

Raadsvoorstel

Agendapunt:

Zaaknummer: 2018-017077

Onderwerp

Vrijval reserves

Datum voorstel

13 november 2018

Datum raadsvergadering

4 december 2018

Aan de gemeenteraad,

Voorstel

1. In te stemmen met het opheffen van de volgende reserves en de vrijvallende middelen toevoegen aan de algemene weerstandsreserve:

Vrijval in de reserves

reserve	bedrag
Bestemmingsreserve festiviteiten vanwege unieke (sport) prestaties	0
Reserve groen	0
Reserve impuls in de openbare ruimte	0
Reserve egalisatie opbrengsten leges omgevingsvergunning	850.261
Reserve parkeerplaatsen	23.313
Reserve incidentele subsidies	0
Reserve blijverslening	500.000
Reserve duurzaamheidslening	500.000
Reserve inventaris gemeentehuis	40.000
Totale vrijval	1.913.574

2. In te stemmen met het aanvullen van de dekkingsreserve kapitaallasten sportpark met € 600.000,00 zodat de kapitaallasten tot en met het einde van de looptijd van de investeringen in het sportpark zijn gedekt;
3. De begroting 2018 dienovereenkomstig te wijzigen.

Ambtelijke bijstand: Jacques Hoefmans

Zaaknummer 2018-017077

Agendapunt:

Inleiding

In de Nota van aanbidding in de Programmabegroting 2019 is op bladzijde 4 een overzicht gepresenteerd van het verloop van de reserves van begin 2019 tot en met 2022.

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 Aanbidding staat dat we in het financieel tussenbericht 2018 daarvoor een voorstel doen.

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

Argumenten

1.1 Het beroep op de AWR in de begrotingen 2018 en 2019 is substantieel

Het saldo in de AWR is ondanks de forse toevoeging vanuit het batig rekeningssaldo 2017 weer substantieel gedaald.

Hieronder een overzicht in grote lijnen het verloop van de AWR met toevoeging van het batig rekeningssaldo 2017 en de claims uit de begrotingen 2018 en 2019.

Verloop van de awr vanaf 1 januari 2018

Stand per 1 januari 2018 (jaarrekening 2017)	5.578.000
--	-----------

Mutaties 2018

toevoeging rente	292.000
------------------	---------

toevoeging batig saldo jaarrekening 2017	<u>3.156.000</u>
--	------------------

Saldo na toevoegingen	9.026.000
-----------------------	-----------

Claims tot en met 2018

diverse openstaande kredieten	-779.000
-------------------------------	----------

claims primaire begroting 2018	-254.000
--------------------------------	----------

incidentele uitgaven 2018, extra incidenteel geld	-804.000
---	----------

extra budget proeftuin	-170.000
------------------------	----------

budget 2018 Goolse democratie	-100.000
-------------------------------	----------

aanvulling tekort afval 2018	-549.000
------------------------------	----------

tekort lopende begroting 2018	-884.000
-------------------------------	----------

effect september circulaire	<u>-465.000</u>
-----------------------------	-----------------

Claims 2018	-4.005.000
-------------	------------

Prognose per eind 2018	5.021.000
-------------------------------	------------------

Agendapunt:

Mutaties 2019

toevoeging rente	194.000
claims primaire begroting	-395.000
aanvulling voorziening afval, niet kostendekkend 2019	-232.000
incidentele middelen 2019	-808.000
personele kosten 2019,incidenteel	-269.000
dekking tekort begroting 2019	-150.000
aanvulling voorziening afval correctie opbrengst	-193.000
afboeken vordering SCAG	-182.000
extra budget Marietje Kessels	-30.000
Claims 2019	<u>-2.065.000</u>

Prognose saldo awr inclusief claims 2019 **2.956.000**

1.2 Een aantal reserves en voorzieningen is teveel

Op basis van de jaarrekening 2017 hebben we 25 reserves en 5 voorzieningen.

De vijf voorzieningen zijn nodig en we hebben verder alleen de 25 reserves nader beschouwd.

