

Bijlage 2. Overzicht reserves en voorzieningen

Uitgangspunten begroting 2024

Wat is nieuw of gewijzigd t.o.v. vorig jaar?

- Voorstel tot opheffen van de volgende reserves/voorzieningen

Voorziening zwerfafval (per 1-1-2023)

De voorziening is per einde 2022 volledig benut en was ingesteld voor de bekostiging van zwerfafvalprojecten en bijdrage aan kenniscentrum Nederland Schoon voor de periode 2013-2022.

- Voorstel tot instellen van de volgende reserves/voorzieningen

N.v.t.

- Voorstel tot vaststelling van het disconteringspercentage op 3%

Voorgesteld wordt om het zogenaamde disconteringspercentage vast te stellen op 3% (2023 was 2%). Dit percentage wordt gebruikt om de waarde van een aantal reserves en voorzieningen op peil te houden door jaarlijks toevoegingen te doen aan deze reserve/voorzieningen op basis van dit disconteringspercentage.

Overige wijzigingen:

- Toegevoegd: Reserve vereveningsfonds Sociale Woningbouw. Deze bestemmingsreserve is ingesteld per 1-1-2022 in de raadsvergadering van 7 juli 2022.
- Toegevoegd: Voorziening verlofsparen. Deze voorziening is per 1-1-2022 ingesteld in de raadsvergadering van 14 december 2022 (raadsbesluit decemberactualisering).
- Bij de reserve sociaal domein is het onderdeel gemeentelijk budget onderwijsachterstandsbeleid / subsidie peuterspeelzaalwerk komen te vervallen waardoor deze saldi niet meer over de reserve lopen. Achtervang van de reserve is niet meer noodzakelijk. Huizen ontvangt een groter rijksbudget onderwijsachterstandsbeleid (OAB) waardoor het gemeentelijk budget OAB de laatste jaren niet meer is benut. Tevens worden middelen ontvangen in het kader van het Nationaal Programma Onderwijs (NPO-gelden).
- Bij de reserve toerisme is doel en mutatie van de reserve geactualiseerd en o.a. afgestemd op de nieuwe nota Toerisme welke naar verwachting in het 2^e kwartaal 2023 ter vaststelling aan u wordt voorgelegd.

Opmerking:

De voorzieningen groot onderhoud Jan van Galenstraat, Trompstraat en Draaikom, die naar aanleiding van deerschikking welzijnslocaties uiteindelijk komen te vervallen, worden vooralsnog aangehouden in afwachting van de definitieve (financiële) afwikkeling van deerschikking.

Algemeen

Reserves

Reserves zijn eigen vermogen en kunnen worden onderscheiden naar algemene reserves en bestemmingsreserves.

Een algemene reserve is een reserve zonder bepaalde bestemming en dient als buffer voor het opvangen van financiële tegenvallers of andere, niet te kwantificeren, risico's.

Een bestemmingsreserve is een reserve waaraan de raad een bepaalde (te wijzigen) bestemming heeft gegeven.

Classificatie reserves:

- Algemene reserves;
- Bestemmingsreserves.

Voorzieningen

Voorzieningen zijn vreemd vermogen. Voorzieningen geven een schatting van de voorzienbare lasten in verband met risico's en verplichtingen, waarvan de omvang en/of het tijdstip van optreden per balansdatum min of meer onzeker zijn en die oorzakelijk samenhangen met de periode voorafgaande aan die datum. Bij voorzieningen gaat het min of meer om onzekere verplichtingen die te zijner tijd schulden kunnen worden.

Voorzieningen kunnen betrekking hebben op verplichtingen, samenhangend met het in de tijd onregelmatig gespreid zijn van bepaalde kosten, zoals bijv. groot onderhoud.

Onder voorzieningen behoren ook nog niet bestede middelen van derden met een specifieke aanwending. Hieronder vallen ook tarieven van derden met een 'gebonden besteding', d.w.z. dat de middelen moeten worden teruggegeven als ze niet aan het specifieke doel waarvoor ze geheven zijn worden uitgegeven.

