Wijkgericht werken
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Dekking exploitatie tekort Sociale Vernieuwing.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	

Nr en Naam	<b>B004410 Reserve Wet inburgering</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 105.533,00
Budgethouder	Directeur Gemeentewinkel
Portefeuille	Inburgering
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Dekking exploitatie tekort Sociale Vernieuwing.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Van de reserve Wet Inburgering kan éénmalig € 50.000,00 vrijvallen. De rest is nodig ter dekking van kosten in de jaren t.m. 2018 / 2019.

Nr en Naam	<b>B004432 Reserve Ilse Frankenthalstichting</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 5.000,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Cultuur
Functie reserve / voorziening	Egalisatiefunctie
Doel van de reserve	Egalisatie van kosten in manifestatiejaren.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	€ 15.000,00
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Ter dekking van de 3 jaarlijkse kunstmanifestatie

Nr en Naam	<b>B004433 Reserve Revitalisering Landgraaf</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 33.321,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Natuur- en bosbeheer.
Functie reserve / voorziening	Financieringsfunctie
Doel van de reserve	Cofinanciering van projecten.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Het betreft het via cofinanciering/subsidiëring kunnen oppakken van kleinschalige projecten in het Schutterspark.

Nr en Naam	<b>B004435 Reserve Belegde Essentgelden</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	5 - Algemene Middelen
Berekende stand per 01/01/2016	€ 22.044.889,00
Budgethouder	Directeur BackOffice
Portefeuille	Financiën
Functie reserve / voorziening	Bufferfunctie
Doel van de reserve	Opvangen exploitatie tekort a.g.v. het wegvallen van dividendopbrengsten Essent.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	€ 22.044.889,00
Rentetoerekening / bestemming	De rente komt ten gunste van de exploitatie
Motivering	Met het wegvallen van de beleggingen c.q. geldleningen, zou de stand van de reserve aangepast dienen te worden.

Nr en Naam	<b>B004437 Reserve Brunssum Beweegt (GIDS-gelden)</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 61.800,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Gezondheid-Sport
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Dekking kosten inzake nationaal Actieplan Sport en Bewegen. Gemeente ontvangt een Rijksbijdrage en moet deze achteraf verantwoorden.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t. Wordt jaarlijks gevuld met de van rijkswege ontvangen ondersteuningsbijdragen voor de activiteiten.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Ter dekking van onze gemeentelijke kosten in de onzerzijds ontplooiden activiteiten



Nr en Naam	<b>B004438 Reserve Openbare paden Golfbaan</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 16.687,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Ruimtelijke Ordening
Functie reserve / voorziening	Financieringsfunctie
Doel van de reserve	4 jaarlijks onderhoud openbare paden Golfbaan.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Op grond van de overeenkomst met de eigenaar van de golfbaan zal de gemeente jaarlijks een bedrag ad € 16.687,00 overmaken, jaarlijks te indexeren overeenkomstig de CBS-Consumentenprijsindex. Daarmee kan deze reserve worden opgeheven. Het jaarlijks te betalen bedrag is reeds in de begroting opgenomen.

Nr en Naam	<b>B004440 Egalisatiereserve speeltoestellen</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 98.287,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Jeugd
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Het in standhouden van speeltoestellen.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	€ 60.000,00
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Éénmalig € 12.287,00 vrij kunnen vallen (Saldo per 1-1-2015 inclusief toegevoegde rente minus € 60.000,00).

Nr en Naam	<b>B004441 Egalisatiereserve kerkgebouwen</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 5.646,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Vastgoed
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	In stand houden monumentale kerkgebouwen.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	De reserve Kerkgebouwen zou kunnen vervallen, zodat éénmalig € 5.646,00 vrijvalt (Saldo per 1-1-2015 inclusief toegevoegde rente). Indien verzoeken tot bijdragen binnenkomen kan per geval besloten worden of en tot welk bedrag een bijdrage geleverd kan worden.

Nr en Naam	<b>B004442 Egalisatiereserve openbare speelplekken</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 20.000,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Jeugd
Functie reserve / voorziening	Egalisatiefunctie
Doel van de reserve	Schommelingen in de exploitatie voorkomen agv calamiteiten
Gewenste minimumomvang	€ 10.000,00
Indicatie maximumomvang	€ 20.000,00
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Schommelingen voorkomen tgv calamiteiten (is vastgesteld door de Raad bij de programmarekening 2014)

