

Mutaties reserves & voorzieningen



gemeente
HEEZE-LEENDE



De onderstaande tabel geeft de wijzigingen in de reserves en voorzieningen van de begroting 2026 weer.

Mutaties Reserves en Voorzieningen	1ste begrotingswijziging 2026 dotaties	1ste begrotingswijziging 2026 Onttrekkingen / vrijval	Saldo 31-12-2026
Reserve Hervormingsagenda jeugd		195	125
Reserve "Basis op Orde"	1.455	1.330	125
Reserve kapitaallasten klein materieel openbare werken	-18	-22	315
Reserve klein materieel openbare werken		-31	141
Totaal mutaties Reserves	1.437	1.472	706
n.v.t.			
Totaal mutaties Voorzieningen	0	0	

(alle bedragen x€ 1.000)

Toelichting op mutaties

Reserve Hervormingsagenda jeugd

Ter dekking van de uitvoeringskosten jeugd (onderdeel van de Hervormingsagenda) wordt de raad gevraagd om, incidenteel voor 2026, € 195.000,- te onttrekken aan de reserve "Hervormingsagenda jeugd".

Bestemmingsreserve "Basis op Orde" (Budgettair neutraal)

In het raadsbesluit van de begroting 2026 is opgenomen dat we in de 1e begrotingswijziging 2026 de bestemmingsreserve "Basis op Orde" vormen voor een bedrag € 1,455 miljoen. De middelen hiervoor zijn al in de begroting 2026 opgenomen.

Via deze begrotingswijziging geven we uitvoering aan het raadsbesluit.

De bestemmingsreserve bestaat uit een bedrag van € 1,2 miljoen, beschikbaar gesteld via een amendement bij de jaarrekening 2024 en de jaarschijf 2026 voor ingeleend personeel (€ 255.000).

Eind 2026 zal naar verwachting € 125.000 als saldo van de bestemmingsreserve zijn. Dat komt door de voorgestelde verschuiven van de lasten vermeld onder onderdeel "Uitbreiding formatie klantteam financiën".

Aanvullend zal de raad gevraagd worden om de naam van de bestemmingsreserve "Basis op Orde" te wijzigen in "Versterking Uitvoeringskracht".

Reserve kapitaallasten klein materieel openbare werken & Reserve klein materieel openbare werken

De mutaties voor de reserve klein materieel openbare werken en de reserve kapitaallasten worden meerjarig gecorrigeerd als gevolg van het uitstellen van de aanschaf van vervoermiddelen voor de periode 2026-2029.

In de meerjarenbegroting zullen de dotaties en de onttrekkingen met de volgende bedragen worden gemuteerd:

	Mutatie onttrekking 2027	Mutatie dotatie 2027	Mutatie onttrekking 2028	Mutatie dotatie 2028	Mutatie onttrekking 2029	Mutatie dotatie 2029
Reserve kapitaallasten klein materieel openbare werken	-23	-50	-28	314	-4	23
Reserve klein materieel openbare werken	-65	0	304	0	14	0

