

Raadsvoorstel

Agendapunt:

Zaaknummer: 2022-031889

Onderwerp

Reserve Afschrijvingslasten Geluidwerende voorziening A58 en aanpassen Reserve coronamiddelen

Datum voorstel **Datum raadsvergadering**

28 februari 2023 16 mei 2023

Aan de gemeenteraad,

Voorstel

1. In te stemmen met de volgende bepalingen voor de Reserve afschrijvingslasten geluidwerende voorziening A58:
 - a. Doel: dekking van (een deel van) de afschrijvingslasten van de investering in geluidwerende voorziening A58;
 - b. De maximale omvang is gelijk aan het investeringsbedrag;
 - c. De maximale looptijd gelijk te stellen aan de afschrijvingsduur van de investering;
2. In te stemmen met het aanpassen van het doel van de Reserve coronamiddelen door aan de reserve Corona de volgende doelomschrijving toe te voegen: "Voor het dempen van gestegen energiekosten en inflatie door het ruimhartig toepassen van bestaande regelingen".

Inleiding

Bij de behandeling van de begroting 2023 in de raadsvergadering van 10 november 2022 zijn 2 amendementen en 1 motie aangenomen die te maken hebben met het vormen van een reserve dan wel het aanpassen van de bestemming van de bestaande reserve Coronamiddelen.

Met dit voorstel wordt u gevraagd in te stemmen met het raadsvoorstel waarin het doel van de nieuwe reserve wordt uitgewerkt en waarin het doel van de reserve Coronamiddelen wordt aangepast.

Argumenten

1.1 Op basis van de Nota reserves en voorzieningen 2020 stelt de raad doelomschrijving, voeding, hoogte en looptijd van reserves vast.

Het doel van een reserve moet helder zijn zodat het niet voor andere doeleinden kan worden ingezet. Voor de Reserve afschrijvingslasten geluidwerende voorziening A58 is het doel dat de reserve wordt gebruikt voor dekking van (een deel van) de afschrijvingslasten van de investering in geluidwerende voorziening A58.

Volgens de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording mag een reserve niet in één keer in mindering worden gebracht op het investeringsbedrag. Wel kan de reserve worden gebruikt voor de dekking van (een deel van) de afschrijvingslasten van de investering. Voor de duidelijkheid wordt in de naam van de reserve de term "afschrijvingslasten" opgenomen.

Ambtelijke bijstand: Sonja de Jong

Zaaknummer 2022-031889

Agendapunt:

Het maximum van deze reserve is gelijk aan de hoogte van het krediet dat beschikbaar wordt gesteld voor de investering Geluidwerende voorziening A58. Dit investeringsbedrag is nu nog niet bekend; dit wordt in het tweede kwartaal van 2023 verwacht.

De looptijd van deze reserve is gelijk aan de afschrijvingstermijn van de investering.

1.2 Aanpassen van doel Reserve coronamiddelen is nodig zodat deze middelen kunnen worden ingezet voor niet-corona gerelateerde doelen.

De Reserve Corona is in 2022 gevormd en was expliciet bestemd voor corona gerelateerde uitgaven en inkomsten. Om deze reserve in te zetten voor de extra kosten die gerelateerd zijn aan de uitvoering van de motie “dempen gevolgen van de stijgende energiekosten en inflatie”, is een aanpassing van het doel nodig.

Het doel van de Reserve coronamiddelen wordt daarom aangepast en uitgebreid met de volgende doel:

- “Voor het dempen van gestegen energiekosten en inflatie door het ruimhartig toepassen van bestaande regelingen”.

Kanttekeningen

1.1 en 2.1 Niet instemmen betekent dat de amendementen en motie niet kunnen worden uitgevoerd. Door niet in te stemmen kunnen de amendementen en moties niet worden uitgevoerd.

