

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 31 oktober 2019

ONDERWERP

Nota reserves en voorzieningen - weerstandsvermogen 2019

SAMENVATTING

Periodiek worden de reserves en voorzieningen en de omvang van het benodigde weerstandsvermogen aan een herijking onderworpen. De resultaten hiervan worden in de vorm van een nota aan de raad gepresenteerd. Het doel van de nota is de raad uitgebreid te informeren over welke reserves en voorzieningen er zijn in Heemstede en er wordt ingegaan op de omvang van de reserves en voorzieningen en het doel waarvoor ze in het leven zijn geroepen. Daarnaast worden de risico's in Heemstede geïntroduceerd teneinde de benodigde weerstandscapaciteit te kunnen beoordelen. Op deze wijze ontstaat een integrale notitie reserves en voorzieningen - weerstandsvermogen 2019.

Naar aanleiding van de behandeling in de commissie Middelen van 16 oktober 2019 wordt voorgesteld om de instelling van de reserve integraal huisvestingsplan basisonderwijs (IHP) en de voorgestelde mutaties in deze reserve en de reserve sociaal domein uit dit voorstel te halen en mee te nemen in het raadsvoorstel integraal huisvestingsplan (IHP) die gepland staat voor bestuurlijke behandeling in december 2019.

JURIDISCH EN BELEIDSKADER

In de financiële verordening Heemstede 2018 is in artikel 10 opgenomen dat het college tenminste eenmaal per raadsperiode een nota reserves & voorzieningen – weerstandsvermogen aan de raad aanbiedt.

BESLUIT B&W

1. De raad voor te stellen:

- a. de nota reserves en voorzieningen - weerstandsvermogen 2019 met bijlagen, met uitzondering van de instelling van de reserve integraal huisvestingsplan basisonderwijs (IHP) en de voorgestelde mutaties in deze reserve en de reserve sociaal domein, vast te stellen;
- b. de instelling van de reserve integraal huisvestingsplan basisonderwijs (IHP) en de voorgestelde mutaties in deze reserve en de reserve sociaal domein mee te nemen in het raadsvoorstel integraal huisvestingsplan (IHP) die gepland staat voor bestuurlijke behandeling in december 2019;
- c. de bestaande methodiek voor het bepalen van het weerstandsvermogen, de weerstandscapaciteit en het beoordelen en inventariseren van risico's te handhaven;
- d. het bestaande uitgangspunt een ratio weerstandsvermogen met de kwalificatie: uitstekende weerstandscapaciteit 2,0 met een bandbreedte tussen 1,8 en 2,2 voort te zetten;
- e. het bestaande uitgangspunt om jaarlijks de risico's te actualiseren in de paragraaf weerstandsvermogen in de begroting en jaarrekening te continueren;
- f. de reserves 'investeringsbudget stedelijke vernieuwing (ISV)' en 'nieuw beleid 2016-2018' per 31 december 2019 op te heffen;
- g. de naam van de reserve decentralisaties Wmo en Jeugdwet te wijzigen in reserve sociaal domein en in te stemmen met de voorstellen opgenomen in bijlage 3 'reserve sociaal domein';
- h. de reserve integraal huisvestingsplan basisonderwijs (IHP) in te stellen en in te stemmen met de voorstellen opgenomen in bijlage 3 'reserve integraal huisvestingsplan basisonderwijs (IHP)';
- i. van het surplus in de reserve sociaal domein ad € 4.537.411 in 2019 een bedrag van € 4.200.000 over te hevelen naar de (nieuw in te stellen) reserve integraal huisvestingsplan basisonderwijs (IHP) en 337.411 toe te voegen aan de algemene reserve;

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 31 oktober 2019

- j. de voorziening combinatiefuncties per 31 december 2019 op te heffen en het surplus via resultaatbestemming bij de jaarrekening 2019 mee te nemen naar 2020.
- ~~2. Het voorstel voor te leggen aan de commissie Middelen om advies te geven aan de raad (A-stuk).~~

BESLUIT RAAD

De raad van de gemeente Heemstede;

gehoord het advies van de commissie Middelen van 16 oktober 2019

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 22 oktober 2019

besluit:

- a. de nota reserves en voorzieningen - weerstandsvermogen 2019 met bijlagen, met uitzondering van de instelling van de reserve integraal huisvestingsplan basisonderwijs (IHP) en de voorgestelde mutaties in deze reserve en de reserve sociaal domein, vast te stellen;
- b. de instelling van de reserve integraal huisvestingsplan basisonderwijs (IHP) en de voorgestelde mutaties in deze reserve en de reserve sociaal domein mee te nemen in het raadsvoorstel integraal huisvestingsplan (IHP) die gepland staat voor bestuurlijke behandeling in december 2019.
- c. de bestaande methodiek voor het bepalen van het weerstandsvermogen, de weerstandscapaciteit en het beoordelen en inventariseren van risico's te handhaven;
- d. het bestaande uitgangspunt een ratio weerstandsvermogen met de kwalificatie: uitstekende weerstandscapaciteit 2,0 met een bandbreedte tussen 1,8 en 2,2 voort te zetten;
- e. het bestaande uitgangspunt om jaarlijks de risico's te actualiseren in de paragraaf weerstandsvermogen in de begroting en jaarrekening te continueren;
- f. de reserves 'investeringsbudget stedelijke vernieuwing (ISV)' en 'nieuw beleid 2016-2018' per 31 december 2019 op te heffen;
- g. de naam van de reserve decentralisaties Wmo en Jeugdwet te wijzigen in reserve sociaal domein en in te stemmen met de voorstellen opgenomen in bijlage 3 'reserve sociaal domein';
- ~~h. de reserve integraal huisvestingsplan basisonderwijs (IHP) in te stellen en in te stemmen met de voorstellen opgenomen in bijlage 3 'reserve integraal huisvestingsplan basisonderwijs (IHP)';~~
- ~~i. van het surplus in de reserve sociaal domein ad € 4.537.411 in 2019 een bedrag van € 4.200.000 over te hevelen naar de (nieuw in te stellen) reserve integraal huisvestingsplan basisonderwijs (IHP) en 337.411 toe te voegen aan de algemene reserve;~~
- j. de voorziening combinatiefuncties per 31 december 2019 op te heffen en het surplus via resultaatbestemming bij de jaarrekening 2019 mee te nemen naar 2020.

De raad voornoemd, 31 oktober 2019

de griffier,

de voorzitter,

Raadsbesluit

Raadsvergadering: 31 oktober 2019

INLEIDING

Artikel 212 van de Gemeentewet stelt dat de gemeenteraad een verordening vaststelt met de uitgangspunten voor het financieel beleid, evenals voor het financieel beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie (financiële verordening). Deze verordening heeft de gemeenteraad van Heemstede in 2018 vastgesteld. In artikel 10 van deze verordening is opgenomen dat het college tenminste eenmaal per raadsperiode een nota reserves & voorzieningen en weerstandsvermogen aanbiedt. Daarnaast wordt in artikel 11 gesproken over risico's en weerstandsvermogen. In dat artikel staat dat de uitgangspunten voor risicomanagement en het weerstandsvermogen ook worden vastgelegd in de nota reserves & voorzieningen en weerstandsvermogen. Bovendien staat aangegeven dat het college jaarlijks bij de begroting en de jaarrekening in de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing rapporteert over de stand van zaken met betrekking tot de risico's en het weerstandsvermogen.

MOTIVERING

Met deze nota wordt beoogd inzicht te verschaffen in het beleid dat is geformuleerd rondom het reserves en voorzieningenbeleid binnen de gemeente Heemstede. Daarnaast wordt inzicht geboden in het risicomanagement, het opvangen van risico's door voorzieningen, het weerstandsvermogen of anderszins. Tevens wordt de gewenste weerstandscapaciteit bepaald.

UITKOMST BEHANDELING IN COMMISSIE MIDDELEN 16 OKTOBER 2019

In de commissie Middelen van 16 oktober 2019 is gesproken over de nota reserves en voorzieningen – weerstandsvermogen 2019. Naar aanleiding van deze commissiebehandeling wordt voorgesteld om de instelling van de reserve integraal huisvestingsplan basisonderwijs (IHP) en de voorgestelde mutaties in deze reserve en de reserve sociaal domein uit dit voorstel te halen en mee te nemen in het raadsvoorstel integraal huisvestingsplan (IHP) die gepland staat voor bestuurlijke behandeling in december 2019.

Dat betekent dat bij vaststelling van deze nota er geen reserve integraal huisvestingsplan basisonderwijs (IHP) wordt ingesteld en de mutaties die daarmee samenhangen niet plaatsvinden. Voorts wordt van het surplus in de reserve sociaal domein ad € 4.537.411 in 2019 geen bedrag van € 4.200.000 overgeheveld naar de (nieuw in te stellen) reserve integraal huisvestingsplan basisonderwijs (IHP) en wordt € 337.411 niet toegevoegd aan de algemene reserve. Deze mutaties worden betrokken bij het raadsbesluit over het voorstel integraal huisvestingsplan (IHP).

FINANCIËN

De nota reserves en voorzieningen – weerstandsvermogen 2019 heeft een directe relatie met de vastgestelde begroting 2019 en de conceptbegroting 2020-2023 die in de raad van 8 november 2019 wordt behandeld.

PLANNING/ UITVOERING

De nota staat geagendeerd voor bespreking in de maand oktober zodat bij de behandeling van de begroting 2020 – 2023 ~~en het integraal huisvestingsplan (IHP)~~ hiermee rekening kan worden gehouden.

COMMUNICATIE/ BEKENDMAKING

Niet van toepassing.

BIJLAGEN

1 Nota reserves en voorzieningen - weerstandsvermogen 2019