

Raadsvoorstel

Vergadering	: 8 november 2017	
Nummer	: Raad	
Datum voorstel	: 11 oktober 2016	
Portefeuillehouder	: P.J. Verheij (078) 770 770 6003	p.j.verheij@alblasserdam.nl
Primaathouder	: D.B. van der Graaf (078) 770 770 6048	d.vander.graaf@alblasserdam.nl
Onderwerp	: Programmabegroting 2017 en Meerjarenperspectief 2018-2020	
Soort voorstel	: Going-concern	

Samenvatting:

Voor u ligt de Programmabegroting 2017. De plannen voor deze collegeperiode zijn uitgezet in de Samenlevingsagenda met het motto 'Samen Doen'. In deze begroting zijn de plannen uit de Samenlevingsagenda voor het jaar 2017 uitgewerkt. De financiële contouren uit de Perspectiefnota 2017 met het motto 'Ambities financieel vertaald: inkleuren en kiezen' en de financiële vertaling van de beleidsvoornemens 2017 zijn verwerkt in de Programmabegroting 2017 en het meerjarenperspectief 2018-2020.

Voorstel:

Programmabegroting 2017:

1. De Programmabegroting 2017 vast te stellen en kennis te nemen van het Meerjarenperspectief 2018-2020.
2. Per programma vast te stellen:
 - a. de beoogde maatschappelijke effecten (outcome) – wat willen wij bereiken?
 - b. de te leveren goederen en diensten (output) – wat gaan wij ervoor doen?
 - c. de baten en lasten (input) – wat mag het kosten?
3. De investeringskredieten voor 2017 uit het investeringsplan 2017-2020 (totaal € 916.000) te autoriseren. Dit betreft de volgende kredieten:
 - € 160.000 voor vervanging deklaag Edisonweg
 - € 120.000 voor vervanging deklaag Oude Torenweg;
 - € 120.000 voor verbetering groei omstandigheden Eiken Randweg;
 - € 122.000 voor vervanging bruggen;
 - € 118.000 voor vervanging van lichtmasten en armaturen;
 - € 70.000 voor vervanging speelplaatsen;
 - € 61.000 voor herbestrating deel Plantageweg.
 - Onderhoud openbare ruimte (baggeren) voor een bedrag van € 113.000 en onderhoud gebouwen voor een bedrag van € 32.000 te dekken uit de voorzieningen op basis van beheerplannen.
4. In te stemmen met de mutaties in reserves die in de begroting 2017 zijn opgenomen.

Stelselwijziging:

5. In te stemmen met het toepassen van een stelselwijziging voor vervangingen in de openbare ruimte. De stelselwijziging te verwerken in de jaarrekening 2016 (per 1 januari 2016).
Uitgangspunten van de nieuwe systematiek zijn:
 - Vervangingen van wegen, groen, openbare verlichting, bruggen, recreatieve voorzieningen in de openbare ruimte e.d. met ingang van 1 januari 2016, met terugwerkende kracht, 'activeren en afschrijven';
 - Hanteren van een minimum bedrag voor activeren van € 25.000 (huidige minimumbedrag was € 10.000). Voor kleinere vervangingen wordt een jaarlijks exploitatiebudget in de begroting opgenomen (€ 254.000 openbaar groen en € 60.000 wegen, straten en pleinen);
 - Voor baggeren instellen van een voorziening groot onderhoud baggeren.
6. De (bestemming)reserves Landvast en Mandenmaken op te heffen.
7. Een nieuwe reserve Instandhouding voorzieningenniveau in te stellen. Deze reserve heeft als doel: het kunnen opvangen van 'pieken' in de kapitaallasten door vervangingen van gebouwen en in de openbare ruimte (= bestaand voorzieningenniveau Alblasserdam) binnen een structureel sluitende begroting.
8. In te stemmen met:
 - Vanuit de huidige voorziening beheer openbare ruimte een beginstand voor de voorziening baggeren aan te houden van € 200.000 per 31 december 2016;
 - Vanuit de vrijkomende 'eenmalige' middelen van € 5,7 miljoen (uit de voorziening beheer openbare ruimte, de beschikbare reserves kapitaallasten [Landvast en Mandenmaken] en het effect van de stelselwijziging):
 - i. Een bedrag van € 3,8 miljoen aan te houden als beginstand voor de nieuwe reserve instandhouding kapitaalgoederen (per 31-12-2016);
 - ii. Het restant van € 1,9 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve en daarmee het weerstandsvermogen te versterken.
9. De begrotingswijziging 2016 behorend bij deze stelselwijziging vast te stellen.
10. In te stemmen met een investeringskrediet voor het vervangen van het asfalt Blokweerweg van € 90.000 (in boekjaar 2016). Dit betreft een vervanging die in het meerjarenonderhoudsplan oorspronkelijk in een later jaar stond gepland, maar waarvan de uitvoering naar voren is gehaald. Als gevolg van de stelselwijziging zal deze vervanging niet ten laste van de voorziening beheer openbare ruimte worden gebracht, maar worden geactiveerd en afgeschreven.

