



Raadsvergadering d.d. 8 april agendapunt 13.

Aan:

De Gemeenteraad

Vries, 26 maart 2008

Onderwerp:	nota reserves en voorzieningen 2008
Portefeuillehouder:	wethouder H. Kosmeijer
Behandelend ambtenaar:	H. Heijerman
Doorkiesnummer:	0592 - 266 979
E-mail adres:	h.heijerman@tynaarlo.nl
Gevraagd besluit:	1. De nota reserves en voorzieningen 2008 vaststellen. 2. Het saldo van de algemene calamiteitenreserve (Arca) ophogen tot een bedrag van €5,5 miljoen ten laste van de meevaller in de Argi.
Bijlagen:	- Raadsbesluit (bijgevoegd); - Nota (bijgevoegd).

TOELICHTING

Inleiding

In de financiële verordening van onze gemeente is bepaald dat wij u jaarlijks gelijktijdig met de kaderbrief een (bijgestelde) nota reserves en voorzieningen aanbieden.

Middels u brief van 11 februari jl. heeft u de raad medegedeeld dat de nota een maand later wordt aangeboden omdat de toelichting en de adviezen omtrent de standen van de reserves meer tijd vergden dan verwacht.

Het doel van de nota reserves en voorzieningen is een actualisatie van de uitgangspunten voor reserves en voorzieningen. Op die manier draagt de nota bij aan een inzicht in de vermogenspositie.

De voorgestelde wijzigingen betreffen (op hoofdlijnen):

1. de Algemene Reserve Calamiteiten te verminderen met een bedrag van € 4.000.000 en dit onder te brengen in een nieuw in te stellen bestemmingsreserve dekking MFA Ter Borch.
2. Voorgesteld wordt het terugbrengen van de Algemene Reserve Calamiteiten (Arca) tot het oude, geïndexeerde niveau van € 5,5 miljoen.
3. Voorgesteld wordt om de Algemene Reserve Calamiteiten (Arca) verder rentevrij te maken en de rente toe te voegen aan de Argi
4. het vrije deel in de Egalisatiereserve BTW-compensatie t.b.v. € 555.000 toe te voegen aan de Argi.



5. het saldo in de Reserve nog te betalen 2004 t.b.v. € 113.920 over te hevelen naar de Argi.
6. het saldo van de Egalisatiereserve grondbedrijf t.b.v. € 202.756 over te hevelen naar de algemene reserve OBt.
7. het vrije deel in de Reserve nog te maken kosten 2007 t.b.v. € 96.657 over te hevelen naar de Argi.
8. de reserve knelpunten personeel te handhaven en de hoogte nader te bepalen bij de voorjaarsnota 2008.
9. de reserve Sociale Zaken op te heffen en het saldo t.b.v. € 477.079 toe te voegen aan de Argi.
10. de reserve Kunst op te heffen en het saldo t.b.v. 6.285 toe te voegen aan de bestemmingsreserve kunst en cultuurnotitie
11. de reserve stimuleringsmaatregel vrijwilligerswerk 2003 op te heffen en het saldo t.b.v. € 14.105 toe te voegen aan de Argi
12. t.a.v. de hoogte van de voorziening wachtgelden gemeentebestuur nader vast te stellen en de uitkomst op te nemen in de voorjaarsnota 2008
13. de voorziening non-activiteitsregeling te handhaven en deze af te romen tot € 135.783 en het voordeel ad € 47.719 toe te voegen aan de Argi.
14. de voorziening dubieuze debiteuren te handhaven en de jaarlijkse dotatie te handhaven op € 35.000
15. de voorziening Riolering te handhaven, de juiste hoogte nader vast te stellen en de uitkomst op te nemen in de voorjaarsnota 2008.
16. t.a.v. de voorziening stimuleringsmaatregel maatschappelijk werk het onderzoek af te wachten en daarna zomogelijk de voorziening op te heffen en de eventuele overtollige middelen toe te voegen aan de Argi.
17. t.a.v. de voorziening stimuleringsmaatregel vrijwilligersbeleid het nderzoek af te wachten en daarna zomogelijk de voorziening op te heffen en de eventuele overtollige middelen toe te voegen aan de Argi.
18. De voorziening breedtesport op te heffen
19. de voorziening afwaardering gronden grondbedrijf aan te vullen met een bedrag van € 163.000 ten laste van de algemene reserve OBt
20. de voorziening ICO te handhaven en het saldo af te romen met een bedrag van € 57.287 ten gunste van de Argi



In de nota worden zoals gezegd voorstellen gedaan over de reserves en voorzieningen.

Een veel voorkomend voorstel is "het saldo overhevelen naar de Argi.

Dit alles resulteert in een forse toename van de Algemene Reserve Grote Investeringen (Argi). Omdat dit een meevaller betekent t.o.v. het geraamde saldo bij de begroting 2008 kan een besluit worden genomen inzake de besteding van deze meevaller. Voorgesteld wordt om deze meevaller voor een bedrag van € 2.137.000 toe te voegen aan de ARCA (algemene reserve calamiteiten). Dit conform het voorstel onder 2. Daarmee komt de Arca weer op het oorspronkelijke (geïndexeerde) niveau van € 5,5 miljoen. Onderstaand geven wij het verloop in de 2 reserves weer:

Verloop van de Argi per 1 januari 2008.		
Saldo 31 december 2007		4.979.803
Mutaties: op basis van voorstellen Bij:	Af:	
Btw comp. Fonds	555.000	
Reserve nog te betalen 2004	113.920	
Reserve nog te maken kosten 2007	96.657	
Reserve sociale zaken	477.079	
Reserve vrijwilligerswerk	14.105	
Voorziening non activiteit	47.719	
Voorziening ICO	57.287	
		1.361.767
nieuw saldo Argi		6.341.570
Raming per 1 jan 2008 in begroting 2008		3.571.000
Meevaller in Argi		2.770.570
af: deel ten gunste van Arca		2.137.000
Uiteindelijke meevaller in Argi		633.570

Verloop van de Arca per 1 januari 2008		
Saldo 31 december 2007		7.363.000
Mutaties: Bij:	Af:	
Bestemmingsreserve MFA Ter Borch	4.000.000	
		4.000.000
nieuw saldo Arca		3.363.000
Bij: toevoeging deel voornoemde meevaller		2.137.000
Nieuw saldo Arca		5.500.000



Vervolgprocedure

Na uw besluitvorming zullen wij daar waar nodig de wijzigingen doorvoeren in de reserves en voorzieningen.

Financiële consequenties

De in de nota opgenomen voorstellen hebben geen directe financiële consequenties voor de begroting 2008.

Adviezen

--

Gevraagd besluit

1. De nota reserves en voorzieningen 2008 vaststellen.
2. Het saldo van de algemene calamiteitenreserve (Arca) ophogen tot een bedrag van €5,5 miljoen ten laste van de meevaller in de Argi.

Burgemeester en wethouders van Tynaarlo,

J. Rijpstra, burgemeester.

mr. P. Post, secretaris.