

**Herijking reserves en
voorzieningen 2016 gemeente
Uden**



1. Inleiding en achtergrond	3
1.1. Inleiding.....	3
1.2. Samenvatting.....	3
1.3. Stand van zaken reserves en voorzieningen.....	4
1.4. Resume beslispunten inzake screening	5
2. Screening reserves en voorzieningen	6
2.1. Definitie reserves	6
2.2. Definitie voorzieningen	6
2.3. Screening bestemmingsreserves	7
2.4. Toelichting per reserve c.q. voorziening	9
2.4.1. Algemene reserves.....	9
2.4.2. Bestemmingsreserves	10
2.4.3. Bestemmingsreserves dekking kapitaallasten.....	10
2.4.4. Overige bestemmingsreserves beleggingen	11
2.4.5. Overige bestemmingsreserves	12
2.4.6. Voorzieningen	18
2.4.7. Voorzieningen (art 44.1a).....	18
2.4.8. Voorzieningen (art 44.1b).....	21
2.4.9. Voorzieningen (art 44.1c).....	22
2.4.10. Overige voorzieningen	27

1. Inleiding en achtergrond

1.1. Inleiding

Vanaf 2015 vindt de jaarlijkse screening van de reserves en voorzieningen plaats voor afsluiting van het betreffende boekjaar. Op die manier kan de bestuurlijke besluitvorming rond mutaties nog plaatsvinden in de laatste raadsvergadering en voldoen we aan de wettelijke regels hierover zoals vastgelegd in de Gemeentewet en in de BBV. We vinden het belangrijk een actueel beeld te presenteren, onze reservepositie is namelijk ook een belangrijk onderdeel van ons weerstandsvermogen.

Planning en control heeft zich ontwikkeld tot een continueproces, waarbij we de drie peilers uit ons financieel beleid zo actueel mogelijk in beeld willen houden.

Denk hierbij aan;

- De stand van zaken van de te realiseren bezuinigingen
- Het risicobeheer en weerstandsvermogen
- Het grondbedrijf
- De onderhanden werken
- De ontwikkelingen rond de transities
- Enz...

1.2. Samenvatting

Alle reserves en voorzieningen zijn beoordeeld.
Voorgesteld wordt om

Voorstel tot instellen van bestemmingsreserve

- 19 BR Doorontwikkeling Maatschappelijke locaties

Voorstel om in 2016 de onderstaande bestemmingsreserves op te heffen

- 5023 BR Onderhoud atletiekaccommodatie Stg de Kuip

Voorstel tot instellen van de voorziening

- 17 VZ Risico garantstelling
- 18 VZ Voorziening reservering Vakantietoeslag juni tm dec'16 (i.v.m. Individueel Keuze Budget)

Voorstel tot intrekken van de voorziening

- 7025 VZ Regeling Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven (SLOK)

Voorstel tot aanpassing van het doel van de voorziening:

- 25 VZ Groot onderhoud sport- speelvelden

“Het fonds mede in te gaan zetten om kleine aanpassingen te realiseren voor de buitensportaccommodaties die de functionaliteit of veiligheid verbeteren”.

In deze notitie wordt achtereenvolgens aandacht besteed aan:

- a. De stand van de reserves en voorzieningen
- b. Resume beslispunten inzake herijking
- c. Het wettelijke kader
- d. Een toelichting per reserve c.q. voorziening

1.3. Stand van zaken reserves en voorzieningen

Het verloop van de reserves en voorzieningen van de gemeente Uden is als volgt weer te geven:

	algemene reserves	Overige reserves en voorzieningen	Totaal
1-1-2004	€ 10.247.338	€ 53.291.314	€ 63.538.652
1-1-2005	€ 8.180.264	€ 57.024.834	€ 65.205.098
1-1-2006	€ 8.287.738	€ 54.929.607	€ 63.217.345
1-1-2007	€ 11.328.647	€ 72.552.929	€ 83.881.576
1-1-2008	€ 10.171.762	€ 73.266.457	€ 83.438.219
1-1-2009	€ 18.961.210	€ 75.375.542	€ 94.336.752
1-1-2010	€ 17.465.972	€ 77.983.512	€ 95.449.484
1-1-2011	€ 7.939.553	€ 68.840.827	€ 76.780.380
1-1-2012	€ 15.251.433	€ 53.036.372	€ 68.287.805
1-1-2013	€ 15.489.128	€ 52.025.902	€ 67.515.030
1-1-2014	€ 15.412.449	€ 50.855.638	€ 66.268.087
1-1-2015	€ 24.435.267	€ 46.722.013	€ 71.157.279
1-1-2016	€ 27.848.596	€ 49.605.177	€ 77.453.773

1.4. Resume beslispunten inzake screening

Financieel resultaat herijking

Ons doel is alleen de echt noodzakelijke bestemmingsreserves aan te houden. Indien de noodzaak hiertoe ontbreekt dan stellen wij voor om de middelen toe te voegen aan de algemene reserve vrij besteedbaar. In de nu voorliggende herijking stellen wij voor 1 bestemmingsreserves en 1 voorziening om redenen op te heffen en 1 nieuwe bestemmingsreserve in te stellen.

Stand reserves en voorzieningen gespecificeerd naar doel per 1-1-2016

nr	Doel	Algemene reserves	Bestemmingsreserves en Voorzieningen	Totaal
1	Algemene reserve vrij besteedbaar (gewenst minimum € 3.000.000)	€ 17.870.558		€ 17.870.558
2	Onderhanden werken tm 2016 e.v. (BR)		€ 494.069	€ 494.069
3	Onderhoudsvoorzieningen		€ 5.064.728	€ 5.064.728
4	Algemene reserve grondbedrijf	€ 9.978.038		€ 9.978.038
5	Reserves ter dekking van kapitaallasten of ter aflossing geldleningen		€ 9.578.749	€ 9.578.749
6	Ter egalisatie van riool, water afval en bijdrage HNG 2014		€ 18.330.971	€ 18.330.971
7	Voorzieningen		€ 3.479.310	€ 3.479.310
8	Overige bestemmingsreserves met onderbouwing		€ 12.657.350	€ 12.657.350
		€ 27.848.596	€ 49.605.177	€ 77.453.773

Toelichting;

Onderstaande voorzieningen die wel genoemd worden in de notitie, maken geen onderdeel uit van de staat D reserves en voorzieningen. Dit i.v.m. de hiervoor geldende boekhoudvoorschriften (BBV). Het betreffen;

- VZ 14 Afwaardering deelneming Markant (saldo 1-1-16 € 226.890)
- VZ 9002 Dubieuze debiteuren (saldo 1-1-16 € 121.126)
- VZ 9005 Dubieuze debiteuren BSOB (saldo 1-1-16 € 99.435)
- VZ 9016 Dubieuze debiteuren sociale zaken (saldo 1-1-16 € 1.166.516)
- VZ 8308 Herwaardering (VH) (saldo 1-1-16 € 7.615.059)
- VZ 8309 Exploitatierisico's (saldo 1-1-16 € 15.736.678)

Nr 1 Algemene reserve vrij besteedbaar € 27.848.596

Het gewenste minimumniveau voor de gemeente Uden heeft de raad vastgesteld op € 3.000.000. De algemene reserve vrij besteedbaar maakt onderdeel uit van het weerstandsvermogen.

Nr 2 Onderhanden werken tm 2016 BR € 494.069 en nr 3 Onderhoudsvoorzieningen € 5.064.728.

Ruim € 5,5 miljoen van de het onderhoud c.q. de investeringen wordt nog gedekt uit eerder gevormde reserves of voorzieningen.

Nr 4 Algemene reserve grondbedrijf € 9.978.038

Vanaf 2011 zijn de risico's die samenhangen met de ontwikkeling van grondexploitaties geïntegreerd in de risico-inventarisatie. De algemene reserve grondbedrijf telt wettelijk mee bij de bepaling van het weerstandsvermogen. Zoals bij de actualisatie van de grex overigens te zien is wordt deze reserve vooral gebruikt om de geldstromen van het grondbedrijf zuiver in beeld te houden.

Nr 5 Dekking kapitaallasten of ter aflossing geldleningen € 9.578.749

Ruim € 9,5 miljoen van onze reserves dienen ter dekking van kapitaallasten of ter aflossing van geldleningen. Op die manier wordt de exploitatie niet extra belast.

Nr 6 Ter egalisatie van riool, water afval en bijdrage HNG 2014 € 18.330.971

Om schommelingen binnen de exploitatie op te kunnen vangen zijn voor onder andere de producten Afval, Riool, Riolering en water egalisatievoorzieningen en een egalisatiereserve ingesteld.

Nr 7 Voorzieningen € 3.479.310

Voorzieningen geven een schatting van de voorzienbare lasten. Soms zijn het ook van derden verkregen middelen die mogelijk terugbetaald moeten worden.

Nr 8 Overige bestemmingsreserves met onderbouwing € 12.657.350

In tegenstelling tot voorzieningen is het makkelijker om de bestemming van bestemmingsreserves te wijzigen.

2. Screening reserves en voorzieningen

Het wettelijk kader voor de reserves en voorzieningen is vastgelegd in het Besluit programmabegroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV 2004). In dit besluit is ten aanzien van de reserves en voorzieningen het volgende bepaald:

2.1. Definitie reserves

In het BBV (artikel 43) is het volgende opgenomen:

1. In de balans worden de reserves onderscheiden naar:

- *a. de algemene reserve;*
- *b. de bestemmingsreserves.*

2. Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven.

Het onderscheid tussen voorzieningen en bestemmingsreserves is van belang omdat voorzieningen vreemd vermogen zijn en reserves eigen vermogen.

Met andere woorden; aan voorzieningen kleeft een verplichting. De aanwending van reserves is vrijblijvender, omdat de raad een besluit kan nemen over een andere aanwending.

Negatieve bestemmingsreserves zijn niet toegestaan.

2.2. Definitie voorzieningen

In het BBV (artikel 44) is het volgende opgenomen:

1. Voorzieningen worden gevormd wegens:

a. verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs 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. kosten die in een volgend begrotingsjaar zullen worden gemaakt, mits het maken van die kosten zijn oorsprong mede vindt in het begrotingsjaar of in een voorafgaand begrotingsjaar en de voorziening strekt tot gelijkmatige verdeling van lasten over een aantal begrotingsjaren.

2. Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden, met uitzondering van de voorschotbedragen, bedoeld in artikel 49, onderdeel b.