Nr en Naam	<b>B004600 Egalisatiereserve verkiezingen</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 113.830,00
Budgethouder	Directeur Gemeentewinkel
Portefeuille	Bevolking/Burgerlijke Stand
Functie reserve / voorziening	Egalisatiefunctie
Doel van de reserve	Voorkomen hoge kosten in enig verkiezingsjaar.
Gewenste minimumomvang	€ 18.000,00
Indicatie maximumomvang	€ 90.000,00
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	<p>Naar huidig inzicht zijn er structureel maximaal 2 verkiezingen per jaar. Echter een val van ons kabinet is niet geheel ondenkbaar hetgeen betekent dat er dan 3 verkiezingen plaats moeten vinden. De gemiddelde kosten van een enkelvoudige verkiezing zijn naar raming c.a. € 30.000,00. De maximale reservering dekt dit volledig af.</p> <p>Hoewel de kosten van de verkiezing(en) van het jaar 2015 nog afgerekend worden bij de jaarrekening kan thans al € 20.000,00 uit deze reserve worden onttrokken.</p>

Nr en Naam	<b>B004711 Reserve Bomenfonds</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 83.341,00
Budgethouder	Directeur Beleid & Strategie
Portefeuille	Ruimtelijke Ordening
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Onderhoud beeldbepalende bomen particulieren.
Gewenste minimumomvang	€ 40.000,00
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	<p>Het Bomenfonds wordt gevoed door een jaarlijkse bijdrage (€ 75,00) van de boomeigenaar en een jaarlijkse gemeentelijke storting ad € 75,00 per boom. Omdat het aantal deelnemers achterblijft bij de prognoses, is door de gemeente in de eerste jaren meer in het Bomenfonds gestort dan in de praktijk noodzakelijk was. Daarom is de gemeentelijke bijdrage ook stopgezet. Indien er van gemeentezijde de komende 10 jaar geen stortingen meer worden gedaan, dan dient voor het dekken van de onderhoudskosten over deze periode een bedrag van € 25.000,00 in de reserve aanwezig te zijn.</p> <p>Voorts omvat de reserve nog een storting van ca. € 10.000,00 (afkoop herplantverplichting door derden), voor welke bedrag de gemeente nog verplicht is een herplant uit te voeren. Om eventuele nieuwe aanmeldingen te kunnen opvangen, wordt € 5.000,00 geraamd.</p> <p>Om de komende 10 jaar aan de verplichtingen te kunnen blijven voldoen, moet daarom nu minimaal een bedrag van € 40.000,- in het fonds aanwezig zijn. Voorts wordt dit fonds wel jaarlijks met de particuliere bijdragen aangevuld.</p>

Nr en Naam	<b>B004720 Reserve Buiten – Binnenring</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 303.850,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Openbare Werken (o.a. verkeer)
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Dekking van kosten a.g.v. aanleg buitenring
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	De reserve Buiten-Binnenring is een erfenis uit het verleden en kan worden opgeheven. Het bedrag ad € 303.850,00 kan worden toegevoegd aan de Algemene Reserve.

Nr en Naam	<b>B004730 Egalisatiereserve MIP wegen Leefomgeving</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 674.785,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Openbare Werken
Functie reserve / voorziening	Egalisatiefunctie
Doel van de reserve	Egalisatie van kosten inzake wegen leefomgeving.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Als gevolg van de aanleg van de Buitenring wordt de intensiteit op een aantal gemeentelijke wegen beduidend minder. Als gevolg daarvan is er een andere onderhoudsmaatregel nodig. Daarom wordt het onderhoud op een aantal wegen getemporeerd., o.a. Emmaweg, Karel Doormanstraat, Ganzepool, Kranenpool, Trichterweg en gedeelte Kennedylaan.

Nr en Naam	<b>B004731 Egalisatiereserve MIP groen</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 96.518,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Openbare Werken
Functie reserve / voorziening	Egalisatiefunctie
Doel van de reserve	Egalisatie van kosten inzake achterstallig onderhoud MIP.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Reservering voor schommelingen in de begroting te vermijden.

Nr en Naam	<b>B004732 Egalisatiereserve MIP Openbare verlichting</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 21.035,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Openbare Werken
Functie reserve / voorziening	Egalisatiefunctie
Doel van de reserve	Egalisatie van kosten inzake MIP.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Reservering voor schommelingen in de begroting te vermijden.

