

# 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> .....	9

## Bijlage A: Meerjaren overzicht en voorzieningen, incl. toelichtingen

### Staat van reserves en voorzieningen 2022-2025

Naam reserve/voorziening	2021			2022			2023			Saldo aan het einde van het dienstjaar	
	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Verminderd (bijschrijving van rente)	Verminderd (stortingen)	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Storting	Verminderd (beschikkingen)	Saldo aan het einde van het dienstjaar	Storting	Verminderd (beschikkingen)		
<b>A1. Reserves</b>											
- Algemene reserve											
Saldo van baten en lasten	1.379.560	17.245	0	1.396.805	0	415.195	0	415.195	0	415.195	
* Minimum	5.766.165	0	0	5.766.165	0	0	0	0	0	0	
Algemene reserve	15.478.783	451.906	7.978.506	10.230.374	13.678.821	3.089	4.616.000	9.065.910	0	735.151	8.330.759
- Algemene reserve grondexploitatie (grondbedrijf)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
* Batig saldo grondexploitatie	1.470.000	18.375	2.909.084	1.488.375	2.909.084	2.907.518	2.909.084	2.907.518	1.000.000	2.907.518	1.000.000
* Algemene reserve grondexploitatie	3.388.540	42.357	1.742.330	2.300.000	2.873.226	2.909.084	0	5.782.310	2.907.518	0	8.689.828
* Bovenwijkse voorzieningen	906.496	11.331	10.000	633.170	294.657	10.000	0	304.657	0	0	304.657
<b>Subtotaal A1:</b>	<b>28.389.545</b>	<b>541.214</b>	<b>12.639.919</b>	<b>21.814.889</b>	<b>19.755.789</b>	<b>6.244.886</b>	<b>7.525.084</b>	<b>18.475.591</b>	<b>3.907.518</b>	<b>3.642.669</b>	<b>18.740.440</b>
<b>A2. Bestemmingsreserves</b>											
<i>Algemeen:</i>											
Kunstfonds	56.868	711	0	40.773	16.806	0	0	16.806	0	0	16.806
Infrastructurale maatregelen / Duurzaam Veilig	2.837	35	0	2.873	0	0	0	0	0	0	0
Ecologische verbindingzone	352.098	4.401	0	356.499	0	0	0	0	0	0	0
BUIG	329.680	4.121	0	333.801	0	0	0	0	0	0	0
Uitvoering DOP's	1.819	23	0	1.842	0	0	0	0	0	0	0
Compensatie bossen	675	8	0	684	0	0	0	0	0	0	0
Rood met groenfond	401.170	5.015	94.000	41.966	458.219	0	0	458.219	0	0	458.219
Tennisvereniging Eresloch	100.000	2.000	0	52.000	50.000	0	50.000	0	0	0	0
Rehabilitatie wegen	1.512.194	46.385	266.500	148.134	1.676.944	249.000	129.941	1.796.003	284.000	129.941	1.950.062
decentralisatie onderwijshuisvesting	1.257.337	0	106.895	0	1.364.232	109.878	0	1.474.110	109.878	0	1.583.988
Grondzaken en anticiperende werken	270.225	3.378	0	273.603	0	0	0	0	0	0	0
Compensatie landbouwgronden	674.761	8.435	593.244	0	1.276.440	0	0	1.276.440	0	0	1.276.440
Egalisatie bebossing	129.379	1.617	0	1.115	129.881	4.403	0	134.284	0	0	134.284
Herziening (algemeen) ruimtelijke plannen	451.132	5.639	30.000	486.771	0	0	0	0	0	0	0
Stimulering woningmarkt	725	9	0	734	0	0	0	0	0	0	0
Facilitaire zaken	1.089	14	0	1.103	0	0	0	0	0	0	0
Duurzaamheid	1.928	24	0	1.952	0	0	0	0	0	0	0
Afvalverwijdering	291.337	0	0	291.337	0	0	291.337	0	0	0	291.337
Innovatie en uitvoering toekomstvisie	32	0	0	32	0	0	0	0	0	0	0
Gebiedsimpuls N69	6.558	82	0	6.640	0	0	0	0	0	0	0
Nulplussmaat. Stuijperk.werende maatr. Eersel-Berg.	1.119.216	13.990	0	1.133.206	0	0	0	0	0	0	0
Aanvullende maatregelen Brede school Eersel	49.509	619	0	50.128	0	0	0	0	0	0	0
