

Zaaknummer 990681
Portefeuillehouder De heer G.J. Hendriks, wethouder
Voorstel Vaststellen beleidsnota reserves & voorzieningen

Aan de raad,

1. Beslispunten

1. De beleidsnota Reserves & Voorzieningen vast te stellen;
2. De volgende reserves en voorzieningen te herbenoemen:
 - Reserve Grondexploitatie in Algemene Reserve Grondexploitatie;
 - Reserve Scapinoterrein in Reserve Parkeren Centrum Bussum;
 - Reserve Egalisatie Primair in Reserve Egalisatie Talent Primair;
 - Voorziening Onderhoud Kunstwerken in Voorziening Onderhoud Civieltechnische Kunstwerken;
3. De volgende reserves op te heffen en het saldo vrij te laten vallen ten gunste van de Algemene Reserve:
 - Reserve Exploitatie Markten;
 - Reserve Tijdelijk tekort Wabo;
 - Reserve Onderwijsachterstandenbeleid;
 - Reserve Buurtsportcoaches;
4. De volgende reserves te maximeren en het restant te laten vrijvallen ten gunste van de Algemene reserve
 - Algemene reserve Grondexploitatie; max. € 2 mln., vrijval € 3.327.115
 - Reserve Keverdijk; max. € 2 mln., vrijval € 3.722.871
 - Reserve Sociaal Domein; max € 1,72 mln., vrijval € 1.153.492
5. De volgende reserves op te heffen en het saldo vrij te laten vallen ten gunste van de desbetreffende voorzieningen:
 - Reserve Reconstructie Wegen ten gunste van de Voorziening Onderhoud Wegen;
 - Reserve Civieltechnische Kunstwerken ten gunste van de Voorziening Civieltechnische Kunstwerken;
 - Reserve Exploitatie Gebouwen ten gunste van de Voorziening Onderhoud Gebouwen;
6. De volgende voorzieningen op te heffen en het saldo toe te voegen aan de Voorziening Onderhoud gebouwen:
 - Voorziening Onderhoud Gymlokalen;
 - Voorziening Onderhoud Gebouwen Begraafplaats;
 - Voorziening Groot Onderhoud Breeduit;
 - Voorziening Onderhoud Sport;
7. De Reserve Godelinde/Keverdijk en het saldo van deze reserve te splitsen in:
 - Reserve Godelindeschool (beginsaldo: € 3.131.324)
 - Reserve MFC Keverdijk (beginsaldo: € 5.722.871)
8. Een nieuwe onderhoudsvoorziening voor Water in te stellen;
9. De mutaties conform bijlage 1b te verwerken in de Begroting 2019-2022. Dit betreft een toevoeging aan de Algemene Reserve van € 8,75 mln. en een structureel nadelig saldo, welke voor 2019 € 185.000 bedraagt.
10. De reserve Afbouw Precario op te heffen.
11. Bovenstaande, reeds in de Programmabegroting 2019 verwerkte, mutaties als begrotingswijziging vast te stellen.

2. Inleiding

De huidige richtlijnen inzake reserves en voorzieningen zijn vastgelegd in de Financiële Verordening van de gemeente Gooise Meren. In verband met de continue verbetering van de kaderstelling door de raad is uitbreiding van deze richtlijnen noodzakelijk. De nieuwe Financiële Verordening welke begin 2019 wordt voorgelegd, wordt hierop afgestemd.

Eerder, op 20 februari 2018 onder zaaknummer 693869, hebben wij u medegedeeld dat er naar gestreefd wordt om de nota Reserves & Voorzieningen te agenderen in het 3e kwartaal 2018. Een eerdere agendering van de Nota Reserves & Voorzieningen is niet mogelijk gebleken in verband met het ontbreken van de beheerplannen. Hierdoor was het niet mogelijk de betreffende onderhoudsvoorzieningen te onderbouwen.

