Bijlage 2. Overzicht reserves en voorzieningen Uitgangspunten begroting 2021

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

- *Voorstel tot opheffen van de volgende reserves/voorzieningen*

Voorziening frictiekosten personeel GGD (per 1-1-2020).
De frictiekosten, die zijn ontstaan door de reorganisatie in 2011, zijn volledig verrekend. Het restant van de voorziening valt vrij in 2019.
Reserve combinatiefuncties (per 1-1-2019)
De reserve is gevormd uit de decentralisatie uitkering Brede Impuls combinatiefuncties en is de afgelopen jaren benut om voldoende sport- en beweegaanbod te organiseren in de buurt door de inzet van buursportcoaches. De reserve is bij de jaarrekening 2018 volledig ingezet en kan worden opgeheven.

- *Voorstel tot instellen van de volgende reserves/voorzieningen*

Reserve Werk en Participatie (per 1-1-2020)
Bij de bezuinigingsvoorstellen is het participatiebudget structureel verlaagd met € 50.000. Daar staat tegenover dat vanuit de reserve sociaal domein eenmalig € 500.000 wordt vrijgemaakt en wordt gestort in de reserve Werk en Participatie voor uitvoeringsmaatregelen in het kader van re-integratie en participatie.

- *In 2019 zijn de volgende reserves/voorzieningen reeds ingesteld:*

Voorziening openbare verlichting (raad 11-7-2019)

Overige wijzigingen:

- De voorziening groot onderhoud schoolwoningen is overgeheveld van het cluster Overige onderhoudsvoorzieningen naar het cluster Onderwijsaccommodaties.
- Aan de reserve organisatieontwikkeling is toegevoegd dat ook op basis van specifieke besluitvorming middelen aan de reserve kunnen worden onttrokken.
- Aan de reserve stedelijke vernieuwing is toegevoegd de verstrekking van verzilverleningen.
- Aan de lijst van afschrijvingsreserves zijn toegevoegd de kustvisie en de vernieuwbouw Maria Montessorischool. Beide reserves ontbraken nog in het overzicht.

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. Binnen de algemene reserve is een bedrag van € 6,3 miljoen geoormerkt als risicobuffer. Deze oormerking is overgeheveld van de egalisatiereserve naar de algemene reserve (raad 30 oktober 2014).

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 2% 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 2% 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 kwaliteitsverbetering openbaar groen

Doel: Het verbeteren van de kwaliteit van het openbaar groen door het plaatsen van bloemrijke plantenbakken op markante plaatsen in de gemeente.

Mutatie: De lasten voor het verbeteren van de kwaliteit van het openbaar groen worden onttrokken aan de reserve. Op 2 juli 2015 heeft de raad bij de behandeling van de voorjaarsnota 2015 ingestemd met de invulling van de uitgewerkte bezuinigingsvoorstellen van de al bestaande bezuinigingstaakstelling. Over de reserve kwaliteitsverbetering openbaar groen is op genoemde datum besloten om deze over een periode van 5 jaar te laten vrijvallen. De reserve zal ultimo 2020 uitgeput zijn.

Reserve speelplaatsen

Doel: het gedurende tien jaar (minimaal tot en met 2026) in stand houden van het huidig aantal speelplekken. Hiertoe is deze bestemmingreserve gevormd (€ 210.650) ten laste van de reserve Sociaal Domein.

Mutatie: jaarlijks, gedurende een periode van minimaal tien jaar, de extra onderhoudskosten onttrekken die het reguliere onderhoudsbudget van € 130.126 (prijspeil 2018) te boven gaan, met een maximum van € 21.065.
Hiermee is het onderhoud van alle huidige speelplekken gegarandeerd en hoeft er minimaal tot en met 2026 geen speelplek om zuiver financiële redenen te verdwijnen.

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, veiligheid, 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;
- met ingang van 2018 de budgetten Onderwijsachterstandsbeleid, flankerend beleid VVE en subsidie Peuterspeelzaalwerk.

Daarnaast kan de reserve aangewend worden voor specifieke projecten.

Opmerking 1:
Algemene voorzieningen zoals collectief vervoer, cliëntondersteuning MEE, sociale wijkteams, doventolk en mantelzorgcompliment vallen niet onder de werking van de reserve.

Opmerking 2:
Voor de reserve sociaal domein wordt uitgegaan van een bovengrens van € 10 miljoen, dit is ruim de helft van de omvang van het jaarlijks budget (exclusief uitvoeringskosten) van de oude en nieuwe taken ‘wmo’ en ‘jeugdzorg’.

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: reservering van nog niet bestede middelen van de decentralisatie uitkering Verhoogde asielinstroom. Door het rijk zijn voor 2016 en 2017 extra middelen beschikbaar gesteld ter bekostiging van de lasten als gevolg van de verhoogde asielinstroom. Deze middelen worden (achteraf) toegekend op basis van het werkelijk aantal gehuisveste statushouders binnen de gemeente. In de meicirculaire 2018 zijn de middelen ontvangen over de laatste paar maanden van 2017. Daarnaast zijn, in aanloop naar het nieuwe inburgeringsstelsel, de middelen toegevoegd aan de reserve die via de meicirculaire 2019 door het rijk beschikbaar gesteld voor 2019 en 2020 voor verhoging taalniveau.

Mutatie: De decentralisatie uitkeringen 2016 en 2017 zijn gestort in de reserve. De (toekomstige) lasten verhoogde asielinstroom worden aan de reserve onttrokken.

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, projectsubsidies, verhuis- en herinrichtingskosten en verstrekking van startersleningen, blijversleningen en verzilverleningen. Met ingang van 2012 is het financieren van maatregelen en projecten uit de structuurvisie 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 uit de reserve gefinancierd. Bij beëindiging van de startersleningen, blijversleningen en verzilverleningen vloeien deze middelen weer terug naar de reserve. Voor de bekostiging van maatregelen uit de structuurvisie kan ook een beroep worden gedaan op de reserve stedelijke vernieuwing.
Bij de uitwerking van de structuurvisie zullen concrete projecten worden aangedragen. In 2018/2019 zullen voor projecten in de kustzone uitvoeringsplannen worden gemaakt. Op dat moment kan beoordeeld en besloten worden of en voor welk bedrag, naast de reeds beschikbare middelen uit de motie M3 “uitvoering taken inventarisatie voorjaarsnota 2017”, aanvullende middelen uit de reserve stedelijke vernieuwing nodig zijn.

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 uit het collegeprogramma 2014-2018 zijn ter bevordering van de kwaliteit en bezoekersaantallen van evenementen en om bijzondere kansen van de haven en de kust van Huizen beter te benutten.

Mutatie: de reserve is gevormd met het saldo van de verkopen van de voormalige VVV Huizen per 31-12-2010 van € 57.129. Afhankelijk van de verdere ontwikkelingen van toeristische- en VVV voorzieningen kunnen onttrekkingen aan de reserve plaatsvinden. In het collegeprogramma 2014-2018 is voor toerisme een bedrag van € 450.000 gereserveerd. Hiertoe is € 450.000 toegevoegd aan de bestaande reserve toerisme ten laste van de egalisatiereserve. In de jaren 2015-2018 wordt per jaar € 112.500 onttrokken aan de reserve. Daarnaast is in de raad van 9-11-2017 besloten tot toevoeging van € 120.000 aan deze reserve uit de vrije ruimte egalisatiereserve. Hierdoor kan voor de periode 2019-2022 € 30.000 per jaar worden onttrokken aan de reserve ten behoeve van het actieplan evenementenbeleid 2019-2022 (havenfestival en nieuwe evenementen).

Reserve theater de Boerderij
Doel: het mogelijk maken van de transitie van de exploitatie theater de Boerderij met commerciële activiteiten naar een exploitatie zonder commerciële activiteiten. Deze bestemmingsreserve is gevormd (€ 109.000) ten laste van de vrije ruimte in de egalisatiereserve.
De middelen vanuit de reserve zijn voor een transitie van de exploitatie theater de Boerderij met commerciële activiteiten naar een exploitatie zonder commerciële activiteiten.

Mutatie: uitgangspunt is dat de voor de transitie benodigde extra subsidie de eerste drie jaren (2018: € 44.000, 2019: € 36.000 en 2020: € 29.000) uit de reserve wordt onttrokken.

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 2% om de waarde van de reservering op peil te houden.