Nr en Naam	<b>B004734 Egalisatiereserve MIP wegen Civiel Techniek</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 883.623,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Wegen
Functie reserve / voorziening	Egalisatiefunctie
Doel van de reserve	Egalisatie van de kosten inzake het beheer van de openbare ruimte.
Gewenste minimumomvang	Is afhankelijk van financieringsopbouw van nog uit te voeren werken overeenkomstig MIP-OR
Indicatie maximumomvang	Is afhankelijk van financieringsopbouw van nog uit te voeren werken overeenkomstig MIP-OR
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	De bestemming van de gelden in het fonds is vastgelegd in het door de Raad geaccordeerde MIP Openbare Ruimte

Nr en Naam	<b>B004735 Egalisatiereserve Gladheidsbestrijding</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 70.000,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Openbare Werken
Functie reserve / voorziening	Egalisatiefunctie
Doel van de reserve	Egalisatie van de kosten inzake gladheidsbestrijding
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Reservering voor schommelingen in de begroting te vermijden.

Nr en Naam	<b>B004740 Egalisatiereserve verwijdering asbest</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 53.933,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Openbare Orde en Veiligheid
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Dekking eventuele toekomstige asbestverwijderingen.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	€ 30.000,00
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Het maximum van deze reserve kan worden gehalveerd van € 60.000,00 tot € 30.000,00. Monitoring van de afgelopen jaren heeft aangetoond dat bij asbest-incidenten het geld wel direct voorhanden dient te zijn maar de hoogte van de gedane uitgaven overstijgt zelden de nieuwe voorgestelde hoogte van € 30.000,00.

Nr en Naam	<b>B004750 Egalisatiereserve economische ontwikkelingen</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	4 - Brunssum, werkt
Berekende stand per 01/01/2016	€ 159.314,00
Budgethouder	Directeur Beleid & Strategie
Portefeuille	Economie & werkgelegenheid
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Stimuleren van economische bedrijvigheid en economische ontwikkelingen.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	Reserve ten behoeve van investeringen op het gebied van economische structuurversterking, acquisitie, herstructurering van werklocaties en activiteiten ter bevordering van werkgelegenheid.



Nr en Naam	<b>B004752 Reserve Economische beleid</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	4 - Brunssum, werkt
Berekende stand per 01/01/2016	€ 24.625,00
Budgethouder	Directeur Beleid & Strategie
Portefeuille	Economie & werkgelegenheid
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Uitvoering Raadsbesluit inzake coaching en bieden van startkapitaal aan startende ondernemers.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente komt ten gunste van de exploitatie
Motivering	Het restant saldo van deze reserve kan worden toegevoegd aan de reserve: B004750 Egalisatiereserve economische ontwikkelingen

Nr en Naam	<b>B004760 Egalisatiereserve WVG / WMO</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 3.908.236,00
Budgethouder	Directeur Gemeentewinkel
Portefeuille	WMO
Functie reserve / voorziening	Egalisatiefunctie
Doel van de reserve	Egalisatie uitgaven en ontvangsten in het kader van WMO.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	N.v.t.
Rentetoerekening / bestemming	De rente komt ten gunste van de exploitatie
Motivering	Deze reserve maakt deel uit van het sociaal domein, waarvoor een nieuwe integrale reserve wordt ingesteld. Voorgesteld wordt deze reserve op te heffen, het saldo toe te voegen aan de algemene reserve en een nieuwe Integrale reserve sociaal domein (B004762) in te stellen.

Nr en Naam	<b>B004761 Reserve Integraal Sociaal Beleid</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 79.569,18
Budgethouder	Directeur Beleid & Strategie
Portefeuille	Sociaal domein
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	
Gewenste minimumomvang	
Indicatie maximumomvang	
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	

Nr en Naam	<b>B004762 Integrale reserve Sociaal Domein</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 4.000.000,00
Budgethouder	Directeur Beleid & Strategie
Portefeuille	Integraal Sociaal Domein
Functie reserve / voorziening	Egalisatiefunctie
Doel van de reserve	Negatieve fluctuaties in enig boekjaar opvangen
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	De norm voor 2016 is 10% van het uitvoeringsbudget voor het sociaal domein in het voorafgaande jaar. Het uitvoeringsbudget 2015 is afgerond € 40 miljoen waardoor de reserve wordt gemaximeerd op € 4.000.000,-
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	<p>Deze reserve dient ter egalisatie van overschotten en tekorten binnen het gehele integrale sociale domein van de gemeente Brunssum per 1 januari 2016. Een goede reservepositie blijft de komende jaren van groot belang vanwege de onzekerheden waar gemeenten nog altijd mee te maken hebben. We zijn tenslotte pas enkele maanden op weg sinds de invoering van de decentralisaties, een majeure operatie.</p> <p>Voor het boekjaar 2016 wordt de norm van maximaal 10% van het uitvoeringsbudget voor het sociaal domein aangehouden. Na de ervaringen uit dit boekjaar, zal worden bekeken of een bijstelling van deze normen wenselijk dan wel noodzakelijk is. Bijstelling van de norm is jaarlijks aldus mogelijk, afhankelijk van actuele ontwikkelingen en omstandigheden.</p>