Een aantal van 25 reserves is meer dan gemiddeld voor de grootte van onze gemeente en daarom hebben we onze reserve kritisch beschouwd.

1.3 Een aantal reserves hebben hun functie verloren dan wel zijn klein en worden daarom opgeheven

Bij de bestemming van het batig rekeningssaldo 2016 is 2 x € 500.000,00 respectievelijk gestort in de reserve blijverslening en de reserve duurzaamheidslening. Omdat deze leningen worden verstrekt via het Stimuleringsfonds voor de Volkshuisvesting en hier sprake is van een revolving fund loopt de gemeente nauwelijks een risico. Bovendien zijn er ook nog geen blijversleningen verstrekt.

Mocht er zich wel een probleem voordoen dan hebben we de reserve volkshuisvesting achter de hand.

Ook de reserve egalisatieopbrengsten leges omgevingsvergunningen heeft haar functie verloren (als een buffer voor de opvang van mogelijk fors lagere opbrengsten) en daarom wordt voorgesteld deze op te heffen.

De volgende reserves zijn beperkt van omvang en daarom wordt voorgesteld deze op te heffen:

- Reserve festiviteiten vanwege unieke (sport) prestaties
- Reserve groen
- Reserve impuls in de openbare ruimte
- Reserve parkeerplaatsen
- Reserve incidentele subsidies
- Reserve inventaris gemeentehuis

Kanttekeningen

1.1 Aanvulling van de reserve dekking kapitaallasten sportpark

Op basis van de doorrekening van deze reserve komen we € 600.000,00 tekort tot en met 2027.

Agendapunt:

Om de meerjarenbegroting 2019-2022 niet te belasten moet we ervoor zorgen dat de reserve voldoende groot is om de dekking tot en met einde van de looptijd van de investeringen renovatie van het sportpark te garanderen.

Bij het raadsbesluit van 31 januari 2012 is besloten om de kapitaallasten van de renovatie van het sportpark te dekken uit de in stellen reserve dekking kapitaallasten sportpark.

Abusievelijk is deze reserve toen onvoldoende gevoed om hier de kapitaallasten de komende 15 jaar uit te dekken.

Financiën

Alle mutaties lopen via het taakveld 0_10 Reserves.

Per saldo valt een bedrag vrij van € 1.313.574,00 dat wordt toegevoegd aan de AWR.

Daarnaast kan de raming voor het budget voor het sparen van festiviteiten ad € 5.150,00 vanaf 2019 komen te vervallen.

Samenwerking

Niet van toepassing.

Communicatie

Niet van toepassing.

Vervolg

Bovengenoemde mutaties worden verwerkt in de begroting 2018 door het vaststellen van de bijgevoegde wijziging van de begroting 2018.

Bijlagen

Memo met betrekking tot vrijval in de reserves.

burgemeester en wethouders van Goirle

Mark van Stappershoef, burgemeester
Jolie Hasselman, secretaris

Agendapunt:

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 13 november 2018

gelet op de Gemeentewet;

b e s l u i t :

1. In te stemmen met het opheffen van de volgende reserves en de vrijvallende middelen toevoegen aan de algemene weerstandsreserve:

Vrijval in de reserves

reserve	bedrag
Bestemmingsreserve festiviteiten vanwege unieke (sport) prestaties	0
Reserve groen	0
Reserve impuls in de openbare ruimte	0
Reserve egalisatie opbrengsten leges	
omgevingsvergunning	850.261
Reserve parkeerplaatsen	23.313
Reserve incidentele subsidies	0
Reserve blijverslening	500.000
Reserve duurzaamheidslening	500.000
Reserve inventaris gemeentehuis	40.000
Totale vrijval	1.913.574

2. In te stemmen met het aanvullen van de dekkingsreserve kapitaallasten sportpark met € 600.000,00 zodat de kapitaallasten tot en met het einde van de looptijd van de investeringen in het sportpark zijn gedekt;
3. De begroting 2018 dienovereenkomstig te wijzigen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 4 december 2018.

, de voorzitter

, de griffier