

Raadsvoorstel

Status: Besluitvormend

Agendapunt:	9
Onderwerp:	Bijstelling nota reserves en voorzieningen
Datum:	14 november 2017
Portefeuillehouder:	drs. R.W.J. van Leeuwen
Decosnummer:	701
Informant:	Marrie Vetkamp m.vetkamp@dalfsen.nl (0529) 488289

Voorstel:

De 'Bijstelling nota reserves en voorzieningen' vast te stellen.

Inleiding:

De nota reserves en voorzieningen 2015-2018 is 28 september 2015 door uw raad vastgesteld. Per 2017 is het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) op een aantal punten gewijzigd. Het is gewenst om deze wijzigingen ook formeel te verwerken in de nota Reserves en Voorzieningen 2015-2018. Daarnaast wordt van de gelegenheid gebruik gemaakt om twee andere punten nu mee te nemen.

Argumenten:

1.1 Het betreft een formele vaststelling wat betreft het rente beleid.

In de nota reserves en voorzieningen 2015-2018 is opgenomen dat er rente wordt berekend over het eigen vermogen. Door de ontwikkelingen binnen de BBV is het belangrijk om de interne kaders voor de reserves en voorzieningen te wijzigen daar waar het gaat om de rente toerekening. Dit is reeds opgenomen in de programmabegroting 2017-2021, zodat dit een formele wijziging betreft voor de nota reserves en voorzieningen. Vanaf 2017 wordt geen rente meer berekend over het eigen vermogen. Deze wijziging is overigens vooraf afgestemd met de werkgroep P&C.

1.2 Kleine mutaties nu meenemen.

De reserve sociaal domein wordt in de praktijk zowel reserve decentralisaties als de reserve sociaal domein genoemd. Om verwarring te voorkomen, wordt vanaf nu de naam reserve sociaal domein in de beleidsstukken genoemd.

1.3. Het doel van de reserve sociaal domein niet aan te passen

Bij de behandeling van de perspectiefnota 2018-2021 is door het college toegezegd dat de raad een voorstel ontvangt om aan de reserve sociaal domein een egalisatiefunctie toe te voegen.

26 maart 2017 heeft de raad besloten om de reserve decentralisatie (vanaf nu dus de reserve sociaal domein) voort te zetten tot en met 31 december 2020 om tijdelijke extra kosten op te kunnen vangen.

Opgesomd is het doel van de reserve sociaal domein, zoals op 26 maart jl. vastgesteld:

1. Voor de jaren 2017 en 2018: eigen bijdrage hulp bij het huishouden, preventieve gezondheidszorg en laaggeletterdheid voor totaal € 194.400.
2. Tijdelijke en incidentele kosten op te kunnen vangen. Gelet op het feit dat het sociaal domein momenteel nog volop in ontwikkeling is en ook de komende periode nog volop in ontwikkeling zal zijn zoals de door te voeren transformatie, is het wenselijk om tijdelijke/incidentele extra kosten op te kunnen vangen middels een reserve.

De huidige reserve is € 572.000 en wordt toereikend geacht om eventuele tegenvallers op te vangen. Wanneer blijkt dat een claim binnen de jeugdzorg een groot beslag legt op de exploitatie, kan via de planning en control documenten een voorstel tot dekking ten laste van de reserve sociaal domein aan uw raad worden voorgelegd.

Kanttekeningen

1.1. De nota reserves en voorzieningen kent op dit moment geen egalisatiefunctie binnen de reserves. Bij een egalisatiereserve gaan de voordelen ten gunste van de reserve en de nadelen ten laste van de reserve en hebben zo geen effect op het resultaat. Op dit moment bestaat deze egalisatie reserve niet binnen de gemeente. De voor- en nadelen bepalen het resultaat. Dit resultaat wordt dan ten gunste of ten laste van de algemene reserve vrij besteedbaar gebracht.

1.2 Risico's zijn onderdeel van de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing.

De jeugdzorg is een openeinde regeling binnen de gemeente. Dit brengt risico's met zich mee. Deze worden in de begroting en jaarrekening gemonitord.

Alternatieven:

1.1 Het betreft een formele vaststelling wat betreft het rente beleid.

In de programma begroting 2017-2020 zijn deze wijzigingen al verwerkt. De bijstelling van de nota reserves en voorzieningen is nodig om het beleid op één lijn te krijgen. Een alternatief is dus niet mogelijk.

1.2 Het doel van de reserve sociaal domein aan te passen

U kunt kiezen om aan de reserve sociaal domein een egalisatiefunctie toe te kennen. Onder de argumenten is aangegeven waarom we hier niet voor kiezen.

Duurzaamheid:

n.v.t.

Financiële dekking:

n.v.t.

Communicatie:

De communicatie hier bij dit onderwerp vooral intern gericht. In de organisatie bekend maken dat de term sociaal domein gebruikt wordt.

Vervolg:

De nota reserves en voorzieningen is op een lijn met de programmabegroting wat betreft het rente beleid en conform de BBV.

Bijlagen:

1. Bijstelling nota reserve en voorzieningen

Burgemeester en wethouders van Dalfsen,

de burgemeester,
drs. H.C.P. Noten

de gemeentesecretaris-alg.directeur,
drs. J.H.J. Berends

Raadsbesluit

De raad van de gemeente Dalfsen;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders d.d. 14 november, nummer 701;

b e s l u i t :

vast te stellen de bijstelling nota reserves en voorzieningen.

Aldus besloten door de raad van de gemeente Dalfsen in zijn openbare vergadering van 18 december 2017.

De raad voornoemd,

de voorzitter,
drs. H.C.P. Noten

de griffier,
drs. J. Leegwater