

# Memorie van Antwoord

Betreffende Raadsmededeling / Raadsvoorstel: Programmabegroting 2015

Portefeuillehouder: T. Theunis

Vergadercyclus: Begroting

Fractie: VLP

Naam Raadslid: Wilbert Brouwers

## Toelichtende vragen

*Betreft: Ratio weerstandsvermogen begroting 2015*

In het bijlagenboek van de begroting 2015 wordt op pagina 69 en 70 een uiteenzetting van de beschikbare weerstandscapaciteit en het bijbehorende ratio weerstandsvermogen van uiteengezet.

In de begroting wordt op pagina 70 een ratio weerstandsvermogen van 2,6 genoemd.

Na bestudering van de programmabegroting 2015, bijlagen en actualisatie Reserves en Voorzieningen komt de VLP tot de conclusie dat het ratio weerstandsvermogen naar beneden bijgesteld dient te worden tot een ratio weerstandsvermogen van 2,2 (zie bijlage weerstandsvermogen per 31 december 2015)

Deze bijstelling dient volgens ons plaats te vinden omdat o.m.;

1. De specifieke risico reserve sociaal domein voor € 2 miljoen te hoog is opgenomen.
2. De bestemmingsreserve specifieke externe kosten RO per 31 december 2014 € 0 is.
3. Bij de bestemmingsreserve Rijks & -gemeentemonumenten het saldo van 31 december 2013 staat vermeld.
4. De bestemmingsreserves majeure opgaven en fondsen agenda van Roosendaal in 2015 worden opgeheven en hiervoor de bestemmingsreserve investeringsimpulsen economie en meer specifiek de binnenstad ad. € 8 miljoen per 31 december 2015 voor in het leven is geroepen.
5. Het bedrag reserve mobiliteit niet te herleiden is uit de actualisatie reserves en voorzieningen en wat volgens ons € 0,9 miljoen dient te zijn.

### Over het ratiovermogen van 2,6 heeft de VLP de navolgende vragen:

1. Klopt het ratio weerstandsvermogen van 2,6 in relatie met de bijlage actualisatie Reserves en Voorzieningen 2015?
2. Kan het college de bijgevoegde onderbouwing van de VLP onderschrijven en zo ja gaat uw college e.e.a. nog wijzigen in de begroting 2015?

## **Beantwoording**

1. In de nota 'Meerjaren actualisatie reserves en voorzieningen' worden verwachte ontwikkelingen in de eindstand van de reserve of voorziening meegenomen.

Bij het opstellen van de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' wordt sinds enkele jaren voor de beschikbare weerstandscapaciteit de zogenoemde 'Staat D' (reserves en voorzieningen) gehanteerd. 'Staat D' is voor de volledigheid bijgevoegd waarbij de reserves die zijn meegenomen ten behoeve van de weerstandscapaciteit zijn gemarkeerd.

Het verschil tussen deze documenten is dat *voorgenomen onttrekkingen* in de 'Meerjaren actualisatie reserves en voorzieningen' wel worden meegenomen en in 'Staat D' niet. Achterliggende redenering is dat de voorgenomen onttrekkingen nog een raadsbesluit vragen en bijgevolg nog beschikbaar zijn voor het dekken van risico's. De 'Meerjaren actualisatie reserves en voorzieningen' geven een beeld van de toereikendheid van de reserves en voorzieningen.

2. Nee.

Gelet op het bovenstaande is een wijziging van de begroting niet noodzakelijk.