Vervanging groen	129.430	1.618	81.184	212.232	0	0	0	0	0	0	0
BR sociaal domein	999.999	0	1.166.330	125.000	2.041.329	0	85.000	1.956.329	0	0	1.956.329
BR Kwaliteitsverbetering buitengebied	424.472	5.306	0	412.425	17.353	0	0	17.353	0	0	17.353
BR Bereikbaarheidsagenda	340.776	4.260	0	345.036	0	0	0	0	0	0	0
BR SDE subsidie	17.115	214	6.193	0	23.522	6.193	0	29.715	6.193	0	35.908
BR Participatiebedrijf Kempenplus	822.250	10.278	0	832.529	0	0	0	0	0	0	0
BR Gelden tbv toeristische sector	158.035	1.975	0	154.200	5.810	0	0	5.810	0	0	5.810
BR verduurzaming zwembad de Albatros	1.400.000	17.500	600.000	100.000	1.917.500	0	0	1.917.500	400.000	0	1.517.500
BR verenigingsfonds sociale woningbouw	16.000	0	0	16.000	0	0	0	16.000	0	0	16.000
BR duurzaamheidsfonds	0	0	303.000	160.000	143.000	250.000	273.000	120.000	250.000	168.000	202.000
Egalisatiereserve bruto-methode Afschrijvingsdeel	8.605.903	107.574	7.282.465	744.777	15.251.165	0	637.203	14.613.962	0	637.203	13.976.759
Egalisatiereserve bruto-methode Rentedeel	0	0	1.153.615	0	1.153.615	0	76.256	1.077.359	0	76.256	1.001.103
<b>Subtotaal A2:</b>	<b>19.924.551</b>	<b>245.231</b>	<b>11.683.426</b>	<b>6.020.053</b>	<b>25.833.155</b>	<b>619.474</b>	<b>1.251.400</b>	<b>25.201.229</b>	<b>650.071</b>	<b>1.411.400</b>	<b>24.439.900</b>
<b>Totaal reserves (A1 + A2):</b>	<b>48.314.096</b>	<b>786.444</b>	<b>24.323.345</b>	<b>27.834.942</b>	<b>45.588.944</b>	<b>6.864.360</b>	<b>8.776.484</b>	<b>43.676.820</b>	<b>4.557.589</b>	<b>5.054.069</b>	<b>43.180.340</b>
<b>B1. Voorzieningen</b>											
- Voorziening gewezen wethouders	256.416	0	63.187	1.164	318.439	0	82.473	235.965	0	99.655	136.310
- Voorziening dubieuze debiteuren	27.388	0	0	0	27.388	0	0	27.388	0	0	27.388
- Voorziening Personeel gevolgen organisatieontw.	266.123	0	0	261.646	4.477	0	0	4.477	0	0	4.477
- Voorziening pensioenverplichting (ex-)bestuurders	2.888.470	0	0	56.902	2.831.568	0	53.851	2.777.717	0	53.851	2.723.866
- voorziening toekomstige expl.verliezen	3.035.725	60.714	-253.955	1.258.856	1.583.628	0	0	1.583.628	0	0	1.583.628
<b>Subtotaal B1:</b>	<b>6.474.121</b>	<b>60.714</b>	<b>-190.767</b>	<b>1.578.569</b>	<b>4.765.500</b>	<b>0</b>	<b>136.324</b>	<b>4.629.176</b>	<b>0</b>	<b>153.506</b>	<b>4.475.669</b>
<b>B2. Onderhoudsvoorzieningen</b>											
Gemeenschapshuizen, sportaccommodaties en gebouwen	1.878.408	0	438.050	1.620.812	695.646	456.708	707.424	444.929	456.708	355.866	545.771
* <i>Inventaris</i>											
Sportheil De Kraanvogel inventaris	10.391	0	7.253	5.480	12.164	6.364	7.111	11.417	6.364	30.490	-12.709
Sportzaal Duizel inventaris	13.991	0	1.581	8.375	7.197	1.344	5.063	3.478	1.344	0	4.822
Sportzaal Steensel inventaris	10.150	0	2.789	3.866	9.073	2.565	11.349	289	2.565	10.824	-7.970
Gymmaterieel Vessem-Wintelre-Kneggel	32.550	0	9.606	23.004	19.152	8.126	17.519	9.759	8.126	0	17.885
* <i>Overige voorzieningen:</i>											
- renovatie tennisbanen	325.030	0	21.644	191.327	155.347	23.628	46.526	132.449	23.628	155.088	989
- Renovatie kunstgrasvelden	0	0	0	0	0	10.000	0	10.000	10.000	0	20.000
- Gemeentehuis stoffering	96.032	0	9.400	0	105.432	9.400	54.034	60.798	9.400	20.900	49.298
- onderhoudsvoorziening wegen	2.198.589	0	859.751	1.244.924	1.813.416	824.360	919.872	1.717.904	824.360	96.369	2.445.895
- onderhoud wegen degeneratievergoeding	241.889	0	4.000	25.000	220.889	10.000	25.000	205.889	10.000	25.000	190.889
- Openbare verlichting	431.999	0	110.850	110.850	431.999	119.998	118.225	433.772	119.998	119.998	433.772
- onderhoudsvoorziening riolering	11.646.192	0	228.952	39.866	11.835.278	415.191	0	12.250.469	415.191	0	12.665.660
<b>Subtotaal B2:</b>	<b>16.885.221</b>	<b>0</b>	<b>1.693.876</b>	<b>3.273.504</b>	<b>15.305.593</b>	<b>1.887.684</b>	<b>1.912.123</b>	<b>15.281.154</b>	<b>1.887.684</b>	<b>814.535</b>	<b>16.354.302</b>
<b>Totaal voorzieningen (B1 t/m B2):</b>	<b>23.359.343</b>	<b>60.714</b>	<b>1.503.108</b>	<b>4.852.073</b>	<b>20.071.093</b>	<b>1.887.684</b>	<b>2.048.447</b>	<b>19.910.329</b>	<b>1.887.684</b>	<b>968.041</b>	<b>20.829.971</b>
<b>TOTAAL GENERAAL:</b>	<b>71.673.439</b>	<b>847.159</b>	<b>25.826.454</b>	<b>32.687.015</b>	<b>65.660.036</b>	<b>8.752.044</b>	<b>10.824.931</b>	<b>63.587.149</b>	<b>6.445.273</b>	<b>6.022.110</b>	<b>64.010.311</b>

Staat van reserves en voorzieningen 2022-2025							
Naam reserve/voorziening	2024			2025			
	Saldo aan het begin van het dienstjaar	Storting	Verminderingen (beschikkingen)	Saldo aan het einde van het dienstjaar	Storting	Verminderingen (beschikkingen)	Saldo aan het einde van het dienstjaar
<b>A1. Reserves</b>							
- Algemene reserve							
Saldo van baten en lasten	415.195	0	0	415.195	0	0	415.195
* Minimum	0	0	0	0	0	0	0
Algemene reserve	8.330.759	0	538.646	7.792.113	0	314.772	7.477.341
- Algemene reserve grondexploitatie (grondbedrijf)							
* Batig saldo grondexploitatie	1.000.000	200.000	1.000.000	200.000	306.177	200.000	306.177
* Algemene reserve grondexploitatie	8.689.828	1.000.000	0	9.689.828	200.000	0	9.889.828
* Bovenwijkse voorzieningen	304.657	0	300.000	4.657	0	0	4.657
<b>Subtotaal A1.</b>	<b>18.740.440</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.838.646</b>	<b>18.101.794</b>	<b>506.177</b>	<b>514.772</b>	<b>18.093.199</b>
<b>A2. Bestemmingsreserves</b>							
<i>Algemeen:</i>							
Kunsthonds	16.806	0	0	16.806	0	0	16.806
Infrastructurale maatregelen / Duurzaam Veilig	0	0	0	0	0	0	0
Ecologische verbindingzone	0	0	0	0	0	0	0
BUIG	0	0	0	0	0	0	0
Uitvoering DOP's	0	0	0	0	0	0	0
Compensatie bossen	0	0	0	0	0	0	0
Rood met groenfond	458.219	0	0	458.219	0	0	458.219
Tennisvereniging Eresloch	0	0	0	0	0	0	0
Rehabilitatie wegen	1.950.062	319.000	129.941	2.139.121	354.000	129.941	2.363.180
decentralisatie onderwijshuisvesting	1.583.988	109.878	0	1.693.866	109.878	0	1.803.744
Grondzaken en anticiperende werken	0	0	0	0	0	0	0
Compensatie landbouwgronden	1.276.440	0	0	1.276.440	0	0	1.276.440
Egalisatie bebossing	134.284	0	0	134.284	0	0	134.284
Herziening (algemene) ruimtelijke plannen	0	0	0	0	0	30.000	-30.000
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	291.337	0	0	291.337	0	0	291.337
Innovatie en uitvoering toekomstvisie	0	0	0	0	0	0	0
Gebiedsimpuls N69	0	0	0	0	0	0	0
Nulplasmaatr. Sluipwerk. werende maatr. Eersel-Berg.	0	0	0	0	0	0	0
Aanvullende maatregelen Brede school Eersel	0	0	0	0	0	0	0
