

Aan de raad van de gemeente Olst-Wijhe.

Raadsvergadering d.d.	26 oktober 2015
Agendapunt	10
Voorstelnummer	2015/43
Opiniërend besproken d.d.	28 september 2015
<i>Portefeuillehouder</i>	wethouder A.G.J. Bosch
Kenmerk	15.021507
Datum B&W-besluit	13 oktober 2015
Onderwerp	Voorstel tot het vaststellen van de Nota Reserves en Voorzieningen 2015

INLEIDING

De Nota reserves en voorzieningen is voor het laatst in 2011 herzien en op 12 september 2011 door uw gemeenteraad vastgesteld. Thans bieden wij u de bijgestelde Nota reserves en voorzieningen 2015 aan. Deze nota is gebaseerd op de voorgaande nota, tussentijdse raadsbesluiten en gewijzigde regelgeving.

Daarnaast wordt ingegaan op de (aangehouden) motie van D66 die zij in de opiniërende raadsvergadering van 29 september heeft ingediend met betrekking tot het voorstel over de Reserve Reclamesport.

Voortschrijdend inzicht heeft ons doen besluiten om als optie het instellen van een Reserve wachtgeldverplichtingen huidige wethouders in te brengen in de Nota Reserves en Voorzieningen. De Nota Reserves en voorzieningen 2015 is ten opzichte van de opiniërend besproken versie aangevuld met dit voorstel. Tot slot is een aantal tekstuele aanpassingen gedaan.

BEOOGD RESULTAAT

Het doel van deze nota is om enerzijds het (nieuwe) beleid ten aanzien van de reserves en voorzieningen vast te leggen en anderzijds geeft deze nota een actuele en transparante weergave van de gemeentelijke reserves en voorzieningen. Daarnaast is bij de begroting 2015 aan uw raad toegezegd om in het kader van risicobeheersing eerst de Nota van reserves en voorzieningen te herijken alvorens een besluit te nemen over het eventueel op orde brengen van het weerstandsvermogen.

Het instellen van een Reserve wachtgeldverplichtingen huidige wethouders is bedoeld om het financiële risico op dit punt te verminderen.

KADER

Reserves en voorzieningen behoren tot het financiële vermogen van de gemeente. Bestuurlijke keuzes hebben effect op het financiële beleid en kunnen impact hebben op de reserves en voorzieningen. De keuze wordt veelal ingegeven door een bedrijfseconomische en/of een politieke visie. De Gemeentewet bevat twee bepalingen, die relevant zijn voor het beleid omtrent reserves en voorzieningen. Ten eerste is bepaald dat elke gemeente een verordening opstelt waarin de uitgangspunten van het financiële beleid en beheer zijn vastgelegd (de verordening artikel 212 Gemeentewet).

Ten tweede bevat de Gemeentewet regels over de wijze van begroten en verantwoorden, die zijn uitgewerkt in het Besluit begroting en verantwoording (hierna BBV). Deze regels vormen het uitgangspunt voor de herziening van deze nota.

In de Algemene Pensioenwet Politieke Ambtsdragers is de rechtspositie vastgelegd van een wethouder die aftreedt. Ongeacht de reden van aftreden is daarna de maximale uitkeringsduur 38 maanden (tenzij de AOW-gerechtigde leeftijd eerder wordt bereikt of er sprake is van andere inkomsten). Dit betekent dat bij aftreden van een wethouder een wachtgeldverplichting kan ontstaan.

ARGUMENTEN

Algemeen

1. Het instellen en bestemmen van reserves en voorzieningen is een bevoegdheid van uw raad. Met deze nota en de daarin opgenomen beleidsregels wordt die rol versterkt.
2. Er is expliciet gemaakt, welke doelen reserves en voorzieningen kunnen hebben en hoe daarmee op grond van het wettelijk kader mee omgegaan dient te worden.
3. De informatie, die de raad krijgt bij voorstellen om reserves in te stellen is beter vastgelegd.
4. De Nota Reserves en voorzieningen 2015 bevat een passage over de vraag hoe om te gaan met de weerstandscapaciteit. De middelen, die bepalend zijn voor de weerstandscapaciteit, zijn benoemd. In de eerste bestuursrapportage 2015 is gemeld, dat het weerstandsvermogen niet meer voldoet aan de streefwaarde van 1. Tegelijkertijd is aangegeven, dat dat geen probleem hoeft te zijn, omdat het risicobedrag van één van de budgettaire risico's, te weten het onderhoud van wegen, naar de inzichten van nu, verlaagd kan worden. Vooralsnog gaan we ervan uit, dat de huidige saldi van de reserve Nader te bestemmen middelen en de Investeringsreserve (vrij besteedbaar gedeelte) voldoende zijn om de ratio van minimaal 1 te bereiken. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing van de Begroting 2016 zal een actualisatie van de risico's en een nieuwe berekening van het weerstandsvermogen plaatsvinden en zal dan ook pas de definitieve ratio kunnen worden vastgesteld.

