



## Aan de raad

### Samenvatting:

*Voor u ligt een raadsvoorstel naar aanleiding van de najaarsrapportage. De najaarsrapportage is sinds 2016 een nieuw element in de Planning & Controlcyclus. Zoals met u is afgesproken, is de najaarsrapportage behandeld in de commissie ABZM van 1 december 2016 en is in afschrift verzonden naar de commissies Grondgebied en Samenlevingszaken.*

*Op basis van de najaarsrapportage verwachten we dat de jaarrekening 2016 uitkomt op een positief resultaat van afgerond € 325.000,--.*

*De Bufferreserve wordt gewijzigd in "Bufferreserve grondexploitatie".*

### Opdracht:

De najaarsrapportage maakt deel uit van de Planning & Controlcyclus.

### Aanleiding:

De najaarsrapportage laat de financiële stand van zaken van de gemeente zien met peildatum 1 oktober 2016, in de najaarsrapportage wordt voorgesteld het beleid ten aanzien van de bufferreserve te wijzigen.

### Doelstelling:

De begrotingswijziging 8, voortkomend uit de najaarsrapportage, effectueren en wijziging van beleid ten aanzien van de bufferreserve.

### Mogelijke oplossingen:

De begrotingswijzigingen die voortkomen uit de najaarsrapportage vaststellen.

De nota reserves en voorzieningen uit 2014 stelt dat de bufferreserve bestaat uit drie onderdelen, waarbij de benodigde bedragen zijn berekend op:

Algemene buffer	€ 1,6 miljoen
Egalisatie boekwinst grondexploitatie	€ 0,2 miljoen
Risico's grondexploitatie	<u>€ 4,5 miljoen</u>
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 6,3 miljoen</b>

De algemene buffer in de bufferreserve stamt nog uit het verleden waarbij een bedrag van € 45,-- (f 100,--) per inwoner beschikbaar was als post voor risico's. Aangezien we de risico's al enkele jaren gekwalificeerd en gekwantificeerd hebben is een algemene buffer niet meer nodig. Immers, tegenover de benoemde risico's staan de incidentele en structurele weerstandscapaciteit. In de incidentele weerstandscapaciteit zit onder andere het eigen vermogen (de reserves) al verwerkt. We stellen dan ook voor om de bufferreserve alleen betrekking te laten hebben op de grondexploitaties en de naam dan ook te wijzigen in 'Bufferreserve grondexploitaties'. We willen de bufferreserve grondexploitaties dan meteen op het gewenste niveau brengen. De reserve zou moeten bedragen:

Egalisatie boekwinst grondexploitatie	€ 0,2 miljoen
Risico's grondexploitatie	<u>€ 4,5 miljoen</u>
<b>TOTAAL</b>	<b>€ 4,7 miljoen</b>

De bufferreserve heeft een verwachte stand op 1-1-2017 van € 4,6 miljoen, dit is € 0,1 miljoen lager dan het benodigd bedrag. De huidige stand van de reserve is daarmee onvoldoende, dit is al enkele jaren het geval. In de nota reserves en voorzieningen uit 2014 staat: "Zolang de bufferreserve niet op peil is, zal voor het 'tekort' een claim gelden op de financieringsreserve."



De bufferreserve grondexploitatie wordt op peil gebracht met een overboeking van € 154.993,-- vanuit de financieringsreserve. Het saldo in de financieringsreserve is hiervoor ruim voldoende. Verwacht wordt dat de financieringsreserve op 1-1-2017 op € 3,4 miljoen staat.

**Voorgestelde oplossingen:**

De begrotingswijzigingen die voortkomen uit de najaarsrapportage vaststellen.

Het wijzigen van de bufferreserve naar "Bufferreserve grondexploitatie" en het overboeken van € 154.993,-- van de financieringsreserve naar de bufferreserve zodat de Bufferreserve grondexploitatie op peil is.

**Burger en overheidsparticipatie:**

Niet van toepassing.

**Communicatie:**

Niet van toepassing.

**Effecten meten:**

Niet van toepassing.

**Planning:**

Niet van toepassing.

**Concept Besluit:**

1. De bufferreserve omzetten naar "bufferreserve grondexploitatie" en € 154.993,-- in de reserve storten ten laste van de financieringsreserve.
2. Vaststellen van de 8<sup>e</sup> wijziging van de programmabegroting 2016.

Nijverdal, 7 november 2016

Burgemeester en Wethouders van Hellendoorn,

De secretaris,

F. Dijkstra MBA,

de burgemeester,

mevr. A.H.Raven BA,

Advies commissie(s):

De commissie algemene bestuurlijke zaken en middelen stemt ermee in dat het voorstel als hamerstuk wordt voorgelegd aan de raad van 13 december 2016.

Nr. 16INT04001

Nijverdal, 13 december 2016

Aldus besloten,

De raad van Hellendoorn,

De griffier,

mevr. drs. K. Zomer

de voorzitter,

mevr. A.H. Raven BA

**Bijlagen:**

Bijlage 1: Najaarsrapportage

Bijlage 2: Toelichting begrotingswijziging