

Raadsvoorstel

Openbare Raadsvergadering

Datum 2 augustus 2016

Agendapunt 4

Onderwerp Voorstel tot resultaatbestemming 2015
 Portefeuillehouder(s) wethouder P.H.G. Verlinden

Inhoudelijk voorstel

- De bestemming van het resultaat 2015 vaststellen zoals opgenomen in de tabel "bestemming resultaat 2015".

De programmarekening 2015 sluit in totaal met een batig saldo van € 732.193. Voorgesteld wordt om dit resultaat als volgt te bestemmen.

Tabel: bestemming resultaat 2015

	Omschrijving	bedrag
1	instellen reserve openbare verlichting	€ 538.676
2	onttrekking reserve boekwinst Essent	-€ 805.802
3	onderhoud groenvoorziening	€ 200.000
4	toevoegen aan algemene reserve	€ 799.319
	Totaal	€ 732.193

Toelichting resultaatbestemming 2015

1. Instellen reserve openbare verlichting

Bij de vaststelling van de nota openbare verlichting is op advies van onze vorige accountant een voorziening gevormd met als doel om de kosten van openbare verlichting gelijkmatig te verdelen. Uit de accountantscontrole komt naar voren dat uit deze voorziening ook energiekosten en reguliere onderhoudskosten worden gehaald. Dit is volgens de BBV niet toegestaan. Om te voldoen aan de BBV moet de voorziening openbare verlichting in 2015 vrijvallen ten gunste van het resultaat.

Voor 2015 betekent dit dat een bedrag van € 538.676 ten gunste van het resultaat komt. Omdat wij deze gelden de komende jaren nodig hebben stellen wij voor om voor een bedrag van € 538.676 een reserve openbare verlichting in te stellen.

2. Onttrekking reserve boekwinst Essent

Uit de accountantscontrole komt naar voren dat de door onze vorige accountant geadviseerde waardering van de beleggingsportefeuille op de balans niet voldoet aan het BBV. De obligaties zijn tegen verkrijgingsprijs op de balans gewaardeerd waarbij in de resterende looptijd van de portefeuille, de balanswaarde groeide naar de nominale waarde. Die wijze van waarderen is volgens de BBV niet toegestaan. Om te voldoen aan het BBV verlagen we onze beleggingsportefeuille met € 805.802. Deze afwaardering komt ten laste van het resultaat.

Omdat wij de beleggingsportefeuille tot het einde van de looptijd willen aanhouden en de hoofdsom van onze obligaties is gegarandeerd stellen wij voor om dit bedrag bij de resultaatbestemming ten laste van de reserve boekwinst Essent te brengen. In de komende jaren wordt bij de vrijval van de obligaties de boekwinst (verschil tussen nominale waarde en de gecorrigeerde waardering van de obligaties) namelijk weer ten gunste van de reserve boekwinst Essent gebracht.

3. Ten behoeve van het onderhoud openbaar groen wordt een bedrag van € 200.000 geormerkt vanuit incidentele middelen. Met dit bedrag wordt eenmalig de beeldkwaliteit van het openbaar groen op bepaalde plekken in Leudal verbeterd.

Op basis van gesprekken met Prio Verve zal onderzocht worden welke beeldkwaliteit hiermee haalbaar is. Deze maatregel genereert tijdelijk een hogere beeldkwaliteit

4. Toevoegen aan algemene reserve
Voorgesteld wordt om een bedrag van bijna € 800.000 in de algemene reserve storten. De meerjarige analyse van de risico's in relatie tot de algemene reserve geeft aan dat de ratio van het weerstandsvermogen ruim voldoende (1,88) blijft. Dit bedrag kan worden meegenomen bij de integrale afweging van de kadernota 2017-2020.

Financiële paragraaf

n.v.t.

Inkoopparagraaf

n.v.t.

Personele paragraaf

n.v.t.

Communicatieparagraaf

n.v.t.

Bijlage(n)

- raadsbesluit resultaatbestemming 2015

Heythuysen, 31 mei 2016

HET COLLEGE VAN DE GEMEENTE LEUDAL

De secretaris,

De burgemeester,

D.J.E. Noppers

A.H.M. Verhoeven MPM