## Staat van reserves en voorzieningen

KOSTEN- PLAATS NUMMERS	OMSCHRIJVING	SALDO PER 1-1-2015	VERM.WEGENS RENTE IN 2015 STORT VIA 980	RENTE NAAR G.D.	OV.VERMEERD. IN 2015	VERMIND. in 2015 cat 8.60	overige lasten 2015 cat 3.4 etc	BEGR.SALDO PER 31-12-2015
	Algemene reserve							
9980100	Algemene reserve	8.902.302,64	0,00	333.836,35				8.902.302,64
9980101	Algemene risico reserve	1.500.000,00	0,00	56.250,00				1.500.000,00
9980102	Algemene saldireserve	236.003,00	0,00	8.850,11		236.003,00		0,00
9980103	Specifieke risico reserve sociaal domein	4.091.000,00	0,00	153.412,50	3.696.000,00			7.787.000,00
9980104	Reserve; toets deelfonds sociaal domein	0,00	0,00	0,00				0,00
TR11	Totaal Algemene reserve	<b>14.729.305,64</b>	<b>0,00</b>	<b>552.348,96</b>	<b>3.696.000,00</b>	<b>236.003,00</b>	<b>0,00</b>	<b>18.189.302,64</b>
	Bestemmingsreserves							
9980200	Bestemmingsreserve specifieke externe kosten ruimtelijke ordening	62.123,86	0,00	2.329,64				62.123,86
9980201	Bestemmingsreserve grote infrastructurele werken	0,00	0,00	0,00				0,00
9980202	Bestemmingsreserve rijks- & gemeente monumenten	837.469,31	0,00	31.405,10	100.780,00	100.780,00		837.469,31
9980203	Bestemmingsreserve nieuw- en verbouw stadskantoor	6.938.247,11	0,00	260.184,27	893.136,00	1.208.636,00		6.622.747,11
9980204	Bestemmingsreserve nieuwbouw schouwburg	788.223,39	70.940,11	0,00		261.751,00		597.412,50
9980205	Bestemmingsreserve huisvesting onderwijs	13.981.148,27	0,00	524.293,06	461.305,00	1.923.274,00		12.519.179,27
9980206	Bestemmingsreserve stimuleringsbijdragen	79.681,25	0,00	2.988,05				79.681,25
9980207	Bestemmingsreserve grondexploitatie	1.031.238,76	0,00	38.671,45	170.356,00	182.144,00		1.019.450,76
9980208	Bestemmingsreserve strategische verwervingen	41.588,16	0,00	1.559,56				41.588,16
9980209	Bestemmingsreserve gaswinstuitkering Essent	3.093.431,17	0,00	116.003,67		2.583.500,00		509.931,17
9980210	Bestemmingsreserve majeure opgaven	6.761.270,58	0,00	253.547,65	1.042.000,00	83.192,00		7.720.078,58
9980211	Bestemmingsreserve flankerend personeelsbeleid	712.442,82	0,00	26.716,61	179.382,00	48.530,00		843.294,82
9980213	Bestemmingsreserve liquidatieuitkering brandweer	315.330,98	0,00	11.824,91		159.000,00		156.330,98
9980214	Bestemmingsreserve winstuitkering HNG	2.076.231,00	0,00	0,00		415.247,00		1.660.984,00
9980215	Bestemmingsreserve courage	183.393,00	0,00	6.877,24				183.393,00
9980216	Bestemmingsreserve pilot bestrijding overlast coffeeshops	60.235,60	0,00	2.258,84				60.235,60
9980217	Bestemmingsreserve decentralisatie uitkeringen	48.694,00	0,00	1.826,03		48.694,00		0,00
9980218	Bestemmingsreserve vervallen pachttopbrengsten Visdonk	1.377.600,00	0,00	51.660,00		406.600,00		971.000,00
9980219	Bestemmingsreserve mobiliteit	855.072,63	0,00	32.065,22	154.602,00			1.009.674,63
9980220	Bestemmingsreserve Fondsen Agenda van Roosendaal	2.335.713,31	0,00	87.589,25	800.000,00	245.000,00		2.890.713,31
9980221	Bestemmingsreserve onderhoud stedelijke waterpartijen	295.133,68	0,00	11.067,51	42.384,00	2.178,00		335.339,68
9980222	Bestemmingsreserve onderhoud civiel techn.kunstwerken	77.084,76	0,00	2.890,68	47.316,00	8.156,00		116.244,76
9980224	Bestemmingsreserve onderhoud verhandingen	294.447,46	0,00	11.041,78	4.559.299,00	1.068.338,00		3.785.408,46
9980225	Bestemmingsreserve speelgelegenheden	0,00	0,00	0,00	316.279,00	316.279,00		0,00
9980226	Bestemmingsreserve kapitaallasten Vierhoeven	300.000,00	0,00	11.250,00	12.000,00	22.000,00		290.000,00
9980227	Bestemmingsreserve vastgoed	73.950,00	0,00	2.773,13		20.968,00		52.982,00
9980228	BR investeringsimpuls (bestuursovereenkomst)	0,00	0,00	0,00				0,00
TR21	Totaal Bestemmingsreserve Reserve	<b>42.619.751,10</b>	<b>70.940,11</b>	<b>1.490.823,65</b>	<b>8.778.839,00</b>	<b>9.104.267,00</b>	<b>0,00</b>	<b>42.365.263,21</b>