

Voorstel raad

Nummer

C.3

Portefeuillehouder

M.J. Versluis

Contact en vragen via

Technischevragen@hollandskroon.nl

Datum raadsvergadering	Datum B&W-besluit
2 november 2023	10 oktober 2023

Onderwerp
Nota reserves en voorzieningen 2023

Kern van het voorstel
De Nota reserves en voorzieningen wordt geactualiseerd. Hierdoor sluit deze aan bij de huidige praktijk. Het doel van de nota is het vastleggen hoe Hollands Kroon wil omgaan met reserves en voorzieningen en daarmee inzicht biedt in de financiële positie van de gemeente. Een tweede doel is een actuele en transparante weergave van de gemeentelijke reserves en voorzieningen, inclusief de omvang en het doel ervan.

Voorgesteld besluit
Het college van burgemeester en wethouders stelt de gemeenteraad voor: 1. de Nota reserves en voorzieningen 2023 vast te stellen; 2. instellen van de Reserves: - Beheer openbare ruimte; - Beheer gemeentelijke gebouwen; - Economische, maatschappelijke en toeristische stimulering; 3. opheffen van de Reserves: - Onderhoud gemeentegebouwen; - Re-integratie en arbeidskosten gerelateerde verplichtingen; - Doorontwikkeling buitendienst; - Realisatie bestemmingsplannen; - Egalisatie afvalstoffenheffing; - Duurzaam Economisch Sociaal Programma;

- Zwembaden;
- Economische en maatschappelijke stimulering;
- Onderhoud wegen;
- Onderhoud kunstwerken;
- Baggeren sloten;
- Openbare voorzieningen Agriport A7;
- Duurzaam Toerisme.

Wettelijke grondslag

Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

De gemeenteraad besluit:

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 2 november 2023.

Griffier

Voorzitter

Aanleiding

De huidige nota dateert van 2020 en is toe aan actualisatie. Alle reserves en voorzieningen zijn beoordeeld op bestaansrecht aan de hand van geformuleerde beleidsuitgangspunten. Op basis van de uitgangspunten in de nota is het voorstel voor samenvoeging of herschikking. Een robuuste reserve met een breed geformuleerde bestedingsrichting doet daarbij het meest recht aan de opgave en uitdagingen van deze tijd, en de ambitie van Hollands Kroon.

Beoogd bestuurlijk/maatschappelijk doel/effect

Een actuele Nota zorgt voor een set aan regels die aansluit op de hedendaagse praktijk

Motivering per voorgesteld besluit

De wijzigingen in de nota reserves en voorzieningen 2023 betreffen met name:

- A. de gewijzigde omschrijving van toevoeging, onttrekking en doel van de reserve Vastgoed;

- B. het samenvoegen van een aantal reserves naar een kleiner aantal nieuwe reserves conform de tabel in de Nota;
- C. de omschrijving van toevoeging, onttrekking en doel van deze nieuwe reserves.

Ad A

Recent is gesproken over de bestemmingsreserve Vastgoed en hoe deze kan worden ingezet. De omschrijving is aangepast. Onttrekking kan plaatsvinden bij incidentele (exploitatie)kosten samenhangend met de (intentie tot) verwerving van vastgoed en/of grond. Ook kan onttrekking plaatsvinden bij boekverliezen op aangekochte gronden.

Ad B en C

In de afgelopen jaren is het aantal reserves toegenomen. Om gegronde redenen zijn aparte bestemmingsreserves gevormd en benut. Qua besluitvorming en administratieve vastlegging is dit bewerkelijker. Bovendien is door het samenvoegen van kleinere reserves tot een groter en robuuster geheel de inzet ervan efficiënter te beheersen en ontstaat er een compacter beeld van ons vermogen. Daarom is het voorstel drie nieuwe reserves in te stellen en een aantal reserves te laten vervallen dan wel opgaan in een van de drie nieuwe reserves.

De drie nieuwe reserves zijn:

- Beheer gemeentelijke gebouwen
- Economische, maatschappelijke en toeristische stimulering
- Beheer openbare ruimte (Areaalbeheer)

Reserve Beheer gemeentelijke gebouwen

In deze nieuwe reserve gaan de volgende reserves op:

- Onderhoud gemeentegebouwen
- Re-integratie en arbeidskosten gerelateerde verplichtingen
- Doorontwikkeling buitendienst

Reserve Economische, maatschappelijke en toeristische stimulering

In deze nieuwe reserve gaan de volgende reserves op:

- Realisatie bestemmingsplannen
- Egalisatie afvalstoffenheffing
- Duurzaam Economisch Sociaal Programma

- Zwembaden
- Economische en maatschappelijke stimulering

Reserve Beheer openbare ruimte (Areaalbeheer)

In deze nieuwe reserve gaan de volgende reserves op:

- Onderhoud wegen
- Onderhoud kunstwerken
- Baggeren sloten
- Openbare voorzieningen Agriport A7
- Duurzaam Toerisme

2024 en verder

Het is de insteek om de nota jaarlijks te actualiseren. In de volgende fase worden de bestedingsplannen van de reserves nader uitgewerkt en aangescherpt. Denk daarbij aan grond voor onttrekking / dotatie en instellen van een plafond. Bij het aanbieden van de kadernota 2025 worden de bestedingsplannen inzichtelijk gemaakt. Eventuele effecten voor de nota reserves en voorzieningen worden gelijktijdig met de kadernota 2025 ter vaststelling aan u aangeboden.

Kantttekeningen en risico's (incl. argumenten)

Door samenvoeging wordt ook de omschrijving algemener. Daarom is er in de volgende fase aandacht voor de nadere uitwerking van de bestedingsplannen en de beschrijving van de reserve. Door jaarlijks te actualiseren kan het meest recht worden gedaan aan de actuele opgaven en uitdagingen van deze tijd.

Alternatieven (incl. argumenten)

N.v.t.

Financiële gevolgen

Kosten/opbrengsten	Geen kosten en geen opbrengsten.
Dekking binnen begroting	Programma: Cluster:
Geen dekking binnen begroting	Dekkingsvoorstel:
Fiscale gevolgen	
Toelichting:	

Communicatie

N.v.t.

Bijlagen

1. Nota reserves en voorzieningen 2023
--