



Onderwerp: Nota reserves & voorzieningen 2025-2029

Jaar/nummer: Jaar/nummer

In behandeling bij: Wethouder Wassink

Toevoeging na bespreking in de raadscommissie

Tijdens de raadscommissie vergadering van 27 november 2024 zijn enkele vragen gesteld, waarop het College bij deze schriftelijk terugkomt.

1. Reserve sociaal domein
Uit de behandeling van het voorstel in de raadscommissie is gebleken, dat ons voorstel om de reserve sociaal domein op te heffen niet de voorkeur heeft van de raad. Het is het recht van de raad om reserves te creëren, op te heffen en zelfs doelen of bestemmingen te wijzigen. Bij het behouden van de reserve sociaal domein dient het doel en voeding van de reserve helder geformuleerd te zijn. Uit de overwegingen tijdens de raadscommissie blijkt dat het doel is om toekomstige tegenvallers in de uitvoering op te vangen en dat de voeding van deze reserve vanuit niet bestede middelen van de post 'Onvoorzien sociaal domein' (structureel budget €100.000) zal moeten komen. Bij de behandeling van de jaarrekening 2024 zullen wij uw raad dienaangaande een concreet voorstel doen.
2. Reserve recreatie
De reserve recreatie heeft als doel om dekking te bieden van eenmalige kosten ten behoeve van het toeristisch product, waaronder de egalisatie bij sterke schommelingen in de opbrengst toeristenbelasting. De reserve heeft in de nieuwe nota reserves en voorzieningen een maximum looptijd meegekregen tot en met 31-12-2027. Uit de beraadslagingen van de raadscommissie is gebleken, dat er animo is voor het opheffen van deze reserve en het voorstel om het resterende saldo ten gunste van de Algemene reserve te boeken. Dit is mogelijk, maar de reeds besloten toekomstige onttrekkingen, zoals de kosten strandwachten en de kapitaallasten strandovergang Oosterend, worden daarbij wel verdisconteerd.
3. Weerstandscapaciteit en -vermogen
Voor de bepaling van de weerstandsratio is in de voorgestelde nota reserves en voorzieningen een WOZ-waarde gehanteerd, waarbij 20% van die waarde als stille reserve vastgoed (aangewezen voor verkoop) is meegenomen. In de vergadering van de raadscommissie leek voldoende steun te bestaan voor het volgende voorstel:

Gemiddelde WOZ-waarde (afgelopen 5 jaar) maal 80% minus de resterende boekwaarden van de aangewezen vastgoed bestemd voor verkoop.

Op basis van deze bepaling is een stille reserve berekend van € 2.144.000. Deze is vanaf 2025 als toevoeging gehanteerd in de nieuwe berekening van de ratio weerstandvermogen inclusief stille reserve. Geconcludeerd kan worden dat de ratio toeneemt en daarmee verbetert. In onderstaande overzicht staat de **WAS** naar **WORDT** van de ratio weerstandvermogen gepresenteerd.

WAS:

Berekening ratio weerstandvermogen met stille reserve				
	2025	2026	2027	2028
Omschrijving				
Totale reserves	11.168.000	11.111.000	11.467.000	11.526.000
Stille reserves	1.200.000	1.200.000	1.200.000	1.200.000
Totaal weerstandcapaciteit	12.368.000	12.311.000	12.667.000	12.726.000
Risico's	3.712.000	3.768.000	3.824.000	3.881.000
Ratio weerstandvermogen	3,33	3,27	3,31	3,28

WORDT:

Berekening ratio weerstandvermogen met stille reserve				
	2025	2026	2027	2028
Omschrijving				
Totale reserves	11.168.000	11.111.000	11.467.000	11.526.000
Stille reserves	2.144.000	2.144.000	2.144.000	2.144.000
Totaal weerstandcapaciteit	13.312.000	13.255.000	13.611.000	13.670.000
Risico's	3.712.000	3.768.000	3.824.000	3.881.000
Ratio weerstandvermogen	3,59	3,52	3,56	3,52

Dit agendapunt komt als besprekingsstuk op de agenda van de raad van 11 december 2024.

Datum behandeling in B&W + ondertekening

Terschelling, 3 december 2024

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M. de Jong,
secretaris/directeur

mr. R.S. Cazemier,
wnd. burgemeester