

Reserves en voorzieningen baten en lasten per taakveld 2022

Inhoudsopgave

<i>Bijlage A: Meerjaren overzicht en voorzieningen, incl. toelichtingen</i>	2
<i>Bijlage B Overzicht baten en lasten per taakveld</i>	8

Bijlage A: Meerjaren overzicht en voorzieningen, incl. toelichtingen

Staat van reserves en voorzieningen 2022-2026

Naam reserve/voorziening	2022			2023			Saldo aan het einde van het dienstjaar
	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen Stortingen	Verminderingen (beschikkingen)	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen Stortingen	Verminderingen (beschikkingen)	
A1. Reserves							
Saldo van baten en lasten (excl. grondexploitatie)	3.170.092	0	3.170.092	0	1.223.163	0	1.223.163
Algemene reserve	22.854.618	4.718.932	12.223.310	15.350.240	0	8.448.098	6.902.142
Saldo van baten en lasten grondexploitatie	1.940.000	3.778.910	1.940.000	3.778.910	1.260.000	3.778.910	1.260.000
- Algemene reserve grondexploitatie	2.903.598	1.940.000	2.400.000	2.443.598	3.778.910	0	6.222.508
- Reserve Bovenwijkse voorzieningen	334.525	0	50.000	284.525	10.000	284.000	10.525
Subtotaal A1.	31.202.832	10.437.842	19.783.402	21.857.272	6.272.073	12.511.008	15.618.337
A2. Bestemmingsreserves							
<i>Algemeen:</i>							
Kunst	16.806	0	0	16.806	30.000	14.000	32.806
Infrastructurale maatregelen / Duurzaam Veilig	2.873	0	2.873	0	0	0	0
Uitvoering DOP's	1.842	0	1.842	0	0	0	0
Compensatie bossen	0	36.000	0	36.000	0	0	36.000
Rood met groenfond	490.595	0	32.377	458.218	0	0	458.218
Tennisvereniging Eresloch	50.000	0	50.000	0	0	0	0
Rehabilitatie wegen	1.697.169	249.000	141.306	1.804.863	284.000	160.528	1.928.335
decentralisatie onderwijshuisvesting	1.355.256	112.310	0	1.467.566	160.057	0	1.627.623
Compensatie landbouwgronden	930.796	128.250	40.544	1.018.502	375.000	0	1.393.502
Egalisatie bebossing	121.104	4.403	0	125.507	8.922	0	134.429
Stimulering woningmarkt	734	0	734	0	0	0	0
Facilitaire zaken	1.103	0	1.103	0	0	0	0
Duurzaamheid	1.952	0	1.952	0	0	0	0
Afvalverwijdering	415.248	0	0	415.248	0	0	415.248
Innovatie en uitvoering toekomstvisie	32	0	32	0	0	0	0
Gebiedsimpuls N69	6.640	0	6.640	0	0	0	0
BR sociaal domein	2.041.329	0	0	2.041.329	0	0	2.041.329
BR Kwaliteitsverbetering buitengebied	888.494	100.000	654.262	334.232	0	134.000	200.232
BR SDE subsidie	23.522	6.193	0	29.715	5.388	0	35.103
BR Gelden tbv toeristische sector	140.155	0	134.345	5.810	0	0	5.810
BR verduurzaming zwembad de Albatros	2.004.509	0	2.004.509	0	0	0	0
BR verenigingsfonds sociale woningbouw	163.744	0	0	163.744	0	0	163.744
BR duurzaamheidsfonds	291.889	250.000	368.889	173.000	250.000	168.000	255.000
Kapitaaldeckingsreserve Afschrijving	9.574.092	8.517.035	716.347	17.374.780	0	712.339	16.662.441
Kapitaaldeckingsreserve Rente	1.100.115	397.154	97.590	1.399.679	0	86.874	1.312.805
Subtotaal A2.	21.319.999	9.800.345	4.255.345	26.865.000	1.113.367	1.275.741	26.702.626
Totaal reserves (A1 + A2):	52.522.831	20.238.187	24.038.746	48.722.272	7.385.440	13.786.749	42.320.963
B1. Voorzieningen							
- Voorziening gewezen wethouders	284.347	36.290	0	320.637	0	0	320.637
- Voorziening dubieuze debiteuren	40.496	0	0	40.496	0	0	40.496
- Voorziening Personele gevolgen organisatieontw.	109.277	0	104.800	4.477	0	0	4.477
- Voorziening pensioenverplichting (ex-)bestuurders	2.910.537	0	56.902	2.853.635	0	58.040	2.795.595
- Voorziening egalisatie resultaat afvalverwijdering	0	0	0	0	0	0	0
- voorziening toekomstige expl.verliezen	1.997.728	0	542.903	1.454.825	0	0	1.454.825
Subtotaal B1.	5.342.384	36.290	704.605	4.674.070	0	58.040	4.616.030
B2. Onderhoudsvoorzieningen							
* Gemeenschapshuizen, sportaccommodaties en gebouwen	1.961.959	456.708	1.884.848	533.819	513.467	438.571	608.715
* <i>Inventaris sportgebouwen</i>	84.210	18.399	41.042	61.567	18.175	44.232	35.510
- renovatie tennisbanen	346.674	23.628	237.853	132.449	25.778	158.189	38
- Renovatie kunstgrasvelden	0	10.000	0	10.000	10.000	0	20.000
Gemeentehuis stoffering	100.288	9.400	54.034	55.654	9.400	20.900	44.154
- onderhoudsvoorziening wegen	2.367.992	824.360	919.872	2.272.480	840.847	96.369	3.016.958
- onderhoud wegen degeneratievergoeding	259.121	10.000	25.000	244.121	10.000	25.000	229.121
- Openbare verlichting	545.722	119.998	119.998	545.722	122.398	118.225	549.895
- onderhoudsvoorziening riolering	11.935.191	415.191	70.453	12.279.929	354.538	0	12.634.467
Subtotaal B2.	17.601.157	1.887.684	3.353.100	16.135.741	1.904.603	901.486	17.138.858
Totaal voorzieningen (B1 t/m B2):	22.943.542	1.923.974	4.057.705	20.809.811	1.904.603	959.526	21.754.888
TOTAAL GENERAAL:	75.466.373	22.162.161	28.096.451	69.532.083	9.290.043	14.746.275	64.075.851

