

**Nota
Reserves en Voorzieningen
2008
Gemeente Bergen (N-H)**

INHOUDSOPGAVE

INHOUDSOPGAVE.....	1
1. INLEIDING	4
1.1 Waaron een nota reserves en voorzieningen?	4
2 Regelgeving en definities reserves en voorzieningen:.....	6
2.1 Reserves:.....	6
2.1.1 De algemene reserve:	6
2.1.2 Bestemmingsreserve Weerstandsvormogen:.....	6
2.1.3 Overige bestemmingsreserves	7
2.2 Voorzieningen	7
3 Uitgangspunten betreffende reserves en voorzieningen.....	8
4 Rentebeloid gemeente Bergen	8
4.1 Voorzieningen	8
4.2 Reserves.....	8
5 Begrote stand reserves per 31 december 2008.....	10
5.1 Voorstel op te heffen reserves	11
5.1.1 Bovenwijkse voorzieningen (Vrom) 79803303.....	11
5.1.2 Bestemmingsplannen (Vrom) 79804400	11
5.1.3 Bredeschool (Welzijn) 79803304	11
5.1.4 Herinrichting peuterspeelzaal / kinderopvang Herenweg 72 (Wlz) 79803307 ..	11
5.1.5 Jeugdbeleid (Welzijn) 79803310	12
5.1.6 Sportcentrum Egmond (Welzijn) 79804405.....	12
5.1.7 Structuurvisie Bergen aan Zee (C&C) 79803315	12
5.1.8 Verkeersmaatregelen (C&C) 79803318	12
5.1.9 Decentralisatie Huisvesting (DV) 79803306.....	13
5.1.10 Kwaliteitslag rampenstaf (brandweer) 79803311.....	13
5.1.11 BTW compensatiefonds (FIN) 79804401	13
5.1.12 Vervoermiddelen (B&O) 79804406.....	14
5.2 Reserves met voorstel voor extra toevoeging of gedeeltelijke vrijval.....	14
5.2.1 Weerstandsvormogen (FIN) 79802200	14
5.2.2 reserve afschrijvingslasten investeringen (FIN) 79803323.....	14
5.2.3 Verstrekkingen Wmo (MZ) 79803326.....	15
5.2.4 Reïntegratietrajecten (MZ) 79803324.....	16
5.3 Reserves met overige mutaties	17
5.3.1 Samenvoegen Bijzondere Bijstand 798023302 & Inkomensdeel WWB.....	17
5.3.2 Beeldende kunst openbare ruimte 1% regeling (Welzijn) 798033301	17
5.4 Ongewijzigde reserves.....	18
5.4.1 Herinrichting centrum Bergen "Project Mooi Bergen" (Vrom) 79803308	18
5.4.2 Sociale Woningbouw / Grondexploitatie (Vrom) 79803314	18
5.4.3 Toerismefonds (Vrom) 79803316	18
5.4.4 Mobiliteitsfonds (C&C) 79804404	19
5.4.5 Reorganisatie (P&O) 79803320.....	19
5.4.6 Herhuisvestingkosten accommodatiebeleid (Welzijn) 79803321	19
5.4.7 Kleding brandweerpersoneel (Brandweer) 79804403	20
6 Begrote stand voorzieningen per 31 december 2008	22
6.1 Voorstel op te heffen voorzieningen	23
6.1.1 Groot onderhoud gemeentehuis (B&O) 79806600	23
6.1.2 Onderhoud graven (B&O) 79807709.....	23
6.1.3 Groot onderhoud wegen en kunstwerken (C&C) 79806601	23
6.1.4 Onderhoud woonwagenlocatie (Vrom/B&O) 79806604.....	23
6.1.5 Onderhoud beeldende kunst (Welzijn) 79807708	24
6.1.6 Technische onderhoudsvoorziening basisonderwijs (Welzijn) 79807713	24
6.1.7 VWS Pilot (MZ) 79807717	24

6.2	Per balansdatum 31-12-2008 opgeheven voorzieningen i.v.m. regelgeving	24
6.2.1	79807701 Breedtesportstimulering (Welzijn) 79807701	24
6.2.2	Scholings en activeringsbudget WIW (MZ) 79807711	24
6.2.3	Wet inburgering (MZ) 79807718	25
6.2.4	ISV subsidie 2005/2010 (Vrom) 79807716	25
6.2.5	Centrumplan Bergen en Kogendijk (Vrom) 79807719	25
6.3	Ongewijzigde voorzieningen	25
6.3.1	Wethouderspensioenen (P&O) 79805502	25
6.3.2	Schade uitkering Bras (Vrom) 79805504	25
6.3.3	Schade uitkering Verdegaal (Vrom) 79805505	25
6.3.4	Bodemsanering (Vrom) 79805501	26
6.3.5	Rioolheffing (C&C) 79807710	27
6.3.6	Onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen (B&O) 79806603	27
6.3.7	Egalisatievoorziening afvalstoffenheffing (B&O) 79807715	28
7	Overzicht bestaande reserves en voorzieningen na goedkeuring nota	29
8	Samenvatting gevraagde beslissingen	30

1. INLEIDING

Voor u ligt de Nota Reserves en Voorzieningen 2008.

Door uw raad is bij de behandeling van de jaarrekening 2007 gevraagd alle bestaande reserves en voorzieningen opnieuw te bekijken en te beoordelen op nut, noodzaak en rechtmatigheid. Dit is de afgelopen maanden door ons college uitgevoerd.

1.1 Waarom een nota reserves en voorzieningen?

De kaderstellende functie van een nota reserves en voorzieningen is bij de meeste gemeenten vastgelegd in de Financiële Verordening ex. art 212 van de Gemeentewet. In de huidige Financiële verordening volgens artikel 212 gemeente Bergen wordt dit echter niet specifiek genoemd.

Voor onze gemeente zijn de onderstaande afspraken en regelgeving over reserves en voorzieningen vastgelegd in artikel 12 van de verordening ex artikel 212. De verordening is vastgesteld op 24 juni 2008.

1. Het college biedt jaarlijks een (bijgesteld) overzicht aan van de positie reserves en voorzieningen. Het overzicht wordt gepresenteerd in de paragraaf weerstandsvermogen van de begroting en jaarstukken.
2. De paragraaf behandelt:
 - a. de vorming en besteding van reserves;
 - b. de vorming en besteding voorzieningen;
 - c. de toerekening en verwerking van rente over de reserves en de voorzieningen, in relatie tot het weerstandsvermogen bedoeld in artikel 16 (*dit moet artikel 17 zijn*);
3. Wijzigingen in de reserves worden in een afzonderlijk raadsbesluit in beeld gebracht.

Beslispunt 1:

Het voorstel is om artikel 12 van de verordening ex. artikel 212 bij de eerstvolgende aanpassing te wijzigen in:

1. *Het college biedt de Raad eens in de vier jaar een herijkte nota reserves en voorzieningen aan. De raad stelt de nota vast. De nota behandelt in ieder geval.*
 - a. *de vorming en besteding van reserves;*
 - b. *de vorming en besteding van voorzieningen;*
 - c. *de toerekening en verwerking van rente (i.v.m. prijscompensatie) over de reserves en voorzieningen*
 - d. *de minimale omvang van de algemene reserve cq de bestemmingsreserve weerstandsvermogen in relatie tot het weerstandsvermogen bedoeld in artikel 17 van deze verordening;*

Deze wijziging wordt voorgesteld om er voor te zorgen dat in de interne regelgeving wordt geborgd dat de nota reserves en voorzieningen en de daarmee gepaard gaand beleidsregels en regelgeving iedere 4 jaar wordt herijkt. Verder heeft de nu onder c genoemde toerekening van rente niets te maken met het weerstandsvermogen en wordt in de huidige verordening onder c verwezen naar artikel 16 i.p.v. artikel 17. Verder is het voor ons college niet duidelijk wat met het gestelde onder 3 wordt bedoeld.

Eerdere besluitvorming:

De vorige nota reserves en voorzieningen dateert van 30 juni 2004.

In deze nota is verwoord dat bij het opstellen van de jaarrekening ook gekeken wordt of het bestedingsdoel van de reserves nog aanwezig is en of de begrote onttrekkingen en toevoegingen toereikend zijn.

Naar aanleiding van het jaarrekeningtraject 2007 is door de accountant en commissie van onderzoek opgemerkt dat de reserves en voorzieningen herijkt dienen te worden, en dat de financiële onderbouwing van de voorzieningen moet worden geactualiseerd om te voldoen aan de regelgeving op dit punt.

Resultaat opheffen / herbestemmen / instellen

In deze nota worden voorstellen aan uw raad voorgelegd tot het (gedeeltelijk) opheffen van reserves en voorzieningen voor ongeveer € 2,1 mln. Hiervan wordt ongeveer 0,6 mln. toegevoegd aan de algemene reserve, 0,7 mln. aan de reserve weerstandsvermogen en 0,8 mln. aan overige bestemmingsreserves.

Effecten in de begroting

Aan het opheffen van de reserves en voorzieningen, en de nieuw in te stellen reserve zijn incidentele en structurele effecten verbonden in de (meerjaren)begroting. Dit effect is in onderstaande tabel zichtbaar gemaakt:

bedragen x€ 1000	Vrijval				
V= voordeel / N= nadeel	algemene	effect	effect	effect	effect
Omschrijving	reserve	expl	expl	expl	expl
	2009	2009	2010	2011	2012
opheffen / vrijval	2.139 V				
extra toevoegingen incl. reserve weerstandsvermogen	1.542 N				
BTW compensatiefonds		162 N	162 N	162 N	162 N
Realiseren beeldende kunst in openbare ruimte			15 N	15 N	15 N
structurele voeding reserve verstrekkingen WMO		156 V	156 V	156 V	156 V
totaal	597 V	6 N	21 N	21 N	21 N

In 2009 wordt € 597.000 extra toegevoegd aan de algemene reserve (€ 379.000 vrijval reserves en € 218.000 vrijval voorzieningen). Het vermelde nadeel op de exploitatie komt ten laste van het begrote saldo over de betreffende jaren. Bovenstaande is de som van alle wijzigingen betreffende de reserves en voorzieningen zoals voorgesteld in de hoofdstukken 5 en 6.