Vervanging groen	0	0	0	0	0	80.000	-80.000
BR sociaal domein	1.956.329	0	0	1.956.329	0	0	1.956.329
BR Kwaliteitsverbetering buitengebied	17.353	0	0	17.353	0	0	17.353
BR Bereikbaarheidsagenda	0	0	0	0	0	0	0
BR SDE subsidie	35.908	6.193	0	42.101	6.193	0	48.294
BR Participatiebedrijf Kempenplus	0	0	0	0	0	0	0
BR Gelden tbv toeristische sector	5.810	0	0	5.810	0	0	5.810
BR verduurzaming zwembad de Albatros	1.517.500	0	1.500.000	17.500	0	0	17.500
BR vereeningsfonds sociale woningbouw	16.000	0	0	16.000	0	0	16.000
BR duurzaamheidsfonds	202.000	250.000	168.000	284.000	0	0	284.000
Egalisatiereserve bruto-methode Afschrijvingsdeel	13.976.759	0	637.203	13.339.556	0	637.203	12.702.353
Egalisatiereserve bruto-methode Rentedeel	1.001.103	0	76.256	924.847	0	76.256	848.591
0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Subtotaal A2.</b>	<b>24.439.900</b>	<b>685.071</b>	<b>2.511.400</b>	<b>22.613.571</b>	<b>470.071</b>	<b>953.400</b>	<b>22.130.242</b>
<b>Totaal reserves (A1 + A2):</b>	<b>43.180.340</b>	<b>1.885.071</b>	<b>4.350.046</b>	<b>40.715.365</b>	<b>976.248</b>	<b>1.468.172</b>	<b>40.223.441</b>
<b>B1. Voorzieningen</b>							
- Voorziening gewezen wethouders	136.310	0	96.219	40.091	0	40.091	0
- Voorziening dubieuze debiteuren	27.388	0	0	27.388	0	0	27.388
- Voorziening Personele gevolgen organisatieontw.	4.477	0	0	4.477	0	0	4.477
- Voorziening pensioenverplichting (ex-)bestuurders	2.723.866	0	53.851	2.670.015	0	53.851	2.616.164
- voorziening toekomstige expl.verliezen	1.583.628	0	0	1.583.628	0	0	1.583.628
0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Subtotaal B1.</b>	<b>4.475.669</b>	<b>0</b>	<b>150.070</b>	<b>4.325.600</b>	<b>0</b>	<b>93.942</b>	<b>4.231.657</b>
<b>B2. Onderhoudsvoorzieningen</b>							
Gemeenschapshuizen, sportaccommodaties en gebouwen	545.771	456.708	595.067	407.412	456.708	508.018	356.101
0	0	0	0	0	0	0	0
* Inventaris	0	0	0	0	0	0	0
Sporthal De Kraanvogel inventaris	-12.709	6.364	25.297	-31.642	6.364	330	-25.608
Sportzaal Duizel inventaris	4.822	1.344	538	5.628	1.344	3.082	3.890
Sportzaal Steensel inventaris	-7.970	2.565	3.971	-9.376	2.565	0	-6.811
Gymmaterieel Vessem-Wintelre-Knegsel	17.885	8.126	1.124	24.887	8.126	36.866	-3.853
0	0	0	0	0	0	0	0
* Overige voorzieningen:							
- renovatie tennisbanen	989	23.628	0	24.617	23.628	0	48.245
* Renovatie kunstgrasvelden	20.000	10.000	0	30.000	10.000	0	40.000
Gemeentehuis stoffering	49.298	9.400	32.068	26.630	9.400	0	36.030
0	0	0	0	0	0	0	0
- onderhoudsvoorziening wegen	2.445.895	824.360	2.120.411	1.149.844	824.360	142.246	1.831.958
- onderhoud wegen degeneratievergoeding	190.889	10.000	25.000	175.889	10.000	25.000	160.889
- Openbare verlichting	433.772	119.998	119.998	433.772	119.998	119.998	433.772
- onderhoudsvoorziening riolering	12.665.660	415.191	0	13.080.851	415.191	0	13.496.042
0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Subtotaal B2.</b>	<b>16.354.302</b>	<b>1.887.684</b>	<b>2.923.474</b>	<b>15.318.512</b>	<b>1.887.684</b>	<b>835.540</b>	<b>16.370.655</b>
<b>Totaal voorzieningen (B1 t/m B2):</b>	<b>20.829.971</b>	<b>1.887.684</b>	<b>3.073.544</b>	<b>19.644.111</b>	<b>1.887.684</b>	<b>929.482</b>	<b>20.602.313</b>
