b&w-voorstel

GEMEENTE WEERT

Afdeling	: F&C - Financiën	B&W-voorstel: DJ-489319
Naam opsteller voorstel	: Mia Aerdts (0495-575416)	Zaaknummer: 489316
Portefeuillehouder	: M.J. (Martijn) van den Heuvel Msc.	Publicatie: Openbaar

Onderwerp

Nota "Reserves en Voorzieningen 2018".

Voorstel

1. De nota "Reserves en Voorzieningen 2018" vast te stellen.
2. Te besluiten tot het niet meer toerekenen van rente aan reserves.
3. Te besluiten voor de reserve Majeure projecten (R2100) een jaarlijkse storting in de begroting van enig jaar op te nemen.
4. Actualisatie m.b.t. huisvesting onderwijs uit te voeren bij de totstandkoming van de nota reserves en voorzieningen (per 4 jaar).
5. De Inkomensreserve Huisvesting Onderwijs (R2126) op te heffen en het saldo van € 7.000.000,--over te hevelen naar de Algemene reserve.
6. De Reserve wijkenbudget (R2135) te wijzigen in de Reserve ondersteuning burgerinitiatieven.
7. De Egalisatiereserve Complex Poort van Limburg op te heffen en het saldo van € 2.870.509,22 toe te voegen aan de Algemene reserve.
8. De Reserve restauratie en digitalisering museum- en archiefcollectie (R2153) in de jaarrekening 2018 af te romen tot € 19.950,-- en de reserve bij de jaarrekening 2019 op te heffen.
9. In te stemmen met de opheffing van reserves en voorzieningen waarvan het saldo € 0,-- is.

Inleiding

De nu nog geldende nota over de reserves en voorzieningen is in 2013 opgesteld. In juli 2015 is een tussentijdse actualisatie van de reserves en voorzieningen uitgevoerd in het kader van het programma "Kiezen met Visie". Hierbij zijn op onderdelen aanpassingen doorgevoerd, maar is er geen volledige nota opgesteld. Op basis van de verordening ex. Artikel 212 Gemeentewet dient deze één keer in de 4 jaar geactualiseerd te worden. De resultaten van deze actualisatie zijn verwerkt in bijgaande nota.

Weert, 24 april 2018	S		B	W FvE	W PS	W GG	W MvdH
De directeur,		akkoord					
		bespreken					
Soort besluit: Besluit college	22-05-2018						

In te vullen door het B&W secretariaat:

☐ Akkoord
☒ Akkoord met tekstuele aanpassing door portefeuillehouder
☐ Anders, nl.:

☐ Niet akkoord
☒ Gewijzigde versie

☐ A-stuk
☒ B-stuk
☐ C-stuk

Beslissing d.d.: 22-05-2018 Nummer: 9 De secretaris,

Totaal aantal pagina's: 3
Pagina 1

Beoogd effect/doel

Actualisatie van het beleid met betrekking tot de reserves en voorzieningen en aanpassing van de systematiek van rente toerekenen. Dit naar aanleiding van de voorschriften in het Besluit begroting en verantwoording (BBV).

Argumenten

Kortheidshalve wordt verwezen naar bijgevoegd raadsvoorstel.

Kanttekeningen en risico's

n.v.t.

Financiële, personele en juridische gevolgen

Door de voorgestelde beëindiging van de systematiek van het toerekenen van de rente aan een aantal reserves conform de aanbeveling van de commissie BBV, ontstaat er een structureel voordeel voor de begroting 2019 en de meerjarenraming 2020-2022. Op basis van de cijfers bij de begroting 2018 bedraagt dit voordeel € 400.000,-- (afgerond).

Voor de Reserve majeure projecten vormt de rentetoerekening een essentieel element bij de doelstelling van deze reserve namelijk het deels opvangen van de budgettaire last van de 3 majeure projecten.
Voor deze reserve zal in de plaats van de rentetoerekening jaarlijks een storting vanuit de exploitatie moeten worden doorgevoerd om de doelstelling te kunnen halen. Voor deze jaarlijkse storting zal bij de begroting 2019 uitgegaan worden van het renteschema dat voor deze reserve is opgesteld. Bij de berekening van het voordeel is hiermee al rekening gehouden.

Door de voorgestelde mutaties in de reserves stijgt de algemene reserve met € 9.870.509,22 tot bedrag van € 25.319.769,44 rekening houdend met de al bekende mutaties cf de begroting 2018 en de voorgestelde mutatie bij de jaarrekening 2017 vanuit de risicobuffer grondbedrijf.

Uitvoering/evaluatie

Verwerking van het niet meer berekenen van rente over reserves vindt plaats met ingang van de begroting 2019 en meerjarenraming 2019-2022.

Communicatie/participatie

-

Overleg gevoerd met

Intern:

Alle afdelingen

Extern:

n.v.t.

Bijlagen:

Nota "Reserves en Voorzieningen 2018"