

2021

raadsvoorstel

Burgemeester en Wethouders

Leiderdorp,

16 november 2021

Onderwerp: Doorlichting reserves en
voorzieningen 2021

Aan de raad.



* Z 0 3 B 2 D A D 8 C 1 *

Beslispunten

1 - In te stemmen met de uitkomsten van de doorlichting reserves en voorzieningen 2021 en daarmee met de volgende wijzigingen;

- a- De reserves in te delen naar algemene reserves en bestemmingsreserves en het onderscheid naar bestemmingsreserves ter egalisatie van tarieven en bestemmingsreserves overig te laten vervallen.
- b- De looptijd van de reserve implementatiekosten omgevingswet opnieuw vast te stellen, tot uiterlijk 31 december 2023.
- c- De naam van de reserve egalisatie exploitatielasten te wijzigen in: reserve ter dekking van kapitaallasten.
- d- Het gespaarde bedrag voor de vervangingsinvesteringen van Alecto van € 270.000 toe te voegen aan de algemene reserve en de jaarlijkse toevoeging van € 67.500 om te zetten naar een toevoeging aan de behoedzaamheidsreserve.
- e- Met ingang van 2027 een krediet vervangingsinvesteringen Alecto in het MIP op te nemen.
- f- De reserve informatiebeleidsplan op 31 december 2023 laten vervallen.
- g- Het gedeelte ter afdekking van de kapitaallasten van de reserve IBOR onder te brengen in de reserve ter dekking van kapitaallasten.
- h- Bij de reserve IBOR de doelstelling aanpassen naar: Reserve ter dekking van aanvullend groot onderhoud of renovatiewerken in de openbare ruimte die o.a. voortvloeien uit de actualisatie van de beheerplannen.
- i- Bij de reserve IBOR een plafond in te stellen van € 1.000.000.
- j- De doelstelling van de reserve omgevingsvergunning te wijzigen in: Egaliseren van baten of lasten van de producten met betrekking tot de omgevingsvergunningen om werkzaamheden over het jaar (bijv. toezicht) heen te kunnen bekostigen.
- k- Het uitvoeren van een éénmalige storting van € 1.000.000 in de voorziening pensioenoverdrachten wethouders voor de lopende pensioenverplichtingen ten laste van de algemene reserve.
- l- Het jaarlijkse budget voor de lopende pensioenverplichtingen in de exploitatie af te voeren en dit bedrag toe te voegen aan de behoedzaamheidsreserve.
- m- Bij de voorziening herplantfonds bomen de signaalwaarde vast te stellen op € 100.000.
- n- Bij de voorziening Riolering de doelstelling aanpassen naar: De voorziening is gevormd door van derden verkregen middelen met een specifiek doel. Die middelen zijn verkregen via de rioolheffing en daarmee anticiperen we in de dekking van toekomstige investeringen in rioleringswerken. Met deze voorziening beogen we op die manier een gelijkmatig verloop van de rioolheffing.

2. De raad in overweging te geven om de reserve rekenkamer op te heffen.

3. De begrotingswijziging 2021 en wijziging meerjarenraming vast te stellen;

2021

raadsvoorstel**1 SAMENVATTING**

De reserves en voorzieningen zijn dit najaar doorgelicht. De uitkomsten van deze doorlichting worden voor instemming aan de raad aangeboden met het voorstel om enkele aanpassingen door te voeren. Met betrekking tot de reserve rekenkamer geeft het college de raad in overweging om deze op te heffen.

2 Inleiding

De reserves en voorzieningen zijn doorgelicht op de vraag of handhaving nog relevant is en zo ja, of de doelstelling nog past bij de bestaande praktijk en in overeenstemming is met de wet- en regelgeving. Verder zijn omvang, looptijd, signaalwaarden of plafondbedragen beoordeeld. De uitkomsten zijn in de nota 'Doorlichting reserves en voorzieningen 2021' verwerkt. N.a.v. de doorlichting worden een aantal wijzigingen voorgesteld.

3 Beoogd effect

Inzicht in de mate waarin nog vrij beschikbare middelen binnen de reserves aanwezig zijn rekening houdend met de noodzakelijke buffer om te voldoen aan de door de raad vastgestelde ratio weerstandsvermogen.

4 Argumenten

Het budgetrecht van de raad vergt niet alleen inzicht in de jaarlijks beschikbare middelen in de begroting maar ook inzicht in mogelijkheden om het eigen vermogen in te zetten voor de realisatie van het gemeentelijke voorzieningenniveau.

5 Kanttekeningen/Risico-inventarisatie

De voorgestelde wijzigingen zijn overwegend technisch van aard. De door de raad bepaalde ratio voor het weerstandsvermogen van 1.0 is kaderstellend. Met de voorgestelde wijzigingen blijft deze ratio boven de 2.0 (uitstekend)

6 Duurzaamheid

Het duurzaamheidsbeleid verdient ook in financiële termen wellicht een impuls. Gelet op het technische karakter van de deze doorlichting is een versterking van de reserve duurzaamheid echter buiten beschouwing gebleven. De versterking kan alleen op inhoudelijk gronden worden doorgevoerd.

7 Financiën

De financiële consequenties van deze doorlichting zijn uitgewerkt in onderstaande begrotingswijziging.

Programma	2021		2022		2023		2024	
	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
1 Meedoen in Leiderdorp	0	0	0	0	0	0	0	0
2 Aantrekkelijk Leiderdorp	0	0	0	0	0	0	0	0
3 Bestuur en organisatie Leiderdorp	1.000.000	0	-88.919	0	-88.919	0	-88.919	0
Algemene Dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0
Overhead, VPB en onvoorzien	0	0	0	0	0	0	0	0
Saldo van baten en lasten	1.000.000	-	-88.919	-	-88.919	-	-88.919	-
Mutatie reserves	3.903.569	-4.903.569	88.919	0	88.919	0	88.919	0
Resultaat	0		0		0		0	
	neutraal		neutraal		neutraal		neutraal	

2021

raadsvoorstel

8 Communicatie

Met het oog op het financieel technische karakter van deze doorlichting stellen wij u voor om af te zien van een voorbespreking in de Auditcommissie van 15 februari 2021. Met een vaststelling in de raad van december 2021 kunnen de financiële consequenties met een begrotingswijziging nog in jaarrekening 2021 worden meegenomen. Als uw raad eerst bespreking in de Auditcommissie wenst dan schuift agendering van dit voorstel door naar de raad van 7 maart 2021.

9 Evaluatie

Het is gebruikelijk dat de reserves en voorzieningen periodiek worden doorgelicht. In de concept Financiële Verordening 2022 wordt nu voorgesteld om die doorlichting elke vier jaar uit te voeren.

Het College van burgemeester en wethouders van Leiderdorp,

de secretaris,

de burgemeester,

A.M. Roos

L.M. Driessen-Jansen

Bijlagen:

Nota doorlichting reserves en voorzieningen 2021 Z/21/124879/258304