0	0	0	0	0	0	0	0
<b>TOTAAL GENERAAL:</b>	<b>64.010.311</b>	<b>3.772.755</b>	<b>7.423.590</b>	<b>60.359.476</b>	<b>2.863.932</b>	<b>2.397.654</b>	<b>60.825.753</b>

<b><u>Naam reserve</u></b>	<b><u>Doel</u></b>	<b><u>Functie</u></b>	<b><u>Minimum Maximum</u></b>
<b>Algemene reserve</b>	Deze reserve maakt onderdeel uit van het weerstandsvermogen en dient als buffer voor het opvangen van niet-structurele financiële risico's. Doordat de rente wordt bijgeschreven hebben beschikkingen geen consequenties voor de exploitatie en is deze dus vrij besteedbaar.	Bufferfunctie	Minimum 3.500.000
<b>Algemene reserve grondexploitatie</b>	Deze reserve is bedoeld als buffer voor het opvangen van de financiële risico's, die kunnen voortvloeien uit de bouwgrondexploitatie.	Bufferfunctie	Minimum 2.500.000
<b>Bovenwijkse voorzieningen</b>	Deze reserve is bedoeld voor het realiseren van voorzieningen, betrekking hebbende op méér dan één bouwgrondexploitatieplan.	Bestedingsfunctie	
<b>Kunsthonds</b>	Reserve bedoeld voor dekking van uitgaven als gevolg van door de raad vastgestelde werkplannen m.b.t. beeldende kunst. Voeding gebeurt door middel van een jaarlijkse vaste storting ten laste van de exploitatie.	Bestedingsfunctie	
<b>Rood met Groenfonds</b>	Deze reserve dient ter verwerving van gronden en het ontwikkelen en uitvoeren van plannen ter verbetering van de kwaliteit van het landschap (groen). Voeding gebeurt door middel van een bedrag per m <sup>2</sup> uitgegeven grond voor stedelijke functies (rood) die ten koste gaan van het buitengebied. Als basis voor deze plannen geldt het landschapsontwikkelingsplan en de nota "Rood met groen".	Bestedingsfunctie	
<b>Tennisvereniging Eresloch</b>	De reserve is gevormd ter dekking van de jaarlijkse rente en afschrijving van de aan de tennisvereniging Eresloch verstrekte geldlening.	Financieringsfunctie	
<b>Rehabilitatie wegen</b>	Deze reserve heeft ten doel het dekken van de kapitaallasten van het vervangen van wegen. Het vervangen van wegen is niet opgenomen in het onderhoudsplan ten behoeve van de voorziening onderhoud wegen.	Financieringsfunctie	
<b>Decentrale onderwijshuisvesting</b>	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 wordt het IHP geactualiseerd en wordt het budget opnieuw vastgesteld en vindt eventuele afroaming/aanvulling van het saldo plaats.	Egalisatiefunctie	
<b>Compensatie landbouwgronden</b>	Deze reserve heeft als doel het in de grondnota genoemde minimale areaal aan landbouwgrond te waarborgen. Noodzakelijke aankopen kunnen hieruit worden betaald.	Bestedingsfunctie	
<b>Egalisatie bebossing</b>	Deze bestemmingsreserve is bedoeld om toekomstige verliezen op te vangen. Het exploitatiesaldo terzake van het beheer van bossen en natuurterreinen wordt jaarlijks ten gunste of ten laste van deze reserve gebracht, waardoor fluctuaties in de exploitatie worden 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	Egalisatiefunctie	Maximum 150.000

<b><u>Naam reserve</u></b>	<b><u>Doel</u></b>	<b><u>Functie</u></b>	<b><u>Minimum Maximum</u></b>
	deze reserve zonder separaat raadsbesluit te verwerken.		