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

Voorzieningen geven een schatting van de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen, waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden per balansdatum min of meer onzeker zijn, en die oorzakelijk samenhangen met de periode voorafgaande aan die datum. Noodzakelijke mutaties in voorzieningen dienen per balansdatum dan ook verwerkt te zijn in de balans.

We onderscheiden een drietal categorieën voorzieningen;

- Voorzieningen voor verplichtingen en risico's (artikel 44, lid 1a en 1b BBV)
- Voorzieningen ter egalisatie van kosten (artikel 44, lid 1c BBV)
- Voorzieningen voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is (artikel 44.2)

Tot de voorzieningen worden ook gerekend van derden verkregen middelen die specifiek besteed moeten worden. Soms wordt, door bijvoorbeeld het Rijk, een verplichte toevoeging, gelijk aan de rentevoet, voor deze voorzieningen opgelegd. Een dergelijke toevoeging wordt niet gezien als een rentetoevoeging, maar als een toevoeging om de voorziening op de juiste hoogte te houden.

2.3. Screening bestemmingsreserves

Bij het periodiek screenen van de bestemmingsreserves hanteren we het volgende referentiekader;

- De algemene reserve (als onderdeel van het weerstandsvermogen) dient van voldoende omvang te zijn om de geïnventariseerde risico's en de onzekerheden in de toekomst op te kunnen vangen. Als ratio hanteren we hierbij 2.
- Doelstelling is om bestemmingsreserves die niet noodzakelijk zijn op te heffen en toe te voegen aan de algemene reserve. Ons beleid is om financiële risico's die ontstaan door het opheffen van bestemmingsreserves te betrekken bij de risico-inventarisatie. Het vrijvallende geld wordt toegevoegd aan het weerstandsvermogen. Hiermee wordt bereikt dat niet elk financieel risico een eigen reserve heeft, maar dat een integrale risico-inventarisatie en afdekking plaatsvindt.

1. Aantal Reserves en voorzieningen zoveel mogelijk beperken.

Het verdient de voorkeur om taken te realiseren binnen de exploitatie. Voordat we voorstellen doen om een reserve of voorziening in te stellen onderzoeken we of het beoogde doel of maatschappelijk effect ook gerealiseerd kan worden zonder een reserve of voorziening in te stellen. Op deze manier waken wij er voor om de middelen zoveel mogelijk actief in de exploitatie te houden waardoor ze te allen tijde bij de integrale afwegingen worden betrokken. Hiermee trachten we het aantal reserves en voorzieningen zoveel mogelijk te beperken. Alleen wanneer blijkt dat voor het realiseren van een bepaald doel reservevorming nodig is wordt voor dat doel afzonderlijk een reserve ingesteld

2. Eenvoud en transparantie

Het beleid met betrekking tot reserves en voorzieningen moet eenvoudig en transparant zijn. Complexe systematiek wordt vermeden. Voor bestaande constructies in Uden (bijv. t.a.v. leningen en activa) wordt uitgegaan van sterfhuisconstructie. De bestaande systematiek blijft ongewijzigd, maar er worden geen nieuwe leningen of activa op deze wijze verwerkt.



3. Geen reserve vanuit onderuitputting

Er vindt in principe geen reservevorming plaats via onderuitputting op begrotingsposten met uitzondering van:

- Afval
- Parkeren
- Riolering en water
- Sociaal domein 2014

4. Onderbouwing

Voorzieningen dienen vanuit verslaggevingsvoorschriften voorzien te zijn van een adequate onderbouwing /onderhoudsplanning. Voor reserves hanteert de gemeente Uden de richtlijn dat een bestedingsplan aanwezig dient te zijn. Ten aanzien van het bestedingsplan geldt dat er alleen sprake mag zijn van incidentele uitgaven. Door reserves en voorzieningen meer te baseren op bestedingsplannen en minder te beschouwen als buffer worden reserves en voorzieningen integraal onderdeel van de afwegingen in het kader van de jaarlijkse planning- en controlcyclus

5. Korte doorlooptijd

Bestemmingsreserves hebben een korte doorlooptijd, uitgangspunt hiervoor is 3 jaar. Daarna vervalt de bestemmingsreserve. Achterliggende gedachten hierbij is dat een eventueel beroep op reserves daarna weer onderdeel uitmaakt van de integrale afweging van alle beschikbare middelen.

6. Periodieke actualisatie

Reserves en voorzieningen worden periodiek heroverwogen, met als uiteindelijk doel een continue actueel overzicht van reserves en voorzieningen. De gevolgen worden verwerkt de P&C-producten van de gemeente Uden.

2.4. Toelichting per reserve c.q. voorziening

2.4.1. Algemene reserves

Nr 5 AR	Algemene reserve vrij besteedbaar	Stand begin 2016	€ 17.870.558
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	1. Het opvangen van onvoorziene uitgaven voortvloeiende uit: <ul style="list-style-type: none"> - opkomende verplichtingen - calamiteiten 2. Het opvangen van rekeningtekorten 3. Ter dekking van de gekwantificeerde incidentele risico's		
Voeding en onttrekking	Incidentele baten en rekening-overschotten		
Noodzakelijk niveau	Ten aanzien van de hoogte van de algemene reserve als buffer voor rekeningtekorten en als algemeen weerstandsvermogen hanteren we een minimumbedrag van € 3.000.000. De algemene reserve vormt samen met de stille reserves en de Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf de vrije reserves van de gemeente Uden. De raad heeft vastgesteld dat deze vrije reserves in ieder geval toereikend moeten zijn om de gekwantificeerde risico's op te kunnen vangen. Het noodzakelijk niveau wordt dan ook in samenhang met de eerder genoemde elementen periodiek bepaald.		
Claims	Diverse stortingen en onttrekkingen verlopen volgens eerdere besluitvorming via deze reserve. Op basis van de huidige claims bedraagt de AR eind 2016 € 16,8 miljoen		
Voorstel	De algemene reserve behoort tot het eigen vermogen van de gemeente en is op voorhand niet bedoeld voor specifieke bestemmingen. Handhaving van de algemene reserve is voorgeschreven		

Nr 8301 AR	Algemene Reserve - ge	Stand begin 2016	€ 9.978.038
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	<p>De algemene reserve behoort tot het eigen vermogen van de gemeente en is niet bedoeld voor specifieke bestemmingen. Voor het grondbedrijf is een aparte AR opgenomen teneinde de financiële stromen binnen het grondbedrijf optimaal te kunnen beheersen en zodoende de winstafstroming naar de Algemene Dienst te kunnen vaststellen.</p> <p>Deze reserve heeft als doel:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Opvangen van eventuele (verwachte) nadelen op grondexploitatiecomplexen 2. Risicobuffer op basis van het Meerjarenperspectief Grondbedrijf / jaarlijkse risico-inventarisatie 3. Treffen van voorzieningen voor herwaardering van gronden 4. Egalisatie van tijdelijke tekorten van overige reserves van het grondbedrijf 5. Voorfinanciering plankosten initiatieven van derden. 		
Voeding en onttrekking	<p>Deze reserve wordt vooral gevoed door (tussentijdse) winstnemingen op grondexploitaties. Nadelige ontwikkelingen op andere reserves en voorzieningen binnen het grondbedrijf worden verrekend met de AR-ge, zoals de voeding van de voorziening herwaardering en de voorziening exploitatierisico's. Maar ook het tijdelijk bijplussen van reserves zoals de Reserve Bovenwijkse Infrastructuur als deze vanwege afwijkingen van voornamelijk achterblijvende voeding van de reserve vanuit verkochte m2 grond negatief wordt. Dat is namelijk o.g.v. BBV voorschriften niet toegestaan.</p>		
Noodzakelijk niveau	<p>Bij de risico-analyse bij het MJP is het benodigde weerstandsvermogen van het grondbedrijf bepaald op circa € 8,0 miljoen. Deze risico's zijn opgenomen in de paragraaf risico-inventarisatie en weerstandvermogen van de jaarrekening 2015.</p> <p>Bij stijging van de reserve boven de risicobuffer wordt het meerdere als winst afgeroomd naar de Algemene Reserve vrij besteedbaar in de Algemene Dienst. De vrij besteedbare winst in enig jaar wordt bepaald a.h.v. een meerjarige doorkijk van de AR-ge. Als ontwikkelingen in de AR-ge in de huidige meerjarenperiode leiden tot een daling beneden de risicobuffer, zal minder dan het saldo worden onttrokken. Dit om te zorgen dat de AR-ge ook meerjarig op het minimale niveau gehandhaafd blijft.</p>		
Claims	De claims zijn gespecificeerd opgenomen in de meerjareninvesteringsplanning van het bijgestelde meerjarenperspectief 2015 van het grondbedrijf.		
Voorstel	Handhaven		

2.4.2. Bestemmingsreserves

2.4.3. Bestemmingsreserves dekking kapitaallasten

Nr 9 BR	Dekking kapitaallasten	Stand begin 2016	€ 9.154.921
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	<p>Deze bestemmingsreserve dien ter dekking van de kapitaallasten van de onderliggende activa/investeringen. Op die manier wordt de exploitatie niet extra belast, het betreft momenteel de investeringen;</p> <ul style="list-style-type: none"> - Nr 20 uitbreiding gemeentehuis - Nr 23 automatisering - Nr 30 verbouwing gemeentehuis - Nr 2011 parkeergarage Muzerijk 2012 - Nr 5043 kunstgrasvelden - Nr 5014 theater Markant 		
Voeding en	De reserve wordt gevoed met incidentele middelen en er wordt rente bijgeschreven op de		

onttrekking	reserve.
Noodzakelijk niveau	Het saldo en de rentebijbeschrijvingen vormen samen dekking voor de kapitaallasten van de onderliggende investeringen conform besluitvorming. De hoogte van de noodzakelijke storting in de deze reserve wordt bepaald aan de hand van het gestelde in de 'regeling activering en afschrijving gemeente Uden', waarbij gekozen wordt voor lineaire afschrijving en rentetoerekening tegen het dan geldende renteomslagpercentage.
Claims	Jaarlijks wordt deze reserve verlaagd met de kapitaallasten van de onderliggende investeringen.
Voorstel	Deze reserve dient gehandhaafd te blijven, aangezien deze dekking vormt voor kapitaallasten.