1. Wat is de aanleiding?

Voor u ligt de Programmabegroting 2017. De plannen voor deze collegeperiode zijn uitgezet in de Samenlevingsagenda met het motto 'Samen Doen'. In deze begroting zijn de plannen uit de Samenlevingsagenda voor het jaar 2017 uitgewerkt. De financiële contouren uit de Perspectiefnota 2017 met het motto 'Ambities financieel vertaald: inkleuren en kiezen' en de financiële vertaling van de beleidsvoornemens 2017 zijn verwerkt in de Programmabegroting 2017 en het meerjarenperspectief 2018-2020.

2. Wat willen we bereiken?

Investeren en ambities waarmaken

In de Begroting 2017 hebben wij financiële ruimte gevonden om de ambities uit de Samenlevingsagenda 'Samen doen' waar te maken én om de woonlasten voor inwoners van Alblasserdam te verlagen: de onroerende-zaakbelasting wordt in 2017 met 1% verlaagd.

In deze collegeperiode zijn financiële middelen vrijgemaakt voor de ambities uit de Samenlevingsagenda 'Samen doen' oplopend tot een budget van € 1,3 miljoen per jaar. De gemeente investeert de komende jaren ruim € 10 miljoen in grote projecten uit de Samenlevingsagenda. Na een periode van visies vormen en plannen maken, start de gemeente in 2017 met de uitvoering van grote projecten zoals Raadhuis(plein), Scheldeplein en Lammetjeswiel. Het college wil zorgvernieuwing lokaal tot stand brengen. Met innovatieve projecten helpen we mensen preventief zodat ze niet in duurdere zorg terecht komen. Wij geven verder vorm aan meedoen in de buurt en de wijk, door initiatieven als een dorpsambassade en broedplaatsen in de wijk verder te brengen en ondersteunen spontane initiatieven en behoeftes uit de samenleving. De gemeente zet in op verbeteren van de veiligheid, en daarmee het welzijn van de inwoners. In 2017 en 2018 is ook geld beschikbaar voor de innovatieve projecten en maatregelen die nog volgen uit de actieplannen luchtkwaliteit en duurzaamheid.

De investeringen zijn onder meer mogelijk door een hogere financiële bijdrage van het Rijk. Voor vervangingen in de openbare ruimte hanteren wij verplicht een andere financiële techniek. De in het verleden zorgvuldig opgebouwde 'spaarpot' zetten wij in om toekomstige 'pieken' in de lasten op te vangen. Daardoor leggen wij geen 'rekening' neer bij toekomstige generaties.