<b>BR Afvalverwijdering</b>	Deze bestemmingsreserve is ingesteld bij de vaststelling van de jaarrekening 2019 om toekomstige incidentele tekorten op de afvalstoffenheffing te op te kunnen vangen	Bufferfunctie	
<b>Vervanging groen</b>	Deze bestemmingsreserve is bij het raadsvoorstel Groen Loont! ingesteld om de benodigde vervangingen van groen die jaarlijks worden opgenomen in het meerjarig investeringsprogramma te kunnen bekostigen.	Bestedingsfunctie	
<b>Sociaal domein</b>	Reserve dient als buffer om de forse schommelingen in de het sociaal domein op te kunnen vangen. Dit kan zowel bij incidenteel tegenvallende uitgaven als tegenvallende rijksinkomsten. Aangezien hier sprake is van een open-eind-regeling waarbij de uitgaven fors kunnen oplopen, kunnen de kosten worden geëgaliseerd.	Bufferfunctie	
<b>Kwaliteitsverbetering buitengebied</b>	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 Ruimtevoor-ruimtegeden en met inkomsten uit de verplichte bijdragen voor landschapsinvestering bij projecten in het buitengebied. De uitgaven uit de bestemmingsreserve waren te verdelen over gebiedsontwikkeling Kleine Beerze, landschapsontwikkelingsplan (nu Groen Loont!), uitvoering plattelandsontwikkeling en de sloopstimuleringsregeling, zoals opgenomen in bijlage 2 van de Structuurvisie, nog niet in werking laten treden.	Bestedingsfunctie	
<b>Bereikbaarheidsagenda</b>	Deze bestemmingsreserve is bij het vaststellen van de jaarrekening 2017 ingesteld. Op 27 september 2016 heeft de gemeenteraad van Eersel de intentieovereenkomst van het regionale Bereikbaarheidsakkoord bekrachtigd en daarmee de intentie uitgesproken om voor de financiering van de bijdrage van de gemeente Eersel middelen te zoeken binnen de begroting. Uit deze bestemmingsreserve kunnen de bijdragen aan de generieke projecten uit het Bereikbaarheidsakkoord worden bekostigd.	Bestedingsfunctie	
<b>SDE Subsidie</b>	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 waardoor de SDE subsidie over 25 jaar wordt verdeeld.	Egalisatiefunctie	

<b><u>Naam reserve</u></b>	<b><u>Doel</u></b>	<b><u>Functie</u></b>	<b><u>Minimum</u> <u>Maximum</u></b>
<b>Gelden t.b.v. toeristische sector</b>	Deze bestemmingsreserve is bij het vaststellen van de jaarrekening 2018 ingesteld. De bestemmingsreserve dient ter dekking van toekomstige uitgave toeristische sector.	Bestedingsfunctie	
<b>BR verduurzaming zwembad de Albatros</b>	Deze bestemmingsreserve is bij het vaststellen van de begroting 2020 ingesteld. De bestemmingsreserve dient ter dekking van toekomstige investeringsuitgave zwembad.	Bestedingsfunctie	
<b>BR vereveningsfonds sociale woningbouw</b>	Reserve voor het waarborgen van het gemiddelde percentage sociale woningbouw, door middel van bijdragen uit de reserve voor ontwikkelingen die meer sociale woningbouw realiseren dan het beleidsuitgangspunt.	Financieringsfunctie	
<b>BR duurzaamheidsfonds</b>	Conform het raadsvoorstel grootschalige zonne- en windenergie (25-8-2020) wordt er voor de incidentele extra lasten in de jaren 2021 t/m 2024 ieder jaar €250.000,- als buffer gestort.	Bestedingsfunctie	
<b>Egalisatiereserve bruto-methode Afschrijvingsdeel</b>	Reserve ter dekking van afschrijvingslasten van investering voor zover deze door reserves worden gedekt en meerjarig worden afgeschreven.	Financieringsfunctie	
