

Memo m.b.t. het vrijvallen van reserves

In de Nota van Aanbieding 2019 hebben we een overzicht van het verloop van de reserves van begin 2019 tot en met 2022 gepresenteerd.

Met name de AWR wordt fors aangesproken

Omdat de AWR fors is aangesproken hebben we aangekondigd dat door een herschikking van de reserves dan wel reserves laten vrij vallen de AWR verstrekt kan worden.

In de nota van Aanbieding staat dat in het financieel tussenbericht 2018 daarvoor we een voorstel doen.

Omdat het financieel, gelet op de afspraken met de Raad, zich daarvoor niet leent is toegezegd om met een apart raadsvoorstel te komen.

Welke reserves willen we laten vrijvallen

Bestemmingsreserve festiviteiten vanwege unieke prestatie	Art 43-1-b	620002
Algemeen	Bij de begrotingsbehandeling 2014 is een eenmalig budget beschikbaar gesteld voor het vieren van mogelijke feestelijkheden in verband met behaalde unieke (sportieve) prestaties. Vanaf 2015 wordt hiervoor een structureel budget geraamd van € 5.000,00. Het gedeelte van het budget dat in enig jaar niet is besteed wordt in deze reserve gestort.	
Doel	Ter dekking van eenmalige uitgaven vanwege een uniek behaalde (sportieve) prestatie.	
Stand per 1 januari 2018	€ 15.140,00	
Prognose stand per 1 januari 2019	€ 0,00	
Minimum / maximum niveau	Niet van toepassing	
Voeding	Het niet bestede gedeelte van het budget wordt in deze reserve gestort.	
Voorstel	Opheffen	

Bestemmingsreserve groen	Art 43-1-b	620006
Algemeen	Bij raadsbesluit van 25 oktober 2005 is besloten om een groenfonds in te stellen.	
Doel	Dit groenfonds is ingesteld om de uitbreiding van het stedelijk ruimtebeslag dat ten koste gaat van het buitengebied, te compenseren met een verbetering van de ruimtelijke kwaliteit elders in het buitengebied (= rood-met-groen-koppeling). Deze reserve werd tot en met 2017 aangewend ter dekking van de uitgaven van het STIKA-beleid. Vanaf 2018 wordt deze reserve ingezet voor bepaalde groenvoorzieningen.	
Stand per 1 januari 2018	€	0,00
Prognose stand per 1 januari 2019	€	0,00
Minimum / maximum niveau	Niet van toepassing.	
Voeding	Voor de voeding van het groenfonds is besloten tot een eenmalige onttrekking uit de algemene reserve van de grondexploitatie en voorts wordt dit fonds gevoed door het hanteren van € 2,50 per m ² grond die voor woningbouw of bedrijventerrein verkocht of aangewend wordt. Jaarlijks wordt in deze reserve gestort op basis van verkochte grond bij een winstgevend complex. Bij verliesgevende complexen blijft deze storting (resultaatbepaling) achterwege.	
Voorstel	Opheffen	

Bestemmingsreserve impuls in de openbare ruimte	Art 43-1-b	620008
Algemeen	In 2007 en 2009 zijn eenmalig budgetten beschikbaar gesteld van telkens € 100.000,00 voor een impuls in de openbare ruimte. Dat budget is nodig om knelpunten in de openbare ruimte op te lossen.	
Doel	Budgetten die zijn overgebleven zijn gestort in deze reserve. Reserve is bedoeld ter dekking van de uitgaven om knelpunten in de openbare ruimte op te lossen.	
Stand per 1 januari 2018	€	22.198,00
Prognose stand per 1 januari 2019	€	0,00
Minimum / maximum niveau	Niet van toepassing.	
Voeding	Eventueel eenmalig vanuit de AWR.	
Voorstel	Opheffen als de werkzaamheden zijn uitgevoerd en afgewikkeld.	

Bestemmingsreserve egalisatie legesopbrengsten omgevingsvergunningen	Art 43-1-b	620011
Algemeen	Om grote schommelingen in de legesopbrengsten van jaar tot jaar tegen te gaan wordt een "vereveningsfonds" ingesteld door het vormen van een bestemmingsreserve egalisatie legesopbrengsten omgevingsvergunningen.	
Doel	<p>In 2013 is de opbrengst van de bouwleges geraamd op € 300.000,00 en dat was een verlaging van € 150.000,00. Deze verlaging is voor de helft opgevangen door deze reserve en de andere helft is ten laste van de exploitatie gekomen.</p> <p>Egalisatie van de jaarlijkse opbrengsten leges omgevingsvergunningen.</p> <p>Uitgangspunt is een raming van € 375.000,00 waarvan het verschil tussen de verwachte opbrengst lager dan € 375.000,00 en dat bedrag van € 375.000,00 uit deze reserve wordt gehaald. Bij een bedrag hoger dan € 450.000,00 wordt gestort in deze reserve.</p>	
Stand per 1 januari 2018	€ 850.261,00	
Prognose stand per 1 januari 2019	€ 850.261,00	
Minimum / maximum niveau Voeding	Niet van toepassing	
Voorstel	Er wordt aan deze reserve toegevoegd als de werkelijke opbrengst leges in dat jaar het bedrag van € 450.000,00 te boven gaat. Opheffen	

