



VOORSTEL

OPSCHRIFT

Vergadering van 17 december 2015

Besluit nummer: 2015_Raad_00189

Onderwerp:

Overzicht bestemmingsreserves - Besluitvormend

Beknopte samenvatting:

De rekeningcommissie is belast met het voorbereiden van de behandeling van de jaarrekening door de gemeenteraad. Hieruit zijn een aantal bevindingen en aanbevelingen gekomen. Een aanbeveling is om na te gaan of de bestemmingsreserves nog reeël zijn. Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden welke bestemmingsreserves gehandhaafd, overgeheveld of opgeheven kunnen worden. Er is hierbij getoest dat het doel waarvoor deze bestemmingsreserves gevormd zijn gerealiseerd is. Het kan ook zo zijn dat dit doel inmiddels is komen te vervallen of geïntegreerd is/wordt in een andere bestemmingsreserve.

Bestemd voor:

- Commissie Bestuur en Middelen

Afdeling/team: Middelen-2 — Financiën

DE GEMEENTERAAD

AANHEF

Wettelijk kader:

De rekeningcommissie is belast met het voorbereiden van de behandeling van de jaarrekening, hieruit zijn een aantal bevindingen en aanbevelingen gekomen, met dit overzicht wordt er invulling gegeven aan een aanbeveling uit het onderzoek van de jaarrekening.

Bijgevoegde bijlage(n):

- Actualisatie bestemmingsreserves
-

MOTIVERING

Wat is de aanleiding?

De rekeningcommissie is belast met het voorbereiden van de behandeling van de jaarrekening door de gemeenteraad. Zij maken een advies over de bevindingen in de jaarrekening en aanbevelingen voor de komende jaarrekeningen. In het onderzoek jaarrekening 2014 is de volgende aanbeveling gedaan:

Bestemmingsreserves

De rekeningcommissie constateert dat er veel bestemmingsreserves zijn. Het College heeft aangegeven dat voor het opmaken van de begroting 2016 zal worden nagegaan in hoeverre de bestemmingsreserves nog reeël zijn. Het College heeft verder toegezegd voortaan periodiek een dergelijk onderzoek uit te voeren.

Toelichting eerdere besluitvorming:

De rekeningcommissie is belast met het voorbereiden van de behandeling van de jaarrekening door de gemeenteraad. Hieruit zijn een aantal bevindingen en aanbevelingen gekomen. Een aanbeveling is om na te gaan of de bestemmingsreserves nog reeël zijn. Er heeft een inventarisatie plaatsgevonden welke bestemmingsreserves gehandhaafd, overgeheveld of opgeheven kunnen worden. Er is hierbij getoest dat het doel waarvoor deze bestemmingsreserves gevormd zijn gerealiseerd is. Het kan ook zo zijn dat dit doel inmiddels is komen te vervallen of geïntegreerd is/wordt in een andere bestemmingsreserve.

Er kunnen 16 bestemmingsreserves opgeheven worden, een deel van de middelen van de op te heffen bestemmingsreserves wordt overgeheveld naar 3 nieuw te vormen bestemmingsreserves (€ 361.554), het restant wordt toegevoegd aan de algemene reserve (€ 473.524) en de reserve WMO (€ 75.217). Een overzicht van de bestemmingsreserves is weergegeven in de bijgevoegde bijlage 1.

Wat willen we bereiken?

Een actueel overzicht van de bestemmingsreserves

Wat gaan we er voor doen?

De bestemmingsreserves inzetten voor het doel waarvoor ze gevormd zijn.

Wat mag het kosten?

Het opheffen van de diverse bestemmingsreserves gebeurt budgettair neutraal. Het resterende saldo van de bestemmingsreserves wordt toegevoegd aan de algemene reserve of andere bestemmingsreserves. Het opheffen en overhevelen van de resterende saldo van de op te heffen bestemmingsreserves zal meegenomen worden bij het opstellen van jaarrekening.

Begrotingswijziging:

Ja

Wat zijn de vervolgstappen?

Na goedkeuring van de gemeenteraad zullen de desbetreffende bestemmingsreserves conform advies verwerkt worden bij de jaarrekening.

Op voorstel van het college van burgemeester en wethouders

Beslist het volgende:

VOORSTEL

Besluitpunt 1:

De raad besluit akkoord te gaan met de aanpassingen van de bestemmingsreserves zoals weergegeven in bijlage 1. Zestien bestemmingsreserves op te heffen en de resterende saldi over te hevelen naar andere bestemmingsreserves of de algemene reserve.

Besluitpunt 2:

De raad besluit drie nieuwe bestemmingsreserves te vormen, reserve jeugd, reserve verlengde jeugdzorg en reserve gezond in de stad.

BIJKOMENDE INFO BIJ HET BESLUIT

Dit voorstel kadert binnen:

Paragraaf Bedrijfsvoering, Paragraaf Demografische ontwikkelingen, Paragraaf Financiering, Paragraaf Grondbeleid, Paragraaf Lokale heffingen, Paragraaf Onderhoud kapitaalgoederen, Paragraaf Verbonden partijen, Paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing, Programma Bestuur en Burger, Programma Economie en Toerisme, Programma Kunst en Cultuur, Programma Mens en Maatschappij, Programma Onderwijs en Jeugd, Programma Ruimte, Wonen en Milieu, Programma Sport en Recreatie, Programma Veiligheid en Openbare Orde, Programma Verkeer en Vervoer, Programma Werk en Inkomen,

STEMMING

Ontwerpbesluit door de gemeenteraad in vergadering van 17 december 2015

BIJLAGE DIE INTEGRAAL DEEL UITMAAKT VAN HET BESLUIT

- Actualisatie bestemmingsreserves

Actualisatie bestemmingsreserves

Bijlage 1 Overzicht reserves

Handhaven reserves			
Reserve	Omschrijving	Wijziging	Mutatie
Algemene reserve	Bufferfunctie voor incidentele posten.	473.524	Res.dekking 1st invoering nieuwe wet RO (€ 24.573), Res.harmonisatie beleid sportaccomm. (€ 24.843) Reserve bodemsan.expl.plan Buitenweg (€ 22.793) , Reserve combinatiefuncties (€ 315.136) ,Reserve opwaard. Sportaccommodaties (€ 4.987),Reserve transitiekosten RUD (€ 65.152), Reserve infrastructuur € 12.665, Reserve waterbergingsfonds € 3.375
Precariobelasting op kabels en leidingen	Is gevormd bij de begroting 2016 in verband met de invoering precariobelasting op kabels en leidingen ter dekking van de juridische risico's die hieraan vasthangen. Zodra de juridische risico's zijn opgeheven zal dit bedrag worden toegevoegd aan de algemene reserve.		
Res. kapitaallasten inv. met econ. nut	Zal worden ingezet voor dekking van toekomstige afschrijvingen van reeds gerealiseerde investeringen met economisch nut		
Reserve project publiekszaken	Deze reserve dient ter realisatie van het de uitvoeringsagenda dienstverlening. Dit programma loopt nog steeds.		
Reserve herinrichting Kop Noordstraat	Deze reserve is gevormd om adequaat in te kunnen spelen op ontwikkelingen binnen het gebied rondom "de Kop van de Noordstraat". Aangezien afronding nog moet plaatsvinden, zullen we deze reserve handhaven.		
Reserve onderhoud gebouwen	Jaarlijks is er een vast budget beschikbaar voor onderhoud gebouwen. De afwijking tussen de begroting en de werkelijke uitgaven wordt toegevoegd of onttrokken. Deze middelen zijn bedoeld om onverwachte uitgaven op het gebied van onderhoud te dekken.		
Reserve stads- en dorpsvernieuwing	Diverse verplichtingen voortvloeiende uit het Plan van Aanpak Cluster Leefbaarheid Kernen zoals onderhoud plus kernwinklagebied Terneuzen en uitvoering Aanpak Noordstraat Axel worden hieruit gedekt.		
Reserve bouwgrondexploitatie	De reserve wordt ingezet om verliezen uit bouwgrondexploitatie te dekken, en wordt gevoed door winstneming uit grondexploitatie.De inzet is afhankelijk van marktontwikkelingen zoals verkoopplanning en waardering van gronden.		
Reserve stadsuitleg	Deze reserve wordt gevoed uit de opbrengst verkoop bouwgrond uit diverse plannen en wordt aangewend voor bovenwijkse voorzieningen. M.n. de 2e fase realisatie Rondje Kreek wordt met deze middelen uitgevoerd zodra we de ontbrekende gronden verworven hebben. Zover na te gaan zijn er momenteel geen harde verplichtingen, maar onttrekkingen moeten een directe relatie hebben met de bouwgrondexploitatie om BTW te kunnen verrekenen.		
Reserve WMO	Bestemd als buffer om negatieve ontwikkelingen in de uitgaven en inkomstenstroom van de komende jaren op te vangen.	75.217	Van Reserve welzijn nieuwe stijl
Reserve WWB-IIB	Gevormd uit overschotten op het inkomensdeel van de rijksbijdrage WWB. Deze reserve WWB-IIB wordt ingezet om fluctuaties in de baten en lasten van de BUIG-regeling en het participatiebudget op te vangen. (budgettair neutraal).		
Res. onderz.meetgegevens rioleringen	De reserve wordt ingezet voor optimalisatie van gemalen. Monitoring moet in de kern Terneuzen nog plaatsvinden.		
Reserve klimaatbeleid	Door bestemming van een deel van het rekeningsaldo 2008 is deze reserve gevormd voor het opstellen van het klimaatbeleid. Voor het bedrag van de reserve worden een 3 tal doelen uitgevoerd: - Duurzaam Bouwloket voor bestaande particuliere woningen - MKB-module van het Duurzaam Bouwloket - Lidmaatschap FSC Nederland In de komende 3 jaar worden deze doelen uit de reserve klimaatbeleid gedekt.		
Reserve kunst in de openbare ruimte	Het restant wordt ingezet in 2015 en 2016 voor de restauratie en reparatie van kunstobjecten. Deze reserve wordt eind 2016 opgeheven.		
Reserve uitvoeringsprogr.wonen	Voor de uitvoering van diverse acties uit het in juli 2014 door de raad vastgestelde Uitvoeringsprogramma Regionale Woonvisie, voor Initiatief "Up-Grade", Subsidieverordening Impuls Wonen , Bijdrage aan "DPW-2.		
Reserve Wet Inburgering	De lopende trajecten zijn onder de wet inburgering aangegaan en worden in delen betaald. Er lopen nog trajecten waarvan nog delen betaald moeten worden, dit betreft reeds aangegane verplichtingen met een aflopend karakter. Deze reserve wordt ultimo 2016 opgeheven.		
Reserve social return on investment	Over de besteding van dit bedrag zijn afspraken vastgelegd met gegunde partijen.		
Reserve Co-financiering Toerisme en Plattelandsontwikkeling	Overheveling vanuit 2014, in 2015 worden deze bedragen voor co-financiering POP2 Portaal van Vlaanderen (€ 20.000, jaarlijkse toevoeging) en Bijzondere grensgevallen (€ 20.000, afrekening in 2015).		
Totaal		548.741	

Nieuw te vormen reserves

Reserve		Opmerkingen	
Reserve jeugd	De huidige reserves jeugd en jongerenwerk, invoeringskosten jeugdzorg en reserve vroegsignalering JGZ/GGD komen te vervallen en worden geïntegreerd in de nieuw te vormen reserve jeugd. Dan is er 1 integrale reserve voor preventie en hulp. De continuering de inzet van de GGD voor de uitvoering van preventie/vroegsignalering binnen het gemeentelijk jeugdbeleid willen wij uit deze reserve dekken. Eind 2015 komt er een voorstel voor 2016 en later. Dit heeft met een aantal zaken te maken: o.a. de uitvoering van het nieuwe basistakenpakket van de GGD, de nieuwe jeugdhulp taken en de ontmanteling van het CJG Hulst-Terneuzen.	195.494	van Reserve jeugd-en jongerenwerk (€ 20.115), Reserve invoeringskosten jeugdzorg (€ 149.159) en Reserve vroegsignalering JGZ/GGD (€26.220)
Reserve Verlengde jeugdzorg	Verlenging van het project kamers met doorgroei (tot 1-1-2016). Vanaf 2016 wordt begeleid wonen hieruit betaald. Conform raadsbesluit	121.550	van Reserve project begeleid wonen (€ 105.000) en Reserve realisatie kamers met doorgroei (€ 16.550)
Reserve Gezond in de Stad	De Gezond-in-de-stad (GIDS)middelen zijn bedoeld voor een samenhangende, integrale aanpak van gezondheidsachterstanden. Nog steeds leven mensen met een lagere sociaal economische status korter. Ze leven daarbij langer in ongezondheid. Het doel van GIDS is het terugdringen van deze gezondheidsverschillen. In 2014 zijn de resultaten van de gezondheidsmonitor onder volwassenen door de GGD Zeeland beschikbaar gekomen. Bijzonder aan deze monitor is dat we uitspraken op wijk- en kernniveau kunnen doen. Op basis van de resultaten kunnen we een keuze maken voor de wijken/kernen waarin we starten met de aanpak Gezond in de stad. Het onderzoek is in opdracht van de gemeente Terneuzen verricht. Doelstellingen en voorwaarden van 'Gezond in de stad' sluiten aan bij het gezondheidsbeleid van de gemeente Terneuzen en de verschillende uitwerkingen daarvan. De reserve wordt ingezet voor bijeenkomsten in de wijk, monitoring, opleiding, externe ondersteuning en ondersteuning van initiatieven van bewoners. Deze burgerparticipatie omarmen wij graag.	36.610	van Reserve project Zichtbare Schakels
Totaal	Bij deze reserve worden ook nog rijksmiddelen toegevoegd. (periode 2015 t/m 2017, € 107.000 per jaar)	353.654	