<b>Egalisatiereserve bruto-methode Rentedeel</b>	Reserve ter dekking van rentelasten van investering voor zover deze door reserves worden gedekt.	Financieringsfunctie	

<b><u>Naam voorziening</u></b>	<b><u>Doel</u></b>	<b><u>Functie</u></b>
<b>Voorziening gewezen wethouders</b>	Deze voorziening voorziet in de middelen, die noodzakelijk zijn om de ten laste van de gemeente blijvende kosten wegens (toekomstige) verplichtingen terzake van gewezen wethouders te dekken.	Bestedingsfunctie
<b>Voorziening dubieuze debiteuren</b>	Deze voorziening heeft als doel het ondervangen van het eventuele risico van niet betalen van openstaande vorderingen.	Bestedingsfunctie
<b>Voorziening personele gevolgen organisatieontwikkelingen</b>	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
<b>Voorziening gebouwen (o.a. gemeenschapshuizen, sportaccommodaties en overige gebouwen)</b>	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
<b>Voorziening toekomstige negatieve saldi bouwgrondexploitatie</b>	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
<b>Voorziening onderhoud/vervanging inventaris sporthal</b>	Deze voorziening is bedoeld voor het opvangen van de kosten, die voortvloeien uit jaarlijkse inspecties van en onderhoud aan of vervanging van gymnastiekmaterialen en -toestellen.	Egalisatiefunctie
<b>Voorziening onderhoud/vervanging inventaris gymlokaal Duizel</b>	Deze voorziening is bedoeld voor het opvangen van de kosten, die voortvloeien uit jaarlijkse inspecties van en onderhoud aan of vervanging van gymnastiekmaterialen en -toestellen.	Egalisatiefunctie
<b>Voorziening onderhoud/vervanging inventaris gymlokaal Steensel</b>	Deze voorziening is bedoeld voor het opvangen van de kosten, die voortvloeien uit jaarlijkse inspecties van en onderhoud aan of vervanging van gymnastiekmaterialen en -toestellen.	Egalisatiefunctie
<b>Voorziening onderhoud/vervanging gymmaterieel Vessem Wintelre Knegsel</b>	Deze voorziening is bedoeld voor het opvangen van de kosten, die voortvloeien uit jaarlijkse inspecties van en onderhoud aan of vervanging van gymnastiekmaterialen en -toestellen.	Egalisatiefunctie
<b>Voorziening renovatie tennisbanen</b>	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
<b>Voorziening kunstgrasvelden</b>	Voor de vervanging van de toplaag van kunstgrasvelden is er een voorziening waarin jaarlijks een storting wordt gedaan om het toekomstig onderhoud te kunnen dekken.	Egalisatiefunctie
<b>Voorziening vervanging stoffering gemeentehuis</b>	Deze voorziening beoogt de vervanging van vloerbedekking en gordijnen van het gemeentehuis (welke niet zijn opgenomen in het meerjarig onderhoudsplan gebouwen) Jaarlijks wordt vanuit de exploitatie een bedrag gestort.	Egalisatiefunctie

<b><u>Naam voorziening</u></b>	<b><u>Doel</u></b>	<b><u>Functie</u></b>
<b>Voorziening onderhoud wegen</b>	De basis voor de voorziening onderhoud wegen wordt gevormd door het onderhoudsplan wegen. Hierin zijn de te verwachten onderhoudswerkzaamheden aan het wegennet opgenomen voor de komende 10 jaar. Tevens is hierin een financiële vertaling opgenomen. Het onderhoudsplan wordt elke 2 jaar geactualiseerd en de te ramen stortingen worden hierop aangepast. De voorziening heeft eveneens een egalisatiefunctie: het opvangen van fluctuaties in de onderhoudskosten van wegen.	Egalisatiefunctie