Solide financiële positie

De ambities voor het dorp maken wij waar binnen een structureel sluitend meerjarenperspectief. Het weerstandsvermogen is de komende jaren gunstig. Financiële tegenvallers kunnen wij uitstekend opvangen. De schuldpositie werd in de PPN 0271 nog als gunstig ingeschat. De financiering van de investeringen leidt tot een toename van de schulden in 2017 en 2018 en heeft als gevolg dat de schuldpositie in de jaren 2017 t/m 2020 conform de door de raad voor deze collegeperiode vastgestelde normering classificeert als 'neutraal'. Zie ook tabel bij 'Wat mag het kosten'.

Wij blijven werken aan een cultuur waarin permanent ruimte is voor innovatie, vernieuwing en continu creëren van extra ruimte voor uitvoering van de Samenlevingsagenda. De Samenlevingsagenda is niet af. De komende jaren blijft het college in gesprek met inwoners, bedrijven, partners en gemeenteraad over verdere doorontwikkeling van de samenlevingsagenda: Samen doen!

Vernieuwing Besluit Begroting en Verantwoording (BBV)

In 2014 heeft een door de VNG ingestelde adviescommissie een rapport uitgebracht over de vernieuwing van het BBV. In 2015 zijn de adviezen uitgewerkt en de voorgestelde benodigde wijzigingen gepubliceerd. Dit heeft geleid tot een wijzigingsbesluit vernieuwing BBV dat op 17 maart 2016 is gepubliceerd. De wetswijziging is van toepassing vanaf begrotingsjaar 2017. Daarnaast publiceert de commissie BBV regelmatig vragen en antwoorden.

De belangrijkste wijzigingen met financiële impact op de begroting 2017 betreffen:

- Toerekening van rente;
- Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut.
- Taakvelden
- Beleidsindicatoren

Voor deze onderwerpen zijn waarderingsgrondslagen aangepast dan wel inschattingen aangepast. Deze aanpassingen hebben de volgende financiële effecten op de begroting 2017 en het meerjarenperspectief 2018-2020:

Bedragen x € 1.000 -/ = nadelig	2017	2018	2019	2020
Renteomslag van 4,5% naar 2,0%	-/- 385	-/- 380	-/- 374	-/- 368
Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut:				
- <i>nieuwe systematiek vervangingen openbare ruimte</i>	1.089	922	846	771
- <i>effect actualisatie investeringsplan 2017 e.v.</i>	19	-/- 85	211	243
- <i>aanpassing doel reserve kapitaallasten</i>	-/- 316	-/- 285	-/- 250	-/- 155
Onvoorzien	-/- 10	-/- 10	-/- 10	-/- 10
Totaal wijzigingen waarderingsgrondslagen	397	162	423	481

Renteomslag van 4,5% naar 2,0%

Vanaf de begroting 2017 moet de gemeente de huidige rekenrente van 4,5% aanpassen. De nieuwe rekenrente vanaf 2017 is gebaseerd op de werkelijke huidige rentekosten. Voor de producten reiniging, riolering en begraven betekent dit dat er voordeel ontstaat, omdat daar minder rentekosten aan mogen worden toegerekend. Voordelen op deze producten worden verrekend op de bijbehorende bestemmingsreserves en komen niet ten gunste van het algemene exploitatiesaldo. Dit heeft wel een lager rente resultaat tot gevolg, die wel ten laste komt van het algemene exploitatiesaldo. Het nadeel op de exploitatie bedraagt structureel circa € 380.000 per jaar. In de Perspectiefnota 2017 was dit nog niet financieel verwerkt maar als risico benoemd en ingeschat op € 340.000 (op grond van een indicatieve rente van 2,25%). De interne rekenrente in de begroting 2017 bedraagt 2,0%.

Investerings in de openbare ruimte met maatschappelijk nut

Voor het beheer van de openbare ruimte is een voorziening groot onderhoud ingesteld. In de huidige praktijk wordt de gehele openbare ruimte (van gevel tot gevel) in Alblaserdam gezien als één actief. De vervanging van onderdelen van dit actief, bijvoorbeeld de vervanging van een weg, de openbare verlichting en/of het openbaar groen wordt gezien als uitgaven bedoeld om de openbare ruimte (als afzonderlijk actief) in stand te houden. Recente aanscherpingen in de verslaggevingsrichtlijnen staan het samenvoegen van voorzieningen groot onderhoud voor verschillende kapitaalgoederen, zoals wegen, groen, openbare verlichting, bruggen etc. tot één voorziening groot onderhoud openbare ruimte (als ware de openbare ruimte één actief) niet meer toe.

