gemeente Noordwijk

NOTA
RESERVES EN VOORZIENINGEN
2025-2028



gemeente Noordwijk

Inhoud presentatie

- ✓ Inleiding
- ✓ Wettelijk kader en richtlijnen
- ✓ Soorten reserves
- ✓ Functies van reserves
- ✓ Voorzieningen
- ✓ Nieuwe en gewijzigde reserves
- ✓ Reserves op te heffen
- ✓ Reserves al opgeheven t.o.v. vorige nota reserves en voorzieningen
- ✓ Nieuwe voorzieningen
- ✓ Voorzieningen al opgeheven t.o.v. vorige nota reserves en voorzieningen
- ✓ Afsluitend

Inleiding

- **Het doel van een nota van reserves en voorzieningen 2025-2028?**
  - ✓ Beleid van reserves en voorzieningen op een rij te zetten en waar nodig te herijken;
  - ✓ Beschrijven en overzicht bieden van alle bestaande reserves;
  - ✓ Een voorstel doen voor instellen, opheffen of aanpassen ervan.

- **Waarom eens in de 4 jaar een nieuwe nota reserves en voorzieningen?**
  - ✓ In de financiële verordening 2023 staat dat we eens in de 4 jaar een nota reserves en voorzieningen aan de raad aanbieden.

- **Input van de nota reserves en voorzieningen 2025-2028?**
  - ✓ Conform de regelgeving vanuit Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV);
  - ✓ Input vanuit de vakafdeling/ clustermanagers.

Wettelijk kader en richtlijnen

- ✓ Binnen het wettelijk kader en de richtlijnen vanuit het BBV hebben er geen wijzigingen plaatsgevonden die relevant zijn voor de gemeente Noordwijk.

Soorten reserves

- **Algemene reserves:**
  - ✓ Vrij besteedbare incidentele eigen vermogen zonder specifieke bestemming;
  - ✓ Belangrijkste functie: vormen van een buffer voor financiële tegenvallers en onvoorziene risico's;
  - ✓ Tekorten en overschotten jaarrekening.
- **Bestemmingsreserves:**

In artikel 43, lid 2 van het BBV wordt een bestemmingsreserve gedefinieerd als een reserve waaraan de raad een bepaalde bestemming heeft gegeven. Een bestemmingsreserve is te besteden aan het doel waarvoor deze is ingesteld.

Bestemmingsreserves zijn onderverdeeld in voorliggende nota:

- ✓ Bestemmingsreserves
- ✓ Reserves ter dekking van kapitaallasten
- ✓ Beheerreserves

- **Overige reserve:**
  - ✓ Reserve winst uit grondbedrijf

Functies van reserves

Omschrijving	Saldo 1-1-2025	Begroot Onttrekking	Begroot Toevoeging	Nota R&V 2025 Begroot Onttrekking	Nota R&V 2025 Begroot Toevoeging	Saldo 1-1-2026
Totaal Algemene Reserves	€ 40.743.008	€ 6.014.432	€ 1.192.540	€ -	€ 1.624.609	€ 37.545.725
Totaal bestemmingsreserves	€ 20.558.440	€ 1.929.222	€ 2.116.424	€ 1.012.251	€ -	€ 19.733.391
Totaal reserves ter dekking van kapitaallasten	€ 72.326.298	€ 4.728.436	€ 510.500	€ -	€ -	€ 68.108.362
Totaal beheerreserves	€ 7.919.649	€ -	€ -	€ 1.498.458	€ 886.100	€ 7.307.291
Totaal overige reserves	€ 6.117.586	€ 650.924	€ 4.703.825	€ -	€ -	€ 10.170.487
Totaal reserves	€ 147.664.981	€ 13.323.014	€ 8.523.289	€ 2.510.709	€ 2.510.709	€ 142.865.256

- **Verschillende functies reserve:**
  - ✓ De algemene reserves hebben een bufferfunctie. De bufferfunctie is bedoeld om algemene risico's af te kunnen dekken. Een groot gedeelte van de bestemmingsreserves, de reserves ter dekking van kapitaallasten en beheerreserves hebben een bestedingsfunctie en deze uitgaven zijn bestemd voor een bepaald doel.

Voorzieningen

- **Algemeen over voorzieningen:**
  - ✓ Maken deel uit van het vreemd vermogen;
  - ✓ De gelden zijn niet vrij beschikbaar;
  - ✓ De bestemming kan niet gewijzigd worden;
  - ✓ In toekomst voldoen aan financiële verplichtingen;
  - ✓ Duidelijkheid effect van financiële verplichtingen op financiële positie.

- **Soorten voorzieningen:**
  - ✓ Voor verplichtingen (pensioenen wethouders), verliezen (verliezen grondbedrijf) en risico's (dubieuze debiteuren);
  - ✓ Ter egalisatie van kosten (afvalinzameling en –verwerking);
  - ✓ Voor middelen van derden waarvan de bestemming gebonden is. In artikel 44 lid 2 BBV staat vermeld dat door derden verkregen middelen, die specifiek besteed moeten worden, gerekend worden tot de voorzieningen (Riolering).