Wachtgeldverplichtingen huidige wethouders

Bij het aftreden van een wethouder ontstaan mogelijk een wachtgeldverplichting voor een periode van maximaal 38 maanden. Het afdekken ten laste van de algemene middelen van deze toekomstige verplichting kan:

- a. Jaarlijks voor een deel van de verwachte verplichting;
- b. Incidenteel bij het ontstaan van de verplichting.

- a. Jaarlijks voor een deel van de verwachte verplichting

Dit betekent dat een reserve wachtgeldverplichtingen huidige wethouders wordt ingesteld waarin jaarlijks een bedrag wordt gestort ten laste van de algemene middelen. Op het moment dat de verplichting werkelijk ontstaat kan een beroep worden gedaan op deze middelen.

1. Bij het vertrek van wethouders is de kans aanwezig dat er (tijdelijk) een wachtgeldverplichting ontstaat;
2. De hoogte van de toekomstige verplichting is lastig te bepalen, waardoor vooraf reserveren via de bestaande voorziening niet mogelijk is;
3. Door het vooraf "sparen" wordt het financiële risico op dit punt verlaagd;
4. Er ontstaat meerjarig een evenwichtiger financieel perspectief door jaarlijks een bedrag aan de algemene middelen te onttrekken;

- b. Incidenteel bij het ontstaan van de verplichting

Dit betekent dat op het moment dat een wethouder aftreedt en een wachtgeldverplichting ontstaat, het benodigde bedrag in één keer in de bestaande voorziening wachtgeldverplichtingen voormalig wethouders wordt gestort ten laste van de algemene middelen.

1. Het bepalen van de hoogte van de toekomstige verplichting is lastig, doordat het afhankelijk is van wanneer het vertrek in gaat, wie er vertrekt, of er een beroep wordt gedaan op de wachtgeldregeling en zo ja, of er sprake is van vervangende inkomsten. De dotatie gaat uit van aannames;
2. Het risico bestaat dat door de aannames bij het bepalen van de dotatie er te weinig of te veel wordt "gespaard" in de reserve. Te weinig betekent dat er op het moment dat de verplichting werkelijk ontstaat er toch nog extra geld naar de voorziening moet. Te veel betekent dat er onnodig middelen staan gereserveerd die niet voor iets anders ingezet kunnen worden.

Wij stellen voor om de Reserve wachtgeldverplichtingen huidige wethouders in te stellen conform specificatie 23 in de bijlage bij de Nota Reserves en voorzieningen 2015. Dit is verwerkt in de aanpassingen in hoofdstuk 8 van deze nota.

FINANCIËLE CONSEQUENTIES

In 2011 heeft bij het herijken van de reserves en voorzieningen al een aanzienlijke verbetering plaatsgevonden. Bij deze nota wordt voorgesteld slechts één reserve op te heffen. Dit betreft de reserve "Vervanging inventaris podiumvoorzieningen" waarbij wordt voorgesteld de dotatie ad. € 4.317 te

schrappen en toe te voegen aan het financieel perspectief voor de begroting 2016-2019 en het saldo van € 47.157 te laten vrijvallen ten gunste van de reserve "Nader te bestemmen middelen".

De in te stellen Reserve wachtgeldverplichtingen huidige wethouders wordt gevoed ten laste van de exploitatie en belast daarmee het financieel perspectief voor de begroting 2016-2019. Uitgangspunt is om de nu ingeschatte verplichting vanaf 2018 van € 135.000 in de jaren 2016 tot en met 2018 toe te voegen aan de reserve. Op basis hiervan wordt uitgegaan van een toevoeging van € 45.000 per jaar. Jaarlijks wordt opnieuw een inschatting gemaakt van de verwachte verplichting en wordt de benodigde toevoeging eventueel aangepast.