Er worden geen voorzieningen getroffen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een vergelijkbaar volume. Verplichtingen waarvan het bedrag fluctueert dienen wel als voorziening opgenomen te worden.

Voorzieningen worden mede gevormd voor bijdragen aan toekomstige vervangingsinvesteringen (investeringen met een economisch nut), waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing kan worden geheven.

Classificatie voorzieningen:

- Voorzieningen voor verplichting, verliezen en risico's;
- Voorzieningen ter egalisatie van kosten;
- Voorzieningen bijdragen toekomstige vervangingsinvesteringen, waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt geheven;
- Voorzieningen middelen derden met specifieke besteding.

Algemene reserves

Algemene reserve

Doel: het vormen van een buffer om algemene, niet te kwantificeren risico's op te kunnen vangen. De reserve is niet vrij aanwendbaar.

Mutatie: na specifieke besluitvorming.

Egalisatiereserve

Doel: het opvangen van financiële tegenvallers, voor zover daarvoor niet al een beroep wordt gedaan op de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering, en financiering van specifieke projecten. Hierbij kan de raad overigens altijd besluiten deze reserve anders in te zetten. De reserve is vrij aanwendbaar.

Mutatie: uit het rekeningresultaat en na specifieke besluitvorming.

Daarnaast vindt jaarlijks toevoeging plaats op basis van een disconteringspercentage van 3% om de waarde van de reservering op peil te houden.

Bestemmingsreserves

Reserve egalisatie schommeling algemene uitkering

Doel: het opvangen van schommelingen in de hoogte van de algemene uitkering om minder fluctuaties in de begroting te laten ontstaan. De reserve is vrij aanwendbaar.

Mutatie: jaarlijks zal bij de begroting een voorstel worden gedaan tot onttrekking aan of storting in de reserve. Beleid is dat toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve egalisatie schommeling algemene uitkering afgestemd worden op het actuele meerjarenperspectief. Toevoegingen komen ten laste van het begrotingsresultaat, onttrekkingen verbeteren het begrotingsresultaat. Als ondergrens geldt een nulstand van de reserve.

Daarnaast vindt jaarlijks toevoeging plaats op basis van een disconteringspercentage van 3% om de waarde van de reservering op peil te houden.

Reserve kunst en cultuur stimuleringsfonds

Doel: het reserveren van gelden voor de aankoop van kunst en cultuur, promotie van en informatieverstrekking over het cultureel erfgoed en het verwerven van kunstwerken met cultuurhistorische waarde voor Huizen.

Mutatie: onder/overschrijding van de budgetten wordt toegevoegd/onttrokken aan de reserve.

Reserve sociaal domein

Doel: egalisatie van middelen sociaal domein.

Mutatie: overschot/tekort wordt toegevoegd/onttrokken aan de reserve voor wat betreft de volgende onderdelen:

- de (im)materiële maatwerkvoorzieningen WMO, de persoonsvolgende budgetten, opvang en beschermd wonen, Jeugdzorg (individuele voorzieningen Jeugd, jeugdbescherming, jeugdreclassering en opvang), inclusief persoonsgebonden budgetten en eigen bijdragen, worden toegevoegd/onttrokken aan de reserve;
- de budgetten re-integratie, WSW;
- het saldo van de uitkeringslasten van de BUIG (Bundeling van Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten) en de rijksbijdrage gebundelde uitkering wordt bij een overschot toegevoegd en bij een tekort onttrokken aan de reserve;

Daarnaast kan de reserve aangewend worden voor specifieke projecten.

Opmerking 1:

Algemene voorzieningen zoals collectief vervoer, cliëntondersteuning MEE, sociale wijkteams en doventolk vallen niet onder de werking van de reserve.

Opmerking 2:

Voor de reserve sociaal domein wordt uitgegaan van een bovengrens van € 10 miljoen.

Reserve Werk en Participatie

Doel: bekostiging van uitvoeringsmaatregelen in het kader van re-integratie en participatie.