Bestemmingsreserve parkeerplaatsen	Art 43-1-b	620013
Algemeen	In deze reserve worden de gelden gestort die in het kader van de bouwverordening aan de gemeente betaald worden.	
Doel	<p>In principe dient iedereen op eigen terrein voorzien in de te verwachte behoefte aan parkeren.</p> <p>Met de middelen uit deze reserve worden nieuwe parkeerplaatsen aangelegd.</p>	
Stand per 1 januari 2018	€ 23.313,00	
Prognose stand per 1 januari 2019	€ 23.313,00	
Minimum / maximum niveau Voeding	Niet van toepassing.	
Voorstel	Bijdrage uit te sluiten overeenkomsten van verleende omgevingsvergunningen. Opheffen	

Bestemmingsreserve incidentele subsidies		Art 43-1-b	620019
Algemeen	Door de raad specifiek aangegeven bestemming. De gemeenteraad heeft bij het raadsvoorstel met betrekking tot de algemene subsidieverordening in het kader van Back to Basics een motie aangenomen om een egalisatiereserve in te stellen om een niet besteed budget in het kader van Activiteitensubsidie en Subsidie bruisfonds in de reserve te storten zodat deze in het daarop volgende jaar telkens beschikbaar blijven voor hetzelfde doel.		
Doel	Niet bestede gelden in enig jaar in een daarop volgend jaar aanwenden.		
Stand per 1 januari 2018	€ 6.183,00		
Prognose stand per 1 januari 2019	€ 0,00		
Minimum / maximum niveau	Niet van toepassing.		
Voeding	Vanuit de budgetten incidentele subsidies en het bruisfonds.		
Voorstel	Opheffen		

Bestemmingsreserve blijverslening		Art 43-1-b	620025
Algemeen	De gemeenteraad heeft bij de bestemming van het batig rekeningresultaat 2016 bepaald om € 500.000,00 te storten in een revolving fund voor de blijversleningen. In de raad van 6 juni 2017 is de Verordening Blijverslening gemeente Goirle vastgesteld.		
Doel	Ter meerdere zekerheid is de reserve blijverslening ingesteld en gevoed met € 500.000,00.		
Stand per 1 januari 2018	€ 500.000,00		
Prognose stand per 1 januari 2019	€ 500.000,00		
Minimum / maximum niveau	Niet van toepassing.		
Voeding	Is eenmalig gevoed uit batig rekeningresultaat 2016.		
Voorstel	Opheffen		

Bestemmingsreserve duurzaamheidslening	Art 43-1-b	620026
Algemeen	De gemeenteraad heeft bij de bestemming van het batig rekeningresultaat 2016 bepaald om € 500.000,00 te storten in een revolving fund voor de duurzaamheidsleningen.	
Doel	In de raad van 12 december 2017 is de Verordening Duurzaamheidslening gemeente Goirle vastgesteld. Ter meerdere zekerheid is de reserve duurzaamheidslening ingesteld en gevoed met € 500.000,00.	
Stand per 1 januari 2018	€ 500.000,00	
Prognose stand per 1 januari 2019	€ 500.000,00	
Minimum / maximum niveau	Niet van toepassing.	
Voeding	Is eenmalig gevoed uit het batig rekeningresultaat 2016.	
Voorstel	Opheffen	

Reserve vervanging inventaris gemeentehuis	Art 44-1-c	620027
Algemeen	Wordt gevoed vanuit de exploitatie en er wordt over beschikt voor de vervangingsinvesteringen.	
Doel	Ter dekking van de uitgaven voor vervangingsinvesteringen inventaris gemeentehuis.	
Stand per 1 januari 2018	€ 40.000,00	
Prognose stand per 1 januari 2019	€ 40.000,00	
Minimum / maximum niveau	Niet van toepassing.	
Voeding	Vanuit de exploitatie vanuit het taakveld Overhead.	
Voorstel	Opheffen	