

Overzicht en toelichting reserves



gemeente
HEEZE-LEENDE



Tabel 11.5 Reserves (2026 & 2027)

Excel-tabel

Omschrijving	Saldo	Toevoeging en	Onttrekking en	Saldo	Saldo	Toevoeging en	Onttrekking en	Saldo
	1-1-202 6			31-12-202 6	1-1-202 7			31-12-202 7
Algemene reserve	4.856	534	1.265	4.125	4.125	-	65	4.060
<i>Bestemmingsreserves</i> :	-							
Reserve Mobiliteitsplan buitenwegen (fietspaden)	0	-	-	0	0	-	-	0
Reserve Streekontwikkeling / landschapsprojecten	96	-	96	-	-	-	-	-
Reserve Gemeentelijke monumenten	103	-	-	103	103	-	-	103
Reserve Nieuwbouw / renovatie onderwijs	93	-	93	-	-	-	-	-
Reserve Bibliotheek rijks subsidie	103	-	-	103	103	-	-	103
Reserve Dorpshuis Heeze	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve Duurzaamheid 2020	206	-	206	-	-	-	-	-
Reserve HSLnet buffer	87	-	87	-	-	-	-	-
Reserve Buig	262	-	-	262	262	-	-	262
Reserve renovatie hockeyveld	48	-	-	48	48	-	-	48
Reserve Kwaliteitsimpuls personeel	81	-	81	0	0	-	-	0
Reserve Ontwikkeling organisatie	125	-	125	-	-	-	-	-
Reserve Riolering	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve Afvalkosten	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve de Poortmannen tussentijdse winstneming	54	-	-	54	54	-	-	54
Reserve de Breedvennen tussentijdse winstneming	4	-	-	4	4	-	-	4
Reserve Totaaloplossing verkeersproblematiek	3.588	-	75	3.513	3.513	-	75	3.438
Reserve Volkshuisvesting	35	-	35	-	-	-	-	-
Reserve Implementatie Omgevingswet	168	-	97	71	71	-	3	68
Reserve Buitenjan	10	-	-	10	10	-	-	10
MRE bijdrage randweg A2	1.084	-	-	1.084	1.084	-	-	1.084
Reserve hervormingsagenda	320	-	-	320	320	-	-	320
Reserve klein materieel openbare werken	97	65	52	110	110	65	161	14
Totaal bestemmingsreser ves	6.564	65	946	5.683	5.683	65	239	5.509

Omschrijving	Saldo	Toevoeging en	Onttrekking en	Saldo	Saldo	Toevoeging en	Onttrekking en	Saldo
	1-1-202 6			31-12-202 6	1-1-202 7			31-12-202 7
<i>Dekkingsreserves voor:</i>	-							
Reserve verkabeling nieuwe hoeven	260	-	-	260	260	-	-	260
(Kapitaal)lasten Centrumplan Leende	811		23	788	788		23	765
Kapitaallasten klemsysteem hockey Heeze	11		1	10	10		1	9
Kapitaallasten veld 2 hockey Heeze	305		34	271	271		34	237
Kapitaallasten vervangen bruggen Oude Dijk/Strijperdijk	81		10	72	72		10	62
Kapitaallasten herinrichting Spoorlaan-Schoolstraat	215		3	212	212		3	209
Kapitaallasten openbaar groen Spoorlaan-Schoolstraat	21		1	20	20		1	19
Kapitaallasten Strijperpad	27		1	26	26		1	25
Kapitaallasten Reserve fietspad de Plaetse-Boschlaan (kpl)	56		6	51	51		6	45
Kapitaallasten hekwerk Groote Speel Leende	20		2	18	18		2	16
Kapitaallasten klimaatinstallatie Pompenmaker	169		18	151	151		18	133
Kapitaallasten fietspaden Leendersweg	17		2	15	15		2	12
Kapitaallasten samen naar de A2	1281			1.281	1281		26	1.255
Reserve locatie Mariahoeve				-				-
Kapitaallasten diverse klein materieel openbare werken	342	39	70	311	311	146	84	373
Kapitaallasten klaslokalen Trumakkers		93		93	93		4	90
Totaal dekkingsreserves	3.617	132	171	3.578	3.578	146	215	3.510
Totaal	15.037	731	2.382	13.386	13.386	211	519	13.078