Mutatie: De reserve is gevormd door een eenmalig onttrekking (in 2020) van € 500.000 uit de reserve sociaal domein. De reserve wordt aangewend voor specifieke uitvoeringsmaatregelen in het kader van re-integratie en participatie

Reserve verhoogde asielinstroom

Doel: bekostiging van incidentele uitvoeringskosten en/of inburgeringsvoorzieningen in verband met inburgering en participatie van inburgeraars vanuit de verhoogde asielinstroom en de zogenaamde "ondertussengroep", als ook van inburgeraars die onder de nieuwe Wet inburgering vallen. Dit in aanvulling op de structurele middelen die het Rijk beschikbaar stelt voor uitvoering en inburgeringsvoorzieningen voor de nieuwe Wet inburgering, welke op 1 januari 2022 is ingegaan. De "ondertussengroep" zijn de mensen voor wie de nieuwe Wet inburgering te laat komt.

Mutatie: De decentralisatie uitkeringen 2016 en 2017 Verhoogde asielinstroom en de middelen vanuit de meicirculaire 2018 tot en met 2021 zijn gestort in de reserve. Indien in de komende jaren door het rijk nog incidenteel extra middelen beschikbaar worden gesteld in verband met verhoogde asielinstroom, dan zullen deze middelen nog worden toegevoegd aan de reserve voor zover dit noodzakelijk is.

De reserve kan worden aangewend voor uitvoeringskosten en/of trajectkosten in verband met inburgering en participatie van inburgeraars die zowel onder de oude regeling als de nieuwe Wet inburgering vallen.

Reserve milieubeleid

Doel: het uitvoeren van milieubeleid.

Mutatie: na specifieke besluitvorming wordt de reserve aangewend voor specifieke milieuprojecten en duurzame investeringen en voorzieningen.

Reserve stedelijke vernieuwing

Doel: het financieren van projecten in het kader van stadsvernieuwing en volkshuisvesting, d.w.z. aankoop van panden en terreinen, verplaatsing van bedrijven, verhuis- en herinrichtingskosten en verstrekking van startersleningen, blijversleningen en verzilvereningen. Met ingang van 1 juli 2022 is het financieren van maatregelen en projecten uit de omgevingsvisie ook een bestedingsdoel.

Mutatie: projecten in het kader van de stedelijke vernieuwing komen ten laste van de reserve. Specifieke (woning gerelateerde) verkoopopbrengsten, afdracht van overwinst bij verkoop woningen en compensatiegelden voor het onttrekken van woningen aan de woningvoorraad worden toegevoegd aan de reserve. Opbrengsten die niet kunnen worden gecategoriseerd als een woning gerelateerde opbrengst worden ten gunste gebracht van het begrotingsresultaat.

Verder worden de middelen voor verstrekking van startersleningen, blijversleningen en verzilvereningen uit de reserve gefinancierd. Bij beëindiging van de startersleningen, blijversleningen en verzilvereningen vloeien deze middelen weer terug naar de reserve. Voor de bekostiging van maatregelen uit de omgevingsvisie kan ook een beroep worden gedaan op de reserve stedelijke vernieuwing.

Reserve vereveningsfonds sociale woningbouw

Doel: borgen dat ontwikkelaars bij nieuwe woningbouwprojecten 1/3e deel sociale woningbouw realiseren of, indien dit niet mogelijk blijkt, een financiële bijdrage leveren aan dit vereveningsfonds ten behoeve van sociale woningbouw. Ontwikkelaars die meer dan 1/3e deel sociale woningbouw realiseren kunnen aanspraak maken op een bijdrage uit dit vereveningsfonds.

Mutatie: bij een bouwplan of bouwinitiatief waarbij minder dan het vereiste minimum aandeel sociale woningen wordt gerealiseerd, dient de ontwikkelende partij een bedrag van € 30.000, - (prijspeil 2022) per niet gerealiseerde woning (afgerond op hele aantallen) in de reserve te storten. Een bijdrage uit de reserve kan worden verleend om de onrendabele top van woningbouwprojecten af te dekken waarbij meer dan 1/3 deel sociale woningbouw wordt gerealiseerd. Per extra gerealiseerde sociale woning kan maximaal € 30.000 worden verstrekt. Hiervoor dient een verzoek (dat moet voldoen aan bepaalde voorwaarden) bij het college te worden ingediend.