Vervangingen van wegen, groen, openbare verlichting, bruggen etc. kan niet meer worden gezien als groot onderhoud aan het actief 'openbare ruimte'. Vervangingen van deze afzonderlijke typen activa moeten op grond van het BBV worden geactiveerd en afgeschreven. In de jaarrekening 2016 zal hiervoor een stelselwijziging worden toegepast. Uitgangspunten van de nieuwe systematiek zijn:

- Vervangingen van wegen, groen, openbare verlichting, recreatievoorziening in de openbare ruimte e.d. met ingang van 1 januari 2016, met terugwerkende kracht, 'activeren en afschrijven';
- Hanteren van een minimumbedrag voor activeren van €25.000 (huidige minimumbedrag was € 10.000). Voor kleinere vervangingen (die in de huidige systematiek ten laste van de voorzieningen werden gebracht) wordt een jaarlijks exploitatiebudget in de begroting opgenomen;
- Voor baggeren instellen van een voorziening groot onderhoud. Dit wordt op grond van verslaggevingsvoorschriften aangemerkt als groot onderhoud.

De levensduren van de verschillende typen activa zijn ingeschat rekening houdend met de werkwijze in de praktijk en onderling op elkaar afgestemd. Voor wegen wordt de componentenmethode toegepast:

- Fundering wegen 60 jaar
- Toplaag wegen elementen 30 jaar
- Toplaag wegen asfaltverhardingen 15 jaar

Voor wegen werd in de oude systematiek uitgegaan van een gemiddelde vervanging na 35 jaar. Voor vervangingen van de fundering wordt nu dezelfde levensduur gehanteerd als voor riolering (60 jaar). Voor een overzicht van de overige levensduren wordt verwezen naar bijlage 6 in de begroting 2017.

Het effect van de stelselwijziging is dat de jaarlijkse storting in de voorziening onderhoud vervalt voor de activa die in de nieuwe systematiek worden geactiveerd. De kapitaallasten van de nieuwe investeringen zullen in de komende 60 jaar oplopen tot het langjarig gemiddelde. Het voordeel van netto € 1.089.000 loopt in deze periode terug door de verdere opbouw van de kapitaallasten. Naast dit voordeel vanwege de gewijzigde systematiek is het investeringsplan 2017 geactualiseerd ten opzichte van de begroting 2016.

Door de stelselwijziging in de jaarrekening 2016 kunnen in de toekomst 'pieken' in kapitaallasten ontstaan door relatief veel vervangingen van wegen, groen, openbare verlichting etc. in een beperkte periode. Om deze pieken binnen een structureel sluitende begroting op te kunnen vangen wordt een nieuwe reserve instandhouding voorzieningenniveau ingesteld.

De nieuwe reserve instandhouding voorzieningenniveau heeft als doel:

- het kunnen opvangen van 'pieken' in de kapitaallasten door vervangingen van gebouwen en in de openbare ruimte (= bestaand voorzieningenniveau Alblasserdam) binnen een structureel sluitende begroting.

Enkele uitgangspunten voor deze reserve instandhouding voorzieningenniveau zijn:

- In de begroting zal voldoende ruimte moeten zijn om de gemiddelde kapitaallasten (over gehele levensduur) te kunnen opvangen.
- In tijden van 'onder' gemiddelde kapitaallasten ontstaat ruimte om de reserve instandhouding voorzieningenniveau aan te vullen voor tijden waarin sprake is van 'boven' gemiddelde kapitaallasten.
- Als in tijden van 'boven' gemiddelde kapitaallasten onvoldoende ruimte in de begroting beschikbaar is en dus een 'structureel niet sluitende begroting' ontstaat, dan kan een bijdrage uit de reserve worden opgenomen in de begroting om de 'boven' gemiddelde kapitaallasten (deel boven de gemiddelde kapitaallasten) te dekken binnen een structureel sluitende begroting.

