

PROCEDUREBLAD BEHANDELING RAADSVOORSTEL

HET COLLEGE VERZOEKT U DIT RAADSVOORSTEL TE BEHANDELEN

ONDERWERP : beleidsnota reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen

ZAAKNUMMER : 3479-2016 **GERELATEERDE ZAAK** :

B&W VERGADERING : 14 juni 2016

AGENDACOMMISSIE : 30 mei 2016

RAADSVERGADERING : 30 juni 2016

PORTEFEUILLEHOUDER : dhr. F. (Frank) Niens

BEHANDELEND AMBTENAAR : Erna Veldkamp
telefoon: 0572-347482, e-mail: erna.veldkamp@raalte.nl

FATALE TERMIJN(EN) :

BIJLAGE(N):

(beslisdocumenten die meegezonden moeten worden)

1. Beleidsnota reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen

RAADSVOORSTEL

RAADSVERGADERING : 30 juni 2016

ZAAKNUMMER : 3479-2016 **GERELATEERDE ZAAK** :

ONDERWERP : beleidsnota reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen

VOOR INFORMATIE : Erna Veldkamp
telefoon: 0572-347482, e-mail: erna.veldkamp@raalte.nl

SAMENVATTING

Voor u ligt de nieuwe beleidsnota reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen. Het is de wens van de gemeenteraad om het beleid en de huidige reserves en voorzieningen te actualiseren. Tevens stellen we kaders voor het weerstandsvermogen. In afwijking van hetgeen is vastgelegd in de Financiële verordening, geeft deze beleidsnota geen beleidskaders voor het rentebeleid. Vlak voor het schrijven van deze beleidsnota is de BBV notitie rente verschenen en deze vraagt eerst om een nadere uiteenzetting van de beleidseffecten en de (financiële) consequenties, in te gaan bij de begroting 2017. We komen daar in een later stadium bij uw raad op terug.

BESLISPUNTEN

1. De beleidsnota reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen vast te stellen.
2. De geactualiseerde formats van de reserves en voorzieningen vast te stellen, inclusief de volgende wijzigingen:
 - a. nieuwe reserve instellen: reserve 521 burgerparticipatie in de openbare ruimte,
 - b. aanpassen beleidsgrondslag reserve 209 GVVP,
 - c. verbreden doel reserve 306 economisch beleid,
 - d. plafond stellen op € 100.000 van reserve 576 inwonersinitiatieven,
 - e. verbreden doel reserve 815 stedelijke vernieuwing,
 - f. opheffen reserve 213 onderhoud wegen binnen de bebouwde kom,
 - g. opheffen reserve 501 diensten wonen met zorg,
 - h. opheffen reserve 507 herstructurering sportvelden,
 - i. opheffen reserve 564 kunstgrasvelden,
 - j. opheffen reserve 951 vervangingsreserve,
 - k. opheffen voorziening 308 vordering Attero,
 - l. opheffen voorziening 509 wachtgelden muziekonderwijs;
 - m. omzetten van voorziening renovatie sportvelden in reserve renovatie sportterreinen.
3. Een bedrag van € 31.079 te storten in de algemene bestemmingsreserve en te regelen via een begrotingswijziging in 2016.

INLEIDING

In de Financiële verordening is vastgelegd, dat:

- het beleid voor reserves, voorzieningen, rente en weerstandsvermogen nader is uitgewerkt in de nota reserves, voorzieningen, rentebeleid en weerstandsvermogen,
- het college deze nota aanbiedt.
- deze nota door de raad wordt vastgesteld,
- indien daartoe aanleiding is deze nota wordt herijkt.

De raad heeft de wens uitgesproken om het beleid ten aanzien van reserves, voorzieningen, rentebeleid en weerstandsvermogen te actualiseren. Wij bieden u de beleidsnota reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen aan.

Reserves en voorzieningen

Herziening van reserves en voorzieningen is nodig, omdat de achtergronden, nut en noodzaak kunnen veranderen in de loop van de tijd. Via het vaststellen van deze beleidsnota reserves en voorzieningen bepaalt de raad de kaders, waarbinnen het college met reserves en voorzieningen dient om te gaan. Om deze kaders te kunnen stellen is het van belang een goed inzicht te hebben in de verschillende reserves en voorzieningen en het daarbij behorende beleid.