Nr en Naam	<b>B004800 Herstructureringsreserve</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 834.721,58
Budgethouder	Directeur Beleid & Strategie
Portefeuille	Ruimtelijke Ordening
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Verbetering van de leefbaarheid in de wijken. Uitgaven alleen in overleg met Weller.
Gewenste minimumomvang	N.v.t.
Indicatie maximumomvang	
Rentetoerekening / bestemming	Aparte renteberekening. De rente wordt toegevoegd aan de reserve.
Motivering	

## BESTEMMINGSRESERVES TER DEKKING VAN KAPITAALLASTEN

Nr en Naam	<b>B004148 Reserve All Weatherbanen LTCB</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 66.000,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Sport
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004149 Reserve gemeenschapshuis Klaver 4</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 34.072,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Vastgoed
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004155 Reserve kleedlokalen VV de Leeuw</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 96.877,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Sport
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004156 Reserve kunstgrasveld VV de Leeuw</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 29.592,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Sport
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004157 Reserve Accommodatie SV Langberg</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 1.393.080,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Sport
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004158 Reserve Accommodatie BSV-Limburgia</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 446.169,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Sport
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004159 Reserve Accommodatie Ir. De Katstraat TTV</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 152.232,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Sport
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004180 Reserve renovatie Hoogbouw</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	5 - Algemene Middelen
Berekende stand per 01/01/2016	€ 1.850.835,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.



Nr en Naam	<b>B004500 Reserve Gemeentewinkel</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	5 - Algemene Middelen
Berekende stand per 01/01/2016	€ 190.000,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Eigendommen
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004501 Reserve huisvesting Scouting Willibrordus</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 180.620,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Jeugd
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004502 Reserve rotonden Emmaweg</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 391.579,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Wegen
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004503 Reserve Brede School Langeberg</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 2.094.019,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Projecten BMV's
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004504 Reserve opwaardering Pompgebouwen</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 269.454,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Projecten
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004505 Reserve Brede School Treebeek</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 694.762,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Projecten BMV's
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004506 Reserve aanpassen bushaltes</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 75.400,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Verkeer en vervoer
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004507 Reserve huisvesting Robin Hood</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	2 - Samenleving actieve burgers
Berekende stand per 01/01/2016	€ 145.008,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Sport
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004508 Reserve Brede School Centrum</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 550.830,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Projecten BMV's
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004509 Reserve Verlichtingsplan Lindeplein</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 185.500,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Eigendommen
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004511 Reserve Nieuwbouw Brikke-Oave</b>
Soort	Bestemmingsreserve
Programma	3 - Brunssum, een levendige stad
Berekende stand per 01/01/2016	€ 888.918,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Vastgoed
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

Nr en Naam	<b>B004733 Reserve parkeerplaats Schinvelderstraat</b>
Soort	€ 28.000,00
Programma	Bestemmingsreserve
Berekende stand per 01/01/2016	3 - Brunssum, een levendige stad
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Verkeer en vervoer
Functie reserve / voorziening	Bestedingsfunctie
Doel van de reserve	Financiering kapitaallasten
Gewenste minimumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Indicatie maximumomvang	Gelijk aan boekwaarde investering
Rentetoerekening / bestemming	De rente wordt toegevoegd aan de reserve.

## VOORZIENINGEN

Nr en Naam	<b>B008110 Voorziening groot onderhoud gemeentelijke gebouwen</b>
Soort	Voorziening
Programma	N.v.t.
Berekende stand per 01/01/2016	€ 1.035.697,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	Vastgoed
Functie reserve / voorziening	Afdekking risico
Doel van de voorziening	Dekking van het onafwendbare risico van de kosten van groot onderhoud aan gemeentelijke gebouwen
Rentetoerekening / bestemming	Geen rentetoerekening
Motivering	Ter dekking van de noodzakelijke kosten in het kader van groot onderhoud, klachten en onderhoudscontracten

Nr en Naam	<b>B008331 Voorziening groot onderhoud BMV-Oost</b>
Soort	Voorziening
Programma	N.v.t.
Berekende stand per 01/01/2016	€ 355.555,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	
Functie reserve / voorziening	Afdekking risico en noodzakelijk onderhoud met een normale termijn van > 12 jaar.
Doel van de voorziening	Dekking van het onafwendbare risico van de kosten van groot onderhoud aan de BMV-Oost
Rentetoerekening / bestemming	Geen rentetoerekening
Motivering	Deze voorziening is bedoeld voor onderhoudszaken met een normale cyclus van meer dan ca. 12 jaar. Als voorbeeld kan gedacht worden aan vervanging van daken of installaties. Op grond van de opgestelde onderhoudsplanningen is het noodzakelijke onderhoud voor deze voorziening af te dekken