Er kan uitsluitend aanspraak worden gemaakt op een subsidie uit de reserve voor zover hierin voldoende geld beschikbaar is.

Reserve hoogwaardig openbaar vervoerverbinding (HOV)

Doel: het realiseren van een hoogwaardig openbaar vervoerverbinding (HOV) tussen Huizen en Hilversum. Uitgangspunt hierbij is het op termijn uitvoeren van fase 1 (gedeelten Huizen-Blaricum en Hilversum) en fase 2 (het totale plan). Met de provincie Noord-Holland is afgesproken dat de regio een vast bedrag betaalt en de risico's daarna door de provincie gedragen worden.

Mutatie: voor de bijdrage van de gemeente Huizen in de kosten is éénmalig een vast bedrag van € 750.000 uit de resultaatbestemming van het rekeningresultaat 2008 ingezet en één jaar subsidie uit de Brede Doeluitkering Verkeer en Vervoer. De uitbetaling van de eerste tranche (€ 187.500) van de bijdrage HOV aan de provincie Noord-Holland heeft na ondertekening van de samenwerkingsovereenkomst in 2014 plaatsgevonden. Van het restant (€ 562.500) van de bijdrage wordt € 187.500 betaald na aanbesteding en € 375.000 na gunning. De bedragen komen ten laste van het begrotingsresultaat met daartegenover een dekking vanuit de reserve HOV.

Reserve toerisme

Doel: De middelen voor toerisme zijn ter bevordering van de toeristische ontwikkeling van Huizen.

Mutatie: Bedragen kunnen worden onttrokken uit de reserve om de toeristische ambities, verwoord in de nieuwe nota Toerisme (2e kwartaal 2023) te realiseren. Daarnaast kan de reserve worden aangewend voor activiteiten die bijdragen aan de verdere toeristische ontwikkeling van Huizen.

Reserve arbeidsvoorwaarden

Doel: het uitvoeren van het lokale arbeidsvoorwaardenbeleid.

Mutatie: onder/overschrijdingen van de budgetten voor arbeidsvoorwaardenbeleid worden toegevoegd/onttrokken aan de reserve. Op basis van specifieke besluitvorming, in het kader van het arbeidsvoorwaardenbeleid, kunnen middelen aan de reserve worden onttrokken.

Daarnaast vindt jaarlijks toevoeging plaats op basis van een disconteringspercentage van 3% om de waarde van de reservering op peil te houden.

Reserve reparatie-uitkering WW

Doel: het reserveren van de inhoudingen op het bruto salaris van medewerkers voor de uitvoering van de CAO verplichting aanvullende WW-uitkeringslasten (reparatie-uitkering CAO).

Mutatie: de jaarlijkse storting wordt gebaseerd op de werkelijk ingehouden werknemerspremie volgens het geldende % op het brutosalaris van de werknemers.

De onttrekkingen uit de reserve zijn gebaseerd op de jaarlijks toegekende reparatie-uitkeringen aan de daarvoor in aanmerking komende personen.

Reserve leeftijdsbewust personeelsbeleid

Doel: het uitvoeren van het leeftijdsbewust personeelsbeleid zoals vraaggerichte stageplekken, individuele regelingen voor werknemers en dakpanconstructies waarbij bijvoorbeeld al een 'nieuwe' werknemer wordt ingewerkt door de met pensioen gaande werknemer.

Mutatie: de financiering van het leeftijdsbewust personeelsbeleid is gecompenseerd door het schrappen van de lastenreservering in de risicoparagraaf van de IZA liquidatie-uitkering voor arbeidsvoorwaardengeld van € 353.562 (2009) en € 38.451 (2012). In 2010 is er een extra bedrag gestort voor individuele regelingen en loopbaanonderzoeken vanuit de restant middelen vacaturegelden. In 2023 wordt vanuit het restant centrale inhuurbudget 2022 € 100.000 extra toegevoegd voor uitvoering van de zogenaamde dakpakconstructie.