2.4.4. Overige bestemmingsreserves beleggingen

Nr 5007-5024	Bestemmingsreserves Beleggingen	Stand begin 2016	€ 377.098
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Bestemmingsreserve ter dekking financieringslasten van geldleningen, te weten: <ul style="list-style-type: none"> — Nr. 5007 BR Kunststofatletiekbaan — Nr. 5016 BR Stichting Eigen Herd — Nr. 5017 BR Atletiekaccommodatie - Nr. 5020 Rijksbijdrage sporthal De Stigt — Nr. 5024 BR Muziekhuis St. Cecilia Volkel 		
Voeding en onttrekking	Naast de primaire voeding bij besluitvorming en de jaarlijkse rentebijbeschrijving kent deze reserve geen andere voeding. De jaarlijkse financieringslasten worden onttrokken.		
Noodzakelijk niveau	Huidige stand van de reserve. Deze is voldoende om de jaarlijkse financieringslasten in de exploitatie te dekken.		
Claims	Jaarlijks wordt deze reserve verlaagd met de financieringslasten van de afgesloten geldleningen, welke in de exploitatie worden verantwoord.		
Voorstel	In 2014 zijn de laatste onttrekkingen geweest aan de BR 5007 Kunststofatletiekbaan, BR 5016 Stichting Eigen Herd, BR 5017 Atletiekaccommodatie en BR 5024 Muziekhuis St. Cecilia Volkel. Resterend nog BR 5020 Rijksbijdrage sporthal De Stigt Handhaven.		

Nr 5020	Rijksbijdrage sporthal De Stigt	Stand begin 2016	€ 377.099
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Bestemmingsreserve ter dekking financieringslasten van geldleningen sporthal De Stigt		
Voeding en onttrekking	Naast de primaire voeding bij besluitvorming en de jaarlijkse rentebijbeschrijving kent deze reserve geen andere voeding. De jaarlijkse financieringslasten worden onttrokken.		
Noodzakelijk niveau	Huidige stand van de reserve. Deze is voldoende om de jaarlijkse financieringslasten in de exploitatie te dekken.		
Claims	Jaarlijks wordt deze reserve verlaagd met de financieringslasten van de afgesloten geldleningen, welke in de exploitatie worden verantwoord.		
Voorstel	Deze reserve dient gehandhaafd te blijven, aangezien deze dekking vormt voor financieringslasten.		

Nr 5023	Onderhoud atletiekaccommodatie Stg de Kuip	Stand begin 2016	€ 46.730
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Bestemmingsreserve t.b.v. egalisatie periodiek groot onderhoud tribune De Kuip		
Voeding en onttrekking	Naast een jaarlijkse dotatie van € 5.500 en rentebijbeschrijving kent deze reserve geen andere voeding.		
Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing.		
Claims	Eerder is besloten het saldo deze reserve bij het onderhoudsplan buitensportaccommodaties te betrekken. Inmiddels is de besluitvorming hierover afgerond en in het MJOP Onderhoud Gemeentelijke Eigendommen 2016-2020 ondergebracht		
Voorstel	In 2015 is besloten om € 27.340 over te hevelen naar de reserve Instandhouding Sportaccommodaties (BR 5037). Het restant bedrag valt vrij en deze reserve wordt opgeheven.		

2.4.5. Overige bestemmingsreserves

Nr 7 BR	Egalisatie bijdrage HNG 2014	Stand begin 2016	€ 1.009.991
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Incidenteel dekkingsmiddel tm 2019		
Voeding en onttrekking	In 1995 is het hypotheekbedrijf vande NHG verkocht aan de NV Bouwfonds Nederlandse Gemeenten. Afgesproken is dat de opbrengst in 25 jaarlijkse termijnen wordt uitgekeerd aan de deelnemende gemeenten. Voor Uden is dit jaarlijks € 252.498. Door de regelgeving BBV en op aanbeveling van de accountant dienen wij deze toekomstige opbrengst in één keer te verantwoorden. Dit leidde in 2014 tot een incidentele opbrengst van € 1.767.485 welk bedrag we gestort hebben in deze BR. Jaarlijks tm 2019 onttrekken we nu € 252.498 uit deze reserve t.g.v. de exploitatie. Zodoende heeft de opvolging van het advies van de accountant geen verdere financiële gevolgen en voldoen we aan de richtlijnen hieromtrent (de BBV)		
Noodzakelijk niveau			
Claims	Tm 2019 wordt er jaarlijks € 252.498 onttrokken.		
Voorstel	Handhaven		

Nr 19 BR	Doorontwikkeling Maatschappelijke locaties	Stand begin 2016	€ 0
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Het inzetten van het verkoopresultaat van af te stoten maatschappelijke locaties om de realisatie van MFA's te realiseren (zie B&W-besluit 12/7/16)		
Voeding en onttrekking	Voeding door middel van verkoopopbrengsten bij afstoten - en onttrekkingen bij doorontwikkelingen van Maatschappelijke lokaties		
Noodzakelijk niveau	Nog niet bekend		
Claims	Op welke wijze het verkoopresultaat wordt ingezet voor de realisatie van MFA's zullen wij u nader adviseren		
Voorstel	Instellen		

Nr 2010 BR	Parkeerfonds	Stand begin 2016	€ 984.352
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Het parkeerfonds is in te zetten voor parkeervoorzieningen die ten goede komen aan het centrum, voor voorzieningen t.b.v. betaald parkeren buiten het centrum en voor mobiliteit door openbaar vervoer.		
Voeding en onttrekking	Vanaf 2010 komt van het saldo uit de parkeerexploitatie een bedrag van € 568.000 t.g.v. de algemene exploitatie. Het restant wordt jaarlijks in dit parkeerfonds gestort.		
Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing.		
Claims	Voor de realisatie van de parkeerfunctie bij Centrum Plan Hoek Promenade dient het parkeerfonds als buffer voor aanloopverliezen in de beginjaren. Ook eventuele aanvullende projectkosten (o.a. toezicht-/advieskosten) zullen ten laste van het parkeerfonds gebracht moeten worden evenals de parkeerexploitatie in Uden-Noord. Tot slot zullen ook de projecten uit het uitvoeringsplan GVVP (gedeeltelijk) hieruit bekostigd gaan worden.		
Voorstel	Handhaven		

Nr 5037 BR	Instandhouding sportaccommodaties	Stand begin 2016	€ 294.755
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Deze reserve had oorspronkelijk tot doel het egaliseren van kosten onderhoud en renovatie van (buiten)sportaccommodaties. Per 2016 is het onderhoud van buitensportaccommodaties in het MJOP Onderhoud van gemeentelijke eigendommen 2016-2020 opgenomen. Daarmee zou deze reserve overbodig worden. Op 13 oktober 2015 heeft het college van B&W echter besloten de raad bij de herijking van de reserves en voorzieningen 2015 voor te stellen het saldo van deze reserve niet vrij te laten vallen, maar te betrekken bij de dekking van de geplande renovatie van de kleedkamers HCU in 2019.		
Voeding en onttrekking	Geen nieuwe voeding.		
Noodzakelijk niveau	Huidig niveau handhaven. In de onderhoudsperiode 2016-2020 staat alleen de renovatie van de kleedkamers HCU gepland. Voor overige renovaties van sportaccommodaties na deze onderhoudsperiode wordt zonodig (gelijk aan de systematiek van de overige gemeentelijke eigendommen) een offerte bij de dan voorliggende programmabegroting ingediend.		
Claims	Financiële afwikkeling in 2016 van eerder besloten en uitgevoerd onderhoud aan AV De Keien gepland en renovatie van de kleedkamers van Octopus. Het resterende saldo te betrekken bij de dekking van de in 2019 geplande renovatie kleedkamers HCU.		
Voorstel	Handhaven		

Nr 5041 BR	Sportinventaris	Stand begin 2016	€ 146.130
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Bij raadsbesluit van 15 december 2011 is het Onderhoudsplan gemeentelijke eigendommen 2012-2016 vastgesteld. Onderdeel hiervan is het instellen van een Voorziening Onderhoud Sportinventaris. Deze incidentele dotatie had mede als doel om inzicht te verkrijgen in de benodigde middelen onderhoud sportinventaris. Dit plan is nog niet volledig uitgevoerd doordat meerdere grote vervangingen in de tijd zijn doorgeschoven. Hierdoor resteert een saldo per 2016. Om dit geld wel beschikbaar te houden om het voorliggende plan uit te kunnen voeren wordt deze bestemmingsreserve ingesteld.		
Voeding en onttrekking	Bij raadsbesluit van 15 december 2011 is eenmalig € 360.000 aan de voorziening gedoteerd		
Noodzakelijk niveau			

Claims	De afzonderlijke offertes rond sportinventaris moeten nog in een geïntegreerd Meerjarig Onderhoudsplan aan het college en aan de raad worden voorgelegd. Voor maatregelen daarna zal tijdig een meerjarenplanning met financieringsvoorstel liggen.
Voorstel	Handhaven

Nr 6023 BR	Sociaal domein 2014	Stand begin 2016	€ 6.469.566
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Op 27 juni 2013 heeft de gemeenteraad via een motie besloten het gedecentraliseerde budget voor de 3 decentralisaties ofwel de integratieuitkering Sociaal Domein (Wmo2015, Jeugd en Participatie) te oormerken, zodat het beschikbare budget ook daadwerkelijk en volledig aan de drie transities zal worden besteed. Op 3 juli 2014 heeft de gemeenteraad besloten via een amendement bij het raadsvoorstel Programmarekening 2013 (2014/10252) besloten een bestemmingsreserve Sociaal Domein 2014 in te stellen waaraan overschotten uit het Sociaal Domein (Integratieuitkering Sociaal Domein en Wmo individueel) worden toegevoegd. Bij tekorten in het Sociaal Domein (Integratieuitkering Sociaal Domein en Wmo individueel) kan uit deze bestemmingsreserve worden geput.		
Voeding en onttrekking	Het exploitatieresultaat Sociaal Domein (Wmo 2015, Jeugd en Participatie) en Wmo individueel wordt aan deze bestemmingsreserve toegevoegd en/of onttrokken.		
Noodzakelijk niveau	Er is geen noodzakelijk niveau vastgesteld.		
Claims	Bij tekorten in het Sociaal Domein (Integratieuitkering Sociaal Domein en Wmo individueel) kan uit deze bestemmingsreserve worden geput.		
Voorstel	Handhaven		

Nr 6047 BR	Arbeidsmarktbeleid Uden	Stand begin 2016	€ 89.162
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Van het rijk zijn subsidies in het kader van het Europees Sociaal Fonds (ESF) ontvangen. Het surplus van deze middelen wordt ingezet voor aan arbeid gerelateerde projecten.		
Voeding en onttrekking	Conform de geldende boekhoudvoorschriften (de BBV) is in 2010 het saldo van de voormalige voorziening Project Arbeidsmarktbeleid Uden ESF naar deze reserve overgeheveld. Eventuele voor- en/of nadelen op ESF-projecten worden in deze reserve gestort of onttrokken.		
Noodzakelijk niveau	Er is geen noodzakelijk niveau vastgesteld. Medio 2016 zijn alle lopende ESF-projecten beëindigd; 1 project moet nog financieel worden afgewikkeld (via centrumgemeente). De gemeente Uden heeft onlangs de intentie uitgesproken per 1 januari 2017 aan een nieuw regionaal ESF-project deel te gaan nemen.		
Claims	Voor- en/of nadelen op ESF-projecten worden in deze reserve gestort of onttrokken. Het surplus van deze middelen kan worden ingezet aan arbeid gerelateerde projecten.		
Voorstel	Handhaven		

Nr 7019 BR	Toepassing zonnepanelen 2012	Stand begin 2016	€ 20.000
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Op 21 februari 2013 is door uw raad besloten een Bestemmingsreserve 'Toepassing zonnepanelen' in te stellen ten behoeve van het (revolverend) faciliteren van non-profitorganisaties in Uden bij de aanschaf van zonnepanelen.		
Voeding en onttrekking	Gelijktijdig met het instellen van de reserve is besloten € 20.000 van het budget 2012 voor duurzame energie aan de BR 'Toepassing zonnepanelen' toe te voegen.		
Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing.		
Claims	Onderzoeken in hoeverre het budget als revolverend middel kan worden ingezet ter ondersteuning van verenigingen, sportclubs, instellingen e.d. (non-profitorganisaties in		

	Uden). Tot zover zijn verenigingen gestimuleerd door de inzet van uren van ODBN. Deze maatregel is opgenomen in de Duurzaamheidsagenda 2015-2020.
Voorstel	Handhaven tot duurzaamheidsagenda is afgerond.

Nr 7027 BR	Buitengebied in Ontwikkeling 2010	Stand begin 2016	€ 539.500
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Kwaliteitsverbetering van het buitengebied bevorderen door middel van het verstrekken van subsidie voor sloop van ongewenste bebouwing in het buitengebied en het bevorderen van natuurontwikkeling.		
Voeding en onttrekking	De bestemmingsreserve zal uitsluitend worden gevoed uit de bijdragen gebaseerd op de Bijdrageregeling woningbouw en sloopvergoeding in het kader van Buitengebied in Ontwikkeling.		
Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing.		
Claims	<p>De middelen zullen worden besteed aan het bevorderen van sloop van ongewenste bebouwing in het buitengebied, al dan niet in combinatie met bedrijfsverplaatsing van intensieve veehouderijen. Tevens zal een nader te bepalen deel van de middelen worden besteed aan de voor de gemeente Uden geldende doelen uit het Reconstructieplan Peel & Maas, evenals aan de realisatie van landschapselementen, welke zijn opgenomen in het bestemmingsplan Buitengebied.</p> <p>Prioritering van claims:</p> <ul style="list-style-type: none"> - Subsidie voor sloop (iv) stallen zonder terugbouw - Subsidie met verplaatsing intensieve veehouderij - Groene projecten uit de structuurvisie - Landschapselementen <p>De reserve is achtervang als co-financiering voor Landschappen van Allure.</p>		
Voorstel	Handhaven.		

Nr 7028 BR	Landschapsinvesteringsregeling 2013	Stand begin 2016	€ 41.869
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Op 16 mei 2013 heeft uw raad besloten tot het instellen van deze reserve. In de Verordening Ruimte wordt verplicht gesteld dat ruimtelijke ontwikkelingen in het buitengebied bij moeten dragen aan de verbetering van de kwaliteit van het landschap. Ruimtelijke ontwikkelingen in het buitengebied die in strijd zijn met het geldende bestemmingsplan maar waaraan vanuit ruimtelijke overwegingen toch medewerking kan worden verleend, moeten bijdragen aan deze verbetering van de kwaliteit van het landschap.		
Voeding en onttrekking	De bestemmingsreserve zal worden gevoed obv een berekeningsmethode waarbij de waardevermindering van de grond wordt bepaald door de planologische wijziging. Voor zover geen volledige compensatie in "natura" plaatsvindt, dient een compensatiebedrag gestort te worden.		
Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing.		
Claims	De middelen zullen worden aangewend voor projecten genoemd in het landschapsbeleidsplan en de geldende structuurvisie/omgevingsvisie van de gemeente Uden.		
Voorstel	Handhaven		

Nr 8014 BR	Leefbaarheid	Stand begin 2016	€ 579.977
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	<p>Op 28 februari 2008 heeft de raad besloten om de reserve Sociale Woningbouw (Nr. 8312) om te zetten in een reserve Leefbaarheid. Uitgangspunt hierbij is dat de reserve sociale woningbouw niet meer ingezet behoeft te worden voor lagere grondprijzen voor de sociale woningen maar aangewend kan worden voor projecten / investeringen die de leefbaarheid in de wijken ten goede komt.</p> <p>De reserve is bedoeld voor de uitvoering van het programma "Samen Bouwen aan Uden" dat in samenwerking tussen Area en gemeente is opgesteld en waarvoor een gezamenlijk programmabureau is opgericht. Vanwege de achterblijvende voeding uit de BR sociale woningbouw is in het Meerjarenperspectief grondbedrijf een voeding van jaarlijks € 500.000 in 2010 tot en met 2013 ten laste van de Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf opgenomen. Na het opmaken van de programmarekening 2009 zijn beide reserves gesplitst. De BR sociale woningbouw blijft separaat bestaan.</p>		
Voeding en onttrekking	<p>De raad heeft op 25 juni 2009 besloten € 2 miljoen beschikbaar te stellen voor de uitvoering van de prestatie-afspraken met Area. Mocht de reserve niet toereikend zijn dan zal conform uw besluit het verschil in saldo worden gedekt uit de ABR van het grondbedrijf.</p> <p>In de prestatie-overeenkomst is opgenomen dat 'iedere partij op voorhand het budget van € 2 miljoen beschikbaar stelt'. De prestatieovereenkomst liep van 1 juli 2009 tot 1 januari 2011. Medio 2010 is deze uitgewerkt in een convenant 'Samenwerking Ruimtelijke projecten SVUwonen'.</p> <p>De reserve zou worden gevoed met een storting van € 5 per m² verkochte vrije sector woningbouwgrond, welke voorheen in de BR sociale woningbouw werd gestort. Vanwege de achterblijvende voeding uit de BR sociale woningbouw is bij het Meerjarenperspectief grondbedrijf een voeding van jaarlijks € 500.000 van 2010 tot en met 2013 ten laste van de Algemene bedrijfsreserve grondbedrijf opgenomen.</p>		
Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing.		
Claims	De uitgaven vloeien voort uit het convenant. Het restant van deze reserve dient conform het B&W besluit van 12-4-2011 beschikbaar gehouden te worden voor het programmabureau.		
Voorstel	Na de financiële afwikkeling van het convenant is deze bestemmingsreserve niet meer noodzakelijk. Er volgt separaat een raadsvoorstel over het opheffen van deze reserve en het bestemmen van de resterende middelen.		

Nr 8310 BR	Bovenwijkse infrastructuur -ge	Stand begin 2016	€ 3.209.489
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	De RBI is bedoeld voor de realisering van bovenwijkse (buiten plangebied / gebieds-overstijgende) infrastructurale voorzieningen.		
Voeding en onttrekking	<p>Deze reserve bestaat al vele jaren en werd tot 1-1-2007 gevoed met een storting van € 10 per m² verkochte grond dan wel te realiseren m² bruto vloeroppervlak (bvo). Om de geplande investeringen uit het meerjareninvesteringsprogramma uit de reserve te kunnen dekken bleek een verhoogde storting van € 15 per m² / bvo nodig. Hiermee heeft de raad bij besluit van 28 februari 2008 ingestemd. Ook vanuit particuliere initiatieven wordt aan deze reserve bijgedragen. Bij de jaarlijkse actualisering van de grondexploitaties wordt aan de Raad een geactualiseerd meerjareninvesteringsprogramma met bijbehorende dekking gepresenteerd.</p> <p>Door de vertraagde uitgifte van zowel woningbouw als bedrijfsterreinen wordt de reserve langzamer gevoed.</p>		
Noodzakelijk niveau	Vastgesteld meerjareninvesteringsprogramma.		
Claims	Beschikkingen vinden plaats o.b.v. het investeringsprogramma uit het bijgestelde Meerjarenperspectief 2015 van het grondbedrijf.		
Voorstel	Handhaven zolang als reserves in beheersinstrumentarium van het Optimalisatievoorstel grondbedrijf/Meerjarenperspectief grondbedrijf worden benoemd.		

Nr 8311 BR	(art 43.1c) Groenstructuur en Buitengebied -ge	Stand begin 2016	€ 329.281
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Deze reserve is ingesteld bij de vaststelling van de programmabegroting 2004. De reserve is bedoeld voor bestedingen aan groenvoorzieningen in het buitengebied (zoals het Landschapsbeleidsplan) en de realisering van 'reconstructiedoeleinden in het buitengebied / vitaal platteland' alsmede voor groenstructuren op stedelijk niveau. Ook loopt de 'rood-voor-groen-koppeling' die door de provincie als eis gesteld kan worden bij nieuwe planontwikkeling, via deze bestemmingsreserve.		
Voeding en onttrekking	De reserve wordt gevoed met een storting van € 5 per m2 verkochte grond dan wel bvo. Ook vanuit particuliere initiatieven wordt aan deze bestemmingsreserve bijgedragen. Bij de jaarlijkse actualisering van de grondexploitaties wordt aan de Raad een geactualiseerd meerjareninvesteringsprogramma met bijbehorende dekking gepresenteerd.		
Noodzakelijk niveau	Vastgesteld meerjareninvesteringsprogramma.		
Claims	Beschikkingen vinden plaats o.b.v. het investeringsprogramma uit het bijgestelde Meerjarenperspectief 2054 van het grondbedrijf.		
Voorstel	Handhaven zolang als reserves in beheersinstrumentarium van het Optimalisatievoorstel grondbedrijf/Meerjarenperspectief grondbedrijf worden benoemd.		

