

<b>Datum raadsvergadering:</b>	21 december 2011	<b>Agenda nr.:</b>	5f
<b>Portefeuillehouder:</b>	T. Theunis	<b>Registratiecode:</b>	BC/2011-89
<b>Onderwerp:</b>	Actualisatie reserves en voorzieningen		

Aan de raad van de gemeente Roosendaal

## **Voorstel**

Samenvatting:

Het geactualiseerde meerjarenoverzicht reserves en voorzieningen per 1 oktober 2011 wordt aan de raad ter informatie aangeboden. Tevens worden uit de actualisatie en de beoordeling daarvan voortgekomen voorstellen voor aanpassingen, aan de raad ter besluitvorming voorgelegd.

Wij stellen u voor:

1. De bestemmingsreserve gereguleerd parkeren in 2011 te herbenoemen tot de bestemmingsreserve mobiliteit en de doelomschrijving te verbreden naar aanwending ten behoeve van verkeer en parkeren.
2. De bestemmingsreserve deelname eigendom zwembad De Stok in 2011 op te heffen en het saldo in de algemene reserve te storten.
3. De voorziening onderhoud verkeersregelinstallaties (VRI) op te heffen per 1-1-2012 en de jaarlijkse storting om te zetten in een jaarlijks onderhoudsbudget en het saldo toe te voegen aan het budget 2012.
4. De voorzieningen stedelijke waterpartijen, onderhoud civiel technische kunstwerken, groot onderhoud en reconstructies wegen, onderhoud verhardingen en onderhoud speelvoorzieningen per 31-12-2011 om te zetten in bestemmingsreserves met een gelijkblijvende bestemming.
5. De jaarlijkse onttrekking aan de voorziening groot onderhoud sportaccommodaties voor de exploitatie van de sporthal te Heerle stop te zetten en de storting in de voorziening met hetzelfde bedrag te verlagen m.i.v. 2012.
6. In 2011 een bedrag van € 260.000 te onttrekken aan de bestemmingsreserve pilot bestrijding overlast coffeeshops.
7. De bijgevoegde begrotingswijziging vast te stellen.

## **Aanleiding**

Ieder jaar wordt aan de raad het geactualiseerde meerjarenoverzicht reserves en voorzieningen ter informatie aangeboden. Een aantal wijzigingen, voortgekomen uit de actualisatie, wordt ter vaststelling aan de raad voorgelegd.

## **Kader**

Eind 2007 is het beleidskader reserves en voorzieningen vastgesteld. Daarna is de implementatienotitie reserves en voorzieningen vastgesteld. Vervolgens is de stand van zaken jaarlijks aan de gemeenteraad gerapporteerd en zijn wijzigingen vastgesteld.

## **Motivering / toelichting**

### Onderbouwingen

De onderbouwingen van de reserves en voorzieningen zijn beoordeeld. Een aantal voorzieningen dreigt bij ongewijzigd beleid de komende jaren op nul te komen (negatief mag niet). De onderliggende exploitaties vertonen namelijk tekorten. Het gaat om de exploitaties van het groot onderhoud en de reconstructies van wegen, het onderhoud verhardingen, het onderhoud van gemeentelijke gebouwen, het onderhoud van stedelijke waterpartijen, onderhoud gemeentelijke sportaccommodaties, het onderhoud van civieltechnische kunstwerken en in mindere mate onderhoud speelvoorzieningen. Van deze exploitaties zullen voorstellen worden gedaan tot aanpassing van het beleid zodanig dat beleidsdoelen en beschikbare middelen op elkaar worden afgestemd.

Voor onderwijshuisvesting geldt dat in de Agenda van Roosendaal de storting in de reserve structureel is verhoogd. Een definitief plan voor de toekomstige onderwijshuisvesting met de benodigde en beschikbare financiële middelen wordt opgesteld.

### Diverse voorzieningen voor het beheer openbaar gebied en gemeentelijk vastgoed

(vervolg op de onderbouwingen hierboven)

Voor het onderhoud aan gemeentelijke sportaccommodaties is in de Agenda van Roosendaal aangegeven wat de voornemens zijn tot aanpassing vanuit de nieuwe rol van de gemeentelijke overheid. De kosten zullen daardoor dalen. Voor het onderhoud van gemeentelijke gebouwen wordt op korte termijn naar nieuwe opbrengsten gezocht in de vorm van verkoop van gebouwen. Daarnaast kan op korte termijn het onderhoudsbeleid worden aangepast.