In het verleden hebben wij al gespaard voor groot onderhoud (voorziening beheer openbare ruimte) en de dekking van kapitaallasten van enkele specifieke investeringen (o.a. Landvast). Bij de stelselwijziging kunnen deze bestaande voorziening en reserve deels worden benut om een beginbedrag over te hevelen naar de nieuwe 'reserve instandhouding voorzieningenniveau'. In totaal is € 5,9 miljoen beschikbaar.

Er zijn een aantal analyses uitgevoerd om te beoordelen welk bedrag bij de stelselwijziging direct in de reserve gestort dient te worden om een financieel solide beleid te waarborgen voor de komende 10-20 jaar. De volgende analyses zijn uitgevoerd:

- Doorkijk gevolgen nieuwe systematiek komende 10 jaar: op grond van deze analyse zou een beginstand van de reserve volstaan van € 243.000 om dit tekort dat in de komende 10 jaar ontstaat te kunnen dekken.

- Doorkijk opbouw 'afschrijvingen' door vervangingen vanaf 2016 voor komende 20 jaar: op grond van deze analyse zou een beginstand van de reserve volstaan van € 3.800.000 om dit tekort dat in de komende 20 jaar ontstaat te kunnen dekken.
- Analyse van de 'gemiddelde kapitaallasten' op grond van ingeschatte vervangingswaarde arealen (gebouwen en openbare ruimte): op grond van deze analyse kan een totale beginreserve van € 3.132.000 volstaan.

Aan de raad wordt voorgesteld:

- Vanuit de huidige voorziening beheer openbare ruimte een beginstand voor de voorziening baggeren aan te houden van € 200.000.
- Vanuit de vrijkomende 'eenmalige' middelen van € 5,7 miljoen (uit de voorziening beheer openbare ruimte, de beschikbare reserves kapitaallasten en het effect van de stelselwijziging):
 - een bedrag van € 3,8 miljoen aan te houden als beginstand voor de nieuwe reserve instandhouding kapitaalgoederen;
 - het restant van € 1,9 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve en daarmee het weerstandsvermogen te versterken.

De uitgangspunten van deze nieuwe systematiek zullen in detail worden uitgewerkt in een nieuwe nota activering en afschrijving.

Onvoorzien

Op grond van het BBV is een post onvoorzien verplicht. In de begroting 2016 was een structureel budget Ruimte voor de Samenlevingsagenda van € 220.000 beschikbaar op het product onvoorzien (programma Solide financieel beleid). In de begroting 2017 is geen structurele ruimte beschikbaar op het product onvoorzien, maar is alleen een incidenteel budget Ruimte voor de Samenlevingsagenda beschikbaar in de jaren 2017 en 2018. Door in de begroting 2017 een structurele post onvoorzien op te nemen van € 10.000 voldoen wij aan deze verplichting uit het BBV.

Taakvelden

In deze collegeperiode hanteren wij een nieuwe indeling van de programma's, die aansluit op de Samenlevingsagenda. Het BBV schrijft voor dat vanaf de begroting 2017 de lasten en baten presenteren volgens een verplichte indeling naar taakvelden. Wij hebben deze verplichte indeling naar taakvelden gepresenteerd in bijlage 5 bij deze begroting. Hierdoor zijn onze lasten en baten per taakveld beter vergelijkbaar met andere gemeenten, omdat die dezelfde verplichte indeling hanteren.

Wij hebben vanwege de vergelijkbaarheid van de begrotingen in de huidige collegeperiode, waarin wij zijn gaan werken met de Samenlevingsagenda op de programma's nog de lasten per product gepresenteerd. In de nieuwe collegeperiode zal bij de begrotingsopzet de taakvelden verdeeld worden naar de programma's en ook daadwerkelijk per programma gepresenteerd worden.