Staat van reserves en voorzieningen 2022-2026							
Naam reserve/voorziening	2024			2025			Saldo aan het einde van het dienstjaar
	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen Stortingen	Verminderingen (beschikkingen)	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen Stortingen	Verminderingen (beschikkingen)	
A1. Reserves							
Saldo van baten en lasten (excl. grondexploitatie)	1.223.163	0	0	1.223.163	0	0	1.223.163
Algemene reserve	6.902.142	0	773.773	6.128.369	0	718.507	5.409.862
Saldo van baten en lasten grondexploitatie	1.260.000	1.331.462	1.260.000	1.331.462	0	1.331.462	0
- Algemene reserve grondexploitatie	6.222.508	1.260.000	0	7.482.508	1.331.462	0	8.813.970
- Reserve Bovenwijkse voorzieningen	10.525	0	0	10.525	0	0	10.525
<i>Subtotaal A1.</i>	<i>15.618.337</i>	<i>2.591.462</i>	<i>2.033.773</i>	<i>16.176.026</i>	<i>1.331.462</i>	<i>2.049.969</i>	<i>15.457.519</i>
A2. Bestemmingsreserves							
<i>Algemeen:</i>							
Kunst	32.806	0	0	32.806	0	0	32.806
Infrastructurale maatregelen / Duurzaam Veilig	0	0	0	0	0	0	0
Uitvoering DOP's	0	0	0	0	0	0	0
Compensatie bossen	36.000	0	0	36.000	0	0	36.000
Rood met groenfond	458.218	0	0	458.218	0	0	458.218
Tennisvereniging Eresloch	0	0	0	0	0	0	0
Rehabilitatie wegen	1.928.335	319.000	160.528	2.086.807	354.000	160.528	2.280.279
decentralisatie onderwijshuisvesting	1.627.623	185.057	0	1.812.680	210.057	0	2.022.737
Compensatie landbouwgronden	1.393.502	0	0	1.393.502	0	0	1.393.502
Egalisatie bebossing	134.429	8.922	0	143.351	8.922	0	152.273
Stimulering woningmarkt	0	0	0	0	0	0	0
Facilitaire zaken	0	0	0	0	0	0	0
Duurzaamheid	0	0	0	0	0	0	0
Afvalverwijdering	415.248	0	0	415.248	0	0	415.248
Innovatie en uitvoering toekomstvisie	0	0	0	0	0	0	0
Gebiedsimpuls N69	0	0	0	0	0	0	0
BR sociaal domein	2.041.329	0	0	2.041.329	0	0	2.041.329
BR Kwaliteitsverbetering buitengebied	200.232	0	0	200.232	0	0	200.232
BR SDE subsidie	35.103	5.388	0	40.491	5.388	0	45.879
BR Gelden tbv toeristische sector	5.810	0	0	5.810	0	0	5.810
BR verduurzaming zwembad de Albatros	0	0	0	0	0	0	0
BR verenigingsfonds sociale woningbouw	163.744	0	0	163.744	0	0	163.744
BR duurzaamheidsfonds	255.000	250.000	168.000	337.000	0	0	337.000
Kapitaaldeckingsreserve Afschrijving	16.662.441	0	712.339	15.950.102	0	712.339	15.237.763
Kapitaaldeckingsreserve Rente	1.312.805	0	83.312	1.229.493	0	79.751	1.149.742
<i>Subtotaal A2.</i>	<i>26.702.626</i>	<i>768.367</i>	<i>1.124.179</i>	<i>26.346.814</i>	<i>578.367</i>	<i>952.618</i>	<i>25.972.563</i>
Totaal reserves (A1 + A2):	42.320.963	3.359.829	3.157.952	42.522.840	1.909.829	3.002.587	41.430.082
B1. Voorzieningen							
- Voorziening gewezen wethouders	320.637	0	0	320.637	0	0	320.637
- Voorziening dubieuze debiteuren	40.496	0	0	40.496	0	0	40.496
- Voorziening Personele gevolgen organisatieontw.	4.477	0	0	4.477	0	0	4.477
- Voorziening pensioenverplichting (ex-)bestuurders	2.795.595	0	58.040	2.737.555	0	58.040	2.679.515
-Voorziening egalisatie resultaat afvalverwijdering	0	0	0	0	0	0	0
-voorziening toekomstige expl.verliezen	1.454.825	0	0	1.454.825	0	1.454.825	0
<i>Subtotaal B1.</i>	<i>4.616.030</i>	<i>0</i>	<i>58.040</i>	<i>4.557.990</i>	<i>0</i>	<i>1.512.865</i>	<i>3.045.125</i>
B2. Onderhoudsvoorzieningen							
* Gemeenschapshuizen, sportaccommodaties en gebouwen	608.715	513.467	605.419	516.763	513.467	556.222	474.009
* Inventaris sportgebouwen	35.510	18.175	39.205	14.480	18.175	47.801	-15.146
* renovatie tennisbanen	38	25.778	0	25.816	25.778	0	51.594
* Renovatie kunstgrasvelden	20.000	10.000	0	30.000	10.000	0	40.000
* Gemeentehuis stoffering	44.154	9.400	26.924	26.630	9.400	0	36.030
* onderhoudsvoorziening wegen	3.016.958	840.847	2.120.411	1.737.394	840.847	142.246	2.435.995
* onderhoud wegen degeneratievergoeding	229.121	10.000	25.000	214.121	10.000	25.000	199.121
* Openbare verlichting	549.895	122.398	122.398	549.895	122.398	122.398	549.895
* onderhoudsvoorziening riolering	12.634.467	354.538	0	12.989.005	354.538	0	13.343.543
<i>Subtotaal B2.</i>	<i>17.138.858</i>	<i>1.904.603</i>	<i>2.939.357</i>	<i>16.104.104</i>	<i>1.904.603</i>	<i>893.667</i>	<i>17.115.041</i>
Totaal voorzieningen (B1 t/m B2):	21.754.888	1.904.603	2.997.397	20.662.094	1.904.603	2.406.532	20.160.165
TOTAAL GENERAAL:	64.075.851	5.264.432	6.155.349	63.184.934	3.814.432	5.409.119	61.590.247