De werkelijke lasten worden onttrokken aan de reserve.

Reserve organisatieontwikkeling

Doel: het beschikbaar hebben van middelen om in te spelen op nieuwe ontwikkelingen met betrekking tot de ambtelijke organisatie.

Mutatie : Onder-/overschrijding van het budget voor organisatieontwikkeling wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de reserve

Door bereikte besparingen op de bedrijfsvoering in te zetten voor verdere doorontwikkeling van de organisatie (wat uiteindelijk weer tot nieuwe besparingen kan leiden, of tot beperking van kostenstijging), ontstaat een soort van revolving fund voor organisatieontwikkeling. Het gaat hierbij niet om middelen voor personeelsbeleid zoals (individuele) beloningen en dergelijke.

De volgende spelregels worden gehanteerd:

- o Te realiseren besparingen in de bedrijfsvoering, welke zich ter beoordeling van het college daarvoor lenen als lastenraming, over te hevelen naar de begrotingspost organisatie ontwikkeling. Niet alle besparingen lenen zich hiertoe. Het voordeel of de besparing moet een gevolg zijn van maatregelen in de organisatieontwikkeling of de bedrijfsvoering;
- o Jaarlijks het niet bestede budget van de begrotingspost organisatie ontwikkeling als resultaatbestemming te storten in de reserve organisatie ontwikkeling;
- o Bij hogere geraamde lasten dan het beschikbare budget op de begrotingspost organisatie ontwikkeling de raad voor te stellen het meerdere, voor zover beschikbaar, te ramen als onttrekking aan de reserve organisatie ontwikkeling;
- o Slechts in het geval dat het budget inclusief inzet van de reserve voor organisatie ontwikkeling niet toereikend is, de raad aanvullend budget te vragen voor organisatie ontwikkeling;
- o Bestedingen van het budget vinden plaats conform de geldende budgethouders regeling, wat in dit geval inhoudt dat het budget valt onder de algemeen directeur. Reserve mutaties zijn op basis van het geldende beleid een bevoegdheid van de raad;
- o Op basis van specifieke besluitvorming kunnen middelen aan de reserve worden onttrokken.

De commissie ABM wordt jaarlijks gerapporteerd over de inhoudelijke voortgang, de bereikte resultaten en vervolgplannen in de organisatieontwikkeling.

Reserve stadspark

Doel: de ontwikkeling van het stadspark, inclusief de kinderboerderij. Op basis van het collegeprogramma 2014-2018 is in deze raadsperiode een bedrag van € 750.000 uit de vrij besteedbare reserves ingezet voor de ontwikkeling van het stadspark, inclusief kinderboerderij. Hiertoe is een bestemmingsreserve gevormd ten laste van de egalisatiereserve.

Mutatie: na specifieke besluitvorming worden de lasten voor de ontwikkeling van het Stadspark, inclusief kinderboerderij, onttrokken.

Afschrijvingsreserves

afschrijvingsreserve Waterstaat 2
 afschrijvingsreserve schoolwoningen
 afschrijvingsreserve kop oude haven
 afschrijvingsreserve onderwijsaccommodaties
 afschrijvingsreserve huisvesting Erfgooierscollege
 afschrijvingsreserve vernieuwbouw Maria Montessorischool
 afschrijvingsreserve kustvisie
 afschrijvingsreserve Rehobothschool
 afschrijvingsreserve Bad Vilbelpark
 afschrijvingsreserve nieuwbouw wijkcentrum Draaikom

Doel: afschrijving van activa budgettair neutraal laten verlopen door bij resultaatbestemming de afschrijvingslasten ten laste van deze reserves te brengen.

Mutatie: de afschrijvingslasten worden aan de reserve onttrokken.

Voorzieningen voor verplichtingen, verliezen en risico's

Voorziening pensioenverplichtingen wethouders

(berekend op basis van contante waarde, waardoor er jaarlijks rente wordt toegerekend)

Doel: het tot uitdrukking brengen van de pensioenaanspraken van (ex-)wethouders.

