

Raadsnota

Raadsvergadering de dato 11 december 2023
Onderwerp: Nota Reserve- en Voorzieningenbeleid 2024

Aan de gemeenteraad,

1. Doel, Samenvatting en Advies van het raadsvoorstel

De raad wordt voorgesteld om:

- De Nota Reserve- en Voorzieningenbeleid 2024 vast te stellen;
- De financiële gevolgen, inclusief mutaties in de reserves, te verwerken als begrotingswijziging in 2023 en daarmee per balansdatum 31 december 2023.

2. Situatie / Aanleiding / Probleem

In de begroting heeft het college aangekondigd een herziening van het Reserve- en Voorzieningenbeleid aan de gemeenteraad te willen voorleggen.

Als voorbereiding op deze beleidsnota is input opgehaald vanuit een brede delegatie van raads- en commissieleden, waarbij alle fracties waren vertegenwoordigd. In deze (besloten) raadsessie op 11 september 2023 zijn richtinggevende standpunten opgehaald die zijn gebruikt bij het opstellen van het voorstel tot een nieuw reserve- en voorzieningenbeleid.

Een nadere inhoudelijke toelichting is opgenomen in de bijgevoegde nota.

Ten opzichte van de raadsessie zijn er twee voorstellen vanuit de zijde van het college toegevoegd in deze nota. Het eerste voorstel heeft betrekking op de reserve duurzaamheid, waarvan het college voorstelt om deze reserve ook te koppelen aan klimaatadaptatie en energietransitie. Het tweede voorstel heeft betrekking op de middelen die, als onderdeel van het besluit over de vaststelling van de jaarrekening 2022, zijn gereserveerd voor het grondbeleid. In de nieuwe reserve die hiervoor wordt ingesteld is verduidelijkt dat deze reserve ingezet kan worden voor grondbeleid, waaronder de aankopen van gronden en panden en voor de realisatie van woningbouwprojecten.

3. Relatie met bestaand beleid

De nota reserve- en voorzieningenbeleid is een herziening van het bestaande beleid. In de raadsvergadering van 1 juli 2013 is een integrale nota reserves en voorzieningen vastgesteld door de gemeenteraad. Actualisatie heeft daarna plaatsgevonden bij de reguliere P&C momenten (begroting, kadernota, jaarrekening) en tussentijds op basis van inhoudelijke beleidsvoorstellen (bijvoorbeeld reserve watersnood, reserve noodfonds).

Met het vaststellen van de voorliggende nota reserves- en voorzieningenbeleid komt de nota zoals die in 2013 is vastgesteld te vervallen.

4. Gewenst beleid en mogelijke opties

Uw raad wordt verzocht om de bijgevoegde Nota Reserves- en Voorzieningenbeleid 2024 vast te stellen.

Met betrekking tot de opties heeft uw raad voor iedere bestemmingsreserve de mogelijkheid om af te wijken van het voorliggende voorstel. Door de betrokkenheid van de raads- en commissieleden in de voorbereiding van deze nota verwacht het college echter een voorstel te presenteren dat breed gedragen wordt door de raad.

Met betrekking tot de definitie van strategisch project is tijdens de sessie van 11 september jl. afgesproken dat het aan de gemeenteraad is om deze definitie te bepalen. Dit is derhalve geen onderdeel van het voorliggende collegevoorstel. Het is aan uw raad om te bepalen of u dit opneemt als aanpassing aan het voorliggende voorstel of dat per geval (per voorgestelde onttrekking uit deze reserve) wordt bepaald of er al dan niet sprake is van een strategisch project.

Bij een aantal reserves stellen we voor om deze te laten vervallen. In het nieuwe beleid ontbreekt derhalve de toelichting op deze reserves. De motivatie per reserve om deze te laten vervallen staat hieronder beknopt opgenomen.

Investeringsreserve kunst in openbare ruimte

Geen noodzaak tot handhaving gezien historische mutaties. Deze reserve is in de afgelopen jaren niet tot nauwelijks gebruikt. Middelen worden gelabeld binnen de algemene dekkingsreserve t.b.v. de uitvoering van het kunstbeleid.

Exploitatiereserve personeel

In lijn met de aanbevelingen van de accountant beperken we het aantal reserves die bestemd zijn voor de egalisatie van kosten. De accountant benadrukt dat reserves niet zijn bedoeld als structureel egalisatie-instrument voor de exploitatie. De personele kosten worden structureel opgenomen als formatie in de begroting of incidenteel als onderdeel van de projectkosten, waarvoor separaat middelen worden vrijgemaakt.

