

Oplegnotitie Actualisering nota Reserves & Voorzieningen Gemeente Brunssum 2016
Registratiekenmerk 602610
Gemeenteblad nr. 2015/66

Rol van de raad

De raad krijgt dit raadsvoorstel voorgelegd omdat de raad alle stortingen en onttrekkingen van de reserves moet autoriseren

Context van het raadsvoorstel

In de artikelen 42 t/m 45 van het BBV zijn bepalingen opgenomen over reserves en voorzieningen. Om een goed inzicht in de financiële positie van de gemeente te krijgen is het noodzakelijk om de reserves periodiek, zowel financieel als beleidsmatig door te lichten. De vorige keer dat dit integraal gebeurd is was in 2011. Mede naar aanleiding van de Perspectiefnota 2016 en het hierin opgenomen begrotingsbeeld 2016-2019, alsmede de business case nr 2A "Analyse/heroriëntatie Reserves en Voorzieningen" zijn de reserves opnieuw doorgelicht en waar nodig herijkt..

Opties van het raadsvoorstel op hoofdlijnen

De Nota reserves en voorzieningen 2016 vast te stellen en over te gaan tot uitvoering en invoering van de voorstellen per 1-1-2016.

Een aantal reserves op te heffen, de bij de bestemmingsreserves afzonderlijk opgenomen bedragen tot een totaal van € 9.179.930,52 toe te voegen aan de algemene reserve en een bedrag ad € 4.000.000,00 te onttrekken aan de algemene reserve t.b.v de nieuw te vormen reserve Integrale reserve sociaal domein

Financiële/personele/juridische gevolgen?

In aanloop naar deze geactualiseerde nota Reserves & Voorzieningen zijn alle gemeentelijke reserves en voorzieningen tegen het licht gehouden. Deze herijking leidt ertoe dat bepaalde reserves kunnen worden af geraamd, enkele kunnen worden opgeheven en een nieuwe wordt gevormd. De herijking van de reserves en voorzieningen leidt tot een hogere Algemene Reserve.

Samenvattend wordt ruim € 9 miljoen in de Algemene reserve gestort, waarna € 4 miljoen wordt onttrokken t.b.v. instelling van de integrale reserve sociaal domein.

Zoals is vermeld in hoofdstuk 1 van de programmabegroting 2016, zullen de jaren 2017 en 2018 vervolgens incidenteel worden gedekt uit de Algemene Reserve, hetgeen weer leidt tot een daling. De thans aanwezige weerstandscapaciteit biedt hiervoor de ruimte. Zie ook de paragraaf weerstandsvermogen in de programmabegroting 2016.

Is achteraf meetbaar of de doelstellingen gehaald zijn?

Ja, zodra de geactualiseerde nota is vastgesteld

Is er een tijdpad bijgevoegd?

Niet van toepassing

Zijn er bijlagen bijgevoegd of ter inzage?

De Nota Reserves en Voorzieningen 2016

Raadsvoorstel

Collegeverg. d.d. : 6 oktober 2015
Registratiekenmerk : 602610
Gemeentebld nr. : 2015/66
Dienst/Afdeling : Backoffice/Bedrijfsvoering
Behandelveorstelnr. : 602610
Portefeuillehouder : F.G. Joosten
Onderwerp : Actualisering nota Reserves & Voorzieningen Gemeente Brunssum 2016
Raadsverg. d.d. : 10 november 2015
Uiterlijke beslisdatum : (Motivering, wettelijke verplichting c.q. toezegging)

Aan de raad.

Voorstel/ambtelijk advies

De Raad van de gemeente Brunssum;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 6 oktober 2015, dienst/afdeling Backoffice/Bedrijfsvoering;

gelet op het bepaalde in de artikelen 42 t/m 45 van het BBV;

Besluit:

De nota reserves en voorzieningen 2016 vast te stellen en over te gaan tot uitvoering en invoering van de voorstellen per 1-1-2016:

- alle bij de bestemmingsreserves afzonderlijk opgenomen bedragen tot een totaal van € 9.179.930,52 toe te voegen aan de algemene reserve en een bedrag ad € 4.000.000,00 te onttrekken aan de algemene reserve t.b.v de nieuw te vormen reserve Integrale reserve sociaal domein;
- de reserve schommelfonds bezuinigingen op te heffen en het resterende bedrag ad € 29.143,02 over te hevelen naar de algemene reserve;
- de reserve ISD-BOL op te heffen en het saldo ad € 82.776,00 te storten in de algemene reserve;
- om € 78.425,00 aan de reserve Investeringsfonds 2015 te onttrekken en aan de algemene reserve toe te voegen;
- om € 210.107,82 aan de Reserve BMV Bronsheim te onttrekken en aan de algemene reserve toe te voegen;
- de Reserve tekorten WSW op te heffen en het saldo ad € 347.311,50 toe te voegen aan de algemene reserve;
- de Reserve doeluitkering Soza op te heffen en het saldo ad € 804.663,30 toe te voegen aan de algemene reserve.
- de Reserve Schommelfonds WWB op te heffen en het saldo ad € 2.371.933,09 toe te voegen aan de algemene reserve.
- de Reserve Geluidbelastingkaart op te heffen en het saldo ad € 28.932,34 te storten in de algemene reserve
- een bedrag ad € 50.000,00 uit de Reserve Wet Inburgering over te hevelen naar de algemene reserve.
- de Reserve Openbare paden Golfbaan op te heffen en het saldo ad € 16.687,03 te storten in de algemene reserve.
- een bedrag ad € 38.287,23 te onttrekken aan de egaliseriereserve speeltoestellen en hiervan € 18.287,23 te storten in de algemene reserve en € 20.000,00 te storten in de nieuw in te stellen reserve Egaliseriereserve openbare speelplekken.
- de egaliseriereserve kerkgebouwen op te heffen en het saldo ad € 5.645,64 over te hevelen naar de algemene reserve.
- een nieuwe reserve in te stellen t.b.v. egalisatie van de kosten van het meerjarig onderhoud van speeltoestellen op openbare speelplekken (te noemen Egaliseriereserve openbare speelplekken) en een bedrag ad € 20.000,00 van de egaliseriereserve speeltoestellen hierin te storten.
- een bedrag ad € 20.000,00 uit de egaliseriereserve verkiezingen over te hevelen naar de algemene reserve.
- de Reserve Buiten - Binnering op te heffen en het saldo ad € 303.850,00 toe te voegen aan de algemene reserve.
- een bedrag ad € 23.932,68 uit de egaliseriereserve verwijdering asbest over te hevelen naar de algemene reserve.
- een bedrag ad € 24.625,24 uit de reserve economisch beleid over te hevelen naar de egaliseriereserve economische ontwikkelingen.
- de egaliseriereserve WVG / WMO op te heffen en het saldo ad € 4.788.235,87 toe te voegen aan de algemene reserve.
- de integrale reserve sociaal domein in te stellen en hierin een bedrag te storten van € 4.000.000,00 door overheveling van de algemene reserve.

3. Aanleiding

Om een goed inzicht in de financiële positie van de gemeente te krijgen is het noodzakelijk om de reserves periodiek, zowel financieel als beleidsmatig door te lichten. De vorige keer dat dit integraal gebeurd is was in 2011. In navolging op business case nummer 2, onderdeel "Analyse/heroriëntatie Reserves en Voorzieningen" en mede naar aanleiding van de Perspectiefnota 2016 en het hierin opgenomen begrotingsbeeld 2016-2019, zijn de reserves opnieuw doorgelicht en waar nodig herijkt. Dit leidt tot inliggende geactualiseerde nota Reserves & Voorzieningen Gemeente Brunssum 2015.

4. Probleemstelling

De geactualiseerde nota Reserves & Voorzieningen is als bijlage bij dit raadsvoorstel gevoegd. Deze nota bevat een beleidsmatige toelichting op reserves en voorzieningen waarbij ook het wettelijk kader is toegelicht. In de bijlagen zijn vervolgens alle reserves en voorzieningen separaat beschreven conform de actualisatie. Deze actualisatie is verlopen aan de hand van een criteria en uitgangspunten. Als laatste is vervolgens een samenvattend overzicht van de reserves en voorzieningen opgenomen alsmede de bijbehorende financiële mutaties.