Nr en Naam	<b>B008332 Voorziening groot onderhoud BMV-Zuid</b>
Soort	Voorziening
Programma	N.v.t.
Berekende stand per 01/01/2016	€ 82.911,00
Budgethouder	Directeur Leefomgeving
Portefeuille	BMV
Functie reserve / voorziening	Afdekking risico en noodzakelijk onderhoud met een normale termijn van > 12 jaar.
Doel van de voorziening	Dekking van het onafwendbare risico van de kosten van groot onderhoud aan de BMV-Zuid
Rentetoerekening / bestemming	Geen rentetoerekening
Motivering	Deze voorziening is bedoeld voor onderhoudszaken met een normale cyclus van meer dan ca. 12 jaar. Als voorbeeld kan gedacht worden aan vervanging van daken of installaties. Op grond van de opgestelde onderhoudsplanningen is het noodzakelijke onderhoud voor deze voorziening af te dekken

Nr en Naam	<b>B008440 Voorziening DVO ISD-BOL onderhoud</b>
Soort	Voorziening
Programma	N.v.t.
Berekende stand per 01/01/2016	€ 225.150,00
Budgethouder	Directeur BackOffice
Portefeuille	ISD-BOL
Functie reserve / voorziening	Afdekking risico
Doel van de voorziening	
Rentetoerekening / bestemming	Geen rentetoerekening
Motivering	De voorziening ISD BOL is bestemd voor groot onderhoud op de verdiepingen in het bestuurscentrum, die door ISD BOL in gebruik zijn, en voor vervanging van het meubilair. Met groot onderhoud wordt o.a. vervanging tapijt, aanpassing verlichting en bouwkundige aanpassingen op verzoek van ISD BOL, bedoeld.

Nr en Naam	<b>B008450 Voorziening Beëindigingsovereenkomst</b>
Soort	Voorziening
Programma	N.v.t.
Berekende stand per 01/01/2016	€ 103.342,00
Budgethouder	Secretaris
Portefeuille	Financiën
Functie reserve / voorziening	Afdekking risico
Doel van de voorziening	Dekking van de kosten van de beëindigingsovereenkomst.
Rentetoerekening / bestemming	Geen rentetoerekening
Motivering	Via de jaarrekening 2013 is de voorziening gevormd ter dekking van de kosten inzake WW voormalig personeel voor de jaren 2014 t/m 2018. Het oorspronkelijk bedrag was € 278.700. De kosten in 2014 en 2015 (raming) zijn inmiddels in mindering gebracht op het saldo.

Nr en Naam	<b>B008581 Voorziening oninbare kredieten KBL</b>
Soort	Voorziening
Programma	N.v.t.
Berekende stand per 01/01/2016	€ 72.296,00
Budgethouder	Directeur Beleid & Strategie
Portefeuille	Kredietbank
Functie reserve / voorziening	Afdekking risico
Doel van de voorziening	
Rentetoerekening / bestemming	Geen rentetoerekening
Motivering	

Nr en Naam	<b>B008610 Voorziening Afval compartiment</b>
Soort	Voorziening
Programma	N.v.t.
Berekende stand per 01/01/2016	€ 630.403,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Afval
Functie reserve / voorziening	Afdekking risico
Doel van de voorziening	
Rentetoerekening / bestemming	Geen rentetoerekening
Motivering	

Nr en Naam	<b>B008620 Voorziening Riool-compartiment investeringen</b>
Soort	Voorziening
Programma	N.v.t.
Berekende stand per 01/01/2016	€ 2.723.130,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Rioleringen
Functie reserve / voorziening	Afdekking risico
Doel van de voorziening	
Rentetoerekening / bestemming	Geen rentetoerekening
Motivering	De bestemming van de gelden in het fonds is vastgelegd in het door de Raad geaccordeerde MIP Openbare Ruimte. De voorzieningen B008621 en B008620 tezamen zijn door uitstel van gecombineerde werken in boven- en ondergrondse infrastructuur (bezuinigingen op MIP-wegen) aan de forse kant. Daarentegen kan een tegenvaller op het project “Ontkluizing Rode Beek” probleemloos worden opgevangen.