Staat van reserves en voorzieningen 2022-2026				
Naam reserve/voorziening	2026			
	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Vermeerderingen Stortingen	Verminderingen (beschikkingen)	Saldo aan het einde van het dienstjaar
A1. Reserves				
Saldo van baten en lasten (excl. grondexploitatie)	1.223.163	0	0	1.223.163
Algemene reserve	5.409.862	0	441.507	4.968.355
Saldo van baten en lasten grondexploitatie	0	0	0	0
- Algemene reserve grondexploitatie	8.813.970	0	0	8.813.970
- Reserve Bovenwijkse voorzieningen	10.525	0	0	10.525
Subtotaal A1.	15.457.519	0	441.507	15.016.012
A2. Bestemmingsreserves				
<i>Algemeen:</i>				
Kunst	32.806	0	0	32.806
Infrastructurele maatregelen / Duurzaam Veilig	0	0	0	0
Uitvoering DOP's	0	0	0	0
Compensatie bossen	36.000	0	0	36.000
Rood met groenfond	458.218	0	0	458.218
Tennisvereniging Eresloch	0	0	0	0
Rehabilitatie wegen	2.280.279	389.000	160.528	2.508.751
decentralisatie onderwijshuisvesting	2.022.737	235.057	0	2.257.794
Compensatie landbouwgronden	1.393.502	0	0	1.393.502
Egalisatie bebossing	152.273	8.922	0	161.195
Stimulering woningmarkt	0	0	0	0
Facilitaire zaken	0	0	0	0
Duurzaamheid	0	0	0	0
Afvalverwijdering	415.248	0	0	415.248
Innovatie en uitvoering toekomstvisie	0	0	0	0
Gebiedsimpuls N69	0	0	0	0
BR sociaal domein	2.041.329	0	0	2.041.329
BR Kwaliteitsverbetering buitengebied	200.232	0	0	200.232
BR SDE subsidie	45.879	5.388	0	51.267
BR Gelden tbv toeristische sector	5.810	0	0	5.810
BR verduurzaming zwembad de Albatros	0	0	0	0
BR vereveningsfonds sociale woningbouw	163.744	0	0	163.744
BR duurzaamheidsfonds	337.000	0	0	337.000
Kapitaaldeckingsreserve Afschrijving	15.237.763	0	712.339	14.525.424
Kapitaaldeckingsreserve Rente	1.149.742	0	76.189	1.073.553
Subtotaal A2.	25.972.563	638.367	949.056	25.661.874
Totaal reserves (A1 + A2):	41.430.082	638.367	1.390.563	40.677.886
B1. Voorzieningen				
- Voorziening gewezen wethouders	320.637	0	88.106	232.531
- Voorziening dubieuze debiteuren	40.496	0	0	40.496
- Voorziening Personele gevolgen organisatieontw.	4.477	0	0	4.477
- Voorziening pensioenverplichting (ex-)bestuurders	2.679.515	0	58.040	2.621.475
- Voorziening egalisatie resultaat afvalverwijdering	0	0	0	0
- voorziening toekomstige expl.verliezen	0	0	0	0
Subtotaal B1.	3.045.125	0	146.146	2.898.979
B2. Onderhoudsvoorzieningen				
* Gemeenschapshuizen, sportaccommodaties en gebouwen	474.009	513.467	928.495	58.981
* <i>Inventaris</i>	-15.146	18.175	14.039	-11.010
- renovatie tennisbanen	51.594	25.778	0	77.372
- Renovatie kunstgrasvelden	40.000	10.000	0	50.000
- Gemeentehuis stoffering	36.030	9.400	0	45.430
- onderhoudsvoorziening wegen	2.435.995	840.847	1.723.989	1.552.853
- onderhoud wegen degeneratievergoeding	199.121	10.000	25.000	184.121
- Openbare verlichting	549.895	122.398	122.398	549.895
- onderhoudsvoorziening riolering	13.343.543	354.538	0	13.698.081
Subtotaal B2.	17.115.041	1.904.603	2.813.921	16.205.723
Totaal voorzieningen (B1 t/m B2):	20.160.165	1.904.603	2.960.067	19.104.701
TOTAAL GENERAAL:	61.590.247	2.542.970	4.350.630	59.782.588