Inmiddels zijn deze beheerplannen gereed en hebben wij in deze nota de desbetreffende onderhoudsvoorzieningen kunnen onderbouwen.

3. Beoogd effect

Eenduidige beleidsregels inzake het instellen dan wel in stand houden van reserves en voorzieningen. Door periodieke actualisatie kan de beleidsnota aan vigerend en gewijzigd beleid en regelgeving worden aangepast.

4. Argumenten en onderbouwing

Bij het samengaan in 2016 van de gemeenten Bussum, Muiden en Naarden in Gooise Meren zijn de betreffende reserves en voorzieningen van de gemeenten samengevoegd tot een lijst van reserves en voorzieningen. Er heeft daarbij geen inhoudelijke afweging plaats gevonden en ook is slechts in beperkte mate invulling gegeven aan de benoeming van het doel, de onderbouwing en de gewenste omvang dan wel of de reserves en voorzieningen wel voldoende zijn qua omvang. Onderhavige beleidsnota stelt hiervoor de kaders.

5. Houd rekening met en onderbouwing

De spelregels zijn gebonden aan wettelijke regels, zoals de richtlijnen van de BBV. Zodra daar wijzigingen in komen zal de beleidsnota moeten worden geactualiseerd.

In het overzicht 2 (formats algemene- en bestemmingsreserves) en overzicht 3 (formats voorzieningen) behorende bij de beleidsnota, is een beperkt aantal reserves en voorzieningen welke op dit moment nog niet voldoende onderbouwd zijn en/of het daarop afgestemde beleid nog niet is ontwikkeld. De betreffende reserves en voorzieningen hebben wij vooralsnog gehandhaafd, omdat wij verwachten dat de benodigde onderbouwing of te ontwikkelen beleid binnen afzienbare tijd kan worden aangereikt.

Aan de hand hiervan zullen wij eind volgend jaar een aanpassing van deze overzichten aan u voorleggen. Indien vóór die tijd de onderbouwing nog niet kan worden verstrekt, betekent dit dat de betreffende reserve of voorziening dan wordt opgeheven.

Het betreft de volgende reserves en voorzieningen waarvoor de onderbouwing op dit moment nog niet voldoende is en/of het daarop afgestemde beleid nog niet is ontwikkeld:

- Algemene Reserve Grondexploitatie
in afwachting van nieuw te vormen reserve Volkshuisvestingsfonds ten behoeve van startersleningen;
- Reserve parkeren Centrum Bussum
in afwachting van concreet plan voor de realisatie van nieuwe parkeerplaatsen en/of upgradering van de bestaande parkeerplaatsen;
- Egalisatievoorziening Rioolheffing

eind 2018/begin 2019 zal nieuw verbreed gemeentelijk rioleringsplan worden voorgelegd aan de hand waarvan de huidige voorziening wordt herijkt;

- Egalisatievoorziening Sociale Recherche

er is in deze voorziening een bedrag van € 81.000 tijdelijk geparkeerd in verband met de nog aan de deelnemende gemeenten door te belasten verlaging van de bedrijfskosten

- Voorziening Groot Onderhoud Zwembad

via Sportfondsen zijn inmiddels geactualiseerde beheerplannen opgevraagd;

- Voorziening Afkoop Onderhoud Graven

verwacht wordt dat eind 2018 / begin 2019 de mutaties op deze voorziening weer volledig up-to-date zullen zijn

Voor een verdere toelichting hierop verwijzen wij u naar de desbetreffende formats bij de nota.

6. Duurzaamheid

Niet van toepassing.

7. Financiële onderbouwing

In bijlage 1b zijn de voorgestelde wijzigingen voor de begroting voortvloeiend uit deze nota opgenomen. De nu voorliggende dotaties en onttrekkingen leiden tot een structureel nadeel, welke in 2019 € 185.000 bedraagt. Daarnaast is door vrijval en opheffen van specifiek reserves sprake van incidentele toevoegingen aan de Algemene Reserve van € 8,75 mln. Deze mutaties zijn verwerkt in de op 7 november 2018 vastgestelde Programmabegroting 2019-2022.