Nr 8312 BR	Sociale Woningbouw -ge	Stand begin 2016	€ 0
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Deze reserve is ingesteld bij de vaststelling van de programmabegroting 2004. De reserve was bedoeld om in te zetten voor realisering van goedkope koopwoningen en huurwoningen (met een passende huurprijs binnen de geldende huurtoeslageregeling) door bijvoorbeeld aan woningcorporaties een korting op de reguliere grondprijzen te verlenen.		
Voeding en onttrekking	<p>Op 28 februari 2008 heeft de raad ermee ingestemd om deze reserve om te zetten in een reserve Leefbaarheid. Uitgangspunt hierbij is dat de reserve sociale woningbouw niet meer ingezet hoeft te worden voor lagere grondprijzen voor de sociale woningen maar aangewend kan worden voor projecten / investeringen die de leefbaarheid in de wijken ten goede komt. Zowel de gemeente als Area hebben hierin een verantwoordelijkheid. Deze nieuwe insteek heeft in 2009 geleid tot nieuwe prestatieafspraken met toen nog SVUwonen waarmee de Raad heeft ingestemd op 25 juni 2009. Hierbij heeft de Raad besloten om als gemeente € 2 mln ten laste van deze bestemmingsreserve beschikbaar te (gaan) stellen voor een eerste fase van samenwerking op basis van deze nieuwe prestatieafspraken. Ook SVUwonen heeft toen voor deze eerste fase € 2 mln beschikbaar gesteld. Op basis van deze besluitvorming is gewerkt aan de ontwikkeling van een zo concreet mogelijk (bouw)programma voor deze eerste fase. Hiervoor is in juli 2010 een convenant gesloten waarover de raad is geïnformeerd. De projecten uit dit convenant zijn deels nog in uitvoering.</p> <p>O.b.v. het raadsbesluit van 25 juni 2009 komt bij onvoldoende saldo in de Reserve Sociale Woningbouw de voeding voor de Reserve Leefbaarheid (tijdelijk) uit de ABR van het grondbedrijf.</p> <p>De reserve wordt gevoed met een storting van € 5 per m² verkochte vrije sector woningbouwgrond. Het beleid is om ook vanuit particuliere initiatieven tot realisering van aanvullende nieuwe (vrije sector) woningbouw aan deze bestemmingsreserve te laten bijdragen.</p> <p>De stortingen uit de diverse complexen bedroegen in 2015 € 163.000. Het saldo van deze bestemmingsreserve per eind 2015 is afgedragen aan de ABR-ge als terugbetaling voor de eerder verstrekte voorfinanciering (in de jaren 2010, 2011, 2012 en 2013 telkens € 500.000 vanuit de ABR-ge gestort in de bestemmingsreserve Leefbaarheid). Deze storting had feitelijk geheel ten laste van de Reserve Sociale Woningbouw moeten, maar die was (nog) niet toereikend.</p>		

Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing.
Claims	Beschikkingen vinden plaats o.b.v. het investeringsprogramma uit het bijgestelde Meerjarenperspectief 2015 van het grondbedrijf.
Voorstel	Handhaven zolang als reserves in beheersinstrumentarium van het Optimalisatievoorstel grondbedrijf/Meerjarenperspectief grondbedrijf worden benoemd.

Nr 8314 BR	Revitalisering bedrijventerrein	Stand begin 2016	€ 0
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Bij raadsbesluit van 28 februari 2008 is de bestemmingsreserve Revitalisering Bedrijventerreinen ingesteld. Ten laste van deze reserve kunnen bijdragen worden ingezet t.b.v. o.a. de revitalisering en herstructurering van bestaande bedrijfsterreinen.		
Voeding en onttrekking	Deze reserve wordt gevoed met een storting van € 5 per m2 verkocht bedrijfsterrein of bvo. Ook vanuit particuliere initiatieven tot uitbreiding of realisering van nieuwe bedrijventerreinen wordt aan deze bestemmingsreserve bijgedragen. Ten laste van deze reserve kunnen o.a. bijdragen worden ingezet t.b.v. de revitalisering van bestaande bedrijfsterreinen zoals thans voor de herstructurering van het gebied Loopkant-Liessent. Het saldo per 31-12-2015 ad ca € 34.500 is meteen gestort in de ABR van het grondbedrijf omdat ten laste van deze ABR een voorziening is getroffen voor afdekking van het gecalculeerde tekort op het complex Herstructurering Loopkant-Liessent. Door deze gefaseerde terugstorting in de ABR komt het tekort bij de herstructurering van Loopkant-Liessent alsnog zo veel mogelijk ten laste van deze bestemmingsreserve.		
Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing.		
Claims	Beschikkingen vinden plaats o.b.v. het investeringsprogramma uit het bijgestelde Meerjarenperspectief 2015 van het grondbedrijf.		
Voorstel	Handhaven zolang als reserves in beheersinstrumentarium van het Optimalisatievoorstel grondbedrijf/Meerjarenperspectief grondbedrijf worden benoemd.		

Nr 9090 BR	Budgetoverheveling	Stand begin 2016	€ 494.069
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Jaarlijks in december wordt uw Raad een voorstel gedaan tot overhevelen van budgetten. Volgens de geldende boekhoudvoorschriften dient hiervoor een reserve ingesteld te worden.		
Voeding en onttrekking	Voeding vindt plaats vanuit de bestaande reeds gevoteerde budgetten.		
Noodzakelijk niveau			
Claims	Dit bedrag is volledig geclaimd conform raadsvoorstel		
Voorstel	Handhaven		

2.4.6. Voorzieningen

2.4.7. Voorzieningen (art 44.1a)

Nr 11 VZ	Pensioenverplichtingen wethouders	Stand begin 2016	€ 1.944.904
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Voor de pensioenverplichtingen aan (oud)wethouders dient een voorziening gevormd te worden. Voor politieke ambtsdragers is er geen centraal pensioenfonds, wethouders bouwen uit hoofde van de Algemene Pensioenwet politieke ambtsdragers (Appa) pensioenrechten bij		

	de gemeente op.
Voeding en onttrekking	Ontvangen pensioenoverdrachten, pensioenopbouw van zittende wethouders en geraamde kosten voormalige wethouders worden in deze voorziening gestort.
Noodzakelijk niveau	Jaarlijks worden een actuariële waardeberekeningen uitgevoerd door Raet om de hoogte van de voorziening te bepalen. Met de accountant is afgestemd om die berekening nu aan het eind van het jaar uit te laten voeren op basis van de werkelijke rente. De uitkomst is basis voor de voeding van deze voorziening. Op die manier wordt de voorziening correct gevoed. Daarnaast is de verwachting dat een centraal Appa pensioenfonds wordt opgericht en dat alle gemeenten verplicht bij het Appa-fonds worden aangesloten. De termijn waarop dit centrale fonds opgericht wordt is echter opgeschoven en dit wordt niet op korte termijn verwacht. Bij het instellen van dit pensioenfonds dienen gemeentes de opgebouwde pensioenreserves over te dragen. Ook bij pensioenoverdrachten dient dit beschikbaar te zijn. Te verwachten valt overigens dat voor de op dat moment al ingegane wethouderspensiolen een uitzondering wordt gemaakt
Claims	
Voorstel	Deze voorziening dient gehandhaafd te blijven

Nr 15 VZ	Pensioen gepensioneerde wethouders	Stand begin 2016	€ 300.000
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Ter financiering van de ex-wethouders, die aanspraak maken op hun pensioen in verband met het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.		
Voeding en onttrekking	Deze voorziening wordt gevoed uit de VRZ nr 11 pensioenverplichting wethouders. Op het moment dat een –ex- wethouder de pensioengerechtigde leeftijd heeft bereikt (na 2013) wordt zijn / haar opgebouwde pensioen overgeheveld naar deze voorziening en wordt het jaarlijks pensioenbedrag uit deze voorziening onttrokken. Inmiddels is dit op 1 ex- wethouder van toepassing.		
Noodzakelijk niveau	Jaarlijks worden een actuariële waardeberekeningen uitgevoerd door Raet om de hoogte van de voorziening te bepalen. Met de accountant is afgestemd om die berekening nu aan het eind van het jaar uit te laten voeren op basis van de werkelijke rente. De uitkomst is basis voor de voeding van deze voorziening. Op die manier wordt de voorziening correct gevoed		
Claims	Jaarlijkse uitbetaling pensioen wethouder.		
Voorstel	Deze voorziening handhaven.		

Nr 17 VZ	Voorziening Risico garantstelling	Stand begin 2016	€ 0
Functie	Risicofunctie		
Doel	In 2016 is een garantstelling verleend aan stichting BrabantWonen voor 2 geldleningen van +/- €3.500.000. Volgens artikel 14 van onze financiële verordening dienen we een voorziening te vormen voor het risico dat de gemeente Uden loopt. Het risico is berekend op €90.000.		
Voeding en onttrekking	In 2016 is er incidenteel €90.000 in deze voorziening gestort.		
Noodzakelijk niveau	ja		
Claims	Indien Stichting BrabantWonen aan haar aflossingverplichtingen blijft voldoen, zal er geen claim uit deze voorziening nodig zijn en kan het totale saldo na einde looptijd vrijvallen.		
Voorstel	Deze voorziening instellen.		

Nr 18 VZ	Voorziening reservering VT juni tm dec 2016 (ivm IKB)		€ 0
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	In verband met de invoering Individueel Keuze Budget (IKB) in 2017, is het noodzakelijk (wettelijk verplicht) om de reservering vakantietoelage over de periode juni tm december 2016 te storten in een voorziening. In 2017 wordt middels IKB de reservering vt in het kalenderjaar zelf uitbetaald.		
Voeding en onttrekking	Het saldo ultimo 2016 € 653.000 is nodig om de uitbetaling van de reservering in 2017 te financieren.		
Noodzakelijk niveau	ja		
Claims	In 2017 wordt het volledige bedrag uit de voorziening onttrokken.		
Voorstel	Deze voorziening instellen .		