<u>Naam reserve</u>	<u>Doel</u>	<u>Functie</u>	<u>Minimum</u> <u>Maximum</u>
Algemene reserve	Deze reserve maakt onderdeel uit van het w eerstandsvermogen en dient als buffer voor het opvangen van niet-structurele financiële risico's. Doordat de rente w ordt bijgeschreven hebben beschikkingen geen consequenties voor de exploitatie en is deze dus vrij besteedbaar.	Bufferfunctie	Minimum 3.500.000
Algemene reserve grondexploitatie	Deze reserve is bedoeld als buffer voor het opvangen van de financiële risico's, die kunnen voortvloeien uit de bouw grondexploitatie.	Bufferfunctie	Minimum 2.500.000
Bovenwijkse voorzieningen	Deze reserve is bedoeld voor het realiseren van voorzieningen, betrekking hebbende op méér dan één bouw grondexploitatieplan.	Bestedingsfunctie	
Kunst	Reserve bedoeld voor dekking van uitgaven als gevolg van door de raad vastgestelde w erkplannen mbt beeldende kunst. Voeding gebeurt door middel van een jaarlijkse vaste storting ten laste van de exploitatie.	Bestedingsfunctie	
Compensatie bossen	Deze reserve is bedoeld om het areaal bossen op het bestaande peil te houden (exclusief uitbreiding inzake plan Bos & Boom). Indien er een bosperceel w ordt verkocht, zal de opbrengst w orden gestort in deze bestemmingsreserve. Met deze middelen kan dan te zijner tijd een bosperceel w orden teruggekocht.	Bestedingsfunctie	
Rood met Groenfonds	Deze reserve dient ter verwerving van gronden en het ontw ikkelen en uitvoeren van plannen ter verbetering van de kw aliteit van het landschap (groen). Voeding gebeurt door middel van een bedrag per m2 uitgegeven grond voor stedelijke functies (rood) die ten koste gaan van het buitengebied. Als basis voor deze plannen geldt het landschapsw ontw ikkelingsplan en de nota "Rood met groen".	Bestedingsfunctie	
Rehabilitatie wegen	Deze reserve heeft ten doel het dekken van de kapitaallasten van het vervangen van w egen. Het vervangen van w egen is niét opgenomen in het onderhoudsplan ten behoeve van de voorziening onderhoud w egen.	Financieringsfunctie	
Decentrale onderwijshuisvesting	Deze reserve is ingesteld om de verschillen tussen kapitaallasten op grond van het vastgestelde IHP en de bestaande activa ten opzichte van het voor een periode van 4 jaar vastgestelde budget te verrekenen. Iedere vier jaar w ordt het IHP geactualiseerd en w ordt het budget opnieuw vastgesteld en vindt eventuele afroting/aanvulling van het saldo plaats.	Egalisatiefunctie	
Compensatie landbouwgronden	Deze reserve heeft als doel het in de grondnota genoemde minimale areaal aan landbouw grond te w aarborgen. Noodzakelijke aankopen kunnen hieruit w orden betaald.	Bestedingsfunctie	
Egalisatie bebossing	Deze bestemmingsreserve is bedoeld om toekomstige verliezen op te vangen. Het exploitatiesaldo terzake van het beheer van bossen en natuurterreinen w ordt jaarlijks ten gunste of ten laste van deze reserve gebracht, w aardoor fluctuaties in de exploitatie w orden geneutraliseerd, een en ander met inachtneming van het voor deze reserve vastgestelde maximum van 150.000,-. Het college is bevoegd om mutaties die samenhangen met de doelstelling van deze reserve zonder separaat raadsbesluit te verw erken.	Egalisatiefunctie	Maximum 150.000
Afvalverwijdering	Deze bestemmingsreserve is ingesteld bij de vaststelling van de jaarrekening 2019 om toekomstige incidentele tekorten op de afvalstoffenheffing te op te kunnen vangen	Bufferfunctie	
Sociaal domein	Reserve dient als egalisatie om de forse schommelingen in de rijksuitkering als ook de uitgaven in de jaarrekening op te vangen. Aangezien hier sprake is van een open-eind-regeling w aarbij de uitgaven fors kunnen oplopen, kunnen de kosten w orden geëgaliseerd.	Bufferfunctie	
Kwaliteitsverbetering buitengebied	Bij de vaststelling van de structuurvisie op 3 april 2012 is besloten om deze bestemmingsreserve in te stellen en te vullen met de provinciale teruggave van Ruimte-voor-ruimtegeden en met inkomsten uit de verplichte bijdragen voor landschapsinvestering bij projecten in het buitengebied. De uitgaven uit de bestemmingsreserve w aren te verdelen over gebiedsw ontw ikkeling Kleine Beerze, landschapsw ontw ikkelingsplan (nu Groen Loont!), uitvoering plattelandsontw ikkeling en de sloopstimuleringsregeling, zoals opgenomen in bijlage 2 van de Structuurvisie, nog niet in w erking laten treden.	Bestedingsfunctie	
SDE Subsidie	Deze bestemmingsreserve is bij het vaststellen van de 1e bestuursrapportage 2019 ingesteld. De bestemmingsreserve dient ervoor om de eerste 15 jaar elk jaar 40% van het ontvangen bedrag aan SDE subsidie te storten om vervolgens het 16e tot en met 25e jaar jaarlijks aan deze reserve een bedrag te onttrekken w aardoor de SDE subsidie over 25 jaar w ordt verdeeld.	Egalisatiefunctie	
Gelden tbv toeristische sector	Deze bestemmingsreserve is bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 ingesteld. De bestemmingsreserve dient ter dekking van toekomstige uitgave toeristische sector.	Bestedingsfunctie	
Verduurzaming zwembad de Albatros	Deze bestemmingsreserve is bij het vaststellen van de begroting 2020 ingesteld. De bestemmingsreserve dient ter dekking van toekomstige investeringsuitgave zw embad.	Bestedingsfunctie	