Relatie met programmabegroting 2016

In aanloop naar deze geactualiseerde nota Reserves & Voorzieningen zijn alle gemeentelijke reserves en voorzieningen tegen het licht gehouden. Deze herijking leidt ertoe dat bepaalde reserves kunnen worden af geraamd, enkele kunnen worden opgeheven en een nieuwe wordt gevormd. De herijking van de reserves en voorzieningen leidt tot een hogere Algemene Reserve.

Instelling van integrale reserve sociaal domein

Binnen het sociale domein worden de reserves op de afzonderlijke domeinen -in lijn met de transitie/ transformatie- opgeheven. Het saldo wordt toegevoegd aan de algemene reserve. Ter egalisatie van overschotten en tekorten binnen het gehele integrale sociale domein van de gemeente Brunssum per 1 januari 2016 wordt voorgesteld een nieuwe reserve in te stellen -vooral nog voor de domeinen Wmo, Jeugd en Participatie- en deze te voeden uit de algemene reserve. Voor het boekjaar 2016 wordt de norm van 10% van het uitvoeringsbudget sociaal domein als reserve (€ 4 miljoen) aangehouden vanwege de onzekerheden waar de gemeente nog mee te maken heeft. In de toekomst is bijstelling van deze norm mogelijk op basis van (meer) ervaringen en actuele ontwikkelingen.

Samenvattend wordt ruim € 9 miljoen in de Algemene reserve gestort, waarna € 4 miljoen wordt onttrokken t.b.v. instelling van de integrale reserve sociaal domein.

Zoals is vermeld in hoofdstuk 1 van de programmabegroting 2016, zullen de jaren 2017 en 2018 vervolgens incidenteel worden gedekt uit de Algemene Reserve, hetgeen weer leidt tot een daling. De thans aanwezige weerstandscapaciteit biedt hiervoor de ruimte. Zie ook de paragraaf weerstandsvermogen in de programmabegroting 2016.

5. Doelen/beoogd resultaat

- a. wat willen we bereiken?. Herijking van de reserves en voorzieningen per 1-1-2016
- b. wat gaan we ervoor doen?. Opheffen van een aantal reserves en instellen van een nieuwe reserve.
 - inschakeling Beter burens wenselijk/mogelijk?. Niet van toepassing
 - zelf initiatief nemen e/o initiatief burgers/maatschappelijk middelveld/bedrijfsleven bevorderen? Niet van toepassing
- c. hoe meten we of het beoogde resultaat is bereikt? Nieuw overzicht met stand van reserves en voorzieningen maakt deel uit van de nota
 - Indicator: Niet van toepassing
 - Bron Bestuurlijke besluitvorming

6. Kaders

- a. algemene beleidskaders (landelijk, provinciaal, lokaal) artikelen 42 t/m 45 van het BBV
- b. autonoom beleid/taken in medebewind? Autonoom beleid
- c. past het voorstel in de strategische visie?
 - Ja
 - toelichting Niet van toepassing
- d. relatie met programmabegroting? Zie toelichting onder probleemstelling
 - programma:.
 - beleidsveld:

7. Argumenten/overwegingen

Zie punt 4. Probleemstelling.

8. Advies

- In te stemmen met de Nota Reserves en Voorzieningen 2016 en over te gaan tot uitvoering en invoering van de voorstellen per 1-1-2016

9. Aanpak/uitvoering

a. financiële gevolgen en dekking

- kosten: Niet van toepassing
- dekking: Niet van toepassing
- restantbudget na aftrek kosten: Niet van toepassing
- restantbudget voldoende om resterende verplichtingen te dekken: Niet van toepassing

b. Risico's?

- omschrijving risico ('s): financieel/anders t.w.: Niet van toepassing
- omschrijving beheermaatregelen: Niet van toepassing
- gevolgen voor weerstandsvermogen: De thans voorliggende herijking van de reserves en voorzieningen leidt in eerste instantie tot een stijging van de Algemene Reserve omdat technisch gezien e.e.a. via de Algemene Reserve verloopt. Vervolgens zullen onttrekkingen plaatsvinden conform het meerjarig begrotingsbeeld, zoals opgenomen in de programmabegroting 2016 (na vaststelling door de gemeenteraad).

c. Tijdpad/ mijlpalen/ vervolgtraject/ evaluatie

- behandeling in raadscommissie: 20 oktober 2015
- besluitvorming gemeenteraad: 10 november 2015

d. uitvoerende partners intern en extern (werkstructuur) Uitvoerende partner intern betreft afdeling Bedrijfsvoering, onderdeel Financiën.

e. communicatie intern en extern?

