

**Bijlage 2. Overzicht reserves en voorzieningen**

Uitgangspunten begroting 2022

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

---

- Voorstel tot opheffen van de volgende reserves/voorzieningen

**Voorziening kwaliteitsverbetering openbaar groen (per 1-1-2020)**

De voorziening is in 2015 in het leven geroepen voor het verbeteren van de kwaliteit van het openbaar groen door het plaatsen van bloemrijke plantenbakken op markante plaatsen in de gemeente. Over deze reserve is destijds besloten om deze over een periode van 5 jaar te laten vrijvallen. De reserve is eind 2019 volledig ingezet.

**Afschrijvingsreserve sporthal/zwembad (per 1-1-2020)**

De afschrijvingsreserve is per eind 2019 volledig benut zodat de reserve kan worden opgeheven.

**Reserve theater de Boerderij (per 1-1-2021)**

De reserve was gevormd voor een transitie van de exploitatie theater de Boerderij met commerciële activiteiten naar een exploitatie zonder commerciële activiteiten. Hiervoor is voor 2018 tot en met 2020 extra subsidie beschikbaar gesteld welke uit de reserve kon worden onttrokken. Per eind 2020 is de reserve volledig benut.

**Voorziening groot onderhoud buitenkant voormalige 1e Huizer Daltonschool (per 1-1-2021)**

Uit onderzoek is gebleken dat het groot onderhoud voor de buitenzijde van de voormalige 1e Huizer Daltonschool (Holleblok 12) via de Voorziening groot onderhoud binnenkant Holleblocschole wordt bekostigd. De omschrijving van laatst genoemde voorziening moet dus worden aangepast naar Voorziening groot onderhoud Holleblok 12. Uit deze voorziening wordt namelijk zowel de buitenkant als de binnenkant bekostigd. De voorziening groot onderhoud buitenkant voormalige 1e Huizer Daltonschool kan hierdoor per 1-1-2021 worden opgeheven en het saldo worden toegevoegd aan de Voorziening groot onderhoud Holleblok 12. De overboeking van het saldo zal bij de Voorjaarsnota 2021 (begrotingsactualisering) worden verwerkt in de begroting en heeft tevens tot gevolg dat de huidige dotatie aan de Voorziening groot onderhoud Holleblok 12 structureel kan worden verlaagd

- Voorstel tot instellen van de volgende reserves/voorzieningen

**Voorziening nieuwe Wet Inburgering 2022 (per 1-1-2021)**

Met ingang van 1 januari 2022 treedt de nieuwe Wet inburgering in werking. Indien de gemeente in een kalenderjaar het voor dat jaar toegekende inburgeringsbudget niet volledig heeft besteed aan inburgeringsvoorzieningen, kan de gemeente het niet bestede bedrag tot maximaal 100% van het voor dat jaar toegekende inburgeringsbudget reserveren voor besteding aan inburgeringsvoorzieningen in de daaropvolgende kalenderjaren. Hiervoor is het gebruik van een voorziening noodzakelijk. Aangezien het rijk al in 2021 middelen beschikbaar stelt voor de uitvoering van deze nieuwe wet, wordt de voorziening ingesteld per 1-1-2021.

Overige wijzigingen:

- Toegevoegd: Afschrijvingsreserve Rehobothschool. Tot instelling van deze reserve was al besloten bij de voorjaarsnota 2017 in de raad 6 juli 017 via de motie Uitvoering taken vanuit inventarisatie Voorjaarsnota 2017, maar effectuering heeft plaatsgevonden in de raad van 10 december 2020 (begrotingsactualisering).
  - Toegevoegd: Voorziening (nog te maken kosten) grondexploitatie. Deze voorziening stond sinds eind 2017 op nul. In de jaarrekening 2019 is hier voor het eerst weer een bedrag in gestort zodat deze voorziening nu weer in het overzicht is opgenomen.
  - De reserve Verhoogde asielinstroom is tekstueel aangepast in verband met de nieuwe Wet inburgering.
  - Wijziging omschrijving: Voorziening groot onderhoud binnenkant Holleblocschole wordt gewijzigd in Voorziening groot onderhoud Holleblok 12 (per 1-1-2020).
-

## **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 geormerkt 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 cultureelhistorische waarde voor Huizen.

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

### **Reserve speelplaatsen**

Doel: het gedurende tien jaar (minimaal tot en met 2026) in stand houden van het huidige 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: 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 zal ingaan. 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, 2019 en 2020 zijn gestort in de reserve. Indien in 2021 door het rijk nog incidenteel middelen beschikbaar worden gesteld in verband met de uitstel van de invoering van de nieuwe Wet inburgering van 1-7-2021 naar 1-1-2022, 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 van 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, projectsubsidies, verhuis- en herinrichtingskosten en verstrekking van startersleningen, blijversleningen en verzuilvereningen. 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 verzuilvereningen 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 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 de raad van 9-11-2017 is besloten tot toevoeging van € 120.000 aan deze reserve uit de vrije ruimte egaliseringsreserve. Hierdoor kan voor de periode 2019-2022 € 30.000 per jaar worden onttrokken aan de reserve ten behoeve van het actieplan evenementenbeleid 2019-2022.

#### ***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.

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:

- 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 schoolwoningen  
 afschrijvingsreserve kop oude haven  
 afschrijvingsreserve onderwijsaccommodaties  
 afschrijvingsreserve huisvesting Erfgooierscollege  
 afschrijvingsreserve vernieuwbouw Maria Montessorischool  
 afschrijvingsreserve kustvisie  
 afschrijvingsreserve Rehobothschool

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.

**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 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 *Visserstraat 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 *wissel lokalen 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 *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.

**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.