Vereveningsfonds sociale woningbouw	Op 26 november 2019 heeft uw raad besloten om deze bestemmingsreserve in te stellen voor doelstelling 40% sociale woningbouw. Het college heeft het mandaat om achteraf verantwoording af te leggen over de inzet van de in deze bestemmingsreserve gestorte bijdrage derden conform de door uw raad vastgestelde nota impuls sociale woningbouw.	Bestedingsfunctie	
Duurzaamheidsfonds	Bij de vaststelling van de begroting 2021 is besloten om conform het raadsvoorstel grootschalige zonne- en windenergie (raadsbehandeling 25-8-2020) voor de jaren 2021 t/m 2024 jaarlijks €250.000,- te storten in deze nieuw te vormen bestemmingsreserve.	Bestedingsfunctie	
Kapitaaldekkingsreserve Afschrijving (bruto-methode)	Betreft een reserve ter hoogte van de investering bij aanvang waaruit vervolgens de jaarlijkse afschrijvingslasten worden gedekt. Door dekking van de investering uit reserves wordt de exploitatie niet belast met jaarlijkse afschrijvingslasten. In spraakgebruik wordt dit ook wel de toepassing van de bruto-methode genoemd.	Financieringsfunctie	
Kapitaaldekkingsreserve Rente (bruto-methode)	Betreft een reserve ter hoogte van de cumulatieve rentelasten op eindwaarde van de investering die gedekt wordt uit reserves. Voor deze rentelast (storting) wordt het rentepercentage gehanteerd dat jaarlijks bij het meerjaren investeringsprogramma wordt gehanteerd en bij de uitgangspunten wordt toegelicht. Jaarlijks wordt bezien in hoeverre het saldo van deze reserve toereikend is.	Financieringsfunctie	