8. Communicatie en participatie

De beleidsnota wordt na vaststelling gepubliceerd op 'Overheid.nl'.

9. Uitvoering / tijdpad / evaluatie

De beleidsnota zal iedere 4 jaar worden geactualiseerd.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Gooise Meren,

D.J. van Huizen
Gemeentesecretaris

drs. H.M.W. ter Heegde
Burgemeester

Bijlage(n)
Beleidsnota Reserves & Voorzieningen
Bijlage 1a/b

De Raad Gooise Meren

Gelezen het voorstel 'Vaststellen beleidsnota reserves & voorzieningen' met zaaknummer 990681 van het college van burgemeester en wethouders,

Besluit

1. De beleidsnota Reserves & Voorzieningen vast te stellen;
2. De volgende reserves en voorzieningen te herbenoemen:
 - Reserve Grondexploitatie in Algemene Reserve Grondexploitatie;
 - Reserve Scapinoterrein in Reserve Parkeren Centrum Bussum;
 - Reserve Egalisatie Primair in Reserve Egalisatie Talent Primair;
 - Voorziening Onderhoud Kunstwerken in Voorziening Onderhoud Civieltechnische Kunstwerken;
3. De volgende reserves op te heffen en het saldo vrij te laten vallen ten gunste van de Algemene Reserve:
 - Reserve Exploitatie Markten;
 - Reserve Tijdelijk tekort Wabo;
 - Reserve Onderwijsachterstandenbeleid;
 - Reserve Buurtsportcoaches;
4. De volgende reserves te maximeren en het restant te laten vrijvallen ten gunste van de Algemene reserve
 - Algemene reserve Grondexploitatie; max. € 2 mln., vrijval € 3.327.115
 - Reserve Keverdijk; max. € 2 mln., vrijval € 3.722.871
 - Reserve Sociaal Domein; max € 1,72 mln., vrijval € 1.153.492
5. De volgende reserves op te heffen en het saldo vrij te laten vallen ten gunste van de desbetreffende voorzieningen:
 - Reserve Reconstructie Wegen ten gunste van de Voorziening Onderhoud Wegen;
 - Reserve Civieltechnische Kunstwerken ten gunste van de Voorziening Civieltechnische Kunstwerken;
 - Reserve Exploitatie Gebouwen ten gunste van de Voorziening Onderhoud Gebouwen;
6. De volgende voorzieningen op te heffen en het saldo toe te voegen aan de Voorziening Onderhoud gebouwen:
 - Voorziening Onderhoud Gymlokalen;
 - Voorziening Onderhoud Gebouwen Begraafplaats;
 - Voorziening Groot Onderhoud Breeduit;
 - Voorziening Onderhoud Sport;
7. De Reserve Godelinde/Keverdijk en het saldo van deze reserve te splitsen in:
 - Reserve Godelindeschool (beginsaldo: € 3.131.324)
 - Reserve MFC Keverdijk (beginsaldo: € 5.722.871)
8. Een nieuwe onderhoudsvoorziening voor Water in te stellen;

9. De mutaties conform bijlage 1b te verwerken in de Begroting 2019-2022. Dit betreft een toevoeging aan de Algemene Reserve van € 8,75 mln. en een structureel nadelig saldo, welke voor 2019 € 185.000 bedraagt.

10. De reserve Afbouw Precario op te heffen.

11. Bovenstaande, reeds in de Programmabegroting 2019 verwerkte, mutaties als begrotingswijziging vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare raadsvergadering van de gemeente Gooise Meren, gehouden op *(datum wordt ingevuld door de griffie)*

De griffier

De voorzitter

Mevrouw drs. M.G. Knibbe

drs. H.M.W. ter Heegde