

GEMEENTE SCHERPENZEEL

Raadsvoorstel

Datum voorstel : 3 november 2015
Raadsvergadering : 17 december 2015
Agendapunt : 09
Bijlage(n) : 1
Kenmerk : BV/NH

Portefeuille : wethouder H.J.C. Vreeswijk
Behandeld door:
Naam : N. Haitsma
e-mail : n.haitsma@scherpenzeel.nl
telefoon : (033) 277 23 62

Onderwerp: Nota Reserves & Voorzieningen 2015

Beslispunten

1. De Nota Reserves & Voorzieningen 2015 vast te stellen inclusief de beleidsmatige en financiële mutaties.
2. Geen Nota Reserves & Voorzieningen meer op te stellen, maar jaarlijks bij de Kadernota een actueel overzicht opnemen van de reserves en voorzieningen.

Inleiding

Conform de financiële verordening wordt de Nota Reserves en Voorzieningen eenmaal per vierjaar geactualiseerd. De laatste keer heeft in 2011 plaats gevonden. Nu is deze opnieuw geactualiseerd en wordt ter vaststelling aangeboden.

Beoogd effect

De doelstelling van deze nota is:

- Het informeren over de actuele stand van zaken met betrekking tot de reserves en voorzieningen.
- Inzicht geven in de ontwikkelingen van de reserves en voorzieningen.
- Actualiseren van de beleidsuitgangspunten ten opzichte van de nota uit 2011.

Argumenten

1.1 Het geeft een actueel inzicht in de stand van zaken van alle reserves & voorzieningen.

Alle reserves en voorzieningen zijn integraal geactualiseerd. Hierdoor worden de hierboven beschreven doelstellingen gehaald.

Voor alle beleidsmatige en financiële effecten wordt verwezen naar de samenvattingstabel op pagina 11 en 14 van deze nota en de toelichting per reserve en voorziening in de bijlage van de nota. Zowel de effecten die voortvloeien uit al eerder genomen besluiten als nieuwe voorstellen zijn hierin verwerkt. Waar het om nieuwe beleidsmatige voorstellen gaat worden deze in onderstaande tabel benoemd.

Reserve/voorziening	Voorstel
Egalisatiereserve afvalstoffenheffing	Minimale hoogte bijstellen van € 120.000 naar € 100.000.
Reserve grondexploitatie	Reserve handhaven en eventuele vrijvallende verliesvoorzieningen aan te wenden om de reserve op gewenst niveau te brengen conform de risicoanalyse.

Reserve/voorziening	Voorstel
Reserve participatiewet	Reserve aanpassen op basis van nieuwe wetgeving en een maximale omvang instellen van € 228.000.
Reserve Wmo Huishoudelijke Hulp	Reserve aanpassen aan de Wmo Huishoudelijke Hulp en een maximale omvang instellen van € 163.000. Een bedrag van € 188.111 storten in de Reserve Sociaal Domein.
Reserve Sociaal Domein	Reserve instellen voor nieuwe taken van het Sociaal Domein, nu een bedrag storten van € 188.111 vanuit de Reserve Wmo Huishoudelijke Hulp. Een maximale omvang bepalen van € 940.000.
Reserve leerlingenvervoer	Maximale omvang instellen van € 76.500.
Reserve Bodemverontreiniging	Reserve opheffen zodra sanering is afgerond.
Voorziening stimulering goedkope woningbouw	Voorziening opheffen en resterende middelen van € 70.216 storten in reserve Sociale Woningbouw.
Voorziening reorganisatie Permar	Voorziening opheffen.
Voorziening fonds dorpsontwikkeling Scherpenzeel Zuid	Reserve omzetten in een voorziening.
Voorziening onderhoud de Breehoek	Voorziening treffen.

1.2 Er vloeien middelen terug naar de Algemene Reserve.

Er vloeien middelen terug naar de Algemene Reserve. Hierdoor ligt er geen onnodig beslag op deze vrijvallende middelen.

2. Een jaarlijks actueel overzicht geeft een beter inzicht in de financiële situatie van de gemeente.

De huidige nota die eens per vierjaar wordt geactualiseerd is door de doorgaande ontwikkelingen meestal snel verouderd. Door jaarlijks vanaf de Kadernota 2017 een actualisatie geven van alle reserves en voorzieningen bevordert dit de actualiteit en de integraliteit van besluitvorming.

De randvoorwaarden hierbij zijn dat de beleidsuitgangspunten over de Reserve & Voorzieningen worden opgenomen in de financiële verordening, welke in 2016 wordt geactualiseerd. Ook dienen de wijzigingen in de reserves en de voorzieningen jaarlijks te worden vastgesteld via een apart beslispunt bij de Kadernota.

Daarbij wordt bij de actualisatie onderscheidt gemaakt tussen:

- Actualisatie beleidsuitgangspunten: dit vindt per vastgestelde periode plaats, specifiek per reserve aangeven. Dit hoeft dus niet jaarlijks te zijn.
- Financiële actualisatie: Dit vindt jaarlijks plaats.

Kanttekeningen

1. *N.v.t.*
2. *Het beleid rond reserves en voorzieningen kan te weinig aandacht krijgen.*

Het risico bestaat dat de reserves & voorzieningen bij de behandeling van de kadernota 'onder sneeuwen' in het grotere geheel van de Kadernota. Dit in plaats van dat er nu eens per vier jaar hier uitgebreider bij (het beleid rond) reserves en voorzieningen stil wordt gestaan.

Financiële toelichting

Het effect van deze nota op de Algemene Reserve is als volgt:

Naam	Bedrag
Opheffen reserve lichtmasten	€ 147.050
Storten in reserve huisvesting	-€ 18.313
Onttrekking uit reserve huisvesting	€ 26.262
Vrijval voorziening wachtgeldverplichtingen personeel	€ 29.809
Vrijval voorziening wachtgeld wethouders	€ 34.000
Opheffen voorziening onderhoud gebouwen openbare basisscholen	€ 351.952
Opheffen voorziening onderhoud gebouwen bijzondere basisscholen	€ 104.562
Toevoeging algemene Reserve	€ 675.322,00

Overige financiële effecten van deze nota zijn:

- Er wordt voorgesteld € 70.216 van de voorziening stimulering goedkope woningbouw gestort in de reserve sociale woningbouw.
- Van het saldo van de Reserve Wmo Huishoudelijke Hulp wordt voorgesteld voor € 188.111 te storten in de nieuwe Reserve Sociaal Domein.

Deze mutaties worden bij de jaarrekening 2015 verwerkt.

Begrotingswijziging Nee

Evaluatie

N.v.t.

Burgemeester en wethouders van Scherpenzeel,

V.J.M. van Arkel
secretaris

B. Visser
burgemeester

GEMEENTE SCHERPENZEEL

Raadsbesluit

Agendapunt : 09

Kenmerk : BV/NH

Onderwerp : Nota Reserves & Voorzieningen 2015

De raad van de gemeente Scherpenzeel,
gelezen het voorstel van het college van burgemeester en wethouders van 3 november 2015,

besluit

1. De Nota Reserves & Voorzieningen 2015 vast te stellen inclusief de beleidsmatige en financiële mutaties.
2. Geen Nota Reserves & Voorzieningen meer op te stellen, maar jaarlijks bij de Kadernota een actueel overzicht opnemen van de reserves en voorzieningen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van de raad van 17 december 2015.

B.S. van Ginkel-Schuur
griffier

B. Visser
voorzitter