Inhoud van de nota

In hoofdstuk 2 komt het wettelijk kader aan de orde: wat zijn de definities en wat zijn de regels en bevoegdheden betreffende het instellen en opheffen van reserves en voorzieningen.

In hoofdstuk 3 en 4 worden de uitgangspunten toegelicht die gelden vanaf vaststelling van deze nota. Verder wordt in hoofdstuk 5 de herijking van de reserves onderbouwd en in hoofdstuk 6 die van de voorzieningen. In hoofdstuk 7 wordt een actueel overzicht van alle reserves en voorzieningen getoond zoals van toepassing na vaststelling van de beslispunten uit deze nota en in hoofdstuk 8 een samenvatting van de gevraagde beslissingen.

2 Regelgeving en definities reserves en voorzieningen:

Regelgeving en definities zijn gebaseerd op de [Gemeentewet](#) artikel 212, de daaruit voortvloeiende Financiële verordening 212 van gemeente Bergen en de BBV artikelen [11](#), [43 t/m 45](#) en [49](#).

2.1 Reserves:

Het instellen en opheffen van reserves als ook het herbestemmen van reserves is een eigen keuze en bevoegdheid van uw raad.

Onttrekkingen en toevoegingen aan reserves moeten door uw raad worden goedgekeurd en worden dus altijd via een raadsvoorstel en raadsbesluit aan uw raad voorgelegd.

Reserves zijn vermogensbestanddelen (gereserveerd geld) dat onderdeel uit maakt van het eigen vermogen. Uw raad mag de reserves immers zelf instellen opheffen en herbestemmen en kan dus vrijelijk over het geld beschikken.

Binnen onze gemeente zijn er twee verschillende soorten reserves namelijk de algemene reserve en bestemmingsreserves.

2.1.1 *De algemene reserve:*

De algemene reserve is het spaargeld van de gemeente waaraan geen bestemming is gegeven. De algemene reserve wordt gevoed door overschotten van afgesloten begrotingsjaren (rekeningresultaat), de in de begroting opgenomen structurele toevoeging van € 250.000 per jaar en de incidentele verkoop van eigendommen en snippergroen.

De algemene reserve vormt samen met de hieronder toegelichte bestemmingsreserve weerstandsvermogen en de overige bestemmingsreserves het overgrote deel van de weerstandscapaciteit van de gemeente.

Definitie Weerstandscapaciteit (Artikel 11 van het BBV)

“De middelen en mogelijkheden waarover de provincie onderscheidenlijk gemeente beschikt of kan beschikken om niet begrote kosten te dekken.”

2.1.2 *Bestemmingsreserve Weerstandsvermogen:*

Het weerstandsvermogen is de mate waarin de gemeente de mogelijkheden heeft om zelf financiële risico's op te kunnen vangen. De relatie tussen het totaal aan financiële risico's (de vereiste weerstandscapaciteit) en de aanwezige weerstandscapaciteit bepaalt het weerstandsvermogen van de gemeente.

Zolang de aanwezige weerstandscapaciteit (“wat we hebben”) groter of gelijk is aan het vereiste weerstandsvermogen (“wat we mogelijk nodig hebben als het berekende risico zich voordoet”) zijn de financiële risico's voldoende afgedekt.

Binnen onze gemeente is het weerstandsvermogen als aparte bestemmingsreserve opgenomen. Er bestaat geen voorschrift op basis waarvan de minimale omvang van het weerstandsvermogen wordt vastgesteld. Via autonome besluitvorming door uw raad is bij vaststelling van de eerdere Nota reserves en Voorzieningen van 30 juni 2004 voor het weerstandsvermogen een ondergrens 10 % van de totale gemeentebegroting vastgesteld.

Ons college heeft aan uw raad toegezegd de huidige methodiek van de risico-inventarisatie en de vaststelling van de norm voor het bepalen van het weerstandsvermogen opnieuw onder de loep te nemen. Naar aanleiding hiervan wordt eventueel een nieuw voorstel voor de methodiek van risico-inventarisatie en berekening van het benodigde weerstandsvermogen aan uw raad voorgelegd.



2.1.3 Overige bestemmingsreserves

Dit zijn reserves waaraan door uw raad een bepaalde bestemming is gegeven. Ook bij meerjarige projecten waarbij de fasering in tijd erg onzeker is kan worden gekozen voor financiering via een bestemmingsreserve. Dit om technische problemen met het overhevelen van exploitatiebudgetten (vanwege BBV-voorschriften) te voorkomen.

2.2 Voorzieningen

In een aantal gevallen is de regelgeving dwingend in het vormen van een voorziening. Zodra een verplichting of risico zich voordoet waarvan de kosten redelijk zijn in te schatten, **moet** een voorziening worden gevormd.

Alleen als er sprake is van het vormen van een voorziening grootonderhoud op basis van een onderhoudsplan heeft uw raad de keuze om wel of niet voor een voorziening te kiezen.

Figuur: Bepalen vorming verplichte voorziening:	Hoe zeker is het dat de verplichting of het verlies zich voordoet? 		
Hoe zeker is de hoogte van het bedrag 	Zeker	Waarschijnlijk	Kans is klein maar niet onwaarschijnlijk
Zeker	Opnemen als schuld	Verplicht voorziening instellen	Opnemen in risicoparagraaf cq paragraaf weerstandsvermogen
Redelijkerwijs in te schatten	Verplicht voorziening instellen	Verplicht voorziening instellen	Opnemen in risicoparagraaf cq paragraaf weerstandsvermogen
Niet redelijkerwijs in te schatten	Opnemen in risicoparagraaf cq paragraaf weerstandsvermogen	Opnemen in risicoparagraaf cq paragraaf weerstandsvermogen	Opnemen in risicoparagraaf cq paragraaf weerstandsvermogen

Het instellen van een voorziening en het doen van toevoegingen aan voorzieningen is de bevoegdheid van uw raad. Uw raad heeft bij het vaststellen van voorzieningen echter weinig ruimte voor het maken van keuzen door het verplichtende karakter hiervan.

Ons college heeft bij voorzieningen de bevoegdheid tot het doen van uitgaven, maar legt hierover wel verantwoording af aan uw raad via de voor- en najaarsnota en de jaarrekening.

Voorzieningen zijn onderdeel van het vreemd vermogen van gemeenten.

Een gemeente mag namelijk niet vrij beschikken over de gelden aangezien die voor afdekking van specifieke en reële risico's zijn aangewezen.

Aan voorzieningen mag geen rente worden toegevoegd.

Geld van derden, met een specifiek bestedingsdoel, dat niet van de overheid afkomstig is, wordt ook als voorziening opgenomen. Dit aangezien dit geld niet vrij besteedbaar is door een gemeente.

Voorschotbedragen met een specifiek bestedingsdoel, afkomstig van de overheid (provincie/rijk) mogen niet als voorziening worden opgenomen. Deze moeten als nog te betalen posten op de balans worden opgenomen ([Artikel 49 BBV](#)).

3 Uitgangspunten betreffende reserves en voorzieningen

- U1 De raad kiest ervoor om voor voeding van (bestemmings)reserves geen toekomstige verkopen van gemeentelijke eigendommen te gebruiken. Dit om te voorkomen dat door veranderde omstandigheden de dekking uiteindelijk niet gerealiseerd wordt.
- U2 In de P&C cyclus wordt opgenomen dat de budgethouders bij de jaarrekening en de overige P&C documenten zoals voorjaarsnota, najaarsnota en begroting voor iedere reserve/voorziening bekijken of er nog voldoende nut en noodzaak voor de reserve/voorziening is en of er mutaties nodig zijn.
- U3 De raad stelt, voor bestemmingsreserves met een structurele voeding waarvan de intentie is dat de gelden jaarlijks geheel worden uitgegeven (zoals bijvoorbeeld het Mobiliteitsfonds) ieder jaar uiterlijk in februari een bestedingsplan vast.

4 Rentebeleid gemeente Bergen

Reserves en voorzieningen worden ingezet als financieringsmiddelen waarover interne fictieve rente, de zogenaamde omslagrente wordt vergoed. De hoogte van de te gebruiken omslagrente wordt vastgelegd in de kadernota. Voor 2009 is de omslagrente bepaald op 5%.

4.1 Voorzieningen

Aan voorzieningen mag géén rente worden toegevoegd omdat voorzieningen altijd (naar beste schatting cq berekeningsmethodiek) dekkend moeten zijn.

4.2 Reserves

Aan reserves mag rente worden toegerekend.

- U4 De raad kiest ervoor om rente toe te rekenen aan de reserves tenzij bij de instelling van een reserve (gemotiveerd) is aangegeven dit niet te doen. De rentetoevoeging wordt gebruikt als vorm van prijscompensatie om zo de koopkracht van de reserves op peil te houden. De rente die wordt berekend over de reserve weerstandsvermogen wordt toegevoegd aan de algemene reserve.
- U5 Wij gebruiken als uitgangspunt voor de berekening van de rentetoevoeging het vastgestelde saldo (jaarrekening) op 1 januari van het betreffende jaar.
- U6 Wij gebruiken als percentage voor “rentetoevoeging i.v.m. prijscompensatie” aan reserves, het jaarlijks inflatiecijfer (CPI, alle huishoudens) van het CPB. Dit cijfer wordt vanaf heden in de kadernota voor het betreffende begrotingsjaar opgenomen. (Bron cijfer: <http://www.cpb.nl/nl/prognoses/nlinfo.html>).
- U7 Wij laten het overige deel van de omslagrente over de reserves en voorzieningen ($\% \text{ omslagrente} - \% \text{ inflatiecijfer CPB}$) ten gunste komen aan de jaarlijkse exploitatie.