- advies/instemming/informatie OR : Nee
- persbericht: gebeurt via raadstukken
- terinzagelegging: Nee
- overig extern: niet van toepassing.

10. Bijlagen

Nota Reserves en Voorzieningen 2016

Het college van burgemeester en wethouders,

burgemeester.

secretaris.

Raadsbesluit

Gemeentebld nr. : 2015/66
 Dienst/Afdeling : Backoffice/Bedrijfsvoering
 Registratiekenmerk : 602610

De Raad van de gemeente Brunssum;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 6 oktober 2015, dienst/afdeling Backoffice/Bedrijfsvoering;

gelet op het bepaalde in de artikelen 42 t/m 45 van het BBV;

Besluit:

De nota reserves en voorzieningen 2016 vast te stellen en over te gaan tot uitvoering en invoering van de voorstellen per 1-1-2016:

- alle bij de bestemmingsreserves afzonderlijk opgenomen bedragen tot een totaal van € 9.179.930,52 toe te voegen aan de algemene reserve en een bedrag ad € 4.000.000,00 te onttrekken aan de algemene reserve t.b.v de nieuw te vormen reserve Integrale reserve sociaal domein;
- de reserve schommelfonds bezuinigingen op te heffen en het resterende bedrag ad € 29.143,02 over te hevelen naar de algemene reserve;
- de reserve ISD-BOL op te heffen en het saldo ad € 82.776,00 te storten in de algemene reserve;
- om € 78.425,00 aan de reserve Investeringsfonds 2015 te onttrekken en aan de algemene reserve toe te voegen;
- om € 210.107,82 aan de Reserve BMV Bronsheim te onttrekken en aan de algemene reserve toe te voegen;
- de Reserve tekorten WSW op te heffen en het saldo ad € 347.311,50 toe te voegen aan de algemene reserve;
- de Reserve doeluitkering Soza op te heffen en het saldo ad € 804.663,30 toe te voegen aan de algemene reserve.
- de Reserve Schommelfonds WWB op te heffen en het saldo ad € 2.371.933,09 toe te voegen aan de algemene reserve.
- de Reserve Geluidbelastingkaart op te heffen en het saldo ad € 28.932,34 te storten in de algemene reserve
- een bedrag ad € 50.000,00 uit de Reserve Wet Inburgering over te hevelen naar de algemene reserve.
- de Reserve Openbare paden Golfbaan op te heffen en het saldo ad € 16.687,03 te storten in de algemene reserve.
- een bedrag ad € 38.287,23 te onttrekken aan de egalisereserve speeltoestellen en hiervan € 18.287,23 te storten in de algemene reserve en € 20.000,00 te storten in de nieuw in te stellen reserve Egalisereserve openbare speelplekken.
- de egalisereserve kerkgebouwen op te heffen en het saldo ad € 5.645,64 over te hevelen naar de algemene reserve.
- een nieuwe reserve in te stellen t.b.v. egalisatie van de kosten van het meerjarig onderhoud van speeltoestellen op openbare speelplekken (te noemen Egalisereserve openbare speelplekken) en een bedrag ad € 20.000,00 van de egalisereserve speeltoestellen hierin te storten.
- een bedrag ad € 20.000,00 uit de egalisereserve verkiezingen over te hevelen naar de algemene reserve.
- de Reserve Buiten - Binnering op te heffen en het saldo ad € 303.850,00 toe te voegen aan de algemene reserve.
- een bedrag ad € 23.932,68 uit de egalisereserve verwijdering asbest over te hevelen naar de algemene reserve.
- een bedrag ad € 24.625,24 uit de reserve economisch beleid over te hevelen naar de egalisereserve economische ontwikkelingen.
- de egalisereserve WVG / WMO op te heffen en het saldo ad € 4.788.235,87 toe te voegen aan de algemene reserve.
- de integrale reserve sociaal domein in te stellen en hierin een bedrag te storten van € 4.000.000,00 door overheveling van de algemene reserve.

Aldus vastgesteld in de openbare vergadering van



De Raad voornoemd,

voorzitter.

griffier.