Mutatie: jaarlijks wordt op basis van actuele aanspraken bekeken in hoeverre de voorziening aanpassing behoeft.

Voorziening wachtgeldaanspraken wethouders

(berekend op basis van contante waarde, waardoor er jaarlijks rente wordt toegerekend)

Doel: het tot uitdrukking brengen van de wachtgeldaanspraken van gewezen wethouders.

Mutatie: jaarlijks wordt op basis van actuele aanspraken bekeken in hoeverre de voorziening aanpassing behoeft.

Voorziening verlofsparen

Doel: het reserveren van middelen om te kunnen voldoen aan de mogelijk toekomstige opname van bovenwettelijke verlofuren.

Mutatie: voor de hoogte van de voorziening wordt per eind 2022 ingeschat dat 50% van het totaal aantal bovenwettelijke verlofuren mogelijk voor verlofsparen zal worden ingezet, wat resulteert in een begrote toevoeging aan de voorziening in 2022 van € 200.000. Met ingang van 2022 zal bij het opmaken van de jaarrekening de dotatie telkens plaatsvinden op basis van de werkelijke aanvragen verlofsparen voor dat jaar. De onttrekking uit de voorziening wordt gebaseerd op de werkelijk opgenomen uren verlofsparen in het betreffende jaar.

Voorziening herwaarderingen gemeentelijke eigendommen

Doel: de afnemende waardeontwikkeling voor een aantal gemeentelijke eigendommen effectueren. Afhankelijk van de definitieve bestemming van de eigendommen kan een waardevermindering er toe leiden dat een afwaardering (op termijn) onvermijdelijk wordt. De ingeschatte waardevermindering wordt niet geëffectueerd door op de eigendommen direct af te schrijven, maar door middel van een voorziening, zodat eventueel waardeherstel in de toekomst via de voorziening kan worden verwerkt.

Mutatie: de voorziening wordt ingezet op het moment dat de grond een definitieve bestemming krijgt respectievelijk de waardevermindering van het gemeentelijk eigendom definitief is.

De raad krijgt jaarlijks bij de begrotingsbehandeling een overzicht van de inzet op de voorziening.

Voorziening (nog te maken kosten) grondexploitaties

Doel: Het tot uitdrukking brengen van de nog te maken kosten voor afgesloten grondexploitaties, waar geen opbrengsten meer zijn te verwachten, maar nog wel kosten moeten worden gemaakt.

Mutatie: De nog te maken kosten van de afgesloten grondexploitaties worden onttrokken aan de voorziening. Toekomstige stortingen in de voorziening vinden plaats op basis van af te sluiten bouwgronden in exploitatie, waarbij het voorziene bedrag aan nog te maken kosten als storting zal worden toegevoegd.

Voorzieningen ter equalisatie van kosten

Voorziening infrastructuur

Doel: het verbeteren van de kwaliteit van de infrastructuur door middel van groot onderhoud, investeringen i.c.m. rioolvervanging en (gesubsidieerde) projecten.

Mutatie: lasten van groot onderhoud worden jaarlijks onttrokken aan de voorzieningen. Stortingen in de voorzieningen vinden plaats op basis van een meerjarenonderhoudsplanning.

Voorziening groot onderhoud openbare verlichting

Doel: het verbeteren van de kwaliteit van de openbare verlichting door middel van groot onderhoud en investeringen.

Mutatie: lasten van groot onderhoud worden jaarlijks onttrokken aan de voorziening. Stortingen in de voorzieningen vinden plaats op basis van een meerjarenonderhoudsplanning.

Voorzieningen groot onderhoud accommodaties

Doel: het egaliseren van de lasten van groot onderhoud van gemeentelijke accommodaties.

Mutatie: de lasten van groot onderhoud worden jaarlijks onttrokken aan de voorzieningen. Stortingen in de voorzieningen vinden plaats op basis van een meerjarenonderhoudsplanning per accommodatie.

