

Aan de Gemeenteraad.

Raadsvergadering d.d.	:	22 december 2016
Commissievergadering d.d.	:	15 december 2016
Commissie	:	Commissie Bestuur en Middelen
Portefeuillehouder	:	wethouder N. Heijink
Programmaonderdeel	:	22. Financiën
Registratienummer	:	2016040788
Productiedatum	:	7 november 2016

Onderwerp

Nota Reserves en Voorzieningen 2017

Voorgesteld besluit:

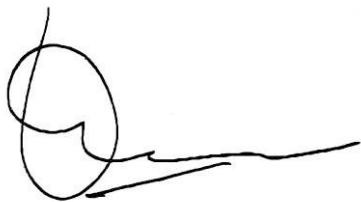
De raad van de gemeente Bloemendaal;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 14 november 2016

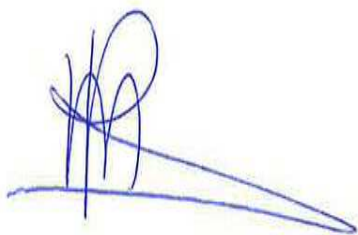
besluit:

1. De nota Reserves en Voorzieningen 2017 vast te stellen;
2. Per 1 januari 2017:
 - a. 24 reserves te handhaven en 7 reserves op te heffen, te weten:
 1. Algemene reserve grondexploitatie (0-saldo);
 2. egalisatiereserve Arbeidsvoorwaarden bestuursdienst;
 3. egalisatiereserve Kunst en Cultuur (0-saldo);
 4. bestemmingsreserve Participatiebudget Re-integratie;
 5. bestemmingsreserve Onderhoudssubsidie Welzijnsinstellingen;
 6. bestemmingsreserve Centrale huisvesting;
 7. bestemmingsreserve Rationeel wegbeheer.
 - b. het vrijvallend saldo per 31 december 2016 van vier op te heffen reserves (nrs. 2, 4, 5 en 6) toe te voegen aan de Flexibele algemene reserve. Twee op te heffen reserves hebben een 0-saldo (nrs. 1 en 3). Het saldo van de op te heffen reserve Rationeel wegbeheer toe te voegen aan de per 1 januari 2017 in te stellen voorziening Rationeel Wegbeheer;
 - c. 7 voorzieningen te handhaven en 2 voorzieningen met een 0-saldo op te heffen, te weten:
 1. voorziening APPA (0-saldo);
 2. voorziening brandschade Bos – en Duinschool (0-saldo).
 - d. de voorziening Rationeel wegbeheer in te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering
van de raad der gemeente Bloemendaal,
gehouden op 26 januari 2017



, voorzitter



, griffier

Voorgesteld besluit

1. De nota Reserves en Voorzieningen 2017 vast te stellen;
2. Per 1 januari 2017:
 - a. 24 reserves te handhaven en 7 reserves op te heffen, te weten:
 1. Algemene reserve grondexploitatie (0-saldo);
 2. egalisatiereserve Arbeidsvoorwaarden bestuursdienst;
 3. egalisatiereserve Kunst en Cultuur (0-saldo);
 4. bestemmingsreserve Participatiebudget Re-integratie;
 5. bestemmingsreserve Onderhoudssubsidie Welzijnsinstellingen;
 6. bestemmingsreserve Centrale huisvesting;
 7. bestemmingsreserve Rationeel wegbeheer.
 - b. het vrijvallend saldo per 31 december 2016 van vier op te heffen reserves (nrs. 2, 4, 5 en 6) toe te voegen aan de Flexibele algemene reserve. Twee op te heffen reserves hebben een 0-saldo (nrs. 1 en 3). Het saldo van de op te heffen reserve Rationeel wegbeheer toe te voegen aan de per 1 januari 2017 in te stellen voorziening Rationeel Wegbeheer;
 - c. 7 voorzieningen te handhaven en 2 voorzieningen met een 0-saldo op te heffen, te weten:
 1. voorziening APPA (0-saldo);
 2. voorziening brandschade Bos – en Duinschool (0-saldo).
 - d. de voorziening Rationeel wegbeheer in te stellen.

Aanleiding en beoogd effect

Een van de vier pijlers uit de nota "Bloemendaal duurzaam financieel houdbaar" is het actualiseren van de reserves en voorzieningen van de gemeente. De laatst vastgestelde nota Reserves en Voorzieningen is van december 2010. De afgelopen jaren is bij vaststelling van de jaarrekening en het daaraan gekoppelde besluit tot resultaatbestemming al meerdere keren besloten tot afroaming van saldi van reserves. De gemeenteraad is toegezegd dat in 2017 een geactualiseerde nota Reserves en Voorzieningen wordt aangeboden.

