

Overzicht en toelichting voorzieningen



gemeente
HEEZE-LEENDE



Tabel 11.7 Voorzieningen
 Bedragen x € 1.000

Omschrijving	1-1-2025	dotaties 2025	onttrekkingen 2025	31-12-2025	dotaties 2026	onttrekkingen 2026	31-12-2026	dotaties 2027	onttrekkingen 2027	31-12-2027	dotaties 2028	onttrekkingen 2028	31-12-2028
Riolering	2.224	1.529	234	3.519	1.366	50	4.835	1.340	51	6.124	1.445	52	7.517
Onderhoud wegen	424	762	1.106	80	762	672	170	762	622	310	762	686	386
Onderhoud bruggen	0	45	24	21	45	20	46	45	47	44	45	41	48
Gemeentelijke accommodaties	1.583	108	276	1.415	108	227	1.296	108	79	1.325	108	190	1.243
Bovenwettelijk verlof	191	39	0	230	40	0	270	41	0	311	42	0	353
RVU	39	0	0	39	0	0	39	0	0	39	0	0	39
Wachtgeld wethouders	340	0	50	290	0	101	189	0	90	99	0	49	50
Pensioen wethouders	1.731	0	0	1.731	0	0	1.731	0	0	1.731	0	0	1.731
Afval	7	28	0	35	57	0	92	84	0	176	51	0	227
Totaal voorzieningen	6.539	2.511	1.690	7.360	2.378	1.070	8.668	2.380	889	10.159	2.453	1.018	11.594

Nadere toelichting op de voorzieningen
Omschrijving (toelichting)

Voorziening riolering

Doel In de raadsvergadering van 6-2-2023 is het Plan Stedelijk Water 2023-2027(PSW) vastgesteld. Dit plan anticipeert op de veranderende weersextremen en zorgt daarnaast ervoor dat de basis op orde blijft. Klimaatadaptief en robuust. In dit plan wordt invulling gegeven aan de verplichting om vanuit de Wet Milieubeheer (artikel 4.22) om riool- en watertaken vast te leggen. Door middel van rioolheffing wordt de voorziening op peil gehouden om jaarlijks de investeringen te kunnen financieren. Voor toekomstige investeringen wordt tijdig begonnen met het verhogen van tarieven.

Toelichting mutaties De dotaties en onttrekkingen zijn gebaseerd op het PSW.

Voorziening onderhoud wegen

Doel De voorziening dient om de kosten van het onderhoud van wegen te egaliseren. De jaarlijkse dotatie en de per jaar uit te voeren werkzaamheden liggen vast in het Beheer en beleidsplan wegen 2022-2026. Dit is vastgesteld door het college op 13 december 2021.

Toelichting mutaties Dotaties en onttrekkingen volgens beheer en beleidsplan wegen.

Voorziening onderhoud bruggen

Doel De voorziening dient om de kosten van het onderhoud van bruggen te egaliseren. De jaarlijkse dotatie en de per jaar uit te voeren werkzaamheden liggen vast in het Beheer en beleidsplan civiele kunstwerken 2023-2027.

Toelichting mutaties Dotaties en onttrekkingen volgens beheer en beleidsplan civiele kunstwerken 2023-2027.

Voorziening Gemeentelijke accommodaties

Doel Het betreft hier een voorziening voor groot onderhoud aan de gemeentelijke accommodaties en gebouwen. Via de exploitatiebegroting vinden ten laste van de betreffende accommodaties/gebouwen jaarlijks stortingen in de voorziening plaats. De uitgaven voor groot onderhoud worden ten laste van de voorziening gebracht. De jaarlijkse dotatie en de per jaar uit te voeren werkzaamheden liggen vast in de Meerjarige onderhoudsplannen en bijbehorende investeringschema.

Toelichting mutaties Dotaties en onttrekkingen vinden plaats volgens de meerjarig onderhoudsplannen voor gebouwen en accommodaties. In de overzichten tijdens de raadsinformatiebijeenkomsten in mei en juni 2024 is een verlaging van de jaarlijkse dotatie in het duurzaam meerjaren onderhoudsplan met € 100.000 opgenomen, ingegeven door een meerjarig oplopend saldo. Verder is vastgesteld dat onderhoud aan bedrijfspanden uitgesteld kan worden of dat gepland onderhoud kan vervallen omdat bijvoorbeeld een dak reeds vervangen is vanwege eerdere duurzaamheidsmaatregelen.

Voorziening bovenwettelijk verlof

Doel Gevormd bij de jaarrekening 2022 volgens de Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) om toekomstige aanspraken op verlof te kunnen bekostigen.

Toelichting mutaties Een licht oplopende reeks is opgenomen op basis van de aanspraken in afgelopen jaren.

Voorziening Regeling Vervroegd Uittreden (RVU)

Doel Regeling eerder stoppen met werken 2024-2028.

Toelichting mutaties Geen mutaties zijn meegenomen.

Voorziening wachtgeld wethouders

Doel Opvangen wachtgeldverplichting

Toelichting mutaties Er is rekening gehouden met de huidige situatie waarbij ervan uit is gegaan dat in de gehele periode die wettelijk van toepassing is wachtgeld uitgekeerd dient te worden.

Voorziening pensioen wethouders

Doel Voor de pensioenopbouw van bestuurders is de laatste jaren een verzekering afgesloten. Voor de bestuurders waarvoor geen (volledige) verzekering kan worden afgesloten is deze voorziening gevormd.

Toelichting mutaties Geen mutaties zijn meegenomen.

Voorziening afval

Doel Gevormd bij de jaarrekening 2022 om de verwachten naheffing van Attero te voldoen.

Toelichting mutaties Dit is een voorziening voor de beklemde middelen van derden voor het resultaat uit de afvalheffing zodat deze kunnen worden besteed aan de afvalverwerking.