Nr 21 VZ	wachtgeld bestuur en personeel	Stand begin 2016	€ 354.701
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Deze voorziening is ingesteld om verplichtingen aan (oud)werknemers en bestuurders meerjarig na te kunnen komen.		
Voeding en onttrekking	Voorziening wordt jaarlijks geactualiseerd. Een eventueel nadelig saldo (en daarmee noodzakelijke voeding van de reserve) komt ten laste van de exploitatie. Dit zal over het jaar 2016 gebeuren tijdens het opstellen van de jaarrekening over 2016.		
Noodzakelijk niveau			
Claims	De maximale verplichtingen bedragen € 358.000		
Voorstel	Deze voorziening dient gehandhaafd te blijven om aan (meerjarige) verplichtingen te kunnen voldoen		

8018 VZ	Best planprocedure Zeelandsedijk	Stand begin 2016	€ 229.835
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Uitvoeren vaststellingsovereenkomst d.d. 4-12-2009 inzake procedure Zeelandsedijk, bekrachtigd door de Raad op 6 maart 2012.		
Voeding en onttrekking	Restant budget bestemmingsplan aanpassingen € 274.539. Begrotingsnotitie 2013 is een bedrag gevoteerd van € 256.500. Vanuit 2011 is een bedrag overgeheveld van € 30.000.		
Noodzakelijk niveau	Middelen benodigd voor uitvoering vaststellingsovereenkomst.		
Claims	Conform op 6 maart 2012 door B&W vastgestelde raming; <ul style="list-style-type: none"> - Sloopkosten oude boerderij met bijbehorende bebouwing € 44.000 - Aankoop grond tbv aanleg fietspad € 150.000 - Verbreding Rechtsestraat € 27.500 - Kosten inhuur projectbegeleiding € 35.000. - 		
Voorstel	Handhaven tot overeenkomst is uitgevoerd.		

Nr 9002 VZ	Dubieuze debiteuren	Stand begin 2016	€ 121.126
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Bestemd voor het afboeken van vorderingen die oninbaar zijn geworden.		
Voeding en onttrekking	Een eventuele storting of onttrekking wordt ten laste of gunste van het product invordering, beleidsveld treasury in de exploitatie verantwoord, op basis van een jaarlijkse inventarisatie van dubieuze vorderingen per einde van het jaar.		
Noodzakelijk niveau	Ultimo 2016 vindt een inventarisatie plaats en wordt het niveau in de jaarrekening 2016 op peil gebracht.		
Claims			
Voorstel	Handhaven		

Nr 9005 VZ	Dubieuze Debiteuren BSOB	Stand begin 2016	€99.435
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Bestemd voor het afboeken van vorderingen die oninbaar zijn geworden vanuit de werkzaamheden die uitbesteed zijn aan de BSOB.		
Voeding en onttrekking	Een eventuele storting of onttrekking wordt ten laste of gunste van het product Overige algemene heffingen in de exploitatie verantwoord, op basis van een jaarlijkse inventarisatie van dubieuze vorderingen BSOB per einde van het jaar.		
Noodzakelijk niveau	Ultimo 2016 vindt een inventarisatie plaats en wordt het niveau in de jaarrekening 2016 op peil gebracht		
Claims			
Voorstel	Handhaven		

Nr 9016 VZ	Dubieuze Debiteuren Sociale Zaken.	Stand begin 2016	€ 1.166.517
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Deze voorziening is een correctie op de balanspost debiteuren Sociale Zaken. Op basis van deze voorziening kan een reële balanspositie debiteuren Sociale Zaken worden gepresenteerd, zonder daarbij de werkelijke vordering op de debiteuren Sociale Zaken uit het oog te verliezen.		
Voeding en onttrekking	Jaarlijks worden de per ultimo 31 december nog openstaande debiteuren Sociale Zaken op mate van invorderbaarheid beoordeeld. Het resultaat van deze beoordeling bepaald de hoogte van deze voorziening.		
Noodzakelijk niveau	Het noodzakelijke niveau is afhankelijk van de jaarlijkse beoordeling van de balanspost debiteuren Sociale Zaken.		
Claims	Het huidige niveau is -gelet op de inventarisatie van de vorderingen per balansdatum 31 december 2015- toereikend. Bij het opmaken van de jaarrekening 2015 zal er een update van de voorziening en de hoogte ervan plaatsvinden.		
Voorstel	Handhaven.		

2.4.8. Voorzieningen (art 44.1b)

Nr 8304 VZ	Gerealiseerde complexen	Stand begin 2016	€ 520.467
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Deze voorziening is nodig ter dekking van de kosten van de laatste werkzaamheden bij de al administratief afgesloten complexen.		
Voeding en onttrekking	Voorziening wordt gevormd uit het restant van investeringskredieten van het grondbedrijf.		
Noodzakelijk niveau	Voorzieningen van het grondbedrijf vormen onderdeel van de resultaatbepaling bij het Meerjarenperspectief. Herijking vindt jaarlijks plaats bij de nacalculatie van restant kredieten. Het noodzakelijke niveau bestaat uit de omvang van de restantbudgetten van de afgesloten complexen.		
Claims	Per eind 2015 is een voorziening getroffen voor een viertal afgesloten complexen waarvan de restantkosten het omvangrijkst zijn bij CP Promenade (0,3 mln) en OP Bitswijk (0,2 mln).		
Voorstel	Handhaven		

Nr 8308 VZ	Voorziening herwaardering	Stand begin 2016	€ 7.615.058
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Deze voorziening dekt het verschil af tussen de huidige boekwaarde en de werkelijke waarde van percelen welke bij de gemeente op de balans staan, voor het geval dat de geplande bebouwing op deze locaties of andere beoogde bestemmingen niet doorgaan of als sprake is van waardedaling.		
Voeding en onttrekking	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks getoetst en indien nodig aangevuld vanuit de ABR-grondbedrijf.		
Noodzakelijk niveau	Voorzieningen van het grondbedrijf vormen onderdeel van de resultaatbepaling bij het Meerjarenperspectief. Het noodzakelijke niveau wordt conform het BBV bepaald op de omvang van het (negatieve) verschil tussen de boekwaarde en lagere marktwaarde van de gronden.		
Claims	Per eind 2015 is een voorziening getroffen voor de complexen Hoogveld-Zuid-Zuid (€ 3,1 mln) Vluchtoordweg (€ 1,5 mln), Groesplak II (€ 0,7 mln), en Ruil- en strategische gronden (€ 2,1 mln), Dico-terrein (€ 0,1 mln) en Kortestraat in Loopkant-Liessent (0,1 mln).		
Voorstel	Handhaven		

Nr 8309 VZ	Exploitatierisico's	Stand begin 2016	€ 15.736.679
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Op basis van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het verplicht een voorziening te treffen op basis van de Netto-Contante-Waarde-methode voor verliesgevende exploitaties. Met ingang van de programmarekening 2004 wordt (indien mogelijk ten laste van de ABR) een afzonderlijke voorziening getroffen voor voorzienbare en nagenoeg zekere exploitatienadelen.		
Voeding en onttrekking	De hoogte van de voorziening wordt jaarlijks, bij de herijking van het MJP, getoetst en indien nodig aangevuld vanuit zo mogelijk de ABR-grondbedrijf.		
Noodzakelijk niveau	Voorzieningen van het grondbedrijf vormen onderdeel van de resultaatbepaling bij het Meerjarenperspectief. Het noodzakelijke niveau wordt conform het BBV bepaald op de prognose van de omvang van de verliesgevende exploitaties.		
Claims	Per eind 2015 is een voorziening getroffen voor de complexen Uden-Noord I en II (€ 8,2 mln), Maatsestraat (€ 1,6 mln), Herstructurering Loopkant-Liessent (€ 3,1 mln), Hoogveld-Zuid-Noord (€ 1,8 mln), Nieuw Hoenderbos (€ 0,6 mln), Eikenheuvel (€ 0,4 mln) en Schepersweg (0,1 mln).		
Voorstel	Handhaven		

2.4.9. Voorzieningen (art 44.1c)

Nr 13 VZ	Onderhoud gemeente-eigendommen	Stand begin 2016	€ 934.227
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Deze voorziening is bestemd voor het instandhouden van het gemeentelijk gebouwd onroerend goed door het planmatig uitvoeren van groot onderhoud. Slechts in beperkte mate is rekening gehouden met een bijdrage vanuit dit fonds voor grootschalige renovaties. Deze dienen apart aangemeld te worden voor dekking bij de begrotingsbehandeling met hooguit een bijdrage vanuit dit fonds i.v.m. vrijvallende onderhoudskosten.		
Voeding en onttrekking	Bij Raadsbesluit van 2 december 2015 is het Onderhoudsplan gemeentelijke eigendommen 2016-2020 vastgesteld. Hierin staat het totale gebouwenbestand verwerkt.		
Noodzakelijk	Met de handhaving van de middelen in de voorziening gemeentelijke eigendommen en		

niveau	handhaving van de huidige dotatie én de toevoeging van de middelen uit de Voorziening energiebesparings maatregelen zijn er voor de jaren 2016-2020 voldoende middelen beschikbaar.
Claims	
Voorstel	Deze voorziening dient gehandhaafd te blijven. Er wordt nu gekeken naar de gemiddelde onderhoudsbehoefte over 25 jaar. De jaarlijkse dotatie is op deze 25 jaar afgestemd.

Nr 25 VZ	Groot onderhoud sport- speelvelden	Stand begin 2016	€ 75.596
Functie	Egalisatiefunctie		
Doel	Op basis van de normen van de NSF dient in Uden gemiddeld ieder jaar een sport/speelveld te worden vervangen c.q. gerenoveerd. Het is gewenst om over een voorziening te kunnen beschikken teneinde renovaties flexibel te kunnen uitvoeren. Daarnaast wordt het fonds ingezet om kleine aanpassingen te realiseren voor de buitensportaccommodaties die de functionaliteit of veiligheid verbeteren.		
Voeding en onttrekking	De gemeenteraad heeft op 18 februari 2016 het 'beheer en beleidsplan speelvelden' vastgesteld. Bij college-besluit van 25 okt 2016 inzake btw-voordeel gelegenheid geven tot sport is de dotatie verlaagd van € 155.000 per jaar naar € 140.500 per jaar. Dit bedrag is gebaseerd op het prijspeil en het areaal 2016. Met toekomstige areaalaanpassingen is hierbij nog geen rekening gehouden. Hiervoor dient, zoals ook nu gebruikelijk, het fonds aangepast te worden door deze areaalaanpassing in het beheerpakket en bij de programmabegroting op te nemen.		
Noodzakelijk niveau	Het meerjarig onderhoud is geïnventariseerd i.c.m. het uitgebreidere onderzoek naar gewenste investeringen in sportvoorzieningen.		
Claims	Op basis van informatie uit het beheerpakket en inspecties zijn de claims voor de komende jaren bepaald. De meerjarige claims staan opgenomen in het op door B&W vastgestelde 'onderhoudsprogramma kapitaalgoederen 2016-2020'		
Voorstel	Handhaven		