Beslispunt 2:

Akkoord te gaan met de uitgangspunten U1 tot en met U7 zoals genoemd in hoofdstuk 3 en 4.

5 Begrote stand reserves per 31 december 2008

Alle 27 bestaande reserves t/m 26 november 2008 zijn beoordeeld op hun bestaansrecht. De reserves zijn in deze paragraaf opgenomen en voorzien van beslispunten die leiden tot (gedeeltelijke) opheffing, aanpassing bestedingsdoel of voeding en samenvoeging.

De beoordelingen hebben plaatsgevonden op basis van de omvang van de reserves op 31-12-2007 rekening houdend met de begrote onttrekkingen en toevoegingen in 2008. De beslispunten en begrote saldo's zijn gebaseerd op de meest actuele visies en ontwikkelingen t/m 26-11-2008 datum oplevering nota.

Hieronder zijn in een tabel de reserves gepresenteerd. Van de 27 reserves uit onderstaande tabel wordt voorgesteld er 12 op te heffen en 2 samen te voegen.

Naam reserve	Saldo per 31-dec-2007	Begroot toevoegingen 2008	Begroot onttrekkingen 2008	Begroot saldo per 31-dec-2008	Voorstel i.v.m. herijking	Vrijval	Extra toevoeging
ALGEMENE RESERVE:							
A1. Algemene reserve	4.309.764,25	3.870.693,00	2.179.112,00	6.001.345,25	extra toevoegen		378.734,19
A2. Weerstandsvermogen	5.000.000,00			5.000.000,00	extra toevoegen		700.000,00
Totaal algemene reserve	9.309.764,25	3.870.693,00	2.179.112,00	11.001.345,25			1.078.734,19
BESTEMMINGSRESERVE:							
Beeldende kunst openbare ruimte (1% regeling)	27.749,20			27.749,20	mutatie voeding		15.000,00
Verstrekking Bijzondere bijstand	6.635,00			6.635,00	samenvoegen (10)		
Bovenwijkse voorzieningen	0,00			0,00	opheffen		
Brede school	12.815,88			12.815,88	opheffen	12.815,88	
Decentralisatie huisvesting	182.862,55			182.862,55	opheffen	182.862,55	
Herinrichting Herenweg 72, Egmond-Binnen	32.110,18			32.110,18	opheffen	32.110,18	
Project Mooi Bergen (herinrichting centrum)	494.241,43		100.000,00	394.241,43	geen mutatie		
Inkomensdeel Wet Werk en Bijstand (WWB)	236.875,13		100.000,00	136.875,13	samenvoegen (4)		
Jeugdbeleid	23.871,60			23.871,60	opheffen	23.871,60	
Kwaliteitsslag rampenstaf	14.708,75			14.708,75	opheffen	14.708,75	
Sociale woningbouw / grondexploitatie	485.650,68	38.530,00		524.180,68	geen mutatie		
Structuurvisie Bergen aan Zee	188.868,48		160.000,00	28.868,48	opheffen	28.868,48	
Toerismefonds	0,00	50.000,00		50.000,00	geen mutatie		
Verkeersmaatregelen	38.134,10			38.134,10	opheffen	38.134,10	
Reorganisatie	185.000,00		57.000,00	128.000,00	geen mutatie		
Herhuisvestingskosten accommodatiebeleid	30.673,72			30.673,72	geen mutatie		
Reserve afschrijvingslasten investeringen	2.002.084,00		77.752,00	1.924.332,00	extra toevoegen		733.200,00
Reserve reïntegratietrajecten	0,00	616.000,00	80.000,00	536.000,00	deels vrijvallen	386.000,00	
Bestemmingsplannen	14.107,08			14.107,08	opheffen	14.107,08	
BTW-compensatiefonds (BCF) cnf prim begr 2007	1.337.375,00		161.500,00	1.175.875,00	opheffen	1.175.875,00	
Kleding brandweerpersoneel	55.694,65			55.694,65	geen mutatie		
Mobiliteitsfonds	0,00	150.000,00		150.000,00	geen mutatie		
Sportcentrum Egmond	2.079,73			2.079,73	opheffen	2.079,73	
Vervoermiddelen	9.499,70			9.499,70	opheffen	9.499,70	
Verstrekkingen WMO	0,00	156.000,00		156.000,00	extra toevoegen		94.000,00
Totaal bestemmingsreserves	5.381.038,00	1.010.530,00	736.252,00	5.655.314,86		1.920.933,05	842.200,00
Totaal reserves	14.690.802,25	4.881.223,00	2.915.364,00	16.656.660,11		1.920.933,05	1.920.933,05

Reserves:

5.1 Voorstel op te heffen reserves

5.1.1 Bovenwijkse voorzieningen (Vrom) 79803303

Doel: Aanleg van voorzieningen die nodig zijn bij ontwikkeling van nieuwe bouwlocaties.

Voeding: Toekomstige verkoop van grond industrieterrein de Weijdjes.

Saldo per 31-12-2007: € 0

Voorgesteld wordt om deze reserve op te heffen. Dit omdat het saldo al lange tijd 0 is. Als er nieuw beleid voor grondexploitaties wordt ontwikkeld kan, indien nodig, een dergelijk reserve weer worden opgenomen.

Verder is de enige voeding de toekomstige verkoop van de grond van de Weijdjes.

In § 3 van deze nota is voorgesteld geen toekomstige verkoop van gronden cq panden meer op te nemen als (toekomstige) dekking van reserves. Bij verkoop van de grond wordt dit in de eventuele exploitatie van de grond meegenomen of ten gunste gebracht van de algemene reserve.

Beslispunt 3: *De reserve 'Bovenwijkse voorzieningen' opheffen.*

5.1.2 Bestemmingsplannen (Vrom) 79804400

Doel: Egalisatiefunctie voor bestemmingsplannen

Voeding: Was eenmalig. Geen toekomstige voeding.

Saldo per 31-12-2007: € 14.107,08

Voorgesteld wordt deze reserve op te heffen. Deze reserve was in 2004 bedoeld als egalisatiefunctie voor bestemmingsplannen. Dit is echter zo nooit gebruikt en het saldo is ook onvoldoende. Verder is er geen toekomstige voeding en is het benodigde budget voor bestemmingsplannen opgenomen in de meerjarenbegroting.

Beslispunt 4: *Opheffen van de reserve Bestemmingsplannen en het saldo ad € 14.107,08 laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.*

5.1.3 Bredeschool (Welzijn) 79803304

Doel: Dekking van voorbereidingskosten voor de Brede School Saenegeest.

Voeding: Was eenmalig samenvoeging van oude reserves, geen structurele voeding.

Saldo per 31-12-2007: € 12.815,88

Voorgesteld wordt deze reserve op te heffen. De voorbereiding is afgerond.

Beslispunt 5: *Opheffen van de reserve Brede school en het saldo ad € 12.815,88 laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.*

5.1.4 Herinrichting peuterspeelzaal / kinderopvang Herenweg 72 (Welzijn) 79803307

Doel: Herinrichting van de peuterspeelzaal, en kinderopvang et cetera.

Voeding: was eenmalig d.m.v. samenvoeging van diverse reserves.

Saldo per 31-12-2007: € 32.110,18.

De herinrichting van de peuterspeelzaal, kinderopvang et cetera is afgerond. Voorgesteld wordt deze reserve op te heffen.

Beslispunt 6: *Opheffen van de reserve Herinrichting peuterspeelzaal/kinderopvang Herenweg 72 en het saldo ad € 32.110,18 laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.*

5.1.5 Jeugdbeleid (Welzijn) 79803310

Doel: Het opzetten van een jongeren centrum in de dorpskern Bergen

Voeding: Was eenmalig, er is geen toekomstige voeding.

Saldo per 31-12-2007 : € 23.817,60.

Voorgesteld wordt deze reserve op te heffen. Deze reserve was bedoeld voor het opzetten van een jongeren centrum in de dorpskern Bergen (verbouwing de Beeck). Deze verbouwing is in 2006 afgerond en in 2007 afgerekend. Het openstaand saldo betreft terugontvangen BTW van de verbouwing.

Beslispunt 7: Opheffen van de reserve Jeugdbeleid en het saldo ad € 23.817,60 laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

5.1.6 Sportcentrum Egmond (Welzijn) 79804405

Doel: Opvang pieken en dalen inkomsten sportcentrum de Watertoren.

Voeding: Was eenmalig, er is geen toekomstige voeding.

Saldo per 31-12-2007 : € 2.079,73

Voorgesteld wordt deze reserve op te heffen. Deze reserve was voor opvang pieken en dalen inkomsten sportcentrum. Nu gezien het lage saldo en verkoop zwembad Watertoren alsnog opheffen.

Beslispunt 8: Opheffen van de reserve Sportcentrum Egmond en het saldo ad € 2.079,73 laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

5.1.7 Structuurvisie Bergen aan Zee (C&C) 79803315

Anders dan de naam doet vermoeden heeft deze reserve helemaal niets met de huidige structuurvisies in het kader van de gebiedsvisie en onderliggende zaken als bestemmingsplannen van doen. De naam stamt al uit 2004.

Doel: Het mogelijk maken van investeringen in de openbare ruimte in Bergen aan Zee.

Voeding: Was eenmalig, er is geen toekomstige voeding.

Saldo per 31-12-2007 : € 188.868,48. Begrote onttrekking 2008 werkzaamheden Elzenlaan Bergen aan zee € 160.000.

Begroot saldo 31-12-2008 : € 28.868,48

Voorgesteld wordt deze reserve op te heffen. Ná de in 2008 begrote onttrekking ad € 160.000 i.v.m. werkzaamheden voor de Elzenlaan in Bergen aan Zee heeft de reserve een te beperkte omvang om de doelstelling nog langer te kunnen ondersteunen. Verdere investeringen worden via het normale proces in de begroting opgenomen.

Beslispunt 9: Opheffen van de reserve Structuurvisie Bergen aan Zee en het saldo ad € 28.868,48 laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

5.1.8 Verkeersmaatregelen (C&C) 79803318

Doel: Verkeersmaatregelen Groet (verkeersdrempels)

Voeding: Was eenmalig, er is geen toekomstige voeding.