Exploitatiereserve welzijnsactiviteiten

Geen noodzaak tot handhaving gezien historische mutaties. Deze reserve is in de afgelopen jaren niet tot nauwelijks gebruikt.

Investeringsreserve automatisering

In lijn met de aanbevelingen van de accountant beperken we het aantal reserves die bestemd zijn voor de egalisatie van kosten. De accountant benadrukt dat reserves niet zijn bedoeld als structureel egalisatie-instrument voor de exploitatie. Daarnaast is er geen noodzaak tot handhaving gezien de historische mutaties.

Egalisatiereserve effecten BTW-Compensatiefonds

Geen noodzaak tot handhaving gezien historische mutaties. Deze reserve is in de afgelopen jaren niet tot nauwelijks gebruikt.

Reserve milieu-activiteiten

Geen noodzaak tot handhaving gezien historische mutaties. Deze reserve is in de afgelopen jaren niet tot nauwelijks gebruikt.

Investeringsreserve uitvoering centrumplan

Geen noodzaak tot handhaving specifieke reserve gezien historische mutaties. Middelen labelen in algemene dekkingsreserve t.b.v. nog te maken kosten/nadeelcompensaties centrumplan.

Reserve opbrengst aandelen Essent

Geen noodzaak tot handhaving. Verkoop van Essent aandelen was in 2009, middelen hoeven niet meer separaat inzichtelijk te blijven staan. Het saldo valt vrij ten gunste van de algemene reserve.

Reserve overdracht gelden stichting Herdenking

Geen noodzaak tot handhaving. Het onderhoudsbudget en de kosten voor de jaarlijkse herdenking zijn structureel onderdeel van onze begroting. Het saldo valt vrij ten gunste van de algemene reserve.

5. Samenwerking

De nota Reserve- en Voorzieningenbeleid 2024 is tot stand gekomen met medewerking vanuit de betrokken afdelingen uit de organisatie, de portefeuillehouder financiën, een brede vertegenwoordiging van raads- en commissieleden (vanuit alle fracties) en de griffie.

6. Aanbestedingen

Niet van toepassing.

7. Duurzaamheid

Duurzaamheid is onderdeel van het voorgestelde beleid.

8. Financiën

Uw raad wordt voorgesteld om de Nota Reserve- en Voorzieningenbeleid 2024 vast te stellen en de financiële gevolgen, inclusief mutaties in de reserves, te verwerken als begrotingswijziging in 2023 en daarmee per balansdatum 31 december 2023.

De financiële gevolgen hiervan betreffen een herschikking van onze balanspositie op 31 december 2023. In onderdeel 7 van de nota is een tabel opgenomen waarin de mutaties tussen de verschillende reserves- en voorzieningen zijn weergegeven.

9. Communicatie

De nota betreft een formeel beleidskader dat bekend zal worden gemaakt op de gemeentelijke website en wordt gepubliceerd als lokale regelgeving op overheid.nl.

10. Afwegingen en Advies

Wij adviseren u om:

- De Nota Reserve- en Voorzieningenbeleid 2024 vast te stellen;
- De financiële gevolgen, inclusief mutaties in de reserves, te verwerken als begrotingswijziging in 2023 en daarmee per balansdatum 31 december 2023.

11. Bijlagen

- Nota Reserve- en Voorzieningenbeleid 2024;
- Powerpoint presentatie 2023-09-11 Raad en Cie sessie Reserves (en voorzieningen).

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Valkenburg aan de Geul,

mr. G.S. Reehuis
algemeen directeur/gemeentesecretaris

D.M.M.T. Prevoo
burgemeester



De raad van de gemeente Valkenburg aan de Geul,

Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders de dato 31 oktober 2023;

Gehoord de raadscommissie Algemene Zaken en Middelen de dato 27 november 2023;

Gelet op het bepaalde in artikel 11 lid 2 van de Financiële Verordening 2023;

B e s l u i t :

- De Nota Reserve- en Voorzieningenbeleid 2024 vast te stellen.
- De financiële gevolgen, inclusief mutaties in de reserves, te verwerken als begrotingswijziging in 2023 en daarmee per balansdatum 31 december 2023.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van 11 december 2023.

De raad voornoemd,

mr. J.W.L. Pluijmen,
griffier

D.M.M.T. Prevoo,
voorzitter