

Raadsplein Velsen

KORT VERSLAG VAN SESSIE 3 VAN 9 februari 2012

Onderwerp	Nota reserves en voorzieningen	
Datum / nummer	09-02-2012	3
Voorzitter	H.B.E. Dreijer	
Griffie	A.F.K. Klinkenberg	
Aanwezige raadsleden	R.N. van den Brink, R. Cruz Linde, A.C. Eggermont, M.S. Koedijker, F.J. KorfE.J. Merhottein, H.M. Teske-Post, A. Uytendaal, M.G.J.E. Vos-Vester, G. Vosse,	
Aanwezige steunfractieleden	G. Broek, S. Meinema	
Aanwezige portefeuillehouder	R. Vennik	
Aanwezige ambtenaren / externe deskundigen	R. Lindeboom, C. Molenaar	

De voorzitter leidt het onderwerp kort in en geeft het woord aan de portefeuillehouder en de heer Lindeboom om de vragen en onduidelijkheden die in de vorige sessie naar voren zijn gekomen toe te lichten.

Er worden sheets uitgereikt en twee aangepaste overzichten ter vervanging van de overzichten van de reserves en voorzieningen in de nota (bijgevoegd). Aan de hand van de sheets geeft de heer Lindeboom uitleg over de aansluiting van de cijfers uit de nota met het resultaat in de jaarrekening. In de jaarrekening is volgens de geldende regels het resultaat voor bestemming opgenomen. In de nota is het resultaat na bestemming 2010, zoals door de raad is besloten, opgenomen.

De nota voorziet in een oplossing voor het feit dat activa met economisch nut niet in één keer afgeschreven mogen worden of in één keer gedekt mogen worden vanuit een reserve of voorziening. Om zoveel mogelijk investeringen, waarover in het verleden besluitvorming heeft plaatsgevonden door de raad, toch te activeren wordt één reserve geopend voor de dekking van de kapitaallasten hiervan. Deze reserve wordt jaarlijks opgehoogd met rente om ook de toegerekende rentelasten te dekken. Door afschrijving daalt jaarlijks de boekwaarde en daar tegenover staat de dekking uit de reserve. Het is een financieel technische exercitie, conform bbv (besluit begroting en verantwoording gemeenten) en eerdere besluiten.

Administratief zijn er verschillende soorten reserves. Het eigen vermogen neemt af door uitgaven uit reserves met bestemming. Overige reserves zijn risicoreserves en nemen alleen af als een betreffend risico zich voordoet. Alle reserves en voorzieningen zijn ook gescreend op mogelijke vrijval of eenmalige reserves met saldo nul. Het voorstel is om dit in het vervolg jaarlijks bij de voorjaarsnota te doen.

Bij de sheet "Balans" geeft de heer Lindeboom de volgende toelichting:

Het eigen vermogen staat los van de liquide middelen in die zin dat het niet op een bankrekening staat. Aan de linkerkant staan de bezittingen (boekwaarden), daar is maar 1 miljoen kasgeld aanwezig. Dit blijft zo laag mogelijk in verband met het mislopen van rente-inkomsten. Veel bezittingen zijn gefinancierd met langlopende

geldleningen. De langlopende geldleningen hebben verschillende looptijden zodat niet alles tegelijk geherfinancierd hoeft te worden. Als er voldoende kasgeld aanwezig is wordt een lager bedrag geleend. Zo is er wel verband tussen reserves en kasgeld. Een reserve is niets anders dan de overwaarde van je eigen woning en kun je dus niet zomaar uitgeven. Bij uitgaven moet dus een lening aangetrokken worden.

De heer Van den Brink (VVD) vraagt verduidelijking over de aansluiting van de voorzieningen.

De heer Lindeboom geeft aan dat de verliesvoorzieningen in de jaarrekening niet zijn opgenomen onder de rubriek voorzieningen (passivakant) maar gesaldeerd met de boekwaarde. Dit is volgens de geldende richtlijnen.

Op de vraag hoe de raad zicht houdt op de nieuwe reserve dekking kapitaallasten geeft de heer Lindeboom aan dat de reserve even hoog moet zijn als de boekwaarde van de investeringen/projecten die eruit gedekt moeten worden. Zo kun je de aansluiting controleren.