Weerstandsvermogen

We moeten als gemeente een voorziening vormen om in de toekomst te kunnen voldoen aan onze financiële voorzienbare verplichtingen. De mogelijkheid kan zich voordoen dat er ook risico's bestaan, waarvan geen redelijke inschatting gemaakt kan worden van het bedrag van de schade of verlies dat hiermee gemoeid kan zijn, en waarvoor je geen voorziening kunt vormen. In dat geval moeten we inzicht verschaffen in de risico's die we lopen en daar weerstandscapaciteit voor opbouwen. Voor het weerstandsvermogen, de verhouding tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit, geven we inzicht in de huidige status, bepalen we de gewenste norm en stellen we kaders bij het afwijken van deze norm.

Herziening rentebeleid in een later stadium

In afwijking van hetgeen is vastgelegd in de Financiële verordening, geeft deze beleidsnota geen beleidskaders voor het rentebeleid. Vlak voor het schrijven van deze beleidsnota is de BBV notitie rente verschenen. In deze notitie staan stellige uitspraken en aanbevelingen op de verwerking van de rentelasten en –baten in de begroting en jaarstukken. De bepalingen en richtlijnen van deze notitie treden in werking met ingang van de begroting 2017. Omdat er nog niet voldoende inzicht is in de beleidsvrijheid die de gemeente nog heeft en de effecten van deze notitie op ons financiële beleid, wordt er in deze nota geen beleid geformuleerd voor de rente. We komen daar in een later stadium bij uw raad op terug.

BEOOGD EFFECT

Herziening van beleidskaders ten aanzien van reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen en actualisering van de huidige reserves en voorzieningen.

ARGUMENTEN

1.1 Vanuit zijn kaderstellende rol is het aan de gemeenteraad deze beleidsnota vast te stellen.

Het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) stelt eisen aan de gemeentefinanciën, waaronder reserves en voorzieningen. Naast de externe regelgeving is het belangrijk interne kaders te hebben voor de reserves en voorzieningen. De raad kan door het vaststellen van deze nota deze kaders bepalen. Binnen deze kaders is er ruimte voor het college om met de reserves en voorzieningen om te gaan.

Ten opzichte van de vorige beleidsnota zijn de kaders voor reserves en voorzieningen niet wezenlijk veranderd; het BBV biedt daar weinig ruimte voor. We leggen wel vast, dat we jaarlijks bij de begroting en de rekening de reserves en voorzieningen actualiseren, en dat we dit inbedden in de P&C cyclus, ter bevordering van de integraliteit van de werkzaamheden en de efficiency en effectiviteit van de processen, en het creëren van een zo actueel mogelijke financiële positie.

Voor het weerstandsvermogen, de verhouding tussen de beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit, geven we inzicht in de huidige status, bepalen we de gewenste norm en stellen we kaders bij het afwijken van deze norm. We maken daarbij gebruik van de waarderingstabel, die in samenwerking tussen het Nederlands Adviesbureau voor risicomanagement (NAR) en de Universiteit van Twente is opgesteld. Ons huidige weerstandsvermogen is ruim voldoende.

2.1 Het instellen van een reserve of voorziening met format is een taak van de raad.

In de bijlagen van de beleidsnota staan alle formats van de reserves en voorzieningen, voorzien van een advies.

In de onderstaande tabel treft u daarvan een samenvatting aan.

Totaal reserves en voorzieningen	Aantal reserves en voorzieningen
Waarvan handhaven	38 reserves en 8 voorzieningen
Waarvan handhaven en wijzigen	4 reserves en 1 voorziening
Waarvan afomen	geen
Waarvan opheffen	5 reserves tot een bedrag van € 4.188 en 2 voorzieningen tot een bedrag van € 342.835, waarvan € 316.007 nodig is om een boekwaarde af te boeken
Waarvan nieuw instellen	Nr. 521 reserve, ontstaan uit een afsplitsing van reserve integraal beheer openbare ruimte

Toelichting:

Er wordt één nieuwe reserve ingesteld. Het gaat om reserve 521 burgerparticipatie in de openbare ruimte, ontstaan uit een afsplitsing van de reserve integraal beheer openbare ruimte. Vanuit het opstellen van de integrale visie openbare ruimte was een reserve gevormd met een tweeledig doel. In praktijk blijken die doelen zo dusdanig verschillend, dat het zuiverder is daar 2 reserves van te maken. Daarnaast wijzigen vier reserves en één voorziening:

- a. Reserve 209 GVVP, het GVVP is uitgevoerd, de actualisatie wordt vooreerst niet opgepakt, maar krijgt invulling via het omgevingsplan op basis van de nieuwe omgevingswet. Voorgesteld wordt om tot de vaststelling van het omgevingsplan de reserve in te zetten voor verkeers(veiligheids)projecten in de lijn van het GVVP-beleid.
- b. Reserve 306 economisch beleid, voorgesteld wordt het doel breder te stellen en daarmee het specifieke onderdeel "startende ondernemers" te laten vervallen en de middelen in te zetten voor uitwerking van het economisch werkatelier.
- c. Reserve 576 inwonersinitiatieven, voorgesteld wordt het plafond van deze reserve te stellen op € 100.000, in afwachting van een nieuwe bredere subsidieregeling.
- d. Reserve 815 stedelijke vernieuwing, voorgesteld wordt de doelstelling te verbreden conform de lijn van de nieuwe woonvisie (zie ook het raadsvoorstel t.a.v. de woonvisie, ook geagendeerd voor de raad van 30 juni 2016).
- e. Voorziening 511 renovatie sportvelden, voorgesteld wordt deze om te zetten in een reserve renovatie sportterreinen, omdat actualisatie van het onderhoudsplan in 2015 nog niet geheel is afgerond en daarmee de uitgaven in het onderhoudsplan niet één op één aansluiten met de stand van de voorziening.

Voor een nadere toelichting wordt verwezen naar de verschillende formats, opgenomen als bijlagen in de beleidsnota.

3.1 Door actualisering van de reserves en voorzieningen kan door het opheffen van reserves en voorzieningen € 31.079 toegevoegd worden aan de algemene bestemmingsreserve.

Het gaat om:

- opheffen reserve 213 onderhoud wegen binnen de bebouwde kom, saldo is reeds in 2015 gestort in de reserve 212 wegen
- opheffen reserve 501 diensten wonen met zorg, saldo € 1.359
- opheffen reserve 507 herstructurering sportvelden, verwacht saldo 2016 € 0
- opheffen reserve 564 kunstgrasvelden, saldo € 2.892
- opheffen reserve 951 vervangingsreserve, verwacht saldo 2016 € 0
- opheffen voorziening 308 vordering Attero, saldo € 316.007 is nodig om de boekwaarde van een in het verleden verstrekte lening af te boeken
- opheffen voorziening wachtgelden muziekonderwijs, saldo € 26.828.

Dit leggen we vast in de begroting 2016 via een begrotingswijziging.

KANTTEKENINGEN

n.v.t.

FINANCIËN

Zoals uit de tabel te lezen valt, kan er door het opheffen van reserves en voorzieningen per saldo € 31.079 toegevoegd worden aan de algemene bestemmingsreserve. De middelen in de op te heffen voorziening Attero ad € 316.007 zijn nodig om de boekwaarde van een in het verleden verstrekte lening af te boeken en zijn daardoor niet vrij inzetbaar.

VERVOLG

Na het uitwerken van de BBV notitie rente komen we bij uw raad voor de beleidseffecten en de (financiële) consequenties, voor de begrotingsbehandeling 2017.

COMMUNICATIE

De beleidsnota reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen wordt gepubliceerd via www.raalte.nl.

BIJLAGEN

1. Beleidsnota reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen

Burgemeester en wethouders van Raalte,



de secretaris
Karin Cornelissen



de burgemeester
Martijn Dadema

RAADSBESLUIT

RAADSVERGADERING : 30 juni 2016

ZAAKNUMMER : 3479-2016

GERELATEERDE ZAAK :

De raad van de gemeente Raalte,

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 14 juni 2016

Besluit:

1. De beleidsnota reserves, voorzieningen en weerstandsvermogen vast te stellen.
2. De geactualiseerde formats van de reserves en voorzieningen vast te stellen, inclusief de volgende wijzigingen:
 - a. nieuwe reserve instellen: reserve 521 burgerparticipatie in de openbare ruimte,
 - b. aanpassen beleidsgrondslag reserve 209 GVVP,
 - c. verbreden doel reserve 306 economisch beleid,
 - d. plafond stellen op € 100.000 bij reserve 576 inwonersinitiatieven,
 - e. verbreden doel reserve 815 stedelijke vernieuwing,
 - f. opheffen reserve 213 onderhoud wegen binnen de bebouwde kom,
 - g. opheffen reserve 501 diensten wonen met zorg,
 - h. opheffen reserve 507 herstructurering sportvelden,
 - i. opheffen reserve 564 kunstgrasvelden,
 - j. opheffen reserve 951 vervangingsreserve,
 - k. opheffen voorziening 308 vordering Attero,
 - l. opheffen voorziening 509 wachtgelden muziekonderwijs;
 - m. omzetten van voorziening renovatie sportvelden in reserve renovatie sportterreinen.
3. Een bedrag van € 31.079 te storten in de algemene bestemmingsreserve en te regelen via een begrotingswijziging in 2016.

Aldus besloten in de vergadering van 30 juni 2016.

de griffier
Jan Bouke Zijlstra

de voorzitter
Martijn Dadema