

RAADSVOORSTEL

Raadsvergadering d.d.: 3 juli 2018

Voorstelnummer:

Portefeuillehouder: M.S. Albricht-Brinkman

Voorstel tot: Vaststelling van de nota reserves en voorzieningen 2018.

Datum behandeling in B&W: 12 juni 2018

Aan de Raad

Voorstel

Vaststelling van de nota reserves en voorzieningen 2018 en te besluiten tot een herschikking, opheffing, instelling en aanvulling van een aantal reserves.

Inleiding

Bij de jaarrekening 2016 heeft de accountant geadviseerd nut en noodzaak van het aantal bestemmingsreserves nog eens tegen het licht te houden. Tevens adviseert de accountant niet langer jaarlijks (conform de financiële verordening) de nota te herzien maar hiervoor, wanneer nodig, de begroting of de jaarrekening te benutten. Hierop zal de financiële verordening bij de eerste herziening worden aangepast.

Daarnaast is er in de afgelopen jaren, met name tijdens de bezuinigingen, besloten een aantal dotaties aan reserves te schrappen. Beide redenen zijn aanleiding voor een herziening van de nota reserves en voorzieningen.

Argumenten

Het effect van de herschikking is dat het aantal bestemmingsreserves (conform advies accountant) wordt beperkt, het noodzakelijke onderhoud aan de zogenaamde kapitaalgoederen (zoals gebouwen, wegen, fietspaden en riolering) in ieder geval voor de komende 10 jaar gewaarborgd is en de "vrije" algemene reserve sterk toeneemt en daarmee de weerstandsratio stijgt naar 8,75..

Dit wordt bereikt door een herschikking (o.a. verruiming van de functie), opheffing, instelling en aanvulling van de volgende reserves:

- Reserve sociaal domein. De reserve bevat inmiddels een behoorlijk saldo en voorgesteld wordt deze reserve voorlopig nog te beschouwen als reserve voor het opvangen van tegenvallers voor het gehele programma Sociaal Domein (dus ook WWB en WSW). Wanneer de kostenontwikkeling hiervan meer uitgekristalliseerd is, kan de reserve worden opgeheven en worden toegevoegd aan de algemene reserve i.c.m. het risicoprofiel;
- Reserve gemeentelijke gebouwen. Voorgesteld wordt de reserve schilderwerk hieraan toe te voegen en dus alle onderhoudskosten voor de gemeentelijke gebouwen te dekken uit deze reserve;
- Vervangingsreserve tractie openbare werken. Voorgesteld wordt de lasten van vervangingen vanaf de begroting 2019 gewoon in de exploitatiebegroting te ramen waardoor deze reserve

kan worden opgeheven waarbij het saldo in de algemene reserve kan worden gestort (in 2018 vind de onttrekking van de Mercedes nog plaats);

- Reserve onderwijs algemeen. Hierop rusten geen verplichtingen meer waardoor de reserve kan worden opgeven en het saldo kan worden toegevoegd aan de algemene reserve;
- Reserve Fietspaden. Voorgesteld wordt de reserve Fietspaden eenmalig met € 125.000 aan te vullen vanuit de algemene reserve waarmee het onderhoud voor de komende 10 jaar is gewaarborgd.
- Reserve Presikhaaf. Het eventuele risico hiervan kan worden afgedekt via de reserve sociaal domein, de reserve kan dus worden opgeheven waarbij het saldo wordt toegevoegd aan de algemene reserve;
- Reserve WWB. Deze reserve heeft een egalisatiefunctie die kan worden overgenomen door de reserve sociaal domein, de reserve kan dus worden opgeheven waarbij het saldo wordt toegevoegd aan de algemene reserve;
- Reserve Energietransitie. In het coalitieakkoord 2018-2022 is aandacht besteed aan de energietransitie met als uiteindelijke ambitie: Rozendaal klimaatneutraal. Dit is een proces van een aantal jaren met een brede range van activiteiten en maatregelen. Ook zal, naar alle waarschijnlijkheid, elke gemeente op dit vlak een bijdrage moeten leveren aan het IBP. Voeding van de reserve geschiedt op basis van middelen van het Rijk die in een later stadium nog beschikbaar worden gesteld en via een dotatie vanuit de algemene reserve wanneer de plannen een meer concrete vorm hebben.

Organisatieontwikkeling

Als gevolg van de besluitvorming over de organisatieontwikkeling verwachten we zowel hogere structurele lasten voor de taken die worden uitbesteed als incidentele lasten voor de implementatie van de benodigde maatregelen. Wanneer over de hoogte van die incidentele kosten meer duidelijkheid bestaat zullen we voorstellen die ten laste van de algemene reserve te brengen wellicht in combinatie met de reserve digitalisering.

Financiële gevolgen

De totale vermogenspositie van de gemeente verandert met deze nota niet. Wel neemt de weerstandsratio toe tot 8,8,75 door een stijging van de algemene reserve.

Door een aantal “vervangingsinvesteringen” niet langer uit een reserve te dekken zal de dekking daarvoor in de reguliere begroting moeten worden gevonden. Wij schatten dat dit maximaal om € 10.000 structureel gaat dat in de meerjarenbegroting kan worden opgevangen.

Burgemeester en wethouders van Rozendaal,
de secretaris
W.G. Pieterse-Pook

de burgemeester
drs. J.H. Klein Molekamp