Saldo per 31-12-2007 : € 38.134,10

Voorgesteld wordt deze reserve op te heffen. Deze reserve was bedoeld voor verkeersdrempels in Groet. Deze zijn aangelegd.

Beslispunt 10: Opheffen van de reserve Verkeersmaatregelen en het saldo ad € 38.134,10 laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

5.1.9 Decentralisatie Huisvesting (DV) 79803306

Doel: Oorspronkelijk: decentrale dienstverlening in de gemeente aanbieden, daarna is dit gewijzigd in ontwikkeling van digitale dienstverlening (digitaal loket).

Voeding: Was eenmalig bij fusie uit aanvullende middelen van het Rijk voor fusiegemeenten.

Saldo per 31-12-2007: € 182.862,55

Voorgesteld wordt deze reserve op te heffen. Uw raad heeft besloten af te stappen van decentrale dienstverlening via decentrale loketten. Het digitaal loket is inmiddels ontwikkeld en werkzaam.

Beslispunt 11: *Opheffen van de reserve Decentralisatie Huisvesting en het saldo ad € 182.862,55 laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.*

5.1.10 Kwaliteitsslag rampenstaf (brandweer) 79803311

Doel: Wegwerken achterstand in opleiding i.v.m. kwaliteitsslag rampenstaf.

Voeding: Was eenmalig, er is geen toekomstige voeding.

Saldo per 31-12-2007: € 14.708,75

Voorgesteld wordt deze reserve op te heffen. Deze reserve was bedoeld voor extra opleiding i.v.m. wegwerken achterstand in opleidingen in het kader van een kwaliteitsslag van de rampenstaf. Bij het opmaken van de PPN 2008 is hiervoor een bedrag ad € 15.000 in de begroting van 2009 opgenomen. Dit omdat op dat moment nog onduidelijk was of het om dezelfde opleidingen ging. Gebleken is dat de opleidingen hetzelfde doel hebben. Hierdoor kan de reserve vervallen. De opleidingen worden betaald uit het exploitatiebudget 2009.

Beslispunt 12: *Opheffen van de reserve Kwaliteitsslag rampenstaf en het saldo ad € 14.708,75 laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.*

5.1.11 BTW compensatiefonds (FIN) 79804401

Doel: Tijdelijke dekking (t/m 2015) voor het nadeel in exploitatie dat ontstond bij de invoering van het BTW compensatiefonds in 2003.

Voeding: Was eenmalig uit ontvangen algemene uitkering 2003, er is geen toekomstige voeding.

Rentetoevoeging i.v.m. prijscompensatie: Nee

Saldo per 31-12-2007: € 1337.375. In 2008 is nog een uitname ad € 161.500 begroot.

Begroot saldo per 31-12-2008: € 1.175.875

Voostel is om deze reserve op te heffen. Deze reserve werd gebruikt om het, in 2003 door de invoering van het BTW compensatiefonds ontstane structurele tekort ad € 161.500 per jaar te dekken. Dit gebeurt door een jaarlijkse onttrekking ad € 161.500 vanuit deze reserve ten gunste van de exploitatie te laten komen. In verband met het huidige meerjarige positieve begrotingssaldo is dit niet meer nodig.

Het tekort in de exploitatie ad € 161.500 dat door de opheffing ontstaat kan worden opgevangen door het meerjarige positieve begrotingssaldo. De reserve kan nu in een keer vrijvallen aan de algemene reserve ter versterking van het eigen vermogen.

Verder wordt met deze actie voorkomen dat er voor 2016 en verder een mogelijk tekort ad € 161.500 per jaar ontstaat doordat de reserve dan op € 0 staat en er geen jaarlijkse onttrekking ad € 161.500 ten gunste van de exploitatie meer gedaan kan worden.

Beslispunt 13: *Opheffen van de reserve BTW compensatiefonds en het saldo ad € 1.175.875 laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.*

5.1.12 Vervoermiddelen (B&O) 79804406

Doel: Onderhoud gemeentelijke voertuigen van grondgebied

Voeding: Was eenmalig, er is geen toekomstige voeding.

Saldo per 31-12-2007: € 9.499,70

Voorgesteld wordt deze reserve op te heffen.

Deze reserve was bedoeld voor onderhoud gemeentelijke voertuigen van grondgebied.

Onderhoud voertuigen loopt tegenwoordig via de exploitatie en de reserve is al jaren niet gebruikt. Verder is er geen toekomstige voeding.

Beslispunt 14: *Opheffen van de reserve Vervoermiddelen en het saldo ad € 9.499,70 laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.*

5.2 Reserves met voorstel voor extra toevoeging of gedeeltelijke vrijval

5.2.1 Weerstandsvermogen (FIN) 79802200

Doel: Reserveren van voldoende vermogen om financiële tegenvallers op te kunnen vangen zonder dat bestaand beleid moet worden aangepast.

Voeding: Jaarlijkse herberekening op 10% van de begrote uitgaven, de benodigde toevoeging of onttrekking ten gunste of ten laste van de algemene reserve.

Rentetoevoeging i.v.m. prijscompensatie: Nee, de berekende rente wordt toegevoegd aan de algemene reserve.

Minimale omvang: 10% van de begrote uitgaven. Voor 2009 € 5.700.000

Maximale omvang: n.v.t.

Saldo per 31-12-2007: € 5.000.000

Maximale duur: n.v.t.

Betreft programma: 9 Middelen

Betreft hoofdlijn: 11 Structureel sluitend meerjarenperspectief.

Deze reserve blijft ongewijzigd. Wel wordt een extra toevoeging van € 700.000 voorgesteld om te voldoen aan de eerder vastgestelde norm van 10% van het totaal van de uitgaven in de begroting.

De begrote uitgaven 2009 in de programmabegroting 2009 zijn afgerond € 57.000.000.

10% hiervan is € 5.700.000. Dit betekent een extra toevoeging van € 700.000 aan het weerstandsvermogen ten laste van de algemene reserve.

Beslispunt 15: *Een extra toevoeging ad € 700.000 aan de reserve Weerstandsvermogen ten laste van de algemene reserve om te voldoen aan de norm van 10% van de begrote uitgaven.*

5.2.2 reserve afschrijvingslasten investeringen (FIN) 79803323

Doel: Deze reserve is bedoeld als dekking voor de kapitaallasten van investeringen.

Voeding: Bij het opzetten van investeringen worden gelden in dit fonds gestort. Verder staan er nog twee panden genoemd waarvan de toekomstige verkoop als dekking moet worden gebruikt. Het gaat om Slotweg 23 en Torensduin 1. In 2006 is voor deze twee panden een geschatte opbrengst ad € 362.500 en € 370.700 is samen € 733.200 opgenomen als toekomstige voeding.

Rentetoevoeging i.v.m. prijscompensatie: Nee. Dit is niet nodig aangezien de kapitaallasten niet wijzigen.

Minimale omvang: € 0.

Maximale omvang: n.v.t.

Saldo per 31-12-2007: € 2.002.084

Maximale duur: n.v.t.

Betreft programma: 9 Middelen

Betreft hoofdlijn : 11 Structureel sluitend meerjarenperspectief.

Aangezien als uitgangspunt (zie § 3) is opgenomen dat wij geen toekomstige verkopen meer gebruiken als voeding voor reserves, wordt voorgesteld om vanuit de algemene reserve een extra toevoeging te doen aan deze reserve ter hoogte van het bedrag van de twee nog te verkopen panden ad € 733.200 zodat er een totale dekking is.

Afhankelijk van het toekomstige beleid voor grondexploitatie wordt de toekomstige opbrengst van deze twee panden meegenomen in de grondexploitatie van de grond en anders worden de opbrengsten geboekt op "Verspreide gronden" zodat de gelden ten gunste komen van de algemene reserve.

Beslispunt 16: *Een eenmalige toevoeging aan reserve afschrijvingslasten investeringen vanuit de algemene reserve ter hoogte van het bedrag ad € 733.200 dat nog gedekt moet worden door toekomstige verkopen van de gebouwen Slotweg 23 en Torensduin 1.*

5.2.3 Verstrekkingen Wmo (MZ) 79803326

Doel : Financiering verstrekkingen Wmo bij overschrijding van het Wmo-budget.

Voeding: De reserve wordt voorsnog jaarlijks aangevuld/afgeraamd tot 10% van de integratie uitkering Wmo. Later zal de hoogte op grond ervaringscijfers worden heroverwogen. In 2008 komt dit neer op zo'n € 250.000.

Rentetoevoeging i.v.m. prijscompensatie : Nee

Minimale omvang : € 0

Maximale omvang : € 250.000

Saldo per 31-12-2007 : € 0

Begroot saldo per 31-12-2008: € 0

Maximale duur : n.v.t.

Betreft programma : 8 Zorg

Betreft hoofdlijn : 5 Wmo

Bij amendement nr. 6 ingebracht en aangenomen in de raadsvergadering van 13 november 2007 is in 2008 een reserve verstrekkingen Wmo ingesteld van € 156.000 met een structurele voeding van € 156.000 per jaar. In 2008 is hierop geen beroep gedaan. Vanwege nieuwe inzichten wordt nu voorgesteld de voorziening te verhogen naar 10 % van de integratie uitkering Wmo, ± € 250.000, met als dekking de vrijval uit de overige reserves. De structurele voeding van € 156.000 kan met ingang van 2009 vervallen. Hieronder worden de uitgangspunten en onderbouwing van deze aanpassing van de reserve toegelicht.