OPINIERENDE RAAD VAN 28 SEPTEMBER 2015

De Nota Reserves en voorzieningen 2015 is in de opiniërende raad van 28 september 2015 behandeld. De vragen en opmerkingen van enkele fracties zijn tijdens de behandeling beantwoord. Door de fractie van D66 is een motie ingediend ten aanzien van de Bestemmingsreserve Reclamesport. Over de inhoud van deze motie is niet gestemd. De motie is door D66 aangehouden.

Het voorstel voor de reserve Reclamesport houdt in dat de ingebrachte sponsorgelden gebruikt worden om de vaste gebruikers van sporthal de Hooiberg te ondersteunen bij activiteiten die zij in de sporthal organiseren.

D66 vindt dat de reserve Reclamesport opgeheven dient te worden en dat het saldo vrij kan vallen ten gunste van de Reserve Nader te bestemmen middelen omdat:

1. er al jaren geen beroep is gedaan door gebruikers van de Hooiberg op de reserve Reclamesport;
2. er veel (sport)verenigingen zijn die activiteiten organiseren in de Hooiberg die klaarblijkelijk in staat zijn die activiteiten te organiseren zonder gebruik te maken van deze reserve;
3. en het bedrag van deze reserve de komende jaren blijft oplopen.

Wij ontraden u deze motie omdat met bedrijven die een reclamebord in sporthal De Hooiberg hebben geplaatst, een overeenkomst is afgesloten. Onderdeel van deze overeenkomst vormen de financiële voorwaarden waarin is vastgelegd dat de reclame-inkomsten worden gestort in het Reclamefonds Sport. Een andere bestemming voor de sponsorgelden zou dan ook niet in overeenstemming zijn met de gemaakte afspraken met de verschillende bedrijven.

Aan het Reclamefonds Sport zijn criteria verbonden op basis waarvan vaste gebruikers van sporthal de Hooiberg een subsidieverzoek kunnen doen. Dit kunnen aanvragen zijn voor activiteiten, bijvoorbeeld gericht op stimulering van jeugdsport, kadervormingscursussen of informatiebijeenkomsten, maar bijvoorbeeld ook voor het aanschaffen van materialen die ten goede komen aan alle gebruikers van de sporthal (bijv. scorebord of geluidsinstallatie).

De afgelopen jaren is er incidenteel gebruik gemaakt van het Reclamefonds Sport. De afgelopen tijd hebben wij de verenigingen geïnformeerd over de mogelijkheden. De verwachting is dat er binnenkort meerdere aanvragen ingediend gaan worden. Daarnaast is er ook een signaal, dat de criteria wellicht wat versoepeld zouden moeten worden om zo meer initiatieven in aanmerking te laten komen voor een bijdrage. Tot slot heeft de sporthalbeheerder, tevens acquisiteur van het Reclamefonds, aangegeven dat er behoefte is aan een nieuw digitaal scorebord.

VOORSTEL

1. De Nota Reserves en Voorzieningen 2015 vast te stellen.
2. In te stemmen met de aanpassingen zoals opgenomen onder hoofdstuk 8 van deze nota en de financiële gevolgen via de 11^{de} begrotingswijziging te verwerken.

Burgemeester en wethouders van Olst-Wijhe
de locosecretaris de burgemeester

G.H.F. (Gerald) Grashof A.G.J. (Ton) Strien

Informatie in te winnen bij:
G. Luijmes
g.luijmes@olst-wijhe.nl

Nr.	2015/43
Onderwerp	Besluit tot het vaststellen van de Nota Reserves en Voorzieningen 2015

De raad van de gemeente Olst-Wijhe;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 15 september 2015, nr. 2015/43;

gelet op het bepaalde in artikel 147, lid 2, juncto artikel 108, lid 1, van de Gemeentewet;

besluit:

1. de Nota Reserves en Voorzieningen 2015 vast te stellen;
2. in te stemmen met de aanpassingen, zoals opgenomen onder hoofdstuk 8 van deze nota en de financiële gevolgen via de 11^{de} begrotingswijziging te verwerken.

Aldus besloten in de openbare raadsvergadering d.d. 26 oktober 2015.

De raad voornoemd,

de griffier

de voorzitter

B.A. (Bart) Duursema

A.G.J. (Ton) Strien