Beleidsindicatoren

Het BBV schrijft voor dat gemeenten verplichte 39 beleidsindicatoren presenteren vanaf de begroting 2017. Hiervan moeten 5 indicatoren uit eigen gegevens worden gehaald en zijn de overige 34 indicatoren ook gepubliceerd op www.waarstaatjegemeente.nl

Bij de opzet van de programma's die wij deze collegeperiode hanteren hebben wij per maatschappelijk effect al beleidsindicatoren benoemd aan de hand waarvan wij de effecten meten. In bijlage 1 van de begroting hebben wij de (verplichte) beleidsindicatoren gepresenteerd. Hierin hebben wij onderscheid gemaakt naar:

- de beleidsindicatoren Samenlevingsagenda 'Samen doen'; en

- verplichte beleidsindicatoren BBV.

Voor de beleidsindicatoren Samenlevingsagenda zijn de nul-meting en de laatste meting bij de jaarrekening 2015 gepresenteerd. Voor de verplichte indicatoren BBV zijn de indicatoren voor Alblasserdam vergeleken met het gemiddelde van de referentiegroep gemeenten kleiner dan 25.000 inwoners.

3. Wat gaan we daarvoor doen?

Uitvoering (inclusief planning)

In de beleidsbegroting treft u per programma aan wat wij in 2017 willen bereiken en wat wij daarvoor gaan doen.

Evaluatie

De voortgang van de uitvoering van de Samenlevingsagenda is na twee jaar tussentijds geëvalueerd. Jaarlijks legt het college verantwoording af in de jaarrekening.

Juridische aspecten

N.v.t.

4. Wat mag het kosten?

Solide financiële basis

De begroting 2017-2020 is in alle jaren 'structureel' sluitend. Het geraamd 'structureel' resultaat is het geraamd resultaat gecorrigeerd voor de incidentele baten en lasten (inclusief mutaties in de reserves).

Bedragen x € 1.000 -/- = nadelig	Begroting 2017	Begroting 2018	Begroting 2019	Begroting 2020
Geraamd resultaat	5	3	89	3
Geraamd "structureel" resultaat	85	323	89	3

Een aantal belangrijke kengetallen voor de financiële positie van de gemeente Alblasserdam is als volgt samen te vatten:

Indicator	Gunstig	Neutraal	Ongunstig
Structureel sluitende begroting	Begroting 2017		PPN 2017
Weerstandsvermogen	Begroting 2017		
Schuldpositie	PPN 2017	Begroting 2017	

5. Communicatie en inspraak

Bestuurlijke behandeling:

Het bestuurlijk traject is als volgt:

- 25 oktober: auditcommissie
- 26 oktober: indienen technische vragen door de raad
- 2 november: beantwoording technische vragen door college
- 8 november: vaststelling begroting door de gemeenteraad

6. Bij dit voorstel horen de volgende bijlagen:

- Programmabegroting 2017 en meerjarenperspectief 2018-2020
- Geheime risico-inventarisatie t.b.v. paragraaf weerstandsvermogen
- Begrotingswijziging 2016 (bij stelselwijziging)

Het college legt voor de bijlage 'Geheime risico-inventarisatie t.b.v. paragraaf weerstandsvermogen' geheimhouding op met daarbij het verzoek aan de raad dit in de eerstvolgende raad te bekrachtigen.

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders


secretaris B/A


burgemeester

De raad van de gemeente Alblasserdam;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 11 oktober 2017 met betrekking tot Programmabegroting 2017 en Meerjarenperspectief 2018-2020

BESLUIT:

Programmabegroting 2017:

1. De Programmabegroting 2017 vast te stellen en kennis te nemen van het Meerjarenperspectief 2018-2020.
2. Per programma vast te stellen:
 - a. de beoogde maatschappelijke effecten (outcome) – wat willen wij bereiken?
 - b. de te leveren goederen en diensten (output) – wat gaan wij ervoor doen?
 - c. de baten en lasten (input) – wat mag het kosten?
3. De investeringskredieten voor 2017 uit het investeringsplan 2017-2020 (totaal € 916.000) te autoriseren. Dit betreft de volgende kredieten:
 - a. € 160.000 voor vervanging deklaag Edisonweg
 - b. € 120.000 voor vervanging deklaag Oude Torenweg;
 - c. € 120.000 voor verbetering groei omstandigheden Eiken Randweg;
 - d. € 122.000 voor vervanging bruggen;
 - e. € 118.000 voor vervanging van lichtmasten en armaturen;
 - f. € 70.000 voor vervanging speelplaatsen;
 - g. € 61.000 voor herbestrating deel Plantageweg.
 - h. Onderhoud openbare ruimte (baggeren) voor een bedrag van € 113.000 en onderhoud gebouwen voor een bedrag van € 32.000 te dekken uit de voorzieningen op basis van beheerplannen.
4. In te stemmen met de mutaties in reserves die in de begroting 2017 zijn opgenomen.
5. De geheimhouding op de bijlage 'Geheime risico-inventarisatie t.b.v. paragraaf weerstandsvermogen' in de eerstvolgende raad te bekrachtigen.

Stelselwijziging:

6. In te stemmen met het toepassen van een stelselwijziging voor vervangingen in de openbare ruimte. De stelselwijziging te verwerken in de jaarrekening 2016 (per 1 januari 2016).

Uitgangspunten van de nieuwe systematiek zijn:

 - a. Vervangingen van wegen, groen, openbare verlichting, bruggen, recreatieve voorzieningen in de openbare ruimte e.d. met ingang van 1 januari 2016, met terugwerkende kracht, 'activeren en afschrijven';
 - b. Hanteren van een minimum bedrag voor activeren van € 25.000 (huidige minimumbedrag was € 10.000). Voor kleinere vervangingen wordt een jaarlijks exploitatiebudget in de begroting opgenomen (€ 254.000 openbaar groen en € 60.000 wegen, straten en pleinen);
 - c. Voor baggeren instellen van een voorziening groot onderhoud baggeren.
7. De (bestemming)reserves Landvast en Mandenmaken op te heffen.
8. Een nieuwe reserve Instandhouding voorzieningenniveau in te stellen. Deze reserve heeft als doel: het kunnen opvangen van 'pieken' in de kapitaallasten door vervangingen van gebouwen en in de openbare ruimte (= bestaand voorzieningenniveau Alblasserdam) binnen een structureel sluitende begroting.
9. In te stemmen met:
 - a. Vanuit de huidige voorziening beheer openbare ruimte een beginstand voor de voorziening baggeren aan te houden van € 200.000 per 31 december 2016;
 - b. Vanuit de vrijkomende 'eenmalige' middelen van € 5,7 miljoen (uit de voorziening beheer openbare ruimte, de beschikbare reserves kapitaallasten [Landvast en Mandenmaken] en het effect van de stelselwijziging);

- i. Een bedrag van € 3,8 miljoen aan te houden als beginstand voor de nieuwe reserve instandhouding kapitaalgoederen (per 31-12-2016);
 - ii. Het restant van € 1,9 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve en daarmee het weerstandsvermogen te versterken.
10. De begrotingswijziging 2016 behorend bij deze stelselwijziging vast te stellen.
11. In te stemmen met een investeringskrediet voor het vervangen van het asfalt Blokweerweg van € 90.000 (in boekjaar 2016). Dit betreft een vervanging die in het meerjarenonderhoudsplan oorspronkelijk in een later jaar stond gepland, maar waarvan de uitvoering naar voren is gehaald. Als gevolg van de stelselwijziging zal deze vervanging niet ten laste van de voorziening beheer openbare ruimte worden gebracht, maar worden geactiveerd en afgeschreven.

Alblasserdam, 8 november 2017
De raad voornoemd,

griffier

voorzitter