Voorziening groot onderhoud gebouwen brandweer (geclusterde voorziening)

voorziening groot onderhoud brandweerkazerne
voorziening groot onderhoud nevenpost brandweerkazerne

Voorziening groot onderhoud sociaal culturele accommodaties (geclusterde voorziening)

voorziening groot onderhoud De Boerderij
voorziening groot onderhoud gemeentetoren
voorziening groot onderhoud multifunctionele accommodatie Bakboord 70
voorziening groot onderhoud multifunctionele accommodatie Jan van Galenstraat 35
voorziening groot onderhoud multifunctionele accommodatie Trekkerweg 3
voorziening groot onderhoud Trompstraat 1
voorziening groot onderhoud Vissersstraat 53
voorziening groot onderhoud Poolvos 2
voorziening groot onderhoud dienstencentrum Waterstraat 2
voorziening groot onderhoud Gosepa (Gooierserf 122)
voorziening groot onderhoud wijkcentrum Holleblok
voorziening groot onderhoud wijkcentrum Meentamorfose (Landweg 3/5)
voorziening groot onderhoud wijkcentrum 't Vuronger (Schoolstr.6)
voorziening groot onderhoud wijkcentrum Draaikom (Draaikom 2)
voorziening groot onderhoud jongerencentrum Connect (Gooierserf 124)

Voorziening groot onderhoud gemeentewoningen

Ten behoeve van groot onderhoud van de volgende woningen:

Elleboogstraat 1
Kerkstraat 33
Kerkstraat 35
Kerkstraat 43
Kerkstraat 66
Langestraat 11
Langestraat 13
Ericaweg 24
Lindenlaan 19

Voorziening groot onderhoud Brederode 22-24

Voorziening groot onderhoud onderwijsaccommodaties (geclusterde voorziening)

voorziening groot onderhoud wisselokalen Albardastraat
voorziening groot onderhoud Holleblok 12
voorziening groot onderhoud schoolwoningen

Voorziening groot onderhoud parkeergarages (geclusterde voorziening)

voorziening groot onderhoud parkeergarage Keucheniusstraat
voorziening groot onderhoud parkeergarage Regentesse

Voorziening groot onderhoud kinderopvangaccommodaties (geclusterde voorziening)

voorziening groot onderhoud kinderdagverblijf De Wipneus
voorziening groot onderhoud kinderdagverblijf De Toethoorn
voorziening groot onderhoud bso De Kremmerd
voorziening groot onderhoud bso Vrom en Tom

Voorziening groot onderhoud havens (geclusterde voorziening)

voorziening groot onderhoud werkhaven
voorziening groot onderhoud gemeentelijke jachthaven

voorziening groot onderhoud haven algemeen
 voorziening groot onderhoud nieuwe havenkantoor
 voorziening groot onderhoud sanitaire units de Pier

Voorziening groot onderhoud opstallen begraafplaatsen (geclusterde voorziening)

voorziening groot onderhoud aula Ceintuurbaan
 voorziening groot onderhoud aula Naarderstraat
 voorziening groot onderhoud loods Naarderstraat

voorziening groot onderhoud buitensportaccommodaties (geclusterde voorziening)

voorziening groot onderhoud sportacc. Wolfskamer
 voorziening groot onderhoud sporthal Wolfskamer
 voorziening groot onderhoud sportacc. Meentweide atletiek baan
 voorziening groot onderhoud sportacc. Meentweide honk-softbal
 voorziening groot onderhoud sportacc. Bestevaer
 voorziening groot onderhoud sportacc. Stadspark
 voorziening groot onderhoud kleedgebouw Stadspark
 voorziening groot onderhoud sportacc. Bovenweg