Nr en Naam	<b>B008621 Voorziening Riolering egalisatie tarieven / onderhoud</b>
Soort	Voorziening
Programma	N.v.t.
Berekende stand per 01/01/2016	€ 1.960.693,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Rioleringen
Functie reserve / voorziening	Afdekking risico
Doel van de voorziening	Voorziening voor onvoorziene overschrijdingen van lopende projecten.
Rentetoerekening / bestemming	Geen rentetoerekening
Motivering	De bestemming van de gelden in het fonds is vastgelegd in het door de Raad geaccordeerde MIP Openbare Ruimte. De voorzieningen B008621 en B008620 tezamen zijn door uitstel van gecombineerde werken in boven- en ondergrondse infrastructuur (bezuinigingen op MIP-wegen) aan de forse kant. Daarentegen kan een tegenvaller op het project “Ontkluizing Rode Beek” probleemloos worden opgevangen.

Nr en Naam	<b>B008870 Voorziening tekort toekomstige grondexploitatie</b>
Soort	Voorziening
Programma	N.v.t.
Berekende stand per 01/01/2016	€ 675.450,00
Budgethouder	Directeur Projecten
Portefeuille	Grondzaken
Functie reserve / voorziening	Afdekking risico
Doel van de voorziening	Afdekking van de lopende grondexploitaties met een tekort
Rentetoerekening / bestemming	Geen rentetoerekening
Motivering	Bij de jaarrekening en de begroting worden alle grondexploitaties geactualiseerd. Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording moet er een voorziening gevormd worden voor alle grondexploitaties met een tekort. Al deze tekorten samen moeten dan afgedekt worden door deze voorziening.

Nr en Naam	<b>B008940 Voorziening vordering Vennootschap</b>
Soort	Voorziening
Programma	N.v.t.
Berekende stand per 01/01/2016	€ 1.068.411,00
Budgethouder	Directeur BackOffice
Portefeuille	Financiën
Functie reserve / voorziening	Afdekking risico
Doel van de voorziening	Is een correctie op de vordering op de vennootschap PBE, gevormd bij de verkoop van de Essentaandelen, conform instructie provincie.
Rentetoerekening / bestemming	Geen rentetoerekening
Motivering	Als de vordering op de PBE wegvalt, kan de voorziening vrijvallen.