Op te heffen reserves			
Reserve		Opmerkingen	
Reserve jeugd-en jongerenwerk	Zie reserve Jeugd	20.115	Naar Reserve jeugd
Reserve invoeringskosten jeugdzorg	Zie reserve Jeugd	149.159	Naar Reserve jeugd
Reserve vroegsignalering JGZ/GGD	Zie reserve Jeugd	26.220	Naar Reserve jeugd
Reserve project begeleid wonen	Zie reserve verlengde Jeugdzorg	105.000	naar Reserve Verlengde jeugdzorg
Reserve realisatie kamers met doorgroei	Zie reserve verlengde Jeugdzorg	16.550	naar Reserve Verlengde jeugdzorg
Reserve project Zichtbare Schakels	Deze reserve is gevormd via bestemming van een deel van het rekeningssaldo 2013 ten behoeve van het project zichtbare schakels. Het restant van de reserve wordt overgeheveld naar de nieuw te vormen reserve gezond in de stad.	36.610	Naar Reserve gezond in de stad
Reserve waterbergingsfonds	Er zijn middelen verkregen uit ruimtelijke ordening projecten voor de realisatie van waterberging op grotere schaal. Aangezien dit een minimaal bedrag is en er geen concrete plannen zijn voor de inzet van deze reserve wordt de reserve opgeheven. Het restant wordt overgeheveld naar de algemene reserve.	3.375	Naar Algemene Reserve
Res.dekking 1st invoering nieuwe wet RO	Kosten voor de nieuwe wet RO zijn opgenomen in de uitvoeringsagenda dienstverlening.	24.573	Naar Algemene Reserve
Reserve bodemsan.expl.plan Buitenweg	Bodemsanering is afgerond, restant van de reserve kan vrijvallen	22.793	Naar Algemene Reserve
Res.harmonisatie beleid sportaccomm.	Restant van de reserve wordt niet meer ingezet, de reserve kan opgeheven worden	24.843	Naar Algemene Reserve
Reserve infrastructuur	Het totaal van de reserve bedraagt € 42.665. Hiervan wordt er € 30.000 ingezet voor de uitbreiding parkeercapaciteit in het centrum Philippine in 2016. Het restant ad. € 12.665 van de reserve wordt niet meer ingezet, de reserve kan opgeheven worden. Het restant wordt overgeheveld naar de algemene reserve.	12.665	Naar Algemene Reserve
Reserve combinatiefuncties	Restant van de reserve wordt overgeheveld naar de algemene reserve, daarna kan de reserve opgeheven worden	315.136	Naar Algemene Reserve
Reserve welzijn nieuwe stijl	Restant van de reserve wordt overgeheveld naar de reserve WMO, daarna kan de reserve opgeheven worden	75.217	Naar Reserve WMO
Reserve opwaard. sportaccommodaties	Restant van de reserve wordt niet meer ingezet, de reserve kan opgeheven worden	4.987	Naar Algemene Reserve
Reserve transitiekosten RUD	Er worden geen transitiekosten meer verwacht, de reserve kan opgeheven worden	65.152	Naar Algemene Reserve
Res.rijks-en monum. bouwwerken	Restant van de reserve wordt volledig uitgegeven in 2015, daarna kan de reserve opgeheven worden	22.658	Wordt volledig uitgegeven in 2015
Reserve beleidsnota speelruimte	Restant van de reserve wordt volledig uitgegeven in 2015, daarna kan de reserve opgeheven worden	20.873	Wordt volledig uitgegeven in 2015
Totaal		945.926	
Naar hand te haven en nieuw te vormen reserves		902.395	
Uitgave in 2015	Res.rijks-en monum. Bouwwerken & Reserve beleidsnota speelruimte	43.531	