Tabel 11.5 Reserves (2028 & 2029)

Excel-tabel

Omschrijving	Saldo	Toevoeging en	Onttrekking en	Saldo	Saldo	Toevoeging en	Onttrekking en	Saldo
	1-1-2028			31-12-2028	1-1-2029			31-12-2029
Algemene reserve	4.060	-	65	3.995	3.995	-	65	3.930
Bestemmingsreserves:								
Reserve Mobiliteitsplan buitenwegen (fietspaden)	0	-	-	0	0	-	-	0
Reserve Streekontwikkeling / landschapsprojecten	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve Gemeentelijke monumenten	103	-	-	103	103	-	-	103
Reserve Nieuwbouw / renovatie onderwijs	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve Bibliotheek rijkssubsidie	103	-	-	103	103	-	-	103
Reserve Dorpshuis Heeze	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve Duurzaamheid 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve HSLnet buffer	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve Buig	262	-	-	262	262	-	-	262
Reserve renovatie hockeyveld	48	-	-	48	48	-	-	48
Reserve Kwaliteitsimpuls personeel	0	-	-	0	0	-	-	0
Reserve Ontwikkeling organisatie	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve Riolering	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve Afvalkosten	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve de Poortmannen tussentijdse winstneming	54	-	-	54	54	-	-	54
Reserve de Breedvennen tussentijdse winstneming	4	-	-	4	4	-	-	4
Reserve Totaaloplossing verkeersproblematiek	3.438	-	75	3.363	3.363	-	75	3.288
Reserve Volkshuisvesting	-	-	-	-	-	-	-	-
Reserve Implementatie Omgevingswet	68	-	-	68	68	-	-	68
Reserve Buitenjan	10	-	-	10	10	-	-	10
MRE bijdrage randweg A2	1.084	-	-	1.084	1.084	-	-	1.084
Reserve hervormingsagenda	320	-	-	320	320	-	-	320
Reserve klein materieel openbare werken	14	65	9	70	70	65	9	126
Totaal bestemmingsreserves	5.509	65	84	5.490	5.490	65	84	5.471

Omschrijving	Saldo 1-1-2028	Toevoeging en	Onttrekking en	Saldo 31-12-2028	Saldo 1-1-2029	Toevoeging en	Onttrekking en	Saldo 31-12-2029
Dekkingsreserves voor:								
Reserve verkabeling nieuwe hoeven	260	-	-	260	260	-	52	208
(Kapitaal)lasten Centrumplan Leende	765		23	741	741		23	718
Kapitaallasten klemsysteem hockey Heeze	9		1	8	8		1	7
Kapitaallasten veld 2 hockey Heeze	237		34	203	203		34	169
Kapitaallasten vervangen bruggen Oude Dijk/Strijperdijk	62		10	52	52		10	42
Kapitaallasten herinrichting Spoorlaan-Schoolstraat	209		3	206	206		3	203
Kapitaallasten openbaar groen Spoorlaan-Schoolstraat	19		1	18	18		1	17
Kapitaallasten Strijperpad	25		1	24	24		1	23
Kapitaallasten Reserve fietspad de Plaetse-Boschlaan (kpl)	45		6	40	40		6	34
Kapitaallasten hekwerk Groote Speel Leende	16		2	14	14		2	12
Kapitaallasten klimaatinstallatie Pompenmaker	133		18	115	115		18	97
Kapitaallasten fietspaden Leendersweg	12		2	10	10		2	8
Kapitaallasten samen naar de A2	1.255		26	1.229	1229		26	1.203
Reserve locatie Mariahoeve	-			-				-
Kapitaallasten diverse klein materieel openbare werken	373		84	289	289		84	205
Kapitaallasten klaslokalen Trumakkers	90		4	86	86		4	82
Totaal dekkingsreserves	3.510	-	215	3.209	3.209	-	267	2.946
Totaal	13.078	65	364	12.694	12.694	65	416	12.347

Toelichting reserves

Omschrijving (toelichting)