<u>Naam voorziening</u>	<u>Doel</u>	<u>Functie</u>
Voorziening gewezen wethouders	Deze voorziening voorziet in de middelen, die noodzakelijk zijn om de ten laste van de gemeente blijvende kosten van eegens (toekomstige) verplichtingen terzake van gewezen wethouders te dekken.	Bestedingsfunctie
Voorziening dubieuze debiteuren	Deze voorziening heeft als doel het ondervangen van het eventuele risico van niet betalen van openstaande vorderingen.	Bestedingsfunctie
Voorziening personele gevolgen organisatieontwikkelingen	Deze voorziening is in 2012 ingesteld ter dekking van de kosten van enkele medewerkers die als gevolg van organisatie-aanpassingen geheel of gedeeltelijk boven-formatief zijn geworden.	Bestedingsfunctie
Voorziening pensioenverplichting ex-bestuurders	Deze voorziening heeft ten doel het veilig stellen van de (door-)betalingsverplichtingen van ontvangen pensioenwaarde-overdrachten van ex-bestuurders.	Bestedingsfunctie
Voorziening egalisatie resultaat afvalverwijdering	Deze bestemmingsreserve afvalverwijdering is ingesteld om toekomstige incidentele tekorten op de afvalstoffenheffing te op te kunnen vangen. Conform het BBV moeten er voorzieningen zijn. Uitgangspunt voor het bepalen van het tarief voor de afvalstoffenheffing is kostendekkendheid. Eventuele afwijkingen in de realisatie van de lasten of de baten, worden vereffend via deze voorziening. Voeding van de voorziening geschiedt aan de hand van overschotten uit een bepaald jaar, of uit het begroten van een dotatie.	Egalisatiefunctie
Voorziening toekomstige negatieve saldi bouwgrondexploitatie	Deze voorziening is bij besluit van 31 januari 2013 in het leven geroepen ter dekking van te verwachten negatieve saldi bij afwikkeling van bestaande bouwgrondexploitatieplannen.	Bestedingsfunctie
Voorziening onderhoud gemeentelijke gebouwen (gemeenschapshuizen, sportgebouwen en overige gebouwen)	Door middel van een meerjarig onderhoudsplan worden voor een periode van 10 jaar de toekomstige onderhoudsverplichtingen van de gemeentelijke gebouwen begroot. Dit plan wordt jaarlijks bij de opstelling van de begroting geactualiseerd en worden de (bijgestelde) stortingen in de (meerjaren)begroting opgenomen.	Egalisatiefunctie
Voorziening inventaris sportgebouwen	Voor de inventaris in de gemeentelijke sportgebouwen wordt op basis van een onderhoudsplan jaarlijks een bedrag gestort, waarna de werkelijke uitgaven hieruit kunnen worden onttrokken. Het gymmaterieel wat hier onderdeel van uit maakt, wordt periodiek door een externe gekeurd en indien noodzakelijk vervangen.	Egalisatiefunctie
Voorziening renovatie tennisbanen	De kosten voor renovatie van de huidige tennisbanen (op basis van gravel) worden geraamd op basis van een meerjaren renovatieschema. De hieruit voortvloeiende kosten worden vertaald in de voorziening renovatie tennisbanen.	Egalisatiefunctie
Renovatie kunstgrasvelden	De kosten voor renovatie van de kunstgrasvelden worden geraamd op basis van een meerjaren renovatieschema. De hieruit voortvloeiende kosten worden vertaald in de voorziening renovatie kunstgrasvelden.	Egalisatiefunctie

