Advies

Nota reserves en voorzieningen 2022

Doelenboom

Paragraaf	B Weerstandsvermogen

Raadsvoorstel

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Akkoord te gaan met de nota reserves en voorzieningen 2022 en deze vast te stellen en daarmee de nota reserves en voorzieningen 2020 in te trekken.
2. Akkoord te gaan om de bestemmingsreserves woonrijpmaken Den Burg Centrum, mobiliteit, onderhoud gebouwen/installaties 2019 (LWB de Bolder) en speciale trajecten particiatiewet (LWB de Bolder) formeel op te heffen (geen saldo).
3. Een reserve 'kunst in de openbare ruimte' conform raadsbesluit van 10 november 2021 op basis van de percentageregeling formeel in te stellen.
4. Akkoord te gaan om de doelstelling van de bestemmingsreserve 'energieneutraal maken woningen' te wijzigen in de doelstelling 'aanpak van energiearmoede' en het saldo van € 175.000 hiervoor in te zetten.
5. De algemene reserve en de bestemmingsreserves van het Leer-werkbedrijf de Bolder samen te voegen en conform raadsbesluit in de perspectiefnota 2023 toekomstige exploitatietekorten hieruit te bekostigen tot de reserves volledig ingezet zijn.

Toelichting

Deze nota wordt één keer in de twee jaar geactualiseerd.

Consequenties

Financieel	☑ Ja ☐ Nee	Majeure risico's	☐ Ja ☑ Nee
Personeel/Organisatie	☐ Ja ☑ Nee	Beheer	☐ Ja ☑ Nee
Juridisch	☐ Ja ☑ Nee	Belanghebbenden	☐ Ja ☑ Nee
Beleid	☐ Ja ☑ Nee	Structuurvisie	☐ Ja ☑ Nee
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja ☑ Nee	Regie	
Deregulering	☐ Ja ☑ Nee	**Zaaknummer**	**3112555**

Bijlagen

1. Nota reserves en voorzieningen 2022

Nota reserves en voorzieningen 2022

Samenvatting

Reserves en voorzieningen zijn nodig voor financiële stabiliteit. Het is daarom belangrijk dat er inzicht en kaderstelling is.

De nota reserves en voorzieningen wordt één keer in de twee jaar geactualiseerd.

In deze nota zijn de beleidsuitgangspunten, functies, doelstellingen en de actuele omvang van de reserves en voorzieningen inzichtelijk gemaakt en waar nodig geactualiseerd.

Het reserveringsbeleid is erop gericht om het aantal en de omvang van de bestemmingsreserves en voorzieningen minimaal te houden zodat algemene middelen breed inzetbaar blijven.

De reserves en voorzieningen zijn gescreend op nut, noodzaak en omvang. Dit heeft geresulteerd in een aantal voorstellen in deze nota.

De omvang van de reserves is meer dan verdubbeld in de laatste twee jaar afgerond van € 17 miljoen naar € 37 miljoen. Dit komt o.a. door een aangroeiende algemene reserve en de afkoopsom voor de exploitatie van de haven Oudeschild.

De omvang van de voorzieningen is per saldo met bijna € 1,2 miljoen toegenomen met als voornaamste oorzaak een toename van de voorziening grondexploitatie door o.a. de verwachte negatieve resultaten voor versnelde woningbouw op de locaties voormalige Drijverschool Den Hoorn en achter de Bijenkorf Oosterend.

De omvang van de stille reserve die opgeteld kan worden bij het weerstandsvermogen is afgerond € 1,8 miljoen. Dit is € 0,1 miljoen minder dan in 2020 als gevolg van diverse mutaties en herwaarderingen.

De weerstandscapaciteit is uitstekend. Er zijn geen extra maatregelen nodig om het weerