

Overzicht en toelichting voorzieningen



gemeente
HEEZE-LEENDE



Tabel 11.6 Voorzieningen
 Bedragen x € 1.000

Omschrijving	1-1-2026	dotaties 2026	onttrekkingen 2026	31-12-2026	dotaties 2027	onttrekkingen 2027	31-12-2027	dotaties 2028	onttrekkingen 2028	31-12-2028	dotaties 2029	onttrekkingen 2029	31-12-2029
Riolering	2.194	1.235	1.656	1.773	1.207	1.988	992	1.311	1.413	890	1.360	1.497	753
Onderhoud wegen	10	762	672	100	762	622	240	762	686	316	762	525	553
Onderhoud bruggen	21	45	21	45	45	47	43	45	41	47	45	41	51
Gemeentelijke accommodaties	1.768	108	276	1.600	108	227	1.481	108	79	1.510	108	190	1.428
Bovenwettelijk verlof	206	39	0	245	40	0	285	41	0	326	42	0	368
RVU	37	0	0	37	0	0	37	0	0	37	0	0	37
Wachtgeld wethouders	251	0	50	201	0	101	100	0	90	10	0	49	-39
Pensioen wethouders	1.602	0	130	1.472	0	101	1.371	0	101	1.270	0	103	1.167
Afval	76	0	15	61	0	15	46	0	15	30	0	15	15
Totaal voorzieningen	6.165	2.189	2.820	5.534	2.162	3.101	4.594	2.267	2.425	4.436	2.317	2.420	4.333

Nadere toelichting op de voorzieningen

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 2022-2026.
----------------------	--

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 lichte stijging 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 Vooralsnog zijn geen mutaties begroot.

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 Vooralsnog zijn geen mutaties begroot.

Voorziening afval

Doel Bij de jaarrekening 2022 is deze voorziening ten behoeve van demping kosten afvalstoffenheffing gevormd. Deze voorziening is gevormd uit de overschotten van de afvalstoffenheffing en dient dus ook worden ingezet ter dekking van de kosten m.b.t de afvalstoffenheffing.

Toelichting mutaties We stellen voor om deze voorziening in de komende 5 jaren in te zetten ter dekking van de gestegen lasten in de afvalstoffenverwerking. Dit leidt tot een jaarlijkse onttrekking van 15K.