1.1 Dekking uit de Algemene weerstandsreserve heeft gevolgen voor het ratio weerstandsvermogen.

De storting van € 750.000 in de reserve Geluidwerende voorziening komt ten laste van de Algemene weerstandsreserve. Per 31-12-2022 is de verwachte stand van de Algemene Weerstandsreserve € 4.018.837 (begroting 2023). Na onttrekking van € 750.000 wordt de stand € 3.268.837.

Een mutatie van de Algemene weerstandsreserve heeft gevolgen voor het ratio weerstandsvermogen; deze daalt van 2,74 naar 2,5. Dit ratio is nog steeds te kwalificeren als “uitstekend” en voldoet aan de ambitie uit het bestuursakkoord om een ratio tussen de 1,4 en 2 te hebben. Een onttrekking uit de Algemene weerstandsreserve is met het oog op het ratio van 2,5 mogelijk.

Financiën

Het budget voor het Noodfonds van € 100.000 wordt gedekt uit de reserve Coronamiddelen. De verwachte stand van de reserve Coronamiddelen is per eind 2022 € 643.441 (dit in inclusief middelen uit de Decembercirculaire 2022). Voor de komende jaren zijn geen corona-gerelateerde uitgaven voorzien die uit deze reserve worden gedekt zodat een onttrekking uit deze reserve mogelijk is.

Na de onttrekking voor de dotatie aan het Noodfonds is de stand van de Reserve Corona € 543.441 Over de randvoorwaarden en werking van het Noodfonds bent u inmiddels geïnformeerd via een raadsinformatiebrief (d.d. 24 januari 2023).

Het budget voor het Noodfonds valt onder het programma Inwoner; thema 1.3 Zorg en activering.

Agendapunt:

De extra kosten die gerelateerd zijn aan de uitvoering van de motie “dempen gevolgen van de stijgende energiekosten en inflatie” zijn nu nog niet in te schatten. Zoals in de motie staat, zullen de extra kosten worden gedekt uit de reserve Coronamiddelen.

Het realiseren van een geluidwerende voorziening A58 is een investering waarvoor de raad een krediet beschikbaar moet stellen. De reserve kan dan worden ingezet als dekking. Volgens de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording, mag een reserve niet in één keer in mindering worden gebracht op het investeringsbedrag. Wel kan de reserve worden gebruikt voor de dekking van (een deel van) de afschrijvingslasten van de investering. Voor de duidelijkheid wordt in de naam van de reserve de term “afschrijvingslasten” opgenomen.

Samenwerking

Niet van toepassing.

Communicatie

Zie de raadsinformatiebrief.

Vervolg

Als de gemeenteraad instemt met het raadsvoorstel kunnen de beoogde onttrekkingen worden gedaan.

Bijlagen

Bijlage 1: Amendement A6 Geluidwerende voorziening A58

Bijlage 2: Amendement A7 Noodfonds

Bijlage 3: Motie M16 Dempen gevolgen stijgende energiekosten en inflatie

burgemeester en wethouders van Goirle

Mark van Stappershoef, burgemeester

Ruud Lathouwers, secretaris

Agendapunt:

De raad van de gemeente Goirle;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 28 februari 2023

gelet op de Gemeentewet;

b e s l u i t :

1. In te stemmen met de volgende bepalingen voor de Reserve afschrijvingslasten geluidwerende voorziening A58:
 - a. Doel: dekking van (een deel van) de afschrijvingslasten van de investering in geluidwerende voorziening A58;
 - b. De maximale omvang is gelijk aan het investeringsbedrag;
 - c. De maximale looptijd gelijk te stellen aan de afschrijvingsduur van de investering;
2. In te stemmen met het aanpassen van het doel van de Reserve coronamiddelen door aan de reserve Corona de volgende doelomschrijving toe te voegen: "Voor het dempen van gestegen energiekosten en inflatie door het ruimhartig toepassen van bestaande regelingen".

Aldus besloten door de raad van de gemeente Goirle in zijn vergadering van 16 mei 2023

, de voorzitter

, de griffier