Het overige genoemde onderhoud raakt de openbare ruimte. Het beleid daarover (zoals het beleid beheer verhardingen en groen) is minder snel aan te passen. Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) moet een op de balans opgenomen voorziening toereikend zijn voor het doel. Bij ongewijzigd beleid wordt de komende jaren aan deze eis niet voldaan. Daarom wordt om louter formele reden voorgesteld deze voorzieningen (stedelijke waterpartijen, onderhoud civiel technische kunstwerken, groot onderhoud en reconstructies wegen, onderhoud verhardingen en onderhoud speelvoorzieningen), vooralsnog tijdelijk, om te zetten in bestemmingsreserves. Bij de voorziening speelvoorzieningen worden bij de omzetting de jaarlijkse onttrekkingen gelijk gesteld aan de stortingen. In de tussentijd kan dan het beleid worden aangepast. De werkelijke onttrekking aan deze bestemmingsreserves wordt daarbij gebaseerd op de werkelijke bestedingen.

### Bestemmingsreserve eigendom zwembad De Stok

Deze bestemmingsreserve is gevormd voor de deelname in het aandelenkapitaal van Zwembad De Stok Eigendom BV van € 18.151,-. Voor de overige deelnemingen van de gemeente is een dergelijke bestemmingsreserve niet gevormd. Dat is ook niet nodig. De deelnemingen staan op de actiefzijde van de balans opgenomen voor de historische waarde en behoeven daarom op de passiefzijde niet te worden verantwoord. Deze bestemmingsreserve kan worden opgeheven en het saldo kan in de algemene reserve worden gestort. Dit is een aanpassing van administratieve aard.

### Bestemmingsreserve gereguleerd parkeren

In het recente verleden is deze bestemmingsreserve bij raadsbesluit al aangewend voor andere zaken dan alleen het autoparkeren, namelijk voor verwante zaken als autoluwe binnenstad en het gratis fietsparkeren. Om een dergelijke bredere inzet van de reserve voor de toekomst te formaliseren, wordt voorgesteld om de benaming te wijzigen in "mobiliteit" en de doelomschrijving te verbreden met de aanwending "verkeer".

### Voorziening onderhoud verkeersregelinstallaties (VRI's).

Het grootste deel van deze voorziening wordt benut voor uitgaven aan reguliere onderhoudscontracten. Voorgesteld wordt daarom deze voorziening op te heffen en de jaarlijkse storting om te zetten in een jaarlijks onderhoudsbudget.

### Voorziening onderhoud gemeentelijke sportaccommodaties

Uit deze voorziening wordt jaarlijks een bedrag van circa € 37.000 (zeer geleidelijk aflopend) onttrokken als dekking voor de exploitatie van de sporthal te Heerle. De voorziening is echter bedoeld voor bestedingen voor onderhoud. Daarom wordt voorgesteld de onttrekking stop te zetten en de storting met hetzelfde bedrag te verminderen (budgetneutraal en slechts administratief van aard).

### Bestemmingsreserve pilot bestrijding overlast coffeeshops

De in 2011 gedane en nog verwachte uitgaven worden geraamd op circa € 260.000. In de bijlage is dit verder toegelicht. De werkelijke onttrekking in 2011 wordt gebaseerd op de werkelijke kosten.