De reserve wordt besteed aan de uitvoering van de Wmo, voor de bekostiging van zowel het individuele als collectieve voorzieningenaanbod. Gelet op de voorgenomen wijzigingen in de wet, de verdergaande decentralisatie en de demografische ontwikkeling van Gemeente Bergen is de kans groot dat de vraag naar individuele verstrekkingen in de komende jaren toeneemt. Verder moet in de komende jaren het ontwikkelen van collectieve maatschappelijke voorzieningen die ondersteuning bieden aan inwoners met een beperking prioriteit moeten krijgen om de druk op de individuele voorzieningen tegen te gaan c.q. te verminderen. Gezien de individuele verstrekkingen een open einde karakter hebben en de noodzaak tot ontwikkelen van nieuwe collectieve voorzieningen voor maatschappelijk ondersteuning, is het raadzaam om een reserve in te stellen. Op deze wijze wordt het risico beperkt en ruimte gecreëerd voor nieuw beleid.

Het rijk heeft aangegeven dat, hoewel toegevoegd aan de algemene uitkering, de Wmo-budgetten grotendeels geormerkt blijven. De uitgavenkant voor de individuele voorzieningen is een openeinde regeling. Wij kunnen moeilijk inschatten hoe deze openeinde regeling in de komende jaren gaat lopen.

Het risico ligt vooral op het gebied van de individuele voorzieningen. Behalve het directe risico, is er sprake van een aantal onzekerheden. De prognose die kan worden gegeven

bevat, vanwege het gebrek aan ervaringscijfers, nog erg veel onzekerheden. Een structurele kostenontwikkeling van de uitvoering van de Wmo taken is nog onvoldoende in beeld. Onzeker is of alle kosten in de toekomst uit de Wmo-budgetten gedekt kunnen blijven en welke taken nog in de Wmo ondergebracht worden.

Verder ligt er ook een risico bij het collectieve voorzieningenaanbod door wijzigingen in bijvoorbeeld de AWBZ door het schrappen psychosociale grondslag voor de Ondersteunende Begeleiding met ingang van 1 januari 2009 (OB). Ook een toename van het aantal psychosociale problemen, vooral bij kinderen (zie instroom Wajong), vormt een risico. Deze toename kan leiden tot bijvoorbeeld een extra afname c.q. bekostiging van psychosociale interventies bij het maatschappelijk werk, de gespecialiseerde gezinszorg, jeugdzorg, e.d.. Ook het ontwikkelen van nieuwe collectieve voorzieningen voor inwoners, van jong tot oud, met een psychosociale problematiek in de vorm van bijvoorbeeld dagbestedingsarrangementen vormt een risico. Een ander risico is de toename van het aantal (dure) woningaanpassingen door de (dubbele) vergrijzing en een tekort aan nultreden woningen.

Het voorstel is om als hoogte van de reserve 10% van de integratie-uitkering Wmo als uitgangspunt te nemen. Het blijft vooralsnog beperkt tot een eenmalige toevoeging met als peilmoment de integratie-uitkering 2008. Wijzigingen in de hoogte van de reserve worden in de toekomst voorgesteld aan de hand van actuele stand van zaken en kennis. Er wordt ingezet de ramingen aan de hand van voortschrijdend inzicht te optimaliseren zodat alleen bij calamiteiten een beroep wordt gedaan op de reserve. Een integraal beleidsplan Wmo met financiële uitwerking in de vorm van een meerjarenperspectief kan hiertoe als basis dienen.

Zoals vermeld wordt de reserve jaarlijks heroverwogen. Zonodig wordt op basis daarvan voorgesteld om de reserve (en de 10% norm) bij te stellen.

Beslispunt 17: *Akkoord te gaan met een extra toevoeging aan de reserve Verstrekkingen Wmo van € 94.000 en de structurele voeding van € 156.000 per jaar vanaf 2009 te laten vervallen.*

5.2.4 Reïntegratietrajecten (MZ) 79803324

Doel: Bekostigen lasten wegens scholing en activering van uitkeringsgerechtigden.

Voeding: Eenmalige storting van € 616.000 in 2008. Er zijn twee onttrekkingen totaal van € 80.000 begroot.

Rentetoevoeging i.v.m. prijscompensatie: Ja

Minimale omvang: € 0.

Maximale omvang: n.v.t.

Saldo per 31-12-2007: € 616.000

Begroot saldo per 31-12-2008: € 536.000

Maximale duur: n.v.t.

Betreft programma: 8 Zorg

Betreft hoofdlijn: 9 Sociaal beleid, reïntegratie

Het is gebleken dat een reserve van € 150.000 naast de normale gelden in de begroting groot genoeg is om incidenteel extra activiteiten uit te kunnen bekostigen als het normale budget ontoereikend blijkt te zijn. Het restant ad € 386.000 kan vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

Beslispunt 18: *Van de reserve Reïntegratietrajecten een bedrag ad € 386.000 laten vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.*

5.3 Reserves met overige mutaties

5.3.1 *Samenvoegen Bijzondere Bijstand 798023302 & Inkomensdeel Wet Werk en Bijstand*

Het voorstel is om de reserve Bijzonder Bijstand, saldo per 31-12-2007 € 6.635, samen te voegen met de reserve Inkomensdeel Wet Werk en Bijstand (7983309), saldo per 31-12-2007 € 236.875,13, en te hernoemen in "Verstrekking middelen Bijzondere Bijstand". Beide reserves hadden al een soortgelijk doel.

Onderstaande de nieuwe gegevens betreffende de samengevoegde reserve:

Doel : Dekking van tekorten op verstrekking middelen in het kader van bijzondere bijstand.

Voeding : De samenvoeging van de twee saldo's totaal ad € 243.528. Verder geen toekomstige voeding. Er zijn twee onttrekkingen begroot, € 100.000 in 2008 en € 100.000 in 2009.

Rentetoevoeging i.v.m. prijscompensatie : Ja

Minimale omvang : € 0.

Maximale omvang : niet van toepassing

Betreft programma : 8 Zorg

Betreft hoofdlijn : 9 Sociaal Beleid

Deze reserve wordt gebruikt voor het opvangen van de tekorten in de exploitatie over 2008 en 2009 net zoals dit in 2007 ten laste van de reserve Inkomensdeel wet werk en bijstand is gedaan. Als er op 31-12-2009 nog saldo aanwezig is dan kan dat saldo vrijvallen ten gunste van de algemene reserve. Met ingang van 2010 is de meerjarenbegroting al bijgeraamd om de eerder genoemde tekorten vanaf dat jaar te voorkomen.

Beslispunt 19: *Samenvoegen van de reserves Bijzonder Bijstand en Inkomensdeel Wet Werk en Bijstand in de reserve "Verstrekking middelen Bijzondere Bijstand", deze reserve per 31-12-2009 op te heffen en het dan aanwezig saldo vrij te laten vallen aan de algemene reserve.*

5.3.2 *Beeldende kunst openbare ruimte 1% regeling (Welzijn) 798033301*

Doel: De reserve is bedoeld voor het sparen van geld voor de aankoop van beeldende kunst voor in de openbare ruimte.

Voeding: Voorstel voor nieuwe voeding, een jaarlijkse toevoeging van € 15.000. Dit bedrag is gebaseerd op het feit dat er slechts incidenteel gebruik van wordt gemaakt.

De huidige voeding bestaat sinds 2006 uit 1% van bepaalde investeringen in de openbare ruimte. Dit heeft echter nooit geleid tot een toevoeging aangezien is gebleken dat dit in strijd is met de regelgeving.

Rentetoevoeging i.v.m. prijscompensatie : Ja

Minimale omvang : € 0.

Maximale omvang : n.v.t.

Saldo per 31-12-2007 : € 27.749,20

Maximale duur : Onbeperkt (betreft spaarfunctie en er is een jaarlijkse toevoeging)

Betreft programma : 4 Voorzieningen

Betreft hoofdlijn : 13 Projecten in de openbare ruimte

Beslispunt 20: *De reserve te hernoemen in "Realiseren beeldende kunst in openbare ruimte", en de voeding veranderen in een jaarlijkse toevoeging van € 15.000.*

5.4 Ongewijzigde reserves

5.4.1 *Herinrichting centrum Bergen "Project Mooi Bergen" (Vrom) 79803308*

Doel: Deze reserve is voor investeringen in het centrum van Bergen in het kader van het project Mooi Bergen (voormalige naam Masterplan centrum Bergen).

Reconstructie Breelaan, ged. Vijverlaan / Stationsstraat Dreef en Plein.

Voeding: In het verleden uit verkoop panden, exploitatie Brederodeveld en brandschade de Krocht. Er is geen toekomstige voeding meer.

Rentetoevoeging i.v.m. prijscompensatie : Ja

Minimale omvang : € 0.

Maximale omvang : n.v.t.

Saldo per 31-12-2007 : € 494.241,43. In 2008 is er een onttrekking begroot ad € 100.000 in 2008 en 45.000 in 2009 voor ontwikkeling van het nieuwe plan project Mooi Bergen (plankosten).

Begroot saldo per 31-12-2008 : € 394.241,43

Maximale duur : Tot afloop project Mooi Bergen (ongeveer 2013)

Betreft programma : 7 Ruimtelijke ontwikkeling

Betreft hoofdlijn : 13 Projecten openbare ruimten

Voor deze reserve worden geen wijzigingen voorgesteld alleen de naam wordt aangepast aan de huidige naam project Mooi Bergen.

De begrote uitnamen in 2008 en 2009 betreffen het voorbereidingskrediet project Mooi Bergen. De reserve blijft in stand tot het einde van het project.

In de eerste helft van 2009 worden de kosten voor het totale project Mooi Bergen opnieuw doorgerekend. Als deze doorrekening gevolgen heeft voor de financiering dan wordt dit aan uw raad voorgelegd.

5.4.2 *Sociale Woningbouw / Grondexploitatie (Vrom) 79803314*

Doel: Faciliteren realisatie sociale woningbouw. Doelstelling daarbij is 30% sociale woningbouw te realiseren bij nieuwbouw. Dit kan door aanvullende financiering te bieden bij bouwprojecten waarbij er een exploitatietekort is of door financiering van onderzoek waarbij de gemeente (mede) opdrachtgever is en dat er (ook) op gericht is om meer en/of op de juiste wijze sociale woningbouw mogelijk te maken.