Nadere toelichting op de reserves

Algemene reserve

Doel	De algemene reserve dient als buffer van rekeningtekorten en als algemeen weerstandsvermogen.
Toelichting mutaties	<p>Diverse afgezonderde delen van het eigen vermogen worden door de raad bestemd voor een bepaald doel en worden 'Bestemmingsreserve' genoemd. De raad is in staat om de beperking weer op te heffen middels een besluit. Voor onderstaande bestemmingsreserves wordt voorgesteld om ze over te hevelen naar de algemene reserve vanwege de aard (afloop) van de reserve dan wel inactiviteit. Het betreft een dotatie aan de algemene reserve van €534K. Hieronder de lijst:</p> <ul style="list-style-type: none"> o Reserve kwaliteitsimpuls personeel €81K o Reserve organisatie ontwikkeling €125K o Reserve HSLnet €87K o Reserve duurzaamheid €206K o Reserve volkshuisvesting 35K <p>In 2026 tot en met 2029 wordt er jaarlijks € 65K onttrokken en gedoteerd aan de reserve kleine materieel openbare werken.</p> <p>Verder stellen we voor om de lasten van de basis op orde ad €1.200K in 2026 te onttrekken van de algemene reserve.</p>

Bestemmingsreserves

Reserve streekontwikkeling/Landschapsprojecten

Doel	Bekostiging van plannen in het buitengebied.
Toelichting mutaties	<p>In begroting 2025 is besloten om deze reserve in 2026 volledig te onttrekken voor de verwachte kosten voor transitie landelijk gebied. Echter betreft het saldo na de onttrekkingen in jaarstukken 2024 nog maar 93K. Derhalve wordt er 93K onttrokken in 2026 voor transitie landelijk gebied</p>

Reserve gemeentelijke monumenten

Doel	<p>Voorheen was het een voorziening, maar omdat er geen meerjarig onderhoudsplan aan ten grondslag ligt is het een reserve. Deze reserve is bedoeld voor mogelijke aanvragen.</p>
------	---

Toelichting mutaties	De onttrekkingen zijn op basis van de aanvragen van de instandhoudingssubsidie gemeentelijke monumenten. Door de wisselvalige ontwikkelingen van de aanvragen in de afgelopen jaren is er geen raming gemaakt van de onttrekkingen.
----------------------	---

Reserve nieuwbouw/renovatie onderwijs

Doel	In 2014 is de voorziening onderhoud schoolgebouwen vrijgefallen. Als onderdeel van de bestemming van het rekeningresultaat 2014 is besloten tot het oprichten van deze reserve. De gemeente Heeze-Leende blijft wettelijk verantwoordelijk voor een aantal zaken in het primair onderwijs, (nieuw)bouw en verzekeringen.
------	--

Toelichting mutaties	We stellen voor om de voorgestelde investering van de verbouwing van de klaslokalen Trumakkers ad €110K te dekken vanuit deze reserve. Deze reserve wordt dan volledig onttrokken en omgezet in een dekkingsreserve kapitaallasten Trumakkers.
----------------------	--

Reserve Bibliotheek rijkssubsidie

Doel	Deze reserve is gevormd bij jaarrekening 2021 ten behoeve van toekomstige exploitatietekorten tot 2030.
------	---

Toelichting mutaties	Er zijn geen mutaties opgenomen.
----------------------	----------------------------------

Reserve dorps huis Heeze

Doel	Deze reserve dient ter dekking voor de realisatie van een nieuw dorps huis te Heeze.
------	--

Toelichting mutaties	Er zijn geen mutaties opgenomen.
----------------------	----------------------------------

Reserve Duurzaamheid 2020

Doel	In 2019 zijn vanuit de decembercirculaire middelen voor klimaatmiddelen (warmtetransitie), energieloket en wijkaanpak beschikbaar gesteld waarbij de bestedingsplannen pas in 2020 werden opgesteld, In 2021 en 2022 geldt dezelfde werkwijze.
------	--

Toelichting mutaties	We stellen voor om deze reserve af te sluiten en het bedrag in 2026 over te hevelen naar de algemene reserve.
----------------------	---

