

Mutatie reserves en voorzieningen



gemeente
HEEZE-LEENDE



Mutaties Reserves en Voorzieningen

Excel-tabel

Mutaties Reserves en Voorzieningen	B2025 Dotaties	B2025 Onttrekkingen / vrijval	Slotwijziging 2025 dotatie	Slotwijziging 2025 Onttrekkingen / vrijval	Dotatie na slotwijziging 2025	Onttrekkingen na slotwijziging 2025
Reserve Klein materieel	65	36		37	65	73
Reserve Kapitaallasten klein materieel	25	61	37	-38	62	23
Reserve Skoda (KPL)		2		-18		-16
Reserve implementatie omgevingswet		97		-97		
Reserve afvalkosten				42		42
Reserve totaaloplossing verkeersproblematiek		150		-75		75
Totaal mutaties Reserves	90	346	37	-149	127	197
Voorziening APPA			307		307	
Voorziening RVU			30	30	30	30
Voorziening Afval			42		42	
Voorziening Riolering	1529	234	-176	-234	1353	
Totaal mutaties Voorzieningen	1529	234	203	-204	1732	30

Toelichting op mutaties

Dotaties reserves

Reserve Kapitaallasten Klein Materieel Openbare Werken

De BPM van de drie voertuigen die vorig jaar zijn aangeschaft resulteert in een extra toevoeging aan de reserve kapitaallasten klein materieel openbare werken van € 37.000. Dat is conform het doorgeschoven investeringskrediet van de Renault Masters zoals opgenomen in de jaarrekening 2024 .

Onttrekkingen/vrijval reserves

Reserve Skoda (KPL)

Er is een voertuig vervangen en de restant boekwaarde van het vervangen voertuig wordt ten laste van de dekkingsreserve gebracht. De onttrekking wordt met € 18.000 verlaagd.

Reserve Kapitaallasten Klein Materieel openbare werken

De aanschaf van enkele voertuigen zijn uitgesteld omdat de voertuigen nog in redelijke staat zijn. Hierdoor verschuiven de kapitaallasten. De onttrekking aan de reserve kapitaallasten klein materieel openbare werken wordt verlaagd met € 38.000.

Reserve implementatie omgevingswet

Zoals in programma 2 is toegelicht bij onderdeel 2.1 Wonen en bouwen is de onttrekking van € 97.000 niet meer nodig in 2025. De onttrekking wordt met € 97.000 verlaagd.

Reserve afvalkosten

De onttrekking aan de reserve, ad € 42.000 , is conform de BBV-wetgeving gestort in de voorziening afval. De onttrekking wordt met € 42.000 verhoogd.

We stellen voor om deze reserve op te heffen.

Reserve totaaloplossing verkeersproblematiek

Er zijn geen verkeersonderzoeken uitgevoerd die uit deze reserve worden gedekt. De onttrekking wordt met € 75.000 verlaagd.

Dotaties voorzieningen

Voorziening Afval

Er vindt een dotatie van € 42.000 in de voorziening afval plaats. Dit bedrag komt uit de reserve afvalkosten. In 2021 is deze reserve gevormd. Conform de BBV-voorschriften zijn we verplicht dit bedrag te storten in een voorziening. De storting wordt € 42.000 hoger.

Voorziening APPA

Een dotatie van € 307.000 aan de APPA-voorziening door afkoop van een pensioenverplichting.

Voorziening RVU

De kosten voor deelname aan de regeling vervroegde uittreding worden voor € 30.000 toegevoegd aan de voorziening.

Voorziening Riolering

Uit de actualisatie van de kostendekkendheidsplan blijkt dat de dotatie met € 176.000 moet worden verminderd. Dat komt door uitgestelde investeringen die zijn opgenomen in de spaarvoorziening.

Onttrekkingen/vrijval voorzieningen

Voorziening RVU

Er vindt een onttrekking plaats van € 30.000 wegens medewerkers die gebruik maken van de RVU regeling.

Voorziening Riolering

Uit de actualisatie van de kostendekkendheidsplan blijkt dat de onttrekking met € 234.000 moet worden verminderd.

Ontwikkelingen

Programma kostenverhaal

Op basis van het programma kostenverhaal zullen toekomstig 1 of meerdere voorzieningen worden gevormd. Dit om te waarborgen dat de ontvangen gelden ook aan het betreffende project worden besteed en ook dat we voldoende middelen hebben om te kunnen voldoen aan de daaruit voortvloeiende verplichtingen . Afhankelijk van de voortgang van het programma kostenverhaal, dienen we 1 of meerdere voorzieningen bij de opmaak van de jaarrekening 2025 te vormen.