### Bestemmingsreserve majeure opgaven

Volgens het collegeprogramma 2010-2014 dient vanaf 2014 de structurele voeding van de reserve te vervallen en te worden aangewend voor de jaarlijkse kosten van het VMBO van € 1,4 miljoen per jaar en voor de impulsen leefbare wijken en dorpen van € 0,6 miljoen. In 2011 zijn met een begrotingswijziging de kapitaallasten van het VMBO conform het collegeprogramma in mindering gebracht op de jaarlijkse storting in deze reserve. In de begrotingswijziging bij dit raadsvoorstel is thans voorzien in het vervallen van de restant voeding van deze reserve (€ 539.000 in 2014 en € 561.000 in 2015) en het structureel in de begroting opnemen van het budget leefbare wijken en dorpen van € 0,6 miljoen. Omdat de kapitaallasten van het VMBO in aanvang iets hoger zijn dan de genoemde € 1,4 miljoen, namelijk in 2014 € 1.461.000 en daarna geleidelijk aflopend, is de ruimte voor de impuls leefbare wijken en dorpen in de jaren 2014 tm 2016 lager dan de vastgestelde € 0,6 miljoen. Om die reden wordt voor het verschil (€ 61.000 in 2014 aflopend tot € 16.000 in 2016) tijdelijk de rentebijdrage op de reserve aangewend.

Hoewel terughoudendheid moet worden betracht bij de vorming van reserves en voorzieningen kan het in de toekomst altijd nodig of wenselijk blijken een nieuwe reserve of voorziening in te stellen. Dat is altijd een bevoegdheid van de raad.

### **Doel en evaluatie**

Ieder jaar worden de reserves en voorzieningen geactualiseerd vanuit de eisen van een goed financieel beheer en vanuit de behoefte aan informatieverstrekking. Daarmee kunnen tevens de onderbouwingen en de toereikendheid worden beoordeeld conform het beleidskader.

### **Financiële aspecten en consequenties**

Deze zijn hiervoor beschreven.

De peildatum van het meerjarenoverzicht is 1 oktober 2011. Het meerjarenoverzicht is gebaseerd op het spoorboekje 2011, de 2<sup>e</sup> Berap 2011, de bestaande vastgestelde begroting 2012 incl. meerjarenraming en de concept Agenda van Roosendaal.

### **Communicatie**

Nvt.

### **Bijlagen**

1. Meerjaren actualisatie overzicht reserves en voorzieningen 2010 tot en met 2015.
2. Toelichting bestemmingsreserve pilot bestrijding overlast coffeeshops.
3. Begrotingswijziging.

Een ontwerpbesluit bieden wij u hierbij ter vaststelling aan.

Burgemeester en wethouders van Roosendaal,

De wnd. secretaris,  
drs. J.E. Dik

De burgemeester,  
mr. J.M.L. Niederer

<b>Datum raadsvergadering:</b>	21 december 2011	<b>Agenda nr.:</b>	5f
<b>Portefeuillehouder:</b>	T. Theunis	<b>Registratiecode:</b>	BC/2011-89
<b>Onderwerp:</b>	Actualisatie reserves en voorzieningen		

De raad van de gemeente Roosendaal,

- Gezien het voorstel van het college van burgemeester en wethouders.
- Gelet op het advies van de raadscommissie Bestuur d.d. 15 december 2011.

Besluit:

1. De bestemmingsreserve gereguleerd parkeren te herbenoemen tot de bestemmingsreserve mobiliteit en de doelomschrijving te verbreden naar aanwending ten behoeve van verkeer en parkeren.
2. De bestemmingsreserve deelname eigendom zwembad De Stok op te heffen en het saldo in de algemene reserve te storten.
3. De voorziening onderhoud verkeersregelininstallaties (VRI) op te heffen per 1-1-2012 en de jaarlijkse storting om te zetten in een jaarlijks onderhoudsbudget en het saldo toe te voegen aan het budget 2012.
4. De voorzieningen stedelijke waterpartijen, onderhoud civiel technische kunstwerken, groot onderhoud en reconstructies wegen, onderhoud verhardingen en onderhoud speelvoorzieningen per 31-12-2011 om te zetten in bestemmingsreserves met een gelijkblijvende bestemming.
5. De jaarlijkse onttrekking aan de voorziening groot onderhoud sportaccommodaties voor de exploitatie van de sporthal te Heerle stop te zetten en de storting in de voorziening met hetzelfde bedrag te verlagen.
6. In 2011 een bedrag van € 260.000 te onttrekken aan de bestemmingsreserve pilot bestrijding overlast coffeeshops.
7. De bijgevoegde begrotingswijziging vast te stellen.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van 21 december 2011.

De griffier,

De voorzitter,