Reserve HSLnet buffer

Doel	<p>HSLnet heeft leningsfaciliteiten aangetrokken met garantstelling door de gemeente Heeze-Leende. Bij raadsbesluit 11 april 2011 is besloten de premie-inkomsten garantstelling te bestemmen voor verglazing van het buitengebied. Als nadere uitwerking komen de premie-inkomsten pas vrij voor aanleg buitengebied op het moment dat de risicobuffer van voldoende niveau is. Met de risicobuffer moet twee jaar aflossing van de gegarandeerde leningen opgevangen kunnen worden. Op grond hiervan zou er een risicobuffer van € 475.000 moeten worden opgebouwd, vooraleer bedragen beschikbaar worden gesteld.</p> <p>De tot nu toe gefactureerde premies zijn aan de reserve toegevoegd. In december 2016 is besloten tot revitalisering van het HSLnet. Dit heeft geleid tot een herfinanciering. In de besluitvorming is de reserve HSL niet voor een ander doel bestemd. Deze reserve blijft daarmee tot op heden beschikbaar voor de verglazing van het buitengebied.</p>
------	--

Toelichting mutaties	We stellen voor om deze reserve af te sluiten en het bedrag in 2026 over te hevelen naar de algemene reserve.
----------------------	---

Reserve BUIG

Doel	Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers) en voor de inzet van loonkostensubsidie. Deze reserve is bedoeld om toekomstige tegenvallers bij de BUIG te dekken.
------	---

Toelichting mutaties	Er zijn geen mutaties opgenomen.
----------------------	----------------------------------

Reserve renovatie hockeyveld

Doel	Er wordt normaliter € 48.000 gestort in de voorziening renovatie hockeyvelden. Deze voorziening is volledig
------	---

vrijgevallen in 2023. De voorziening wordt weer bijgevuld wanneer de onderhoudsplan is geactualiseerd. Doordat er wel kosten worden verwacht voor toekomstige renovatiekosten stellen we voor om een reserve te vormen waar € 48.000 in wordt gestort.

Toelichting mutaties Er zijn geen mutaties opgenomen.

Reserve Kwaliteitsimpuls personeel

Doel Reserve gevormd voor organisatieontwikkeling en daarmee begeleiden en ontwikkelen van personeel en voor het oplossen van eventuele fricties.

Toelichting mutaties We stellen voor om deze reserve af te sluiten en het bedrag in 2026 over te hevelen naar de algemene reserve.

Reserve Ontwikkeling organisatie

Doel De gemeentelijke organisatie en bedrijfsvoering is in ontwikkeling. Vacatures zijn moeilijk in te vullen en externe inhuur/werving kost meer tijd en geld.

Toelichting mutaties We stellen voor om deze reserve af te sluiten en het bedrag in 2026 over te hevelen naar de algemene reserve.

Reserve Riolering

Doel Om toekomstige tegenvallers te dekken.

Toelichting mutaties Reserve wordt afgesloten (geen saldo).

Reserve Afvalkosten

Doel Om toekomstige tegenvallers te dekken.

Toelichting mutaties Er zijn mutaties voorzien voor 2026.

Reserve De Poortmannen tussentijdse winstneming

Doel	Deze reserve is ter dekking van het risico als gevolg van het tussentijdse winstnemen van grondexploitatie De Poortmannen.
Toelichting mutaties	De reserve is in begroting 2025 voor een gedeelte onttrokken. Naar alle waarschijnlijkheid zal deze grondexploitatie in 2025 worden afgerond. In de Jaarstukken 2025 stellen we een bestemming voor deze reserve voor.

Reserve De Breedvennen, tussentijdse winstneming

Doel	Op basis van de verslaggevingsrichtlijnen moet bij de grondexploitatie De Breedvennen worden overgegaan tot tussentijdse winstneming. Omdat de winst nog niet definitief is, wordt deze tussentijdse winstneming gestort in een reserve.
Toelichting mutaties	De reserve is in begroting 2025 voor een gedeelte onttrokken. Naar alle waarschijnlijkheid zal deze grondexploitatie in 2025 worden afgerond. In de Jaarstukken 2025 stellen we een bestemming voor deze reserve voor.

