Voorstel aan de raad

Nummer: 24.079

Portefeuille:	D.A. Grimbergen
Programma:	0 Bestuur en ondersteuning
Taakveld:	0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten

Onderwerp: Nota Reserves en Voorzieningen 2024

Voorgesteld besluit

De raad voor te stellen de nota reserves en voorzieningen vast te stellen, met inachtneming van de volgende uitgangspunten:

1. De reserve Egalisatie reserve Grondexploitaties over te hevelen naar de Algemene Reserve.
2. De reserve Arbeidsplaatsen Flevokust op te heffen.
3. De doelstelling van de reserve Transitiefonds voor Sociaal Domein om te zetten naar opvangen incidenteel knelpunten samenhangend met de doordecentralisatie Beschermd Wonen (Wmo).
4. De egalisatiereserve Re-integratie op te heffen.
5. De voorziening stadhuis en de voorziening gemeentelijke gebouwen samen te voegen.

Urgentie Raad

Geen urgentie: Er is geen datum waarvoor dit besloten moet zijn door de raad. Voorstel kan in reguliere procedure.

Voorgaande besluitvorming

Nota reserves en voorzieningen 2019

Inleiding

De regels en richtlijnen omtrent reserves en voorzieningen worden samengebracht en vastgelegd in een aparte nota. Deze regels moeten periodiek herzien worden vanwege veranderingen in wet- en regelgeving en het gemeentelijk beleid. In de afgelopen jaren zijn er verschillende wijzigingen doorgevoerd in het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), waarbij ook enkele wijzigingen zijn doorgevoerd met betrekking tot reserves en voorzieningen. Daarnaast heeft de raad in de afgelopen

jaren enkele aanvullende beleidskaders vastgesteld in bijvoorbeeld de kadernota, programmabegroting of jaarrekening.

Argumenten

Ad 1. De reserve Egalisatie reserve Grondexploitaties over te hevelen naar de Algemene Reserve.

De reserve is onderdeel van de algemene reserve (weerstandsvermogen)en ooit gevormd met winsten uit grondexploitaties. Het doel was om verliezen uit de niet uit de oude (NIEGG) niet in exploitatie gnomen gronden die in 2019 zijn opgeheven af te dekken. Inmiddels zijn er geen NIEGG's meer. In het bepalen van het weerstandsvermogen wordt al rekening gehouden met de risico inventarisatie van grondexploitaties. Uitkomsten worden al mee in het weerstandsvermogen en een separatie reserve is daar niet voor nodig.

Ad 2. De reserve Arbeidsplaatsen Flevokust op te heffen.

Ten behoeve van de dekking van de subsidieregeling "Arbeidsplaatsen regeling Lelystad is deze reserve ingesteld. Deze regeling is uitsluitend bedoeld voor vestigers op bedrijventerrein Flevokust. Deze subsidieregeling is inmiddels opgeheven. Voorgesteld wordt de middelen vrij te laten vallen.

Ad 3. De doelstelling van de reserve Transitiefonds voor Sociaal Domein om te zetten naar opvangen incidenteel knelpunten samenhangend met de doordecentralisatie Beschermd Wonen (Wmo).

De reserve is oorspronkelijk gecreëerd om de transitie binnen de decentralisatiedossiers te bekostigen via incidentele intensiveringen. Aanvullend heeft de raad besloten uit de reserve een bedrag van €70.000 te reserveren voor de Ideeënmakelaar. Zomer 2020 heeft de raad ingestemd de resterende middelen uit het fonds in te zetten om de transformatie van de Wmo aan de hand van de aanpak Sociaal Domein vorm te geven. Deze transformatie heeft inmiddels zijn beslag gekregen en nu staat de Wmo aan de vooravond van een nieuwe transformatie: de doordecentralisatie Beschermd Wonen. Er verandert veel, zowel op inkoop en verdeling van middelen als op de inhoudelijke transformatie die er nodig is. Voorgesteld wordt de resterende middelen uit de reserve transitiefonds sociaal domein te reserveren om incidenteel knelpunten op te vangen die zich mogelijk voordoen samenhangend met de doordecentralisatie Beschermd Wonen.

Ad 4. De egalisatiereserve Re-integratie op te heffen..

Deze reserve is ingesteld om fluctuaties in de kosten van het werkdeel bij het Werkbedrijf op te vangen. Bij het instellen van deze reserve was de verwachting dat er door krimpende Rijksmiddelen er tekorten zouden ontstaan. Uitgangspunt is dat het Werkbedrijf zelf een egalisatie reserve vormt om de fluctuaties op te vangen. In de praktijk komt het erop neer dan deze met overschotten worden gevuld. Pas als de egalisatiereserve van het Werkbedrijf onvoldoende zou blijken zou de egalisatiereserve re-integratie van de gemeente worden aangesproken. Het onderdeel re-integratie draait steeds positief en sinds het instellen van deze gemeentelijke reserve is er nog nooit een beroep op gedaan.
De verwachting is dat dit ook niet nodig is in de toekomst. Daarom wordt voorgesteld deze reserve te laten vervallen..

Ad 5. De voorziening stadhuis en de voorziening gemeentelijke gebouwen samen te voegen.

Onderscheid tussen deze 2 voorzieningen was op basis van de ICL afspraken. Intussen is de afzonderlijke rubricering niet meer nodig en daarom wordt voorgesteld deze 2 voorzieningen samen te voegen.

Kanttekeningen

Geen.

Financiën

Ad1. Overheveling van de **egalisatiereserve Grondexploitaties** naar de algemene reserve van € 9.476.000 vindt plaats per 1-1-2024
Ad 2. Bij opheffen van de **reserve arbeidsplaatsen** valt het restant vrij: €388.000
Ad 3. Het restantbudget **Transitiefonds voor Sociaal Domein** dat wordt het bestemd met dit besluit is €645.000. + de reeds door de raad beklemd deel door de ideeënmakelaar van €70.000 (per1-1-2023).
Ad 4: Bij het opheffen van **de egalisatiereserve Re-integratie** valt €250.000 vrij.
Ad 5. Samenvoegen van de **voorziening Stadhuis met de voorziening Gemeentelijke Gebouwen** vindt plaats per 1-1-2024.

Vervolg

Zie raadsbesluit.

Bijlagen

1. Nota reserves en voorzieningen 2024

Lelystad, 5 maart 2024

Het college van de gemeente Lelystad,

de secretaris,
J.S.W. Ozenga
**Dit voorstel is digitaal vastgesteld en ondertekend*