Nr 2001 VZ	Groot onderhoud wegen	Stand begin 2016	1.669.137																																																		
Functie	Egalisatiefunctie																																																				
Doel	Het instandhouden van het gemeentelijk wegennet (asfalt en elementen verhardingen) door het planmatig uitvoeren van groot onderhoud en het op kunnen vangen van fluctuaties in het planmatig onderhoud.																																																				
Voeding en onttrekking	De Gemeenteraad heeft op 9 juli 2015 besloten in te stemmen met de Nota Openbare Ruimte "Van gevel tot gevel" over de jaren 2015-2020. Met deze vastgestelde Nota zijn tevens de gewenste beheerqualiteiten vastgelegd (zie figuur hieronder). Met aandacht voor de gedane aanbevelingen, zal, binnen bestaand beleid en bestaande middelen, uitvoering gegeven worden aan dit beleid.																																																				
	<table border="1"> <thead> <tr> <th>Beheercategorie</th> <th>Bedrijven- terreinen</th> <th>Parken</th> <th>Hoofdinfra- structuur</th> <th>Centrum</th> <th>Woonwijken</th> <th>Buitengebied</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Beleidsproducten</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>Groen en reiniging</td> <td>B</td> <td>C</td> <td>B</td> <td>A</td> <td>B</td> <td>C</td> </tr> <tr> <td>Verhardingen</td> <td>C</td> <td>C</td> <td>B</td> <td>A</td> <td>B</td> <td>C</td> </tr> <tr> <td>Straatmeubilair</td> <td>B</td> <td>B</td> <td>B</td> <td>A</td> <td>B</td> <td>C</td> </tr> <tr> <td>Technische installaties</td> <td>C</td> <td>C</td> <td>B</td> <td>A</td> <td>B</td> <td>C</td> </tr> <tr> <td>Civiele kunstwerken</td> <td>C</td> <td>C</td> <td>B</td> <td>A</td> <td>B</td> <td>C</td> </tr> </tbody> </table>	Beheercategorie	Bedrijven- terreinen	Parken	Hoofdinfra- structuur	Centrum	Woonwijken	Buitengebied	Beleidsproducten							Groen en reiniging	B	C	B	A	B	C	Verhardingen	C	C	B	A	B	C	Straatmeubilair	B	B	B	A	B	C	Technische installaties	C	C	B	A	B	C	Civiele kunstwerken	C	C	B	A	B	C			
Beheercategorie	Bedrijven- terreinen	Parken	Hoofdinfra- structuur	Centrum	Woonwijken	Buitengebied																																															
Beleidsproducten																																																					
Groen en reiniging	B	C	B	A	B	C																																															
Verhardingen	C	C	B	A	B	C																																															
Straatmeubilair	B	B	B	A	B	C																																															
Technische installaties	C	C	B	A	B	C																																															
Civiele kunstwerken	C	C	B	A	B	C																																															
	Deze vastgestelde beeldkwaliteiten liggen ook ten grondslag aan de hoogte van de storting																																																				

	in de betreffende fondsen, waarbij geconstateerd is dat er sprake is van continuering van bestaand beleid, met ongewijzigd budget en toegenomen, maar aanvaardbare risico's.
Noodzakelijk niveau	Conform Nota Openbare Ruimte "Van gevel tot gevel" 2015-2020.
Claims	Op basis van informatie uit het beheerpakket en inspecties zijn de claims voor de komende jaren bepaald. De meerjarige claims staan opgenomen in het op door B&W vastgestelde 'onderhoudprogramma kapitaalgoederen 2016-2020'.
Voorstel	Handhaven

Nr 2005 VZ	Groot onderhoud openbare verlichting	Stand begin 2016	€ 307.103																																										
Functie	Egalisatiefunctie																																												
Doel	Het instandhouden van de openbare verlichting door het planmatig uitvoeren van groot onderhoud en het op kunnen vangen van fluctuaties in het planmatig onderhoud.																																												
Voeding en onttrekking	<p>De Gemeenteraad heeft op 9 juli 2015 besloten in te stemmen met de Nota Openbare Ruimte "Van gevel tot gevel" over de jaren 2015-2020. Met de vastgestelde Nota Openbare Ruimte 2015-2020 zijn tevens de gewenste beheerkwaliteiten vastgelegd (zie figuur hieronder). Met aandacht voor de gedane aanbevelingen, zal, binnen bestaand beleid en bestaande middelen, uitvoering gegeven worden aan dit beleid.</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>Beheercategorie</th> <th>Bedrijven-terreinen</th> <th>Parken</th> <th>Hoofdinfrastuur</th> <th>Centrum</th> <th>Woonwijken</th> <th>Buitengebied</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Groen en reiniging</td> <td>B</td> <td>C</td> <td>B</td> <td>A</td> <td>B</td> <td>C</td> </tr> <tr> <td>Verhardingen</td> <td>C</td> <td>C</td> <td>B</td> <td>A</td> <td>B</td> <td>C</td> </tr> <tr> <td>Straatmeubilair</td> <td>B</td> <td>B</td> <td>B</td> <td>A</td> <td>B</td> <td>C</td> </tr> <tr> <td>Technische installaties</td> <td>C</td> <td>C</td> <td>B</td> <td>A</td> <td>B</td> <td>C</td> </tr> <tr> <td>Civiele kunstwerken</td> <td>C</td> <td>C</td> <td>B</td> <td>A</td> <td>B</td> <td>C</td> </tr> </tbody> </table> <p>Deze vastgestelde beeldkwaliteiten liggen ook ten grondslag aan de hoogte van de storting in de betreffende fondsen, waarbij geconstateerd is dat er sprake is van continuering van bestaand beleid. Echter met dien verstande dat tot 2016 was gerekend met een te laag aantal masten. Deze areaaluitbreiding, groot € 43.500,-- is aanvullend opgenomen in het bestedings- en dekkingsplan van de begroting 2016.</p>			Beheercategorie	Bedrijven-terreinen	Parken	Hoofdinfrastuur	Centrum	Woonwijken	Buitengebied	Groen en reiniging	B	C	B	A	B	C	Verhardingen	C	C	B	A	B	C	Straatmeubilair	B	B	B	A	B	C	Technische installaties	C	C	B	A	B	C	Civiele kunstwerken	C	C	B	A	B	C
Beheercategorie	Bedrijven-terreinen	Parken	Hoofdinfrastuur	Centrum	Woonwijken	Buitengebied																																							
Groen en reiniging	B	C	B	A	B	C																																							
Verhardingen	C	C	B	A	B	C																																							
Straatmeubilair	B	B	B	A	B	C																																							
Technische installaties	C	C	B	A	B	C																																							
Civiele kunstwerken	C	C	B	A	B	C																																							
Noodzakelijk niveau	Conform 'onderhoudprogramma kapitaalgoederen 2015-2020'																																												
Claims	De claims bestaan uit diverse vervangingen van masten en armaturen. De meerjarige claims zijn opgenomen in het door het college van B&W vastgestelde 'onderhoudsprogramma kapitaalgoederen 2016-2020'.																																												
Voorstel	Handhaven																																												

Nr 2050 VZ	Onderhoud civiele kunstwerken	Stand begin 2016	€ 60.863
Functie	Egalisatiefunctie		
Doel	Het instandhouden van de gemeentelijke civiele kunstwerken (bruggen, tunnels etc.) door het planmatig uitvoeren van groot onderhoud en het op kunnen vangen van fluctuaties in het planmatig onderhoud.		
Voeding en onttrekking	De Gemeenteraad heeft op 9 juli 2015 besloten in te stemmen met de Nota Openbare Ruimte "Van gevel tot gevel" over de jaren 2015-2020. Met de vastgestelde Nota Openbare Ruimte 2015-2020 zijn tevens de gewenste beheerkwaliteiten vastgelegd (zie figuur hieronder). Met aandacht voor de gedane aanbevelingen, zal, binnen bestaand beleid en bestaande middelen, uitvoering gegeven worden aan dit beleid.		

Beleidsproducten	Beheercategorie					
	Bedrijven-terreinen	Parken	Hoofdinfrastuur	Centrum	Woonwijken	Buitengebied
Groen en reiniging	B	C	B	A	B	C
Verhardingen	C	C	B	A	B	C
Straatmeubilair	B	B	B	A	B	C
Technische installaties	C	C	B	A	B	C
Civiele kunstwerken	C	C	B	A	B	C

Aan het begin van het jaar 2015 is het exploitatiebudget voor het onderhoud aan de civiele kunstwerken omgezet naar het onderhoudsfonds civiele kunstwerken. Vervolgens heeft het college op 8 juni 2016 het beleidsplan Civiele Kunstwerken 2016-2025 vastgesteld.

Dit plan baseert het kwaliteitsniveau voor de kunstwerken op de Nota openbare Ruimte 'van Gevel tot Gevel'. De kunstwerken worden niet specifiek benoemd in de Nota openbare ruimte, echter vaak maakt een kunstwerk deel uit van de weg. Om deze reden wordt het kwaliteitsniveau B aangehouden voor de kunstwerken.

Noodzakelijk niveau Conform het beleidsplan Civiele Kunstwerken 2016-2025 (kwaliteitsniveau B).

Claims Op basis van informatie uit het beheerpakket en inspecties zijn de claims voor de komende jaren bepaald. De meerjarige claims staan opgenomen in het op door B&W vastgestelde 'onderhoudsprogramma kapitaalgoederen 2016'.