Mevrouw Teske (VL) geeft aan dat gebouwen over het algemeen 40 jaar meegaan. Hoe zit dit met gebouw A. Is er bij de reserves geen sprake van overheveling en moet dat niet via resultaatbestemming?

De heer Lindeboom zegt dat er altijd zicht is op het verloop van de reserves, dit loopt altijd via exploitatie. Ook de accountant controleert hierop. Mevrouw Teske geeft aan dat het verkeerd in de nota staat. Toegezegd wordt dat de nota aangepast wordt daar waar het niet duidelijk geformuleerd is.

Op de vraag over gebouw A wordt aangegeven dat het wel een stille reserve is. Het kan echter niet zonder meer ingezet worden in het weerstandvermogen omdat het stadhuis wel gebruikt wordt in tegenstelling met de enob-panden.

Mevrouw Teske (VL) pleit voor een beleidsnota zonder bedragen. De mutaties kunnen beter bij de jaarrekening meegenomen worden.

De heer Vosse (LGV) vindt dat nu gesproken moet worden over de beleidslijnen waar de raad over gaat.

De portefeuillehouder legt uit dat het doel van deze nota tweeledig is namelijk het scannen van de reserves en het actualiseren van de kaders. Het instellen van een reserve kapitaallasten heeft cijfermatige wijzigingen tot gevolg welke wel toegelicht moeten worden.

De heer Uytendaal is het eens met de heer Vosse om te praten over hoofdlijnen maar is wel blij met de bijlagen. De combinatie theorie en praktijk zorgt voor een leesbare nota.

Mevrouw Teske vraagt naar de reden dat er voorzieningen worden opgenomen voor bijvoorbeeld onderhoud.

De heer Lindeboom legt uit dat op basis van een door de raad vastgesteld onderhoudsplan kosten worden begroot. De voorziening zorgt voor het egaliseren van de kosten waardoor er geen al te grote jaarlijkse pieken ontstaan. De fluctuaties

zijn te zien in de jaarrekening. De portefeuillehouder geeft aan dat deze voorzieningen worden gemonitord en indien nodig bijgesteld. Als wegbeheerder heeft de gemeente verplichte taken die soms niet uitgesteld kunnen worden. Deze methodiek zorgt dat de uitvoering snel van start kan.

De heer Uytendaal (D66V) vraagt hoe de inflatiecorrectie opgevangen wordt als uitvoering van een plan vertraagd is. Hij pleit er wel voor een einddatum vast te stellen zodat duidelijk is hoe lang een reserve nodig is en geen potjes blijven staan. De heer Lindeboom zegt dat het mogelijk is bij alle reserves een index toe te passen. Beter is het echter om vooraf rekening te houden met de looptijd en de benodigde dekking daarop aan te sluiten. De portefeuillehouder vult aan dat voor bijdragen aan een regionaal plan het wellicht voor langere termijn noodzakelijk is maar er zijn altijd mogelijke randvoorwaarden.

De heer Vosse merkt op dat er bedragen overgeheveld worden vanuit 3 reserves maar dat deze niet worden opgeheven. De portefeuillehouder geeft aan dat alleen het deel betrekking hebbend op de kapitaallasten wordt overgeheveld.

Mevrouw Koedijker (SP) vindt dat de volledige reserve woonfonds gebruikt moet worden voor de volkshuisvesting in Velsen. Zij is van mening dat er een drempelbedrag ingesteld moet worden voor het instellen van een voorziening waarboven het college direct de raad moet informeren. Ook mevrouw Eggermont vraagt zich af of er geen bedrag genoemd moet worden bij het autoriseren naar het college.

De portefeuillehouder vraagt zich af waar een discussie over gevoerd zou moeten worden. Er is als kader gesteld dat er een wettelijke noodzaak moet zijn, afwijken kan dus niet.

De voorzitter inventariseert of de nota geagendeerd kan worden. De portefeuillehouder zegt toe dat de raad vooraf de aangepaste nota met nieuwe tabellen ontvangt.

De voorzitter concludeert dat het stuk besluitrijp is als hamerstuk.

De voorzitter sluit de vergadering.

Toezeggingen
Nota wordt op onduidelijke punten aangepast en voorzien van aangepaste tabellen.