Gemeentehuis stoffering	Deze voorziening beoogd de vervanging van vloerbedekking en gordijnen van het gemeentehuis (w elke niet zijn opgenomen in het meerjarig onderhoudsplan gebouw en) Jaarlijks w ordt vanuit de exploitatie een bedrag gestort.	Egalisatiefunctie
Voorziening onderhoud wegen	De basis voor de voorziening onderhoud wegen w ordt gevormd door het onderhoudsplan wegen. Hierin zijn de te verw achten onderhoudswerkzaamheden aan het wegennet opgenomen voor de komende 10 jaar. Tevens is hierin een financiële vertaling opgenomen. Het onderhoudsplan w ordt elke 5 jaar geactualiseerd en de te ramen stortingen w orden hierop aangepast. De voorziening heeft eveneens een egalisatiefunctie: het opvangen van fluctuaties in de onderhoudskosten van wegen.	Egalisatiefunctie
Voorziening onderhoud wegen degeneratievergoeding	Door het uitvoeren van graafwerkzaamheden ten behoeve van het leggen van leidingen onder verhardingsconstructies ontstaat schade die leidt tot degeneratie van het verhardingsoppervlak. Door de instemminghouder w ordt aan de gemeente een vergoeding betaald voor het veroorzaken van deze schade. De vergoedingen, die ter compensatie van deze schade w orden betaald, w ordt degeneratievergoeding genoemd.	Egalisatiefunctie
Voorziening onderhoud openbare verlichting	Ter vervanging van de lichtmasten en armaturen en voor enige optimalisatie w erd op grond van de beleidsnota openbare verlichting deze voorziening ingesteld.	Egalisatiefunctie
Voorziening onderhoud riolering	De basis voor deze voorziening is het in 2015 opgestelde verbreed gemeentelijk riolering plan (GRP) 2016-2021 (verlengt t/m 2022) en heeft ten doel om de kosten van onderhoud en vervanging van het rioelstelsel te dekken. Ook de kosten als gevolg van de zorgplicht voor de gemeente op grond van nieuwe wet- en regelgeving (Wet verankering en bekostiging van gemeentelijke w atertaken, Europese Kader Richtlijn Water etc.) zijn in genoemd plan	Egalisatiefunctie