Voorstel **Handhaven**

Nr 5030 VZ	Groot onderhoud groen	Stand begin 2016	€ 1.254.089																																																			
Functie	Egalisatiefunctie																																																					
Doel	Het instandhouden van het gemeentelijk groen en recreatieve voorzieningen door het planmatig uitvoeren van groot onderhoud en het op kunnen vangen van fluctuaties in het planmatig onderhoud.																																																					
Voeding en onttrekking	De Gemeenteraad heeft op 9 juli 2015 besloten in te stemmen met de Nota Openbare Ruimte "Van gevel tot gevel" over de jaren 2015-2020. Met deze vastgestelde Nota zijn tevens de gewenste beheerkwaliteiten vastgelegd (zie figuur hieronder). Met aandacht voor de gedane aanbevelingen, zal, binnen bestaand beleid en bestaande middelen, uitvoering gegeven worden aan dit beleid.																																																					
	<table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">Beleidsproducten</th> <th colspan="6">Beheercategorie</th> </tr> <tr> <th>Bedrijven-terreinen</th> <th>Parken</th> <th>Hoofdinfrastuur</th> <th>Centrum</th> <th>Woonwijken</th> <th>Buitengebied</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Groen en reiniging</td> <td>B</td> <td>C</td> <td>B</td> <td>A</td> <td>B</td> <td>C</td> </tr> <tr> <td>Verhardingen</td> <td>C</td> <td>C</td> <td>B</td> <td>A</td> <td>B</td> <td>C</td> </tr> <tr> <td>Straatmeubilair</td> <td>B</td> <td>B</td> <td>B</td> <td>A</td> <td>B</td> <td>C</td> </tr> <tr> <td>Technische installaties</td> <td>C</td> <td>C</td> <td>B</td> <td>A</td> <td>B</td> <td>C</td> </tr> <tr> <td>Civiele kunstwerken</td> <td>C</td> <td>C</td> <td>B</td> <td>A</td> <td>B</td> <td>C</td> </tr> </tbody> </table>						Beleidsproducten	Beheercategorie						Bedrijven-terreinen	Parken	Hoofdinfrastuur	Centrum	Woonwijken	Buitengebied	Groen en reiniging	B	C	B	A	B	C	Verhardingen	C	C	B	A	B	C	Straatmeubilair	B	B	B	A	B	C	Technische installaties	C	C	B	A	B	C	Civiele kunstwerken	C	C	B	A	B	C
Beleidsproducten	Beheercategorie																																																					
	Bedrijven-terreinen	Parken	Hoofdinfrastuur	Centrum	Woonwijken	Buitengebied																																																
Groen en reiniging	B	C	B	A	B	C																																																
Verhardingen	C	C	B	A	B	C																																																
Straatmeubilair	B	B	B	A	B	C																																																
Technische installaties	C	C	B	A	B	C																																																
Civiele kunstwerken	C	C	B	A	B	C																																																
	Deze vastgestelde beeldkwaliteiten liggen ook ten grondslag aan de hoogte van de storting in de betreffende fondsen, waarbij geconstateerd is dat er sprake is van continuering van bestaand beleid, met ongewijzigd budget.																																																					
Noodzakelijk niveau	Conform Nota Openbare Ruimte "Van gevel tot gevel" 2015-2020.																																																					
Claims	Op basis van informatie uit het beheerpakket en inspecties zijn de claims voor de komende jaren bepaald. De meerjarige claims staan opgenomen in het op door B&W vastgestelde																																																					

	'onderhoudprogramma kapitaalgoederen 2016-2020.
Voorstel	Handhaven

Nr 7005 VZ	Egalisatie afvalstoffenheffing	Stand begin 2016	€ 2.243.505
Functie	Egalisatiefunctie		
Doel	Afvalstoffenheffing betreft een vergoeding voor de kosten van het ophalen en verwerken van het huishoudelijk afval. De totale opbrengsten mogen daarbij niet hoger dan de totale kosten zijn (maximale hoogte: kostendekkend). De fluctuaties in de afvalexploitatie worden via deze egalisatievoorziening opgevangen om het tarief stabiel te houden		
Voeding en onttrekking	Het saldo van de afvalexploitatie wordt in deze voorziening gestort of eraan onttrokken. Bij de begrotingsbehandeling vindt een integrale afweging plaats tussen het saldo van deze voorziening, de structurele doorwerking van afwijkingen en tarifiering.		
Noodzakelijk niveau	Een niveau behorend bij een op lange termijn maximaal kostendekkend tarief.		
Claims	Jaarlijks muteren de (begrote) saldi van de afvalexploitatie in deze voorziening..		
Voorstel	Handhaven		

Nr 7007 VZ	Egalisatie riolering	Stand begin 2016	€ 15.077.475
Functie	Egalisatiefunctie		
Doel	<p>In deze voorziening zijn spaarbedragen opgenomen voor toekomstig groot onderhoud en vervangingen op basis van het 'verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan plus (vGRP+). De bestemming van de opbrengsten rioolheffing (vh. rioolrecht) is verbreed van alleen afvalwater (riolering), naar grond-, hemel en afvalwater, dus ook onderhoud en vervanging op dat gebied zijn hierin opgenomen.</p> <p>Uit oogpunt van transparantie en ten behoeve van de periodieke bijstelling van het GRP is het van belang dat de relatie is te leggen met het GRP en inzicht wordt geboden in het onderscheid onderhoud cq spaarcomponent vervangingsinvesteringen.</p>		
Voeding en onttrekking	Met ingang van 2008 wordt het saldo op de rioolexploitatie in deze voorziening gestort ten behoeve van het dekken van de kosten van (toekomstig) onderhoud en vervangingen.		
Noodzakelijk niveau	<p>Deze voorziening moet opgesplitst worden in een onderhoudscomponent en een spaar(vervangings)component. Van de totale kosten die zijn opgenomen in het verbreed Gemeentelijk Riolerings Plan plus (vGRP+) is de verhouding tussen die beide componenten bepaald. Deze verhouding is voor de komende 4 jaar 19,2% groot onderhoudskosten en 80,8% vervangingskosten.</p> <p>Bij Raadsbesluit van 10 november 2011 is het vGRP+ (verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan incl. Waterplan) vastgesteld voor de periode 2012-2015. Door het dynamische karakter van dit vGRP worden de ramingen jaarlijks bijgesteld en dient de dekking (tarief rioolheffing) en daarmee ook de hoogte van de rioolvoorziening eens in de 4 jaar beoordeeld te worden. Het lopende vGRP+ is met één jaar verlengd. In het najaar van 2016 is het vGRP+ 2017 – 2021 opgesteld dat naar verwachting op 15 december 2016 door de gemeenteraad wordt vastgesteld.</p>		
Claims	Deze voorziening dient gehandhaafd te blijven voor toekomstig onderhoud en vervangingen conform het vGRP+. De ontvangsten uit rioolheffing zijn geoormerkt voor maatregelen ten behoeve van grond-, hemel- en afvalwater. Bij vaststelling van het vGRP+ worden voorstellen gedaan voor mogelijke aanpassing van de tarieven rioolheffing.		
Voorstel	Handhaven.		

Nr 7011 VZ	Afkoop onderhoud begraafplaats	Stand begin 2016	€ 766.414
Functie	Bestedingsfunctie		

Doel	Voor onderhoud van graven is het mogelijk om de jaarlijkse lasten voor onderhoud af te kopen voor een periode van 10 jaar of 20 jaar. Conform de wettelijke voorschriften (BBV) worden deze afkoopsommen vermeerderd met de rente-toevoeging opgenomen in deze voorziening.
Voeding en onttrekking	De voeding bestaat jaarlijks uit de ontvangen afkoopsommen en de toegevoegde rente. De onttrekking bestaat jaarlijks uit de onderhoudskosten van de afgekochte graven.
Noodzakelijk niveau	Conform de meerjarige onderhoudsverplichting van de afgekochte graven.
Claims	De claims betreffen de jaarlijkse kosten voor onderhoud van de afgekochte graven.
Voorstel	Handhaven

Nr 79100026 VZ	ICT devices en licenties	Stand begin 2016	€ 0
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Deze voorziening is bestemd voor het egaliseren van de kosten voor het vervangen van devices en licenties op basis van een meerjarenonderhouds-/vervangingsplan.		
Voeding en onttrekking	Deze voorziening wordt gevoed met een jaarlijkse dotatie van € 275.000 ten laste van reguliere exploitatiebudgetten die reeds beschikbaar zijn voor ICT. De onttrekking gebeurt op basis van het meerjarig vervangingsplan devices en licenties. Aangezien 2016 het eerste jaar is dat deze voorziening benut wordt, zal definitieve afrekening plaatsvinden bij de jaarrekening.		
Noodzakelijk niveau	De voorziening dient ter dekking van het meerjarig vervangingsplan devices en licenties		
Claims			
Voorstel	Deze voorziening handhaven		

2.4.10. Overige voorzieningen

Nr 4001 VZ	Legaat van Cooth	Stand begin 2016	€ 28.306
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	Het Legaat van Cooth is een nalatenschap van notaris Van Cooth die van 1853 tot 1886 griffier was bij de provincie Noord Brabant. Hij schonk aan het einde van zijn leven zijn vermogen aan verschillende brabantse gemeenten, waaronder de gemeente Uden. Het legaat werd -onder voorwaarden- nagelaten ter bevordering van het onderwijs van minder-draagkrachtigen, etc. etc.		
Voeding en onttrekking	Conform het raadsbesluit van 13 december 2007 wordt het door de raad vastgestelde beleid uit 1994 gehandhaafd en dienen de middelen te worden besteed aan activiteiten gericht op het bevorderen van de schoolloopbaan van kansarme jongeren.		
Noodzakelijk niveau	Er is geen noodzakelijk niveau vastgesteld.		
Claims	De middelen kunnen worden aangewend voor activiteiten in het kader van de educatieve agenda.		
Voorstel	Conform de wilsbeschikking van de notaris en het raadsbesluit d.d. 13 december 2007 het Legaat van Cooth in stand te houden .		

Nr 7025 VZ	Regeling Stimulering Lokale Klimaatinitiatieven (SLOK)	Stand begin 2016	€ 101.097
Functie	Bestedingsfunctie		
Doel	In de september-circulaire 2009 is door het Rijk de definitieve toekenning van de subsidie in het kader van de stimulering van lokale klimaatinitiatieven gedaan en in 2 ^e bestuursrapportage 2009 is het bijbehorende budget geregeld. De in de aanvraag genoemde projecten zouden in een periode van vier-jaren uitgevoerd (2009-2013) worden en zijn		

	onderdeel van het uitvoeringsprogramma duurzaamheid Uden-Veghel. Voor de ambities op het gebied van duurzaamheid is een nieuwe duurzaamheidsagenda opgesteld. Hiervoor worden de resterende middelen ingezet.
Voeding en onttrekking	De niet uitgegeven middelen 2009 en 2010 zijn toegevoegd aan de voorziening SLOK. In 2014 zijn de restant middelen voor duurzaamheid toegevoegd. Deze worden ingezet voor uitvoering van de duurzaamheidsagenda.
Noodzakelijk niveau	Niet van toepassing.
Claims	De resterende middelen zijn bestemd voor de uitvoering van een aantal maatregelen van de Duurzaamheidsagenda 2015-2020. Voor de maatregelen waarvoor nog geen dekking is, is een offerte voor de begroting 2017 opgesteld.
Voorstel	Opheffen en de resterende budgetten in de exploitatiebegroting opnemen voor de uitvoering van de duurzaamheidsagenda.