<b>Voorziening onderhoud wegen degeneratievergoeding</b>	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 wordt aan de gemeente een vergoeding betaald voor het veroorzaken van deze schade. De vergoedingen, die ter compensatie van deze schade worden betaald, wordt degeneratievergoeding genoemd.	Egalisatiefunctie
<b>Voorziening onderhoud openbare verlichting</b>	Ter vervanging van de lichtmasten en armaturen en voor enige optimalisatie werd op grond van de beleidsnota openbare verlichting deze voorziening ingesteld.	Egalisatiefunctie
<b>Voorziening onderhoud riolering</b>	De basis voor deze voorziening is het in 2015 opgestelde verbreed gemeentelijk riolering plan (GRP) 2016-2021 en heeft ten doel om de kosten van onderhoud en vervanging van het rioolstelsel 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 watertaken, Europese Kader Richtlijn Water etc.) zijn in genoemd plan meegenomen.	Egalisatiefunctie



## ***Bijlage B Overzicht baten en lasten per taakveld***

Taakveld BBV	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur	0	1.137.349	-1.137.349
0.10 Mutaties reserves	1.266.400	3.540.081	-2.273.681
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	415.195	-415.195
0.2 Burgerzaken	181.445	668.552	-487.107
0.4 Overhead	245.888	5.603.844	-5.357.956
0.5 Treasury	152.771	-66.345	219.116
0.61 OZB woningen	2.616.000	63.600	2.552.400
0.62 OZB niet-woningen	1.466.000	0	1.466.000
0.64 Belastingen overig	106.000	225.338	-119.338
0.7 Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds	28.647.025	0	28.647.025
0.8 Overige baten en lasten	0	621.208	-621.208
1.1 Crisisbeheersing en brandweer	66.880	1.343.990	-1.277.110
1.2 Openbare orde en veiligheid	15.000	362.147	-347.147
2.1 Verkeer en vervoer	99.000	3.242.291	-3.143.291
2.2 Parkeren	6.000	6.000	0
2.5 Openbaar vervoer	0	1.360	-1.360
3.1 Economische ontwikkeling	0	153.212	-153.212
3.2 Fysieke bedrijfsinfrastructuur	368.523	220.879	147.644
3.3 Bedrijvenloket en bedrijfsregelingen	0	2.066	-2.066
3.4 Economische promotie	595.700	147.299	448.401
4.1 Openbaar basisonderwijs	107.343	218.347	-111.004
4.2 Onderwijshuisvesting	10.766	562.391	-551.625
4.3 Onderwijsbeleid en leerlingenzaken	68.674	575.221	-506.547
5.2 Sportaccommodaties	94.250	1.152.218	-1.057.968
5.3 Cultuurpresentatie, cultuurproductie en cultuurparticipatie	12.757	292.022	-279.265
5.4 Musea	0	75.310	-75.310
5.6 Media	0	320.669	-320.669
5.7 Openbaar groen en (openlucht) recreatie	111.423	1.545.921	-1.434.498
6.1 Samenkracht en burgerparticipatie	81.271	2.588.096	-2.506.825
6.3 Inkomensregelingen	2.347.958	3.874.246	-1.526.288
6.4 Begeleide participatie	0	3.531.446	-3.531.446
6.5 Arbeidsparticipatie	0	60.000	-60.000
6.6 Maatwerkvoorzieningen (WMO)	0	420.925	-420.925
6.71 Maatwerkdienstverlening 18+	135.000	3.901.000	-3.766.000
6.72 Maatwerkdienstverlening 18-	0	2.448.220	-2.448.220
6.82 Geëscaleerde zorg 18-	0	370.000	-370.000

Taakveld BBV	Baten	Lasten	Saldo
7.1 Volksgezondheid	0	1.308.007	-1.308.007
7.2 Riolering	2.214.927	1.774.553	440.374
7.3 Afval	1.728.340	1.430.649	297.691
7.4 Milieubeheer	136.600	876.266	-739.666
7.5 Begraafplaatsen en crematoria	0	2.000	-2.000
8.1 Ruimtelijke ordening	240.000	850.770	-610.770
8.2 Grondexploitatie (niet bedrijventerreinen)	7.568.185	4.660.668	2.907.517
8.3 Wonen en bouwen	789.299	952.414	-163.115
	51.479.425	51.479.425	0