

Zaaknr. : 16.ZK14254/16.B0269

Kenmerk : 16IN018005

Barcode : 

Reserve- en Voorzieningenbeleid 2016

Doel van de notitie: Het doel van de notitie is het vaststellen van het reserve- en voorzieningenbeleid 2016.

Samenvatting: Het beleid met betrekking tot de reserves en voorzieningen dient om de 4 jaar te worden beoordeeld en indien nodig aangepast. Het beleid is voor de laatste keer in 2012 vastgesteld. Het beleid zoekt in op de diverse reserves, voorzieningen en het weerstandsvermogen. In het bestuursakkoord 2015-2019 heeft het waterschap de ambitie uitgesproken voor het verduurzamen van het financieel beleid. Hoofdpunten daarin zijn een beperking van de groei van de schulden, een passend risicoprofiel en het uitvoeren van de taken en ambities tegen een maatschappelijk aanvaardbare tariefontwikkeling. In de kadernota 2017-2026 is dit verder vorm gegeven. Het reserve- en voorzieningenbeleid 2016 is hier een afgeleide van.

Advies: Het algemeen bestuur stemt in met het reserve- en voorzieningenbeleid 2016 en daarmee tevens met het instellen van een voorziening Persoonsgebonden Basis Budget (PBB).

Bespreking in:	Vergaderdatum:
☒ Directieteam	4 oktober 2016
☐ Overlegvergadering	
☒ Dagelijks Bestuur	18 oktober 2016
☒ Voorbereidingscommissie financiële zaken	27 oktober 2016
☒ Besluitvormend AB	9 november 2016

☒ Bijlage(n) bij het besluit Reserve- en voorzieningenbeleid 2016	16IT030046
-- Achtergronddocument(en)	

Aanleiding / context

Minimaal eenmaal per 4 jaar dient het reserve- en voorzieningenbeleid te worden geactualiseerd.

Het beleid is voor de laatste keer in 2012 vastgesteld. Tevens zijn er in het kader van duurzaam financieel beleid maatregelen getroffen die zijn neerslag vinden in de kadernota 2017-2026. De effecten hiervan zijn verwerkt in het onderliggende reserve- en voorzieningenbeleid.

Het beleid met betrekking tot de reserves en voorzieningen maakt onderdeel uit van de notitie financieel beleid en beheer in het kader van artikel 108 van de Waterschapswet (besluit algemeen bestuur 1 oktober 2008).

Beoogd effect

Het huidige beleid met betrekking tot de reserves en voorzieningen is door het algemeen bestuur vastgesteld in de vergadering van 16 mei 2012. Om de vier jaar dient het beleid te worden geëvalueerd en eventueel te worden bijgesteld.

Argumenten

Ten opzichte van het beleid uit 2012 zijn de volgende aanpassingen doorgevoerd:

- Conform besluitvorming bij de jaarrekening 2015 is een bestemmingsreserve duurzaam financieel beleid voor de taak watersysteembeheer en zuiveringsbeheer ingesteld.
- Het instellen van een voorziening Persoonsgebonden Basis Budget (PBB).
In de cao 2014-2016 voor de waterschapsector is bepaald dat alle medewerkers van het waterschap vanaf 1 januari 2016 een Persoonsgebonden Basis Budget van vijfduizend euro beschikbaar heeft. Dit budget kan de medewerker binnen vijf jaar besteden aan opleidingen en andere activiteiten die hij of zij nodig heeft voor zijn persoonlijke ontwikkeling, loopbaan en vitaliteit. Jaarlijks houdt het waterschap in de begroting rekening met een bedrag van € 1.000 per medewerker. Indien aan het einde van het desbetreffende jaar het volledige begrote bedrag nog niet is uitgegeven wordt dit bedrag in deze voorziening gestort.

Kanttekeningen en risico's

Niet van toepassing

Financiële dekking

Er zijn geen extra financiële consequenties. Met de uitgangspunten van het reserve- en voorzieningenbeleid 2016 is rekening gehouden in de kadernota 2017-2026 en in de begroting 2017.

Uitvoering

Het reserve- en voorzieningenbeleid gaat in na vaststelling en geldt voor de periode van 4 jaar. Na vier jaar wordt het beleid geëvalueerd en waar nodig aangepast.

Communicatie

De uitgangspunten van dit beleid zijn verwerkt in de kadernota 2017-2026 en in de begroting 2017 en worden na vaststelling gecommuniceerd aan de belanghebbende binnen de organisatie.

Relatie met beleidsvelden

- Winnend Samenwerken in Brabant

Bij het actualiseren van het reserve- en voorzieningenbeleid is ook gebruik gemaakt van de beleidsnota's van de andere Brabantse en overige waterschappen.

- Bijdrage aan doelen voor Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen

Er is geen relatie met Maatschappelijk Verantwoord Ondernemen.