

2021

raadsvoorstel

Burgemeester en Wethouders

Leiderdorp,

16 november 2021

Onderwerp: Doorlichting reserves en
voorzieningen 2021

Aan de raad.

**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 rioleringen. 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

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