Overzicht overige onderhoudsvoorzieningen

voorziening groot onderhoud busstation
 voorziening groot onderhoud gymlokalen
 voorziening groot onderhoud Sijsjesberg
 voorziening groot onderhoud verenigingsaccommodatie Wolfskamer (de Baat)
 voorziening groot onderhoud De Meent
 voorziening groot onderhoud kinderboerderij
 voorziening groot onderhoud speelplaatsen
 voorziening groot onderhoud gebouwen stranden
 voorziening groot onderhoud gemeentehuis
 voorziening groot onderhoud gemeentewerf
 voorziening groot onderhoud Botterwerf
 voorziening vervanging inventaris De Meent
 voorziening groot onderhoud toiletgebouw (hondenschool) Wolfskamer
 voorziening groot onderhoud sanitaire units standplaatsen woonwagenkamp Ellertsveld
 voorziening onderhoud kunstwerken en monumenten

Voorzieningen bijdragen toekomstige vervangingsinvesteringen waarvoor ter bestrijding van de kosten een heffing wordt verkregen

Voorziening vervanging riolering

Doel: het egaliseren van de tarieven rioolheffing die bij de burgers in rekening gebracht worden. Uitgangspunt bij de vaststelling van tarieven rioolheffing is dat de door de tarieven gedekte lasten moeten worden gerealiseerd. In de tarieven is ook een component opgenomen voor toekomstige investeringen, gebaseerd op een meerjarenonderhoudsplan.

Mutatie: onder/overschrijding van de in de tarieven begrepen lasten wordt toegevoegd/onttrokken aan de voorziening. Teneinde de voorziene hoge lasten ter vervanging van de riolering in de nieuwbouwwijken (Oostermeent) te kunnen bekostigen, worden middelen gespaard in de voorziening door middel van een extra tariefsverhoging 0,6% per jaar. Om de voorziening op peil te houden, vindt er jaarlijks een actualisering plaats ten laste van de exploitatie (disconteringspercentage van 3%).

Voorzieningen middelen derden met specifieke besteding

Voorziening afvalstoffen

Doel: het mitigen van de afvalstoffenheffing en verhaal van 100 procent dekking van de hiermee samenhangende kosten.

Mutatie: bij de jaarlijkse bepaling van de tarieven voor de afvalstoffenheffing worden de dan beschikbare middelen uit de voorziening afvalstoffen verrekend. Om jaarlijkse schommelingen in de afvalstoffenheffing te dempen wordt een buffer aangehouden met een maximum van € 100.000.

Voorziening begraafplaatsen

Doel: het egaliseren van tarieven van de begraafplaatsen Ceintuurbaan en Naarderstraat. Uit de tarieven dienen de exploitatielasten van de begraafplaatsen gedekt te worden.

Mutatie: toevoeging aan de voorziening van ontvangen grafrechten bij uitgifte of bij verlenging van een grafruimte, afkoop van grafonderhoud en ruimingskosten. Jaarlijks wordt het aantal grafruimten waarvan het onderhoud is afgekocht, vermenigvuldigd met het tarief, onttrokken aan de voorziening. Tevens is er een onttrekking van bedragen benodigd voor een inhaalslag bij het ruimen van graven. De tarieven voor onderhoud worden jaarlijks bijgesteld voor gestegen prijzen.. Om de voorziening op peil te houden, vindt er jaarlijks een actualisering plaats ten laste van de exploitatie. Hiervoor wordt een disconteringspercentage gehanteerd van 3%.

De onderhoudsbedragen van de 600 graven op de Ceintuurbaan waarvoor het onderhoud voor onbepaalde tijd is afgekocht, worden niet onttrokken aan de voorziening.

Voorziening nieuwe Wet inburgering 2022

Doel: reserveren van nog niet uitgegeven middelen uit de Specifieke Uitkering Inburgering om aan een eventuele terugbetalingsverplichting richting rijk te kunnen voldoen en/of ter besteding aan inburgeringsvoorzieningen in (het) daaropvolgende kalenderja(a)r(en).

Mutatie: overschot of tekort op de rijksmiddelen (Specifieke Uitkering Inburgering) wordt toegevoegd c.q. onttrokken aan de voorziening. Een overschot op het inburgeringsbudget (dit kan opgebouwd zijn over 1 of meerdere jaren) wordt door het rijk teruggevorderd, indien en voor zover dat overschot meer bedraagt dan 100% van het toegekende inburgeringsbudget in dat jaar.