

Zaaknummer :  
Afdeling : Financiën  
Portefeuillehouder : N. Mulder  
Openbaarheid : openbaar

## ONDERWERP

Collegebericht: vervolg n.a.v. Discussienota Financiële positie Heemstede

In de vergadering van de raadscommissie Middelen op 10 maart 2021 is gesprek gevoerd aan de hand van een discussienota over de mogelijke besteding van het surplus in de algemene reserve.

Met de verkoop van de Eneco aandelen heeft Heemstede in 2020 haar algemene reserve flink zien toenemen. De algemene reserve bevindt zich dan ook ruim boven het noodzakelijk geachte niveau – conform de nota Reserves en voorzieningen (2019) - voor de beschikbare weerstandscapaciteit, vanuit het oogpunt van een gezonde financiële situatie ten behoeve van het beheersen van risico's. Er is dus sprake van een zo geheten surplus in de algemene reserve.

De Discussienota richtte zich daarmee dan ook op het gevolgde besluitvormingsproces, de financiële gevolgen en het financieel instrumentarium. Voor de (eventuele) aanwending van het surplus is in die nota een beeld gegeven van de ontwikkelingen die op ons afkomen, waaronder de impact van de corona-crisis en het gemeentefonds (zie verder).

Naar aanleiding van het gesprek in de raadscommissie Middelen is besloten het gesprek te vervolgen op 7 april. Waarbij de fracties vooraf de top 3 wensen voor het surplus aangeven en aan het college gevraagd is op basis hiervan een doorkijk te geven van kosten en consequenties.

In Bijlage 1 is op basis van deze aangeleverde prioriteiten van de verschillende fracties een eerste doorkijk gegeven.

Gezien het korte tijdsbestek is uitgegaan van bestaande gegevens, bedragen zijn een inschatting. Bij sommige aangegeven prioriteiten is nadere duiding nodig voor kosten en consequenties kunnen worden aangegeven. In bijgaande tabel worden de volgende onderdelen aangegeven:

- Aangegeven prioriteiten van de fracties en overeenkomsten in prioritering
- Inschatting van het (investerings-)bedrag
- Type financiering
- Opmerkingen: context en/of lopende proces m.b.t. prioriteit. Indien sprake is van structurele beheerskosten die volgen uit investering wordt dit, indien mogelijk, aangegeven.

### *Corona*

De gevolgen van de corona-crisis zijn nog niet helemaal te overzien. Voor 2021 en verder is er een corona-begroting gemaakt met daarin ook ruime aandacht voor een Herstelagenda. Het voorstel is om de kosten te dekken uit de reserve corona die daarvoor dan wordt opgehoogd (zie Bijlage 1).

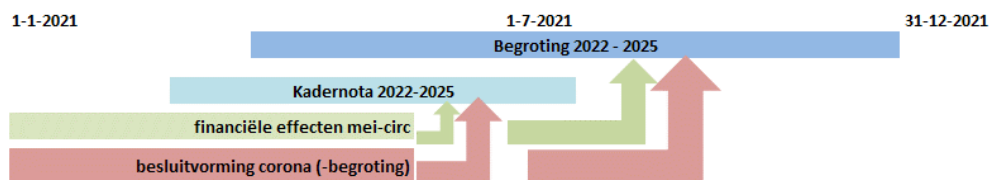
## Gemeentefonds

Apart aandacht vragen wij voor de komende Herijking van het Gemeentefonds. Afhankelijk van de precieze uitwerking door het Rijk n.a.v. o.a. de adviesaanvraag bij de ROB en de onderhandelingen met VNG geeft een eerste doorrekening aan dat Heemstede tot de nadeel-gemeenten behoort. Gemeenten worden gecompenseerd voor het meerdere boven een nadeel van € 15 per inwoner per jaar. Op basis van de eerste doorrekening blijkt voorsnog dat Heemstede boven de € 15 uitkomt en daarboven gecompenseerd zal worden. Maar het financiële vooruitzicht is dan ook dat maximaal € 400.000 per jaar (cumulatief) minder baten worden ontvangen via het Gemeentefonds. Doorgerekend betekent dit voor de Meerjarenraming 2023-2025 bij de Begroting 2022 minder baten van € 400.000 (2023), € 800.000 (2024) en € 1.200.000 (2025). Afgezien van andere voor- en nadelen in het financieel meerjarenperspectief bij de Kadernota 2022-2025 dienen deze lagere baten in de exploitatie structureel opgevangen te worden. Een mogelijkheid is dan bijvoorbeeld om een bestaande bestemmingsreserve, ter (extra) dekking van bestaande kapitaalslasten, op te hogen of hiervoor een nieuwe bestemmingsreserve aan te maken zodat de verlaging van de kapitaalslasten een voordeel in de begroting oplevert die het nadeel van de lagere baten (deels) kan compenseren. Dit vergt nadere uitwerking.

## Vervolg

De discussie met betrekking tot het surplus in de algemene reserve kan de komende periode verder geconcretiseerd worden en betrokken worden bij de afwegingen met betrekking tot het Financieel Meerjaren Perspectief in de Kadernota 2022-2025 in juni.

Bovengenoemde aspecten corona en gemeentefonds zijn van grote invloed op het meerjarenperspectief. Indien discussie en uitwerking meer ruimte vraagt wordt voorgesteld om de uitwerking van de discussie surplus algemene reserve in concrete voorstellen en volledige doorrekening niet toe te voegen aan de kadernota, maar wel in een separate nota in juni bij de bespreking van de kadernota te betrekken en krijgt het geheel beslag in de Begroting 2022 (bespreking november in de raad).



## Bijlagen

- Bijlage 1: Aanlevering fracties/ Overzichtstabel Prioriteiten m.b.t. surplus algemene reserve
- Bijlage 2: Discussie nota financiële positie Heemstede commissie MID 10 maart jl.