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.
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. In 2007 is gestart met het project VGNB (Van Goed Naar Beter). Organisatieontwikkeling is echter geen eenmalige actie, maar een continu proces. Naast de restant middelen van VGNB (incidenteel), zijn er inmiddels ook structurele middelen beschikbaar voor permanente organisatieontwikkeling. Daarmee kan worden ingespeeld op nieuwe ontwikkelingen, zoals decentralisatietaken, doorontwikkeling van dienstverlening en Het Nieuwe Werken.

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:

- 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;
- Jaarlijks het niet bestede budget van de begrotingspost organisatie ontwikkeling als resultaatbestemming te storten in de reserve organisatie ontwikkeling;
- 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;
- 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;
- 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.
- 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 wordt 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 sporthal/zwembad
afschrijvingsreserve schoolwoningen
afschrijvingsreserve kop oude haven
afschrijvingsreserve onderwijsaccommodaties
afschrijvingsreserve huisvesting Erfgooierscollege
afschrijvingsreserve vernieuwbouw Maria Montessorischool
afschrijvingsreserve kustvisie

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 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.

Voorzieningen ter egalisatie 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 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 voorzieningen. 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
voorziening groot onderhoud wijkcentrum Holleblok
voorziening groot onderhoud wijkcentrum Meentamorfose (Landweg 3/5)
voorziening groot onderhoud wijkcentrum 't Vuronger
voorziening groot onderhoud wijkcentrum Draaikom
voorziening groot onderhoud jongerencentrum Connect

Voorziening groot onderhoud gemeentewoningen (geclusterde voorziening)

voorziening groot onderhoud Elleboogstraat 1
voorziening groot onderhoud Kerkstraat 33
voorziening groot onderhoud Kerkstraat 35
voorziening groot onderhoud Kerkstraat 43
voorziening groot onderhoud Kerkstraat 66
voorziening groot onderhoud Langestraat 11
voorziening groot onderhoud Langestraat 13
voorziening groot onderhoud Ericaweg 24
voorziening groot onderhoud Lindenlaan 19
voorziening groot onderhoud Brederode 22-24

Voorziening groot onderhoud onderwijsaccommodaties (geclusterde voorziening)

voorziening groot onderhoud wissellokalen Albardastraat
voorziening groot onderhoud binnenkant Holleblokscholen
voorziening groot onderhoud buitenkant vml. 1e Huizer Daltonschool
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 b.s. opvang De Kremmerd
voorziening groot onderhoud b.s. opvang 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 sportacc. Meentweide atletiek baan
voorziening groot onderhoud sportacc. Meentweide honk-softbal
voorziening groot onderhoud sportacc. Bestevaer
voorziening groot onderhoud sportacc. 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 sporthal Wolfskamer
voorziening groot onderhoud kleedgebouw Stadspark
voorziening groot onderhoud kinderboerderij
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

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. Om de voorziening op peil te houden, vindt er jaarlijks een actualisering plaats ten laste van de exploitatie (disconteringspercentage van 2%).

Voorzieningen middelen derden met specifieke besteding

Voorziening afvalstoffen

Doel: het matigen 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 (dit op grond van het collegeprogramma 2018-2022).

Voorziening zwerfafval

Doel: het financieren van het (meerjaren)uitvoeringsplan zwerfafval op grond van de raamovereenkomst verpakkingen 2013-2022.

Mutatie: de jaarlijkse zwerfafvalvergoeding van Nedvang, in de periode 2013 tot en met 2022, wordt gestort in de voorziening en de lasten voor uitvoering van zwerfafvalprojecten en de bijdrage aan kenniscentrum Nederland

Schoon worden onttrokken aan de voorziening. Jaarlijks kan digitaal via “WasteTool” een voorschot worden aangevraagd en wordt verantwoording afgelegd van de uitgevoerde aanpak en de gemaakte kosten.

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. Afgekochte bedragen voor onderhoud zijn daardoor niet prijsbestendig, want ze zijn gebaseerd op een tarief uit het verleden. Om de voorziening op peil te houden, vindt er jaarlijks een actualisering plaats ten laste van de exploitatie. Hiervoor wordt een disconteringspercentage gehanteerd van 2%.
Met ingang van 2017 worden de onderhoudsbedragen van de 600 graven op de Ceintuurbaan waarvoor het onderhoud eeuwigdurend is afgekocht, niet meer onttrokken aan de voorziening.