Nota Reserves en Voorzieningen 2016

RESERVENOTA 2015							
Nr. Reserve / voorz.	Naam reserves / voorziening	Saldo 1-1-2015 conform Jaarrek. 2014	Vermeerderingen 2015 conform begroting incl. wijzigingen	Vermeerdering rente in 2015	Verminderings 2015 conform begroting incl. wijzigingen	Mutatie 2015 n.a.v. Reservenota 2015	Nr. Berekend Saldo aan het einde van 2015
	<b>RUBRIEK A Reserves van de Algemene Dienst Reserve met een bufferfunctie</b>						
B002100	Algemene Reserve	1.495.454,88	6.984.515,00	47.850,08	6.364.220,00	5.179.930,52	1 7.343.530,48
B002101	Algemene Reserve schommelfonds	220.527,20		6.615,82	198.000,00	29.143,02-	2 0,00
	<b>Totaal rubriek A</b>	<b>1.715.982,08</b>	<b>6.984.515,00</b>	<b>54.465,90</b>	<b>6.562.220,00</b>	<b>5.150.787,50</b>	<b>7.343.530,48</b>
	<b>RUBRIEK B Bestemmingsreserves</b>						
B004100	Reserve representatie Parade	22.690,00	11.345,00	-			34.035,00
B004133	Reserve DVO ISD-BOL	109.695,56		304,44	27.224,00	82.776,00-	3 0,00
B004135	Reserve Investeringsfonds 2015 *)	1.669.006,65		-	1.140.000,00	78.425,00-	4 450.581,65
B004142	Reserve voormalig personeel	44.614,92		1.338,45	11.315,00		34.638,37
B004143	Reserve Personeel ontwikkelingen	51.500,00	37.500,00	1.545,00	14.000,00		76.545,00
B004144	Reserve Risico Lening Atrium	62.879,25	30.975,00	1.886,38			95.740,63
B004151	Reserve BMV Bronsheim	375.191,09	23.661,00	11.255,73		210.107,82-	5 200.000,00
B004152	Reserve realisatie BMV's	10.156,89		304,71			10.461,60
B004153	Reserve Parade	101.446,00	66.723,00	-			168.169,00
B004160	Reserve decentralisatie onderwijs 1)	6.973.112,81	360.237,00	209.193,38	1.013.147,00		6.529.396,19
B004161	Reserve BMV Langeberg	17.856,39	1.350,00	535,69			19.742,08
B004172	Reserve Minimum-variant	0,00	1.600.128,00				1.600.128,00
B004190	Reserve tekorten Wsw	242.050,00	98.000,00	7.261,50			0,00
B004194	Reserve doeluitkering Soza	781.226,50		23.436,80		347.311,50-	6 0,00
B004196	Reserve "Kinderen doen mee"	108.449,80		3.253,49	6.000,00	804.663,30-	7 105.703,29
B004197	Reserve schommelfonds VVWB	1.233.187,47	1.101.750,00	36.995,62		2.371.933,09-	8 0,00
B004198	Reserve afwikkeling SOB	74.466,42		2.233,99	66.622,00		10.078,41
B004220	Reserve bovenwijkse voorziening	123.125,77		3.693,77			126.819,54
B004221	Reserve Masterplan Centrum	0,00		-			0,00
B004311	Reserve Geluidsbelastingkaart	57.215,86		1.716,48	30.000,00	28.932,34-	9 0,00
B004400	Reserve sociale vernieuwing	25.142,78		754,28			25.897,06
B004410	Reserve Wet Inburgering *)	296.633,82		8.899,01	200.000,00	50.000,00-	10 55.532,83
B004432	Reserve Ilse Frankenthalstichting	0,00	5.000,00	-			5.000,00
B004433	Reserve Revitalisering Landgraaf	40.991,16	8.000,00	1.229,73	16.900,00		33.320,89
B004435	Reserve Belegde Essentgelden **)	22.044.889,14		-			22.044.889,14
B004437	Reserve Brunssum Beweegt (GIDS-gelden)	60.000,00		1.800,00			61.800,00
B004438	Reserve Openbare paden Golfbaan	16.201,00		486,03		16.687,03-	11 0,00
B004440	Egalisatiereserve speeltoestellen	70.181,78	26.000,00	2.105,45		38.287,23-	12 60.000,00
B004441	Egalisatiereserve kerkgebouwen	5.481,20		164,44		5.645,64-	13 0,00
B004442	Egalisatiereserve openbare speelplekken	0,00		-		20.000,00	14 20.000,00
B004600	Egalisatiereserve verkiezingen	82.960,36	28.381,00	2.488,81		20.000,00-	15 93.830,17
B004711	Reserve Bomenfonds	69.991,10	11.250,00	2.099,73			83.340,83
B004720	Reserve Buiten-Binnenring	295.000,00		8.850,00		303.850,00-	16 0,00
B004730	Egalisatiereserve MIP wegen Leefomg. 1)	752.217,97		22.566,54	100.000,00		674.784,51
B004731	Egalisatiereserve MIP groen 1)	93.707,08		2.811,21			96.518,29
B004732	Egalisatiereserve MIP Openbare verlichting	20.422,07		612,66			21.034,73
B004734	Egalisatiereserve MIP wegen C.T. 1)	857.886,18		25.736,59			883.622,77
B004735	Egalisatiereserve Gladheidsbestrijding	0,00	70.000,00	-			70.000,00
B004740	Egalisatiereserve verwijdering asbest	52.361,83		1.570,85		23.932,68-	17 30.000,00
B004750	Egalisatiereserve economische ontwikkelingen	154.673,44		4.640,20		24.625,24	18 183.938,88
B004752	Reserve Economisch Beleid	39.625,24		-	15.000,00	24.625,24-	19 0,00
B004760	Egalisatiereserve VVG/WMO *)	4.156.815,87	942.763,00	-	311.343,00	4.788.235,87-	18 0,00
