

Zaaknummer : 259750

Raadsvergadering : 5 november 2019

Onderwerp : Nota reserves en voorzieningen 2019

Collegevergadering : 8 oktober 2019

Portefeuillehouder : G.J. Teselink

Steller : E.C.P. Gussekloo

tel: : 0545-250 576

Te nemen besluit:

1. De nota reserves en voorzieningen 2019 vaststellen
2.
 - 2.1. De egaliseringsreserve afval in stand houden.
 - 2.2. Een plafond instellen voor de egaliseringsreserve afval en deze vaststellen op € 1.000.000
 - 2.3. Het bedrag boven de € 1.000.000 (per 1 januari 2019) inzetten voor teruggave aan huishoudens (€ 1.000.000) en realisering van de VANG doelstellingen.
 - 2.4. Als er meer afvalstoffenheffing binnenkomt dan er kosten zijn en de reserve minimaal het bedrag van het plafond bevat, dit verrekenen met de afvalstoffenheffing van het jaar erop.
3.
 - 3.1. De inkomensreserve opheffen.
 - 3.2. Het restant van de inkomensreserve overhevelen naar de algemene reserve.
4.
 - 4.1. Het plafond van de reserve onderhoud wegen verlagen naar € 1.000.000
 - 4.2. Het restant van de reserve onderhoud wegen overhevelen naar de algemene reserve
5. Het plafond van de reserve herstructurering verlagen naar € 4.000.000.
6.
 - 6.1. De reserve Hameland opheffen
 - 6.2. Het restant van de reserve Hameland toevoegen aan de algemene reserve.

Waarom dit voorstel en wat is het effect

Met Motie M17-11 heeft uw raad ons verzocht een evaluatie van het gebruik van de reserves aan te bieden met een voorstel tot aanpassing van de ingestelde plafonds van bestemmingsreserves voorafgaand aan de vaststelling van de begroting 2018. Dit verzoek kwam kort na het vaststellen van de plafonds. In een brief van 10 november 2017 hebben wij een globaal beeld geschetst en aangegeven dat het nog te vroeg was om conclusies te trekken. Met dit voorstel gebeurt dit alsnog.

Argumentatie:

1. De nota reserves en voorzieningen 2016 is niet meer in overeenstemming met de geldende regelgeving.
2.
 - 2.1. De prijzen op de afvalmarkt kunnen fluctueren. Daarmee bestaat het risico dat de afvalstoffenheffing ook erg fluctueert. Om dit te voorkomen is een egaliseringsreserve gewenst.
 - 2.2. De stijging van de tarieven hangt af van de markt. Geschat wordt dat met een buffer van € 1.000.000 de tarieven in drie jaar geleidelijk kunnen worden verhoogd als zich een prijsstijging voordoet bij aanbestedingen.
 - 2.3. Eventuele overschotten in de afvalstoffenheffing behoren terug te vloeien naar onze huishoudens die heffing opgelegd krijgen. We geven daarom ongeveer € 1.000.000 van deze reserve terug aan onze huishoudens (ongeveer € 50 per huishouden) via

In te vullen door Griffie:

Commissievergadering

Afhandelvingsvoorstel voor raad:

0 hamerstuk

0 besprekstuk

0 anders, nl

Raadsvergadering

0 zonder hoofdelijke stemming

0 met algemene stemmen

0 stemmen voor, stemmen tegen

0 aangenomen

0 verworpen

0

- een korting op de afvalstoffenheffing. Het verwachte restant van € 655.000 gebruiken we voor mogelijke extra maatregelen of veranderingen in het inzamelsysteem. We voeren daarom ook een onderzoek uit naar de wijzen waarop de afgesproken doelstellingen uit 'Van Afval naar Grondstof' (VANG) bereikt kunnen worden, inclusief financiële consequenties hiervan voor onze huishoudens.
- 2.4. Een teveel aan afvalstoffenheffing moet op een of andere wijze terugvloeien naar de belastingbetaler.
- 3.
- 3.1. Door wijzigingen in de regelgeving is het niet meer toegestaan met fictieve rente-inkomsten rekening te houden. Deze reserve was bedoeld om de fictieve rente-inkomsten te genereren.
- 3.2. Het bedrag van de inkomensreserve is voor dit doel niet meer nodig. Beleid is om restanten van reserves eerst toe te voegen aan de algemene reserve.
- 4.
- 4.1. Het gebruik van de reserve onderhoud wegen is beperkt tot ongeveer € 250.000 per jaar. Met een plafond van € 1.000.000 kan vier jaar gebruik gemaakt worden van de reserve.
- 4.2. Het bedrag boven het plafond is niet meer nodig in deze reserve. Het beleid is dat restanten van een reserve eerst worden toegevoegd aan de algemene reserve.
- 5.
- 5.1. Het gebruik van de reserve herstructurering is beperkt tot ongeveer € 1.000.000 per jaar. Met een plafond van € 4.000.000 kan vier jaar gebruik gemaakt worden van de reserve.
- 5.2. Het bedrag boven het plafond is niet meer nodig in deze reserve. Het beleid is dat restanten van een reserve eerst worden toegevoegd aan de algemene reserve.
- 6.
- 6.1. De transformatie en liquidatie van Hameland is afgerond.
- 6.2. Het bedrag van de reserve Hameland is voor dit doel niet meer nodig. Beleid is om restanten van reserves eerst toe te voegen aan de algemene reserve..

Kanttekeningen en risico's

- Volgens het Besluit Begroting en Verantwoording is het niet noodzakelijk om verschillende bestemmingsreserves te hebben. De bestemmingsreserves geven wel inzicht in toekomstige bestemming van het gereserveerde geld.
- De herschikking van de reserves heeft invloed op het weerstandsvermogen. Wij hebben het weerstandsvermogen gedefinieerd als de mogelijkheid om met de algemene reserve de risico's af te dekken. Door de herschikking daalt het weerstandsvermogen maar blijft nog steeds ruim voldoende.

Financiën

Dit voorstel heeft geen directe financiële gevolgen. De herschikking van de reserves leidt wel tot een wijziging in de reserves.

Communicatie

Initiatief, participatie en rol gemeente

Dit voorstel komt voort uit de eerste globale evaluatie van de plafonds van de reserves.

Planning en evaluatie

In het reserve- en voorzieningenbeleid staat dat we bij de perspectiefnota de reserves tegen het licht houden.

Burgemeester en wethouders van Berkelland,
de secretaris, de burgemeester,

M.N.J. Broers. drs. J.H.A. van Oostrum.

Raadsvergadering : 5 november 2019

De raad van de gemeente Berkelland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 8 oktober 2019;

b e s l u i t :

1. de nota reserves en voorzieningen 2019 vast te stellen;
2.
 - 2.1. de egalisatiereserve afval in stand te houden;
 - 2.2. een plafond in te stellen voor de egalisatiereserve afval van € 1.000.000;
 - 2.3. het bedrag boven de € 1.000.000 in te zetten voor het stimuleren van afvalreductie en het optimaliseren van het containerbestand;
 - 2.4. als er meer afvalstoffenheffing binnenkomt dan er kosten zijn en de reserve minimaal het bedrag van het plafond bevat, dit te verrekenen met de afvalstoffenheffing van het jaar erop;
3.
 - 3.1. de inkomensreserve op te heffen;
 - 3.2. het restant van de inkomensreserve over te hevelen naar de algemene reserve;
4.
 - 4.1. het plafond van de reserve onderhoud wegen te verlagen naar € 1.000.000;
 - 4.2. het restant van de reserve onderhoud wegen over te hevelen naar de algemene reserve;
5. het plafond van de reserve herstructurering te verlagen naar € 4.000.000;
6.
 - 6.1. de reserve Hameland op te heffen;
 - 6.2. het restant van de reserve Hameland toe te voegen aan de algemene reserve.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van
5 november 2019

de griffier,

de voorzitter,