Raadsvoorstel

Raadsvergadering: 4 juli 2023
Voorstel: 2023-047

Zaaknummer: 1894/2023/2747705
Documentnummer: 1894/2023/2755772
Datum collegebesluit: 15 mei 2023

Onderwerp
Nota reserves en voorzieningen 2023

Openbaarheid
Alle stukken zijn openbaar.

Voorstel
1 De Nota reserves en voorzieningen 2023 vast te stellen inclusief de wijzigingen zoals opgenomen in hoofdstuk 3

Inleiding
We willen periodiek een integraal beeld geven van de aanwezige reserves en voorzieningen met daarbij een financiële doorkijk naar de verwachte saldi in de komende jaren. In elke begroting en bij alle jaarstukken worden de reserves en voorzieningen uiteraard ook opgenomen maar zijn de toelichtingen bij en beschrijvingen van de reserves en voorzieningen minder uitgebreid.
In de financiële verordening van de gemeente Peel en Maas is dan ook opgenomen dat wij periodiek een nota reserves en voorzieningen opstellen. Daarbij geven we een actueel en integraal overzicht van de reserves en voorzieningen en stellen enkele aanpassingen voor.
Die aanpassingen zijn als volgt:

- Opheffen reserve hockeyclub Helden

Het saldo van deze reserve wordt overgeheveld naar de reserve dekking kapitaallasten en van daar uit ingezet ter compensatie van de kapitaallasten voor de vervanging van het kunstgrasveld van de hockeyclub in 2023.

- Opheffen reserve integratie nieuwkomers: Deze reserve is indertijd gevormd vanwege het feit dat de rijkscompensatie voor de integratie van nieuwkomers hoger was dan de kosten in die jaren. Inmiddels zijn de reguliere budgetten rondom integratie voldoende om de uitgaven te kunnen afdekken en is deze reserve dus niet meer noodzakelijk. Het resterende saldo wordt overgeheveld naar de algemene reserve.

- Aanvullen reserves thema 3 en thema 5 en instellen reserve thema 6:

De themareserves kunnen worden ingezet om snel op kleinere specifieke initiatieven te kunnen inspelen. Voor deze themareserves is het college ook geautoriseerd om tot € 10.000 per keer uitgaven te doen zonder voorafgaande toestemming van de gemeenteraad. Er dient wel altijd achteraf verantwoording afgelegd te worden over de inzet van de reserve in bijstellings-rapportage of jaarstukken. De reserves voor thema 3 en thema 5 zijn afgelopen jaren meerdere keren ingezet. Om in de komende jaren ook voor deze thema's ruimte te hebben om snel te kunnen anticiperen op kansen wordt voorgesteld de saldi aan te vullen tot € 50.000 ten laste van de algemene reserve. Voor thema 6 (Bestuur, communicatie en dienstverlening) is nog geen eigen themareserve. Het voorstel is om die reserve in te stellen en daar ook € 50.000 aan toe te voegen ten laste van de algemene reserve.

- Instellen Voorziening kosten afgesloten grondexploitaties

Er zijn vier grondexploitatieprojecten afgesloten in 2021 waarbij enkel nog afwerking van een beperkt openbaar gebied nodig is. Aangezien het een beperkt deel bevat is een inschatting gemaakt van de nog te maken kosten. Deze zijn ten laste van het project gebracht en

overgeheveld naar een ingestelde aparte voorziening voor het afwerken van afgesloten grondexploitaties. Hierdoor zijn de betreffende grondexploitaties afgesloten en kunnen eventuele kosten nog ten laste van de voorziening worden gebracht. De betreffende grondexploitatieprojecten zijn:

- Bedrijventerrein de Wielen Meijel
- Herinvulling voormalige St Josephschool in Beringe
- Heierhof Kuukven fase 2 te Baarlo
- Industrieterrein de Schor te Maasbree

Beoogd effect
Inzicht geven in de actuele stand van zaken van de reserves en voorzieningen van de gemeente Peel en Maas

Argumenten
1.1 *De nota geeft een integraal overzicht van alles reserves en voorzieningen*
In andere P&C documenten zoals jaarstukken en begroting worden ook de aanwezige reserves en voorzieningen opgesomd maar niet zo uitgebreid als in deze nota. Bovendien is in de financiële doorkijk rekening gehouden met de meest actuele stand van zaken. De onderbouwing van de voorgestelde wijzigingen is opgenomen in de nota reserves en voorzieningen zelf.

Kanttekeningen
1.1 De stand van de reserves en voorzieningen en de financiële doorkijk is een momentopname
De in de nota opgenomen financiële doorkijk van de reserves en voorzieningen betreft een momentopname en is zeer dynamisch. Bij elk raadsbesluit kan de voorziene stand van de reserves wijzigen en we zullen dus in elk P&C document (begroting, jaarstukken en voor zover van toepassing bijstellingsrapportages) weer opnieuw een actueel overzicht geven.

Alternatieven
1 Er kunnen inhoudelijk andere keuzes gemaakt worden m.b.t. de voorgestelde wijzigingen in hoofdstuk 3.

Financiën
Dit voorstel heeft geen financiële gevolgen.

Juridische afwegingen
Er zijn geen juridische risico's aan de nota verbonden.

Communicatie
Geen specifiek communicatietraject m.b.t. de Nota reserves en voorzieningen van toepassing is. Voor zover nodig wordt dit betrokken bij het communicatietraject rondom de Kadernota 2024.

Burgemeester en wethouders van de gemeente Peel en Maas,

de gemeentesecretaris/directeur,
L.P.H. Breukers

de burgemeester
W.J.G. Delissen-van Tongerlo

Behandelend portefeuillehouder: Erik Nijssen

Bijlage(n): Nota reserves en voorzieningen 2023