B004761	Reserve Integraal Soc. Beleid	242.300,17		7.269,01	170.000,00		79.569,18
B004762	Integrale reserve Sociaal Domein	0,00				4.000.000,00	20 4.000.000,00
B004800	Herstructureringsreserve(aparte renteberekening)	834.721,58					834.721,58
	<b>Sub-totaal bestemmingsreserves</b>	<b>42.270.075,15</b>	<b>4.423.063,00</b>	<b>399.039,97</b>	<b>3.121.551,00</b>	<b>5.150.787,50-</b>	<b>38.819.839,62</b>
	<b>Reserves ter dekking van kapitaallasten</b>						
B004148	Reserve All Weatherbanen LTCB	69.300,00		4.158,00	7.458,00		66.000,00
B004149	Reserve gemeenschapshuis Klaver 4	35.382,76		2.122,97	3.433,44		34.072,29
B004155	Reserve kleedlokalen VV de Leeuw	101.088,97		6.065,34	10.277,38		96.876,93
B004156	Reserve Kunstgrasveld de Leeuw	39.455,60		2.367,34	12.231,24		29.591,70
B004157	Reserve Accommodatie Langeberg	1.446.660,00		86.799,60	140.379,60		1.393.080,00
B004158	Reserve BSV-Limburgia accommodatie	464.015,34		27.840,92	45.687,66		446.168,60
B004159	Reserve Ir.de Katstraat accommodatie TTV	158.575,50		9.514,53	15.857,55		152.232,48
B004180	Reserve Renovatie Hoogbouw	2.036.286,88		122.177,21	307.629,42		1.850.834,67
B004500	Reserve gemeentewinkel	380.000,00		22.800,00	212.800,00		190.000,00
B004501	Reserve huisvesting Scouting Willibrordus	188.146,25		11.288,78	18.814,63		180.620,40
B004502	Reserve rotonden Emmaweg	407.894,81		24.473,69	40.789,49		391.579,01
B004503	Reserve Brede School Langeberg	2.109.541,59		126.572,49	142.094,76		2.094.019,32
B004504	Reserve Opwaardering pompgebouwen	280.232,37		16.813,94	27.592,11		269.454,20
B004505	Reserve Brede School Treebeek	710.000,00		31.950,00	47.188,00		694.762,00
B004506	Reserve aanpassen bushaltes	78.415,71		4.704,94	7.720,93		75.399,72
B004507	Reserve huisvesting Robin Hood	150.378,66		9.022,72	14.393,39		145.007,99
B004508	Reserve Brede School Centrum	602.000,00		-	51.170,00		550.830,00
B004509	Reserve Verlichtingsplan Lindeplein	0,00	200.000,00	-	14.500,00		185.500,00
B004511	Reserve Nieuwbouw Brikke-Oave	0,00	940.000,00	-	51.082,00		888.918,00
B004733	Reserve parkeerplaats Schinveldestraat	29.333,34		1.760,00	3.093,34		28.000,00
	<b>Sub-totaal reserves ter dekking kap. lasten</b>	<b>9.286.707,78</b>	<b>1.140.000,00</b>	<b>510.432,47</b>	<b>1.174.192,94</b>	<b>0,00</b>	<b>9.762.947,31</b>
	<b>Totaal rubriek B</b>	<b>51.556.782,93</b>	<b>5.563.063,00</b>	<b>909.472,44</b>	<b>4.295.743,94</b>	<b>-5.150.787,50</b>	<b>48.582.786,93</b>
	<b>Totaal rubriek A + B</b>	<b>53.272.765,01</b>	<b>12.547.578,00</b>	<b>963.938,34</b>	<b>10.857.963,94</b>	<b>0,00</b>	<b>55.926.317,41</b>
	<b>RUBRIEK C Voorzieningen</b>						
B008110	Voorziening groot onderh. gem. gebouw.	1.035.697,00					1.035.697,00
B008331	Voorziening groot onderhoud BMW-Oost	355.555,14					355.555,14
B008332	Voorziening groot onderhoud BMW-Zuid	82.911,25					82.911,25
B008370	Voorziening onderh.paden Golfbaan	0,00					0,00
B008440	Voorziening DVO ISD-BOL ondh	225.149,76			19.339,91		225.149,76
B008450	Voorziening beëindigingsovereenkomst	143.328,99			25.300,00		123.989,08
B008581	Voorziening oninbare kredieten KBL	97.596,00			225.000,00		72.296,00
B008582	Voorziening huisvesting GGD ZL	225.000,00					0,00
B008610	Voorziening Afval compartiment	630.402,54					630.402,54
B008620	Voorziening Riool-compartiment investeringen	2.723.130,29					2.723.130,29
B008621	Voorziening Riolerings egalisatie tarieven/onderhoud	1.960.693,30					1.960.693,30
	<b>Totaal rubriek C</b>	<b>7.479.464,27</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>269.639,91</b>	<b>-</b>	<b>7.209.824,36</b>
	<b>Totaal rubrieken A / B / C</b>	<b>60.752.229,28</b>	<b>12.547.578,00</b>	<b>963.938,34</b>	<b>11.127.603,85</b>	<b>-</b>	<b>63.136.141,77</b>
	<b>Voorziening ter correctie van voorraad gronden en debiteuren</b>						
B008870	Voorziening tekort toekomstige grondexploitatie	675.449,82					675.449,82
B008940	Voorziening vordering Vennootschap	1.068.410,91					1.068.410,91
	<b>Totaal voorzieningen ter correctie</b>	<b>1.743.860,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.743.860,73</b>
	<b>ALGHEHEEL TOTAAL</b>	<b>62.496.090,01</b>	<b>12.547.578,00</b>	<b>963.938,34</b>	<b>11.127.603,85</b>	<b>0,00</b>	<b>64.880.002,50</b>