Voeding: Exploitatieoverschotten woningbouwplannen, incidentele afkoop van anti-speculatiebedingen en eventueel incidentele terugvloei van subsidies met een sociale volkshuisvestingsdoelstelling.

Rentetoevoeging i.v.m. prijscompensatie : Ja

Minimale omvang : € 0.

Maximale omvang : n.v.t.

Saldo per 31-12-2007 : € 485.650,68 In 2008 is nog een toevoeging begroot ad € 38.530 i.v.m. teruggave subsidies sociale woningbouw.

Begroot saldo per 31-12-2008 : € 524.180,68

Maximale duur : n.v.t.

Betreft programma : 2 Wonen

Betreft hoofdlijn : 4 Realiseren 500 woningen / woningbouw locaties

Bij het ontwikkelen van het nieuwe grondbeleid wordt bekeken hoe verder te gaan met de reserve Sociale Woningbouw / Grondexploitatie.

5.4.3 *Toerismefonds (Vrom) 79803316*

Doel: Het Toerismefonds wordt besteed aan projecten die de toeristische sector een impuls geven. Het moet gaan om eenmalige en geen structurele bijdragen. Uitzondering hierop zijn projecten met een langere realisatieperiode (maximaal 3 jaar).

Mogelijke projecten kunnen worden aangedragen door de gemeente zelf of door ondernemers of toeristische organisaties als de stuurgroep Toerisme en Recreatie en VVV.

Voeding: € 50.000 per jaar met ingang van 2008. Bij amendement aangenomen op 25 november 2008 is door uw raad besloten om de voeding in 2010 te verhogen tot € 75.000 en vanaf 2011 tot €120.000 per jaar.

Rentetoevoeging i.v.m. prijscompensatie : Ja

Minimale omvang : € 0.

Maximale omvang : n.v.t.

Saldo per 31-12-2007 : 0

Begroot saldo per 31-12-2008: € 50.000

Maximale duur : n.v.t.

Betreft programma : 5 Economie

Betreft hoofdlijn : 8 Toerisme en Recreatie

Bij amendement aangenomen op 25 november 2008 heeft uw raad besloten dat het college de bevoegdheid krijgt om gedurende het jaar geld uit te nemen uit het Toerismefonds voor bekostiging van gedurende dat jaar aangedragen projecten met een positief ambtelijk advies. Dit zonder dat eerst toestemming van uw raad nodig is voor de uitnamen.

Op het einde van het jaar wordt aan uw raad een rapportage verstrekt waarin de bestedingen worden verantwoord.

5.4.4 Mobiliteitsfonds (C&C) 79804404

Doel : Het verbeteren van de bereikbaarheid van, en de verkeersdoorstroming binnen de gemeente Bergen.

Voeding : Met ingang van 2008 een jaarlijkse storting van €150.000 per jaar.

Rentetoevoeging i.v.m. prijscompensatie : Ja

Minimale omvang : € 0.

Maximale omvang : n.v.t.

Saldo per 31-12-2007 : € 0

Begroot saldo per 31-12-2008 : € 150.000

Maximale duur : n.v.t.

Betreft programma : 6 Verkeer en Vervoer

Betreft hoofdlijn : 2 Bereikbaarheid kust

5.4.5 Reorganisatie (P&O) 79803320

Doel: Dekking van allerlei kosten die verband houden met de reorganisatie zoals assessmentskosten voor vacatures en advieskosten voor bijvoorbeeld functieprofielen et cetera.

Voeding: was eenmalig € 185.000. Geen toekomstige voeding.

Rentetoevoeging i.v.m. prijscompensatie : Ja

Minimale omvang : € 0.

Maximale omvang : n.v.t.

Saldo per 31-12-2007 : € 185.000 In 2008 is een vermindering begroot ad € 57.000.

Begroot saldo op 31-12-2008: € 128.000

Maximale duur : 31-12-2010

Betreft programma : 9 Middelen

Betreft hoofdlijn : 15 Formatie

5.4.6 Herhuisvestingskosten accommodatiebeleid (Welzijn) 79803321

Doel: Geld voor verhuizingen i.v.m. accommodatiebeleid. Nu nog voor verhuizing De Laars naar de NBS en De Beeck medio 2009-2010.

Voeding: Was eenmalige herbestemming vanuit reserve kinderopvang. Geen toekomstige voeding.

Rentetoevoeging i.v.m. prijscompensatie : Ja

Minimale omvang : € 0.

Maximale omvang : n.v.t.

Saldo per 31-12-2007 : € 30.673,72

Maximale duur : 31-12-2010
Betreft programma : 4 Voorzieningen
Betreft hoofdlijn : 12 Accommodatiebeleid

Op dit moment is nog onzeker of deze reserve nog in stand moet blijven of dat dit vanuit de exploitatie gefinancierd kan worden. Zodra dit in 2009 duidelijk is, wordt indien nodig in de eerst volgende rapportage voorgesteld de reserve op te heffen.

5.4.7 Kleding brandweerpersoneel (Brandweer) 79804403

Doel: Aanschaf nieuwe uniformen brandweer.

Voeding: Was eenmalig, er is geen toekomstige voeding.

Saldo per 31-12-2007 : € 55.694,65

Betreft programma : 3 Veiligheid

Betreft hoofdlijn : n.v.t.

In 2009 zullen de uniformen regionaal worden aangeschaft waardoor in regio Noord Holland Noord alle brandweered medewerkers zijn uitgerust met het door het ministerie van Binnenlandse zaken vastgestelde nieuwe kledingvoorschriften.

6 Begrote stand voorzieningen per 31 december 2008

Alle 19 bestaande voorzieningen (per 26 november 2008) zijn beoordeeld op hun bestaansrecht. De voorzieningen zijn in deze paragraaf opgenomen en voorzien van onderbouwing en waar nodig van beslispunten die leiden tot mutatie of opheffing. De beoordelingen hebben plaatsgevonden op basis van de omvang van de voorzieningen op 31-12-2007 rekening houdend met de *begrote* onttrekkingen en toevoegingen in 2008. De beslispunten en begrote saldo's zijn gebaseerd op de meest actuele visies en ontwikkelingen t/m 26-11-2008.

Hieronder worden in een tabel de voorzieningen gepresenteerd. Van de 19 voorzieningen zijn er op de balansdatum 31-12-2008 al 5 opgeheven door veranderde regelgeving. Verder wordt voorgesteld nog 7 andere voorzieningen op te heffen.

Naam voorziening	Saldo per 31-dec-2007	Begroot toevoegingen 2008	Begroot onttrekkingen 2008	Begroot saldo per 31-dec-2008	Voorstel i.v.m. herijking	Vrijval
Risicovoorziening:						
Bodemsanering	434.676,00		49.153,46	385.522,54	geen mutatie	
Wethouderspensionen	1.159.782,67	39.554,00		1.199.336,67	geen mutatie	
Schade uitkering Bras	11.325,00			11.325,00	geen mutatie	
Schade uitkering Verdegaal	90.000,00		72.081,81	17.918,19	geen mutatie	
Totaal risicovoorzieningen	1.695.783,67	39.554,00		1.614.102,40		0,00
Egalisatievoorziening:						
Groot onderhoud gemeentehuis	38.541,28			38.541,28	opheffen	38.541,28
Groot onderhoud wegen en kunstwerken	79.580,00			79.580,00	opheffen	79.580,00
Onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen	347.370,25	629.188,00	567.000,00	409.558,25	geen mutatie	
Onderhoud woonwagenlocatie	5.504,00			5.504,00	opheffen	5.504,00
Totaal egalisatievoorzieningen	470.995,53	629.188,00		533.183,53		123.625,28
Voorziening uit bijdragen derden:						
Breedtesportstimulering	68.570,00	47.570,00		116.140,00	opheffen ivm regels	
Onderhoud beeldende kunst	4.738,10			4.738,10	opheffen	4.738,10
Onderhoud graven	71.403,12	5.218,00		76.621,12	opheffen	76.621,12
Rioolheffing	250.958,00		402.832,00	-151.874,00	geen mutatie	
Scholings- en activeringsbudget WVV	392.206,37		18.351,00	373.855,37	opheffen ivm regels	
Technische onderhoudsvoorzieningen basisonderwijs	13.195,08			13.195,08	opheffen	13.195,08
Egalisatievoorziening afvalstoffenheffing	701.127,00	164.872,00	9.450,00	856.549,00	geen mutatie	
Investeringsbijdrage Stedelijke Vernieuwing 2005-2010	367.229,06			367.229,06	opheffen ivm regels	
VWS pilot	18.494,39		18.494,39	0,00	opheffen	0,00
Wet Inburgering (WI)	189.391,97	139.180,00		328.571,97	opheffen ivm regels	
Centrumplan Bergen + Kogendijk	266.088,00			266.088,00	opheffen ivm regels	
Totaal voorzieningen uit bijdragen derden	2.343.401,09	356.840,00	449.127,39	2.251.113,70		94.554,30
					totaal vrijval voorzieningen	
Totaal voorzieningen	4.510.180,29	1.025.582,00	793.245,03	4.398.399,63		218.179,58

Voorzieningen

6.1 Voorstel op te heffen voorzieningen

6.1.1 *Groot onderhoud gemeentehuis (B&O) 79806600*

Doel: Egaliseren van de kosten voor grootonderhoud van Elkshove.

Voeding: Sinds 2001 geen storting meer.

Saldo per 31-12-2007: € 38.541,28

Voorgesteld wordt deze voorziening op te heffen. Dit was een onderhoudsvoorziening voor het oude gemeentehuis Elkshove. Vanwege het ontbreken van een onderhoudsplan mag dit volgens regelgeving geen voorziening meer zijn. Verder is er nu een school gehuisvest in de Elkshove waardoor het onderhoud gedurende die tijd via het OHP (onderwijs huisvestingsplan) loopt. Daarna is het de bedoeling dat in het kader van het accommodatiebeleid woningbouw op de locatie Elkshove plaatsvindt. De Elkshove is al verkocht aan KennemerWonen en Bouwfonds.

Beslispunt 21: *De voorziening Groot onderhoud gemeentehuis wordt opgeheven. Het saldo ad € 38.541,28 kan vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.*

6.1.2 *Onderhoud graven (B&O) 79807709*

Doel: Uitvoeren van onderhoud van de begraafplaatsen op basis van de afkoopsommen voor onderhoud.

Voeding: € 5.218 per jaar

Saldo per 31-12-2007: € 71.403,12 In 2008 nog toevoeging ad € 5.218 begroot.

Voeding: € 5.218 per jaar

Dit is een onderhoudsvoorziening voor onderhoud graven die al jaren niet gebruikt wordt. Er is al eerder door uw raad besloten om het onderhoud via de exploitatie te bekostigen en niet via een voorziening. Er is een beheerplan en de daar uit voortvloeiende benodigde middelen zijn in de begroting opgenomen.

Beslispunt 22: *De voorziening Onderhoud graven wordt opgeheven. Het saldo ad € 71.403,12 kan vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.*

6.1.3 *Groot onderhoud wegen en kunstwerken (C&C) 79806601*

Doel: Opvang van fluctuaties in de kosten van het onderhoud en in de kosten van reconstructies van wegen en kunstwerken.

Voeding: Eenmalige herbestemming van gelden in 2004.

Saldo per 31-12-2007: € 79.580

Na goedkeuring van het beleidsplan door uw raad zijn er voldoende middelen in de begroting opgenomen.

Beslispunt 23: *De voorziening Groot onderhoud wegen en kunstwerken wordt opgeheven. Het saldo ad € 79.580 kan vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.*

6.1.4 *Onderhoud woonwagenlocatie (Vrom/B&O) 79806604*

Doel: Onderhoud woonwagenlocatie

Saldo per 31-12-2007: € 5.504

Dit was een onderhoudsvoorziening voor de woonwagenlocaties aangezien de gemeente eigenaar was van de grond en de bijgebouwen. De grond en bijgebouwen zijn in 2008 aan de bewoners verkocht. Hierdoor kan deze voorziening vervallen.

Beslispunt 24: De voorziening Onderhoud woonwagenlocatie wordt opgeheven. Het saldo ad € 5.504 kan vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

6.1.5 Onderhoud beeldende kunst (Welzijn) 79807708

Doel : Onderhoud beeldende kunst.

Voeding : Was eenmalig, geen structurele voeding

Saldo per 31-12-2007 : € 4.738

Dit was een onderhoudsvoorziening voor de beeldende kunst.

In de begroting is hier al een jaarlijks bedrag ad € 15.000 per jaar voor opgenomen. Omdat er weinig schommelingen worden verwacht in de kosten van het onderhoud en gezien het relatief vrij lage bedrag wordt voorgesteld de voorziening op te heffen en het onderhoud in de exploitatie te laten.

Beslispunt 25: De voorziening Onderhoud beeldende kunst wordt opgeheven. Het saldo ad € 4.738 kan vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

6.1.6 Technische onderhoudsvoorziening basisonderwijs (Welzijn) 79807713

Doel : Dekking kapitaallasten oude onderwijs huisvestingsplannen.

Saldo per 31-12-2007 : € 13.195,78

Dit was een voorziening voor dekking van kapitaallasten oude onderwijs huisvestingsplannen. Deze onderhoudskosten zijn echter allemaal opgenomen in het nieuwe OHP (onderwijs huisvestingsplan).

Beslispunt 26: De voorziening Technische onderhoudsvoorziening basisonderwijs wordt opgeheven. Het saldo ad € 13.195,78 kan vrijvallen ten gunste van de algemene reserve.

6.1.7 VWS Pilot (MZ) 79807717

Doel : De VWS pilot had als doel om vraaggestuurd werken in zorg, wonen en welzijn te bevorderen.

Voeding : Was eenmalig, geen structurele voeding

Saldo per 31-12-2007 : € 18.494,39. In 2008 is dit hele bedrag ad € 18.494,39 uitgenomen.

Deze voorziening staat sinds week 20 2008 op € 0,00 en er is geen toekomstige voeding. De voorziening kan daarom worden opgeheven.

Beslispunt 27: De voorziening VWS Pilot opheffen.

6.2 Per balansdatum 31-12-2008 opgeheven voorzieningen i.v.m. veranderde regelgeving
Het betreft voorschotbedragen van het rijk of de provincie met een specifiek bestedingsdoel. Dit geld moet met ingang van 2008 als nog te betalen post op de balans worden opgenomen ([Artikel 49 BBV](#)).

6.2.1 79807701 Breedtesportstimulering (Welzijn) 79807701

Doel : Sportstimulering in de breedte: jeugd, ouderen, gehandicapten en verenigingsondersteuning.

Saldo per 31-12-2007 : € 68.570. In 2008 is nog een toevoeging begroot ad € 47.570.

Begroot saldo 31-12-2008 : € 116.140.

6.2.2 Scholings en activeringsbudget WIW (MZ) 79807711

Doel : Scholing en activering van uitkeringsgerechtigden.

Saldo per 31-12-2007 : € 392.206,37 In 2008 is nog een toevoeging begroot ad € 18.595

Begroot saldo 31-12-2008 : € 373.611,37

6.2.3 *Wet inburgering (MZ) 79807718*

Doel: Betaling kosten re-integratie trajecten betreffende inburgering.

Voeding: Jaarlijkse bijdrage van rijk voor re-integratie trajecten betreffende inburgering.

Saldo per 31-12-2007: € 189.391,97 37 In 2008 is nog een toevoeging begroot ad € 139.180.

Begroot saldo 31-12-2008: € 328.571,97.

6.2.4 *ISV subsidie 2005/2010 (Vrom) 79807716*

Doel: Een impuls geven aan de stedelijke vernieuwing binnen de gemeente

Saldo per 31-12-2007: € 367.229,06

6.2.5 *Centrumplan Bergen en Kogendijk (Vrom) 79807719*

Doel: Is tekortsubsidie voor Kogendijk 91 en voor het project centrumplan Bergen.

Saldo per 31-12-2007: € 266.088 (€ 208.376 voor centrumplan en € 57.712 voor Kogendijk 91)

6.3 Ongewijzigde voorzieningen

6.3.1 *Wethouderspensionen (P&O) 79805502*

Doel: Afdekken risico wethouderspensionen en wachtgelden.

Voeding: Onderbouwing van het benodigde geld vindt ieder jaar plaats op grond van actuariële berekeningen door Deloitte.

Minimale omvang: € 1.159.782,670.

Saldo per 31-12-2007: € 1.159.782,67 begrote toevoeging 2008 € 39.554

Betreft programma: 9 Middelen

Betreft hoofdlijn: 11 Structureel sluitend meerjarenperspectief

Dit is een voorziening voor het risico van *wethouderswisseling* (waardoor wachtgeldverplichtingen ontstaan) en *het opeisen van gevormde pensioenrechten* (wanneer door wijziging van werkgever een pensioenbreuk ontstaat waarvoor een waardeoverdracht van het opgebouwde pensioenrecht naar een ander pensioenfonds wordt verlangd). De realisatie hiervan is onvoorspelbaar en houdt een risico in. De gevormde pensioenvoorziening wordt jaarlijks opnieuw berekend en bij de jaarrekening aangepast.

6.3.2 *Schade uitkering Bras (Vrom) 79805504*

Doel: Afdekking van het eigenrisico van de verzekering i.v.m. schadevergoeding Bras.

Eigenrisico is € 11.325

Voeding: eenmalig bij instelling.

Minimale omvang: € 11.325

Saldo per 31-12-2007: € 11.325

Betreft programma: 9 Middelen

Betreft hoofdlijn: 11 Structureel sluitend meerjarenperspectief

6.3.3 *Schade uitkering Verdegaal (Vrom) 79805505*

Doel: Afdekking te verwachte kosten schadevergoeding Verdegaal.

Voeding: Eenmalig € 90.000 bij instelling.

Minimale omvang: € 90.000.

Maximale omvang: n.v.t.

Saldo per 31-12-2007: € 90.000

Betreft programma: 9 Middelen

Betreft hoofdlijn: 11 Structureel sluitend meerjarenperspectief

Er is nu meer zicht op de daadwerkelijk kosten omdat nu alleen nog de procedure bij de Raad van State loopt. In november 2008 is een nieuwe inschatting van de kosten gemaakt

door de juridische afdeling. Er is dit jaar al € 72.081,81 uitgegeven op de voorziening en er worden nog kosten gemaakt tot en met de zitting bij de Raad van State die nu gepland staat in december 2008. De nog te maken kosten worden door de juridische afdeling geschat op ongeveer € 15.000 dus totaal ongeveer € 87.000. In het eerste kwartaal 2009 zijn de definitieve kosten bekend en kan de voorziening worden afgesloten en opgeheven en een eventuele overschot vrijvallen.

6.3.4 Bodemsanering (Vrom) 79805501

Doel: Afdekking van de kosten voor bodemsanering Anema en Kogendijk.

Voeding: Begrote kosten van de sanering Anema en Kogendijk minus vastgestelde bijdrage provincie.

Minimale omvang : € 434.676

Saldo per 31-12-2007 : € 434.676 In 2008 vindt een onttrekking plaats van € 49.153,46 wegens reeds gemaakte voorbereidingskosten voor de Kogendijk.