Bijlage B Overzicht baten en lasten per taakveld

Overzicht baten en lasten per taakveld (in €)

Taakveld	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur	0	1.130.771	-1.130.771
0.2 Burgerzaken	228.672	679.252	-450.580
0.4 Overhead	214.606	6.141.874	-5.927.268
0.5 Treasury	220.238	-127.571	347.809
0.61 OZB woningen	2.642.000	74.100	2.567.900
0.62 OZB niet-woningen	1.480.000	0	1.480.000
0.64 Belastingen overig	106.000	247.860	-141.860
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	32.798.915	0	32.798.915
0.8 Overige baten en lasten	0	1.262.321	-1.262.321
0.10 Mutaties reserves	1.653.741	2.500.269	-846.528
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	1.223.163	-1.223.163
1.1 Crisisbeheersing en Brandweer	66.869	1.425.651	-1.358.782
1.2 Openbare orde en Veiligheid	15.000	390.256	-375.256
2.1 Verkeer en vervoer	109.321	3.713.893	-3.604.572
2.2 Parkeren	6.000	6.000	0
2.5 Openbaar vervoer	0	1.360	-1.360
3.1 Economische ontwikkeling	0	160.424	-160.424
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	359.523	223.081	136.442
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	2.008	-2.008
3.4 Economische promotie	594.730	223.067	371.663
4.1 Openbaar basisonderwijs	109.860	244.885	-135.025
4.2 Onderwijshuisvesting	10.766	539.772	-529.006
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	69.005	688.655	-619.650
5.2 Sportaccommodaties	98.219	1.136.867	-1.038.648
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	28.461	331.495	-303.034
5.4 Musea	0	223.182	-223.182
5.5 Cultureel erfgoed	0	0	0
5.6 Media	0	327.178	-327.178
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	109.263	1.716.050	-1.606.787
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	82.566	3.157.712	-3.075.146
6.2 Wijkteams	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	2.239.500	3.588.260	-1.348.760
6.4 Begeleide participatie	0	3.508.169	-3.508.169
6.5 Arbeidsparticipatie	0	130.000	-130.000
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	440.690	-440.690
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	135.000	4.393.000	-4.258.000
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	2.115.000	-2.115.000
6.81 Geëscaleerde zorg 18+	0	0	0
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	270.000	-270.000
7.1 Volksgezondheid	10.000	1.464.479	-1.454.479
7.2 Riolering	2.261.076	1.807.622	453.454
7.3 Afval	1.717.641	1.424.639	293.002
7.4 Milieubeheer	147.667	1.060.550	-912.883
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	0	2.000	-2.000
8.1 Ruimtelijke ordening	240.000	991.633	-751.633
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	3.655.367	2.395.367	1.260.000
8.3 Wonen en bouwen	854.434	1.029.456	-175.022
Totaal	52.264.440	52.264.440	0