

Raads Voorstel



Gemeente Brummen

Reg.nr. : RV15.0041
Portefeuille(s) : Financien
Programma : Financiering
Onderwerp : Nota Reserves en Voorzieningen

AAN DE GEMEENTERAAD

Brummen, 19 mei 2015

Wij stellen voor te besluiten om:

1. De Nota Reserves en Voorzieningen 2015 vast te stellen.

Inleiding

In artikel 12 lid 2 van de in januari 2006 vastgestelde financiële verordening gemeente Brummen 2006 is vastgelegd, dat de nota reserves en voorzieningen periodiek wordt geactualiseerd en daarna opnieuw wordt vastgesteld door de raad. Periodiek wordt in de praktijk vertaald naar eens in de vier jaar. De nu voorliggende nota 2015 is de opvolger van de huidige nota van 2011.

Reserves en voorzieningen vormen een belangrijk onderdeel van de vermogenspositie van de gemeente Brummen. Het periodiek actualiseren van het aantal en de omvang van de reserves en voorzieningen is zowel vanuit bestuurlijk als bedrijfseconomisch oogpunt noodzakelijk. Een actuele nota is op dit moment extra van belang in verband met de nog zeer geringe omvang van het eigen vermogen van de gemeente als gevolg van het tussentijds moeten vormen van een forse voorziening bouwgrondrisico.

In de nu voorliggende nota reserves en voorzieningen is rekening gehouden met de ontwikkelingen binnen het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV), waaraan de gemeenten moeten voldoen. De laatste aanpassing van de BBV heeft gevolgen gehad hoe gemeenten met middelen rondom riolering moeten omgaan.

Argumenten

1.1 Het actualiseren van het bestaande beleid past binnen de gemaakte afspraken

Ten einde het financiële beleid integraal te toetsen aan de wensen en mogelijkheden van vandaag de dag is in de financiële verordening van de gemeente vastgelegd dat het beleid met betrekking tot reserves en voorzieningen periodiek opnieuw beoordeeld wordt. Periodiek betekent in de praktijk vier jaar. In zo'n korte periode blijken zich diverse veranderingen voor te doen die herbeoordeling van beleid rechtvaardigen. De veranderingen zijn enerzijds veroorzaakt door wijzigingen in wettelijke voorschriften. Anderzijds is er sprake van verschuivingen van zwaarte van problematiek van structureel naar incidenteel. Voor deze actualisatie komt daar specifiek de nieuwe taken in het kader van het sociaal domein bij. De kern van de actualisering is verwoord in de beslispunten, zoals deze staan beschreven op bladzijde 7 van de nota. Deze beslispunten omvatten het beëindigen van een tiental reserves en 4 voorzieningen, het vormen van 1 reserve 3D en het saldo van de reserve CJG daar aan te voegen en het instellen van een plafond in de reserve Toerisme.

1.2 Met de nu voorliggende nota wordt beter ingespeeld op de verwachte toekomst

Parallel aan deze nieuwe nota Reserves en Voorzieningen wordt aan de gemeenteraad de Kadernota 2016 gepresenteerd. De beleidsmatige uitgangspunten binnen die Kadernota zijn beduidend anders dan 4 jaar geleden. Hierbij spelen grote ontwikkelingen van de afgelopen periode als het moeten treffen van een forse voorziening bouwgrondrisico, vernieuwde keuzes binnen het traject scholenbouw (IHP) inclusief andere uitvoeringstermijnen en de al genoemde komst van nieuwe taken Sociaal Domein. Daarbij ziet de ontwikkeling van de grootste inkomsten bron van de gemeente, de rijksuitkering Gemeentefonds, er ook beduidend anders uit dan 4 jaar geleden. Met de nu voorliggende nota Reserves en Voorzieningen is zoveel mogelijk met de daadwerkelijke veranderingen als de mogelijk te verwachten ontwikkelingen rekening gehouden.

Kanttekeningen

Het feit dat de nota gemiddeld eens per 4 jaar vernieuwd wordt, betekent niet dat de gemeenteraad tussentijds geen besluiten kan nemen over gewenste aanpassingen. De nog geringe ervaring met de 3D kan er toe leiden dat de volgende nota Reserves en Voorzieningen eerder zal verschijnen dan in 2019.

Advies adviesorganen

De behandeling van de nota loopt via de gebruikelijke weg van het forum Bestuur en Financiën.

Communicatie

Na vaststelling zal de nota ter kennisname aan de provincie worden toegezonden in het kader van de toezichthoudende taak van de provincie op gemeenten.

Financiële toelichting

Het vaststellen van de nota Reserves en Voorzieningen heeft geen directe financiële gevolgen. Het overschot (deel boven het plafond) van de reserve VVE/GOA zal aan de AVR worden toegevoegd (per 1.1.2015 gaat het om € 2.447) en de reserve CJG zal geheel toegevoegd worden aan de reserve 3D (per 1.1.2015 gaat het om € 160.233).

Juridische grondslag

Gemeentewet;
Besluit Begroting en Verantwoording gemeenten en provincies (BBV), als uitwerking art.186 GW;
Financiële verordening gemeente Brummen 2006, art. 212 GW (raadsbesluit 26 jan. 2006, nr. 7);
Inventarisatie risico's ten behoeve van Weerstandsvermogen 2014 (raadsbesluit 28 oktober 2014, nr. RB14.0054);

Uitvoering

Na vaststelling geldt de nota als kader bij de daarna op te stellen financiële documenten.

Stukken ter vaststelling:

1. INT15.0127, Nota Reserves en Voorzieningen 2015

Stukken ter inzage:

- ♦ Collegebesluit BW14.0803 van 19-05-2015 (inclusief bijlagen)
- ♦ Concept raadsbesluit RB15.0032

Burgemeester en wethouders van Brummen,

drs. E.V. Schmitz
secretaris

A.J. van Hedel
burgemeester