Saldo per 31-12-2008 : € 385.522,54

Betreft programma : 5 Economie

Betreft hoofdlijn : 11 Structureel sluitend meerjarenperspectief

Begrote kosten (*in eerste instantie*):

Anema	€ 700.000,--
Kogendijk 92	<u>€ 110.000,--</u>
Totaal	€ 810.000,--

Totale begrote dekking:

Bijdrage Provincie Kogendijk 92	€ 26.000,--
Bijdrage Provincie Anema	<u>€ 480.000,--</u>
Totaal bijdrage Provincie	<u>€ 506.000,--</u>
Nog te dekken via voorziening	€ 304.000,--

Bedrag in voorziening per 31-12-2007	<u>€ 434.676,--</u>
Extra bedrag in voorziening volgens deze opgave is	€ 130.676,--

Momenteel (nov-2008) vindt een aanbesteding plaats om te komen tot een bedrijf dat de bodemsanering van Anema gaat begeleiden. Het te selecteren bedrijf krijgt de opdracht te komen tot een offerte voor de uit te voeren bodemsanering. Aangezien de uit te voeren bodemsanering nog veel op te lossen vragen in zich heeft, wordt de extra dekking aangehouden ter dekking van onvoorziene posten.

In het eerste kwartaal van 2009 wordt een concrete offerte voor de sanering van het Anema terrein verwacht. Dan kan worden bepaald of wat het definitieve bedrag van de voorziening moet zijn.

6.3.5 Rioolheffing (C&C) 79807710

Doel: Het egaliseren van de kosten voor rioolbeheer.

Als er in een jaar meer kosten worden gemaakt dan er in dat jaar als heffing binnenkomen, wordt het saldo van de voorziening gebruikt om deze kosten te dekken. Als er in een jaar minder kosten worden gemaakt dan er binnenkomen aan heffing wordt het overschot aan het saldo van deze voorziening toegevoegd.

Voeding: Als er in een jaar minder kosten worden gemaakt dan er binnenkomen aan heffing wordt het overschot aan het saldo van deze voorziening toegevoegd.

Minimale omvang : € 0 De voorziening mag in overleg met toezichthouder (provincie) en de accountant tijdelijk (t/m 2010) negatief staan.

Saldo per 31-12-2007 : € 250.958

Betreft programma : 2 wonen

Betreft hoofdlijn : 11 structureel sluitend meerjarenperspectief

Onderstaand het meerjarig overzicht betreffende toevoegingen en onttrekkingen zoals volgt uit de in de begroting 2009 opgenomen tarieven. Normaal gesproken mag een voorziening nooit negatief zijn. In overleg met de toezichthouder (provincie) is nu afgesproken dat het bij uitzondering nu wel mag omdat er met de in de **begroting 2009** opgenomen tariefstijging wordt bereikt dat de voorziening per 2012 positief is. Vanaf dat moment mag de voorziening niet meer negatief komen te staan.

Rioolheffing	2009	2010	2011	2012
Stand voorziening	-€ 151.874	-€ 880.631	-€ 1.082.380	-€ 507.088
Toevoeging			€ 575.292	€ 598.664
Onttrekking	€ 728.758	€ 201.748		
Begroot per 31-12	-€ 880.631	-€ 1.082.380	-€ 507.088	€ 91.576

6.3.6 Onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen (B&O) 79806603

Doel: Egalisatievoorziening voor kosten van grootonderhoud van gemeentelijke gebouwen en woningen .

Voeding: De benodigde bedragen worden overgenomen uit het beheerplan. Dit moet jaarlijks geactualiseerd zijn bij de jaarrekening waarna bij de bestemming van het resultaat wordt aangegeven of er extra toevoegingen / onttrekkingen aan deze voorziening nodig zijn.

Minimale omvang : € 0.

Maximale omvang : n.v.t.

Saldo per 31-12-2007 : € 347.340,25

Maximale duur : n.v.t.

Betreft programma : 4 Voorzieningen

Betreft hoofdlijn : 12 Accommodatiebeleid

Er is een beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen waarin is opgenomen dat de financiering via een egalisatievoorziening plaatsvindt en waarin een meerjarige berekening is opgenomen van de benodigde toevoegingen en onttrekkingen betreffende deze voorziening.

Aan de hand van de in het voorjaar 2008 gehouden inspectie wordt het onderhoudsplan nu geactualiseerd. De actualisatie leidt in het eerste kwartaal 2009 tot een aangepast voorstel van de te begroten toevoegingen en onttrekkingen.

Onderstaand de begrote toevoegingen en onttrekkingen uit het actuele beheerplan onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen 2008 tot en met 2011.

Onderhoud gem. gebouwen	2009	2010	2011
Stand voorziening	409.558	212.558	105.558
Toevoeging	331.000	458.000	583.000
Onttrekking	528.000	565.000	466.000
begroot per 31-12	212.558	105.558	222.558

6.3.7 Egalisatievoorziening afvalstoffenheffing (B&O) 79807715

Doel: Het egaliseren van de kosten van afvalverwijdering.

Als er in een jaar meer kosten worden gemaakt dan er in dat jaar als heffing binnenkomen wordt het saldo van deze voorziening gebruikt om deze kosten te dekken. Als er in een jaar minder kosten worden gemaakt dan er binnenkomen aan heffingen wordt het overschot aan het saldo van deze voorziening toegevoegd.

Voeding: Als er in een jaar minder kosten worden gemaakt dan er binnenkomen aan heffing wordt het overschot aan het saldo van deze voorziening toegevoegd.

Minimale omvang: € 0.

Maximale omvang: n.v.t.

Saldo per 31-12-2007: € € 701.127

Maximale duur: n.v.t.

Betreft programma: 2 Wonen

Betreft hoofdlijn: 11 structureel sluitend meerjarenperspectief

Onderstaand het meerjarig overzicht betreffende toevoegingen en onttrekkingen zoals volgt uit de in de **begroting 2009** opgenomen tarieven.

afvalstoffenheffing	2009	2010	2011	2012
Stand voorziening	€ 856.549	€ 554.052	€ 301.792	€ 130.506
Toevoeging				
Onttrekking	€ 302.497	€ 252.260	€ 171.286	€ 131.037
Begroot per 31-12	€ 554.052	€ 301.792	€ 130.506	-€ 531

7 Overzicht bestaande reserves en voorzieningen na goedkeuring nota

FCL	Naam reserve
	ALGEMENE RESERVE:
1 7.980.11.00	A1. Algemene reserve
2 7.980.22.00	A2. Weerstandsvermogen
	BESTEMMINGSRESERVE:
3 7.980.33.01	Realiseren beeldende kunst in openbare ruimte
4 7.980.33.02	Verstrekking Bijzondere bijstand
5 7.980.33.08	Project Mooi Bergen (herinrichting centrum)
7 7.980.33.14	Sociale woningbouw / grondexploitatie
8 7.980.33.16	Toerismefonds
9 7.980.33.20	Reorganisatie
10 7.980.33.21	Herhuisvestingskosten accommodatiebeleid
11 7.980.33.23	Reserve afschrijvingslasten investeringen
12 7.980.33.24	Reserve reïntegratietrajecten
13 7.980.44.04	Mobiliteitsfonds
14 7.980.33.26	Verstrekkingen Wmo
	Totaal reserves
FCL	Naam voorziening
	VOORZIENINGEN :
1 7.980.55.01	Bodemsanering
2 7.980.55.02	Wethouderspensioenen
3 7.980.55.04	Schade uitkering Bras
4 7.980.55.05	Schade uitkering Verdegaal
5 7.980.66.03	Onderhoud gemeentelijke gebouwen en woningen
6 7.980.77.10	Rioolheffing
7 7.980.77.15	Egalisatievoorziening afvalstoffenheffing
	Totaal voorzieningen

8 Samenvatting gevraagde beslissingen

- 1) B1 Artikel 12 van de verordening ex. artikel 212 bij de eerstvolgende aanpassing te wijzigen in hetgeen in § 1.1 van deze nota wordt voorgesteld.
- 2) B2 Akkoord te gaan met de uitgangspunten U1 t/m U7 zoals voorgesteld in hoofdstuk 3 en 4.
- 3) De volgende reserves op te heffen. Beslispunten 3 t/m 14:
 - B3 Bovenwijkse voorzieningen
 - B4 Bestemmingsplannen
 - B5 Bredeschool
 - B6 Herinrichting peuterspeelzaal/kinderopvang Herenweg 72
 - B7 Jeugdbeleid
 - B8 Sportcentrum Egmond
 - B9 Structuurvisie Bergen aan Zee
 - B10 Verkeersmaatregelen
 - B11 Decentralisatie Huisvesting
 - B12 Kwaliteitsslag rampenstaf
 - B13 BTW compensatiefonds
 - B14 Vervoermiddelen
- 4) Voor de volgende reserves te beslissen tot een extra toevoeging cq gedeeltelijke vrijval. Beslispunten 15 t/m 18.
 - B15 Weerstandsvermogen
 - B16 reserve afschrijvingslasten investeringen
 - B17 Verstrekkingen WMO
 - B18 Reïntegratietrajecten
- 5) Akkoord te gaan met de overig mutaties in de reserves. Beslispunten 19 en 20.
 - B19 De reserve Bijzondere Bijstand
 - B20 De reserve hernoemen in "Realiseren beeldende kunst in openbare ruimte" met een structurele voeding van € 15.000 p/jr.
- 6) De volgende Voorzieningen op te heffen. Beslispunten 21 t/m 27.
 - B21 Groot onderhoud gemeentehuis
 - B22 Onderhoud graven
 - B23 Groot onderhoud wegen en kunstwerken
 - B24 Onderhoud woonwagenlocatie
 - B25 Onderhoud beeldende kunst
 - B26 Technische onderhoudsvoorziening basisonderwijs
 - B27 VWS Pilot
- 7) De vrijval en toevoeging van genoemde reserves en voorzieningen onder punt 3 t/m 6 door middel van bijgaande begrotingswijziging definitief te bepalen en toe te voegen cq te onttrekken aan de Algemene Reserve.
- 8) De structurele onttrekkingen en stortingen van opgeheven reserves en voorzieningen in de meerjarenbegroting te laten vervallen.
- 9) Het jaarlijks bij de jaarrekening laten plaatsvinden van een beoordeling ten aanzien van de minimaal noodzakelijke omvang van de reserves en voorzieningen.
- 10) Jaarlijks in de programmabegroting een geactualiseerd overzicht van de reserves en voorzieningen op te nemen.
- 11) De bijbehorende begrotingswijziging vast te stellen.