Politieke keuzeruimte

Het budgetrecht ligt bij de gemeenteraad. In de nota is per reserve en voorziening het beleidskader en een toelichting met advies opgenomen. Binnen het beleidskader wordt ingegaan op het doel, de beschikbare middelen in relatie tot storting en onttrekking van gelden, alsmede de looptijd.

De gemeenteraad heeft de beleidskeuze omtrent de financiële omvang en handhaving of opheffing van een reserve of voorziening.

Gedachtegang

In bijgevoegde nota Reserves en Voorzieningen 2017 is het resultaat van de actualisatie neergelegd. Hiervoor is - in samenspraak met beleidsadviseurs - kritisch gekeken naar de bestaande doelstellingen, het tijdsverloop en nut en/of noodzaak op handhaving van de reserve of voorziening. Daarbij is ook de financiële ontwikkeling binnen een reserve/voorziening gedurende de afgelopen jaren tegen het licht gehouden. Een belangrijk criterium was ook dat handhaving geen automatisme kan zijn als er al meerdere jaren geen beroep op beschikbare gelden gedaan wordt.

Overwegingen van het college

Er heeft een heroverweging plaats gevonden van doelstellingen en dotaties en/of onttrekkingen aan reserves of voorzieningen. De gewenste omvang voor de onderhoudsvoorzieningen is afgestemd op vastgestelde beheerplannen. In de nota vindt een aanpassing plaats van het totaal aantal reserves en voorzieningen, namelijk:

- a. 24 reserves handhaven en 7 reserves opheffen, te weten:
 1. Algemene reserve grondexploitatie (0-saldo);
 2. egaliseringsreserve Arbeidsvoorwaarden bestuursdienst;
 3. egaliseringsreserve Kunst en Cultuur (0-saldo);
 4. bestemmingsreserve Participatiebudget Re-integratie;
 5. bestemmingsreserve Onderhoudssubsidie Welzijnsinstellingen;
 6. bestemmingsreserve Centrale huisvesting;
 7. bestemmingsreserve Rationeel wegbeheer.
- b. 7 voorzieningen handhaven en 2 voorzieningen opheffen, te weten:
 1. voorziening APPA (0-saldo);
 2. voorziening brandschade Bos – en Duinschool (0-saldo).
- c. Instellen van een nieuwe voorziening Rationeel wegbeheer.

Middelen

Bij de opheffing van 7 reserves zal het definitieve vrije saldo op 31 december 2016 van 4 reserves (nrs. 2, 4, 5 en 6) worden toegevoegd aan de Flexibele algemene reserve. Het totaal van deze vrije saldi wordt voorlopig geraamd op een bedrag van € 139.173. Een 2-tal op te heffen reserves (nrs. 1 en 3) hebben naar verwachting een 0-saldo. Het saldo van de per 31 december 2016 op te heffen reserve Rationeel wegbeheer wordt toegevoegd aan de per 1 januari 2017 in te stellen voorziening Rationeel wegbeheer. Van de twee op te heffen voorzieningen is de verwachting dat deze op 31 december 2016 een 0-saldo hebben.

Participatie

Binnen de gemeentelijke organisatie is participatie toegepast in de vorm van een samenspraak met beleidsmedewerkers waarin uit verscheidene werkgebieden (o.a. riolering, afvalverwijdering, natuur en bedrijfsvoering) input is geleverd voor het opstellen van de beleidsuitgangspunten.

Communicatie

De geactualiseerde nota Reserves en Voorzieningen 2017 wordt ter kennis name aangeboden aan de financieel toezichthouder van de provincie Noord-Holland.

Samenwerking (Heemstede)

Deze nota is zonder samenwerking met de gemeente Heemstede tot stand gekomen. Per 1 januari 2014 is de nota in Heemstede geactualiseerd.

Vervolgproces/evaluatie

Bij het opmaken van de jaarrekening 2016 wordt met de voorgestelde beslispunten rekening gehouden.

Bijlagen

2016039774 Nota Reserves en Voorzieningen 2017

Achterliggende documenten

2010030482 Nota Reserves en Voorzieningen 2010

Burgemeester en wethouders van Bloemendaal,

, burgemeester.

, gemeentesecretaris.

Advies Commissie

Wethouder **Heijink** zegt toe een overzicht stille reserves vertrouwelijk te verstrekken aan de auditcommissie.

TCM 102

De **voorzitter** concludeert dat het voorstel als hamerpunt voor de raadsvergadering van 26 januari 2017 kan worden geagendeerd.