Reserve Totaaloplossing verkeersproblematiek

Doel	Oplossen verkeersproblematiek in de kernen.
Toelichting mutaties	Er wordt jaarlijks € 75.000 voor verkeersonderzoeken e.d. aan deze reserve onttrokken.

Reserve Volkshuisvesting

Doel	Opbrengst speculatiebeding
Toelichting mutaties	We sluiten deze reserve en hevelen het bedrag in 2026 naar de algemene reserve.

Reserve Implementatie Omgevingswet

Doel	De reserve is bedoeld om de komende jaren de invoeren van de omgevingswet ter verrichten op basis van een plan van aanpak en het mandaat wordt neergelegd bij het college.
------	--

Toelichting mutaties	De structurele kosten lopen via de exploitatie. De onttrekkingen zijn bedoeld voor de incidentele lasten die zich voordoen met name in de jaren 2026 en 2027.
----------------------	---

Reserve Buitenjan

Doel	Een taakmutatie voor opvang asielzoekers is eerder ontvangen die we willen inzetten voor de bijdrage aan Buitenjan in 2025 en 2026.
Toelichting mutaties	Er zijn mutaties voorzien.

Reserve Bijdrage randweg A2

Doel	De reserve is bedoeld voor het pakket korte termijn maatregelen A2 Randweg Eindhoven en richt zich op de vraagzijde van de mobiliteit (zoals mijden, spreiden en duurzaam rijden in de werkgeversbenadering). Daarnaast richt het zich op de maatregelen die zijn gericht op de aanbodzijde (zoals aanleg van fietsroutes, hubs en inframaatregelen voor het verbeteren van de doorstroming). Het mandaat wordt neergelegd bij het college.
Toelichting mutaties	Er is een dotatie van de reserve 'bovenwijkse voorzieningen' in 2024. De totale benodigde gelden zijn op dit moment nog niet bekend. Het saldo op

Reserve Hervormingsagenda

Doel	Voorkomen dat jeugdigen jeugdzorg nodig hebben door te bouwen aan een pedagogische basis (preventief jeugdbeleid) en voor de meest kwetsbare jeugdigen passende zorg beschikbaar te hebben o.a. door het versterken van de lokale teams en de inkoop van specialistische jeugdzorg.
Toelichting mutaties	Er zijn mutaties voorzien in 2026.

Reserve klein materieel openbare werken

Doel	Via de exploitatiebegroting wordt jaarlijks op basis van het vervangingschema een bedrag aan deze reserve toegevoegd. Volgens de verordening worden activa van
------	--

minder dan € 10.000 niet geactiveerd. Uitgaven betreffende de vervanging van materieel van openbare werken beneden dit bedrag worden gedekt uit deze reserve.

Toelichting mutaties

De stortingen en onttrekkingen worden volgens een vervangingsschema uitgevoerd. In 2026 tot en met 2029 wordt €65.000 gestort. Conform het investeringsplan bestaan de onttrekkingen uit aanschaf in materialen van minder dan €10.000. Jaarlijks worden de investeringen van meer dan €10.000 onttrokken en gestort in een nieuw dekkingsreserve (zie dekkingsreserve diverse klein materieel openbare werken).

Dekkingsreserves

Dekkingsreserves (geldt voor alle dekkingsreserves)

Doel	Deze reserves zijn ingesteld ter dekking van de kapitaallasten.
Toelichting mutaties	De jaarlijkse afschrijvingen worden uit deze reserves onttrokken.

Reserve diverse klein materieel openbare werken

Doel	De reserve is bedoeld ter dekking van kapitaallasten diverse investeringen in klein materieel openbare werken van meer dan € 10.000.
Toelichting mutaties	De dotaties komen zijn afkomstig van reserve klein materieel openbare werken. De onttrekking betreffen de kapitaallasten.

Reserve klaslokalen Trumakkers

Doel	De reserve is bedoeld ter dekking van de kapitaallasten voor de klaslokalen basisschool Trumakkers
Toelichting mutaties	In 2026 worden de middelen vanuit reserve nieuwbouw/renovatie onderwijs overgeheveld naar deze reserve.