Nieuwe en gewijzigde reserves:

De volgende reserves worden via deze nota reserves en voorzieningen ingesteld:

- ✓ Egalisatiereserve rioolheffing
- ✓ Egalisatiereserve afvalstoffenheffing
- ✓ Reserve Maatschappelijke zorg

De volgende reserves zijn nieuw ten opzichte van de vorige nota reserves en voorzieningen, maar al eerder ingesteld:

- ✓ Reserve onderhoud groen tuinen van de Bavo (*raadsbesluit 29 november 2022*)
- ✓ Reserve kapitaallasten tijdelijke multifunctionele hal (*raadsbesluit 29 juni 2021*)
- ✓ Reserve kapitaallasten sportpark De Boekhorst (*begroting 2022*)
- ✓ Reserve kapitaallasten De Duinpan (*begroting 2022*)
- ✓ Reserve Oosterduinse Meer (*raadsbesluit 30 november 2021*)
- ✓ Reserve onderhoud Breloftpark (*begroting 2025*)
- ✓ Reserve kapitaallasten Nieuwe Schelft (*begroting 2022*)
- ✓ Reserve kapitaallasten Atrium Noordwijk (*begroting 2022*)
- ✓ Reserve kapitaallasten Tijdelijke huisvesting Schippersvaartweg (*raadsbesluit 28 oktober 2023*)

De volgende reserve is gewijzigd:

- ✓ De naam Reserve Ontwikkeling Space Campus wordt veranderd in naam naar Reserve gebiedsontwikkeling ESTEC.

Reserves op te heffen:

De volgende reserves stellen we voor om op te heffen in deze nota:

- ✓ Reserve Openbare Verlichting (*€ 853.726 per 1-1-2025*)
- ✓ Reserve uitvoering verkeersplan (*€ 28.151 per 1-1-2025*)
- ✓ Reserve Economische Ontwikkelings- en Innovatiefonds (*€ 98.000 per 1-1-2025*)
- ✓ Egalisatiereserve groen (*€ 0 per 1-1-2025*)
- ✓ Reserve beheer en onderhoud Noordwijkerduin (*€ 481.361 per 1-1-2025*)
- ✓ Reserve projecten Gebiedsprogramma B(l)oeiende Bollenstreek (*€ 163.371 per 1-1-2025*)
- ✓ Reserve onderhoud de Muze (*€ 829.400 per 1-1-2025*)

Voor verdere toelichting waarom deze reserves opgeheven worden, kunt u dit op pagina 4 van de bijlage van de nota reserves en voorzieningen vinden.

Reserves al opgeheven t.o.v. vorige nota reserves en voorzieningen:

De volgende reserves zijn al opgeheven, maar bestonden nog wel in de vorige versie van de nota reserves en voorzieningen:

- ✓ Reserve Startersleningen (€ 0 per 1-1-2025) (*opgeheven bij begroting 2023*)
- ✓ Reserve kapitaallasten activa Noordwijkerhout (*opgeheven bij begroting 2023*)
- ✓ Reserve onderhoud Tunnel N451 (€ 0 per 1-1-2025) (*raadsbesluit 27 juni 2023*)
- ✓ Reserve Peuters: GOA en Huisvesting (€ 0 per 1-1-2025) (*opgeheven bij begroting 2024*)

Nieuwe voorzieningen:

De volgende reserves zijn nieuw ten opzichte van de vorige nota reserves en voorzieningen:

- ✓ Voorziening verlofsparen
- ✓ Voorziening Regeling Vervroegde Uittreding

Voorzieningen al opgeheven t.o.v. vorige nota reserves en voorzieningen:

Er worden geen voorzieningen opgeheven met deze nota reserves en voorzieningen, maar de volgende voorzieningen zijn al eerder opgeheven, maar bestonden nog wel in de vorige versie van de nota reserves en voorzieningen:

- ✓ Voorziening onderhoud wegen *(opgeheven bij Najaarsnota 2020)*
- ✓ Voorziening groot onderhoud gemeentehuis Noordwijkerhout *(opgeheven bij Najaarsnota 2020)*
- ✓ Voorziening groot onderhoud brandweerkazerne *(opgeheven bij Najaarsnota 2020)*
- ✓ Voorziening groot onderhoud diverse gebouwen *(opgeheven bij Najaarsnota 2020)*
- ✓ Voorziening groot onderhoud gymnastieklokalen *(opgeheven bij Najaarsnota 2020)*
- ✓ Voorziening groot onderhoud De Duinpan *(opgeheven bij Najaarsnota 2020)*
- ✓ Voorziening groot onderhoud De Schelft *(opgeheven bij Najaarsnota 2020)*
- ✓ Voorziening groot onderhoud bibliotheek *(opgeheven bij Najaarsnota 2020)*
- ✓ Voorziening baggeren waterwegen *(opgeheven bij Najaarsnota 2020)*

Afsluitend

Vragen?