Gemeenteraad

Aan de gemeenteraad

Dienst/afdeling: GF&C

Onderwerp: Nota Reserves 2023

Wat adviseert het college te besluiten?

1. De nota reserves 2023 vast te stellen.

Wat is de aanleiding voor dit voorstel?

In onze financiële verordening (artikel 212 van de Gemeentewet) staat dat we elk jaar een nota reserves opstellen. Dat doen we altijd tegelijk met de programmabegroting, zodat de bestuurlijke processen van deze producten op elkaar aansluiten.

Welk resultaat willen we bereiken?

Inzicht geven in het doel, het meerjarig verloop en de omvang van de reserves.

Welke argumenten zijn er voor dit voorstel?

1.1 We voldoen aan de financiële verordening.

In de financiële verordening staat dat we jaarlijks, tegelijk met de programmabegroting, de nota reserves aan de gemeenteraad aanbieden. Daarbij is de programmabegroting leidend: toevoegingen en onttrekkingen aan reserves die nog niet eerder geraamd waren staan als 3O-ontwikkeling of nieuw beleid in de programmabegroting. De nota reserves sluit daarop aan. Op deze manier neemt de gemeenteraad via de programmabegroting 2024-2027 een expliciet besluit over reservemutaties.

1.2 De nota reserves geeft inzicht

De nota reserves geeft inzicht in het doel, het meerjarig verloop en de omvang van de reserves.

1.3 Wijzigen van de bestemming van reserves is een bevoegdheid van de gemeenteraad

Het opnemen van bedragen in de begroting is een bevoegdheid van de gemeenteraad (artikel 189 van de Gemeentewet). Daaronder vallen ook (wijzigingen in) toevoegingen en onttrekkingen aan reserves. Werkelijke mutaties in reserves mogen in beginsel alleen binnen de bandbreedte van de geraamde toevoegingen en onttrekkingen gedaan worden. De gemeenteraad geeft invulling aan deze bevoegdheid door gelijktijdig de nota reserves en de programmabegroting vast te stellen.

1.4 De reservepositie voldoet aan de gestelde norm

De totale reserves nemen in de periode 2025 tot en met 2026, op basis van de geraamde toevoegingen en onttrekkingen, toe van afgerond € 172 miljoen naar afgerond € 204 miljoen.

De algemene reserve voldoet elk jaar aan de norm van 10% van de algemene uitkering die de gemeenteraad gesteld heeft (€ 21,6 miljoen).

1.5 We hebben een aantal nieuwe reserves gemaakt

We hebben in deze nota reserves een aantal nieuwe reserves opgenomen. Het gaat om de volgende reserves:

- Opvang Vluchtelingen
- Verduurzaming maatschappelijk vastgoed
- Klimaatadaptatie
- Binnenstedelijke transformaties
- Versterken gemeentelijke dienstverlening
- Gemeentehuis toekomst bestendig

In de reservestaten in de nota reserves 2023 staat een uitgebreide toelichting.

Wat zijn tegenargumenten of risico's?

-

Waar moeten we rekening mee houden?

a. Financiën

Bij diverse reserves zijn (wijzigingen in) toevoegingen en onttrekkingen opgenomen die de gemeenteraad nog niet eerder vastgesteld heeft. Deze zijn als 3O-ontwikkeling of nieuw beleid in de programmabegroting 2024-2027 opgenomen.

b. Communicatie

-

c. Uitvoering

-

d. Overlegd met

De nota reserves 2023 is besproken in het DT. Wijzigingen in reserves die ook als 3O-ontwikkeling of nieuw beleid in de programmabegroting staan zijn besproken met budgethouders en programmamanagers.

Burgemeester en wethouders van Oss,

De secretaris,	De burgemeester,
drs. H. Mensink	drs. W.J.L. Buijs-Glaudemans

Bijlagen

1. Nota reserves 2023

Samenvatting

In de nota reserves geven we inzicht in het doel, het meerjarig verloop en de omvang van de reserves. (Wijzigingen in) toevoegingen of onttrekkingen aan reserves die nog niet eerder geraamd zijn staan ook als 3O-ontwikkeling of nieuw beleid in de programmabegroting. Daarbij is de programmabegroting leidend. Dat betekent dat besluitvorming over deze voorstellen via de programmabegroting loopt.