

Onderwerp

Nota reserves 2015

05-10-2015

Mieke Lammers 9737

GF&C

Frank den Brok

Wat adviseer je te besluiten?

- 1. De raad voor te stellen de Nota reserves 2015 vast te stellen.*

Wat is de aanleiding voor dit advies?

Artikel 11 van de Financiële verordening (ex artikel 212 van de Gemeentewet) schrijft voor dat jaarlijks een nota reserves ter vaststelling aan de gemeenteraad wordt aangeboden.

Welk resultaat willen we bereiken?

In de nota reserves geven we inzicht in het doel, de benodigde omvang en het meerjarig verloop van de reserves. Daarnaast is het doel van de nota het vaststellen van geraamde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Welke argumenten zijn er voor dit advies?

1.1 Er wordt voldaan aan de financiële verordening.

De financiële verordening schrijft voor dat jaarlijks, tegelijk met de programmabegroting, de nota reserves wordt aangeboden aan de gemeenteraad. Er zijn geen mutaties rechtstreeks in de nota reserves verwerkt. Besluitvorming loopt volledig via de programmabegroting (30-ontwikkelingen en nieuw beleid). Wijzigingen in reservemutaties in de nota reserves waarover de gemeenteraad nog niet heeft besloten, worden dus allemaal via de programmabegroting goedgekeurd

1.2 De nota verstrekt inzicht

De nota reserves geeft inzicht in het doel, het meerjarig verloop van de reserves en de noodzakelijke 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, ingevolge art. 189 van de gemeentewet, een bevoegdheid van de gemeenteraad. Dit omvat ook het opnemen c.q. wijzigen van geraamde toevoegingen en onttrekkingen aan reserves. Werkelijke mutaties in reserves mogen in beginsel enkel plaatsvinden binnen bandbreedte van de geraamde toevoegingen en onttrekkingen.

Met het door de gemeenteraad vaststellen van de nota reserves en gelijktijdig de programmabegroting wordt invulling gegeven aan deze bevoegdheid.

1.4 De reservepositie voldoet aan gestelde norm

De totale reserves nemen in de periode 2015 tot en met 2019, op basis van de geraamde toevoegingen en onttrekkingen, af van (afgerond) € 117 miljoen naar € 93 miljoen. De algemene reserves dalen in 2015 en 2016 maar blijft daarna redelijk stabiel rond de € 18,8 miljoen. Hiermee voldoen we aan de door de gemeenteraad gestelde norm van 10% van de algemene uitkering (€ 15 miljoen).

1.5 Reserves Maasdonk verwerkt

In deze nota reserves zijn de reserves die de gemeente Oss overkrijgt vanuit Maasdonk verwerkt. Bedragen zijn gebaseerd op de jaarrekening 2014 van de gemeente Maasdonk en de concept splitsingsacte. Bij de jaarrekening 2015 worden de definitief overgekomen bedragen verwerkt. We hebben de reserves uit Maasdonk verdeeld in 4 categorieën:

1. Reserves die de gemeente Oss zelf ook heeft, deze worden bij de inbreng van Maasdonk samengevoegd
2. Reserves die passen binnen bestaande reserves van Oss, deze worden als nieuwe reserve opgenomen. We laten deze vrijvallen en voegen de saldi toe aan bestaande Osse reserves
3. Reserves die gekoppeld zijn aan activa houden we in stand
4. Reserves die niet passen binnen bestaand beleid van de gemeente Oss heffen we op.

1.6 Rekening gehouden met wijziging BBV rentetoerekening

Per 1 januari 2016 wordt voorgesteld de rente die we toevoegen aan de algemene reserve en de algemene reserve grondbedrijf (ABR) op 1,45% te stellen. Dit sluit aan met de werkelijke gewogen gemiddelde rentelast van de gemeente. Dit in verband met aanpassing van de BBV voorschriften.

Wat zijn tegenargumenten of risico's?

-

Waar moeten we rekening mee houden?

a. Financiën

Bij een aantal reserves zijn (wijzigingen in) toevoegingen en onttrekkingen opgenomen die nog niet door de gemeenteraad zijn geaccordeerd. Deze zijn gebaseerd op de voorstellen (30-ontwikkelingen en nieuw beleid) zoals opgenomen in de programmabegroting 2016 – 2019.

b. Communicatie

-

c. Uitvoering

-

d. Overlegd met

De concept nota reserves 2015 is op 16 september besproken in het CMT. Wijzigingen in reserves die zijn gebaseerd op 30-ontwikkelingen en nieuw beleid zijn besproken met budgethouders en programmamanagers. Op 5 oktober zijn deze in het college besproken.

Bijlagen

1. Nota reserves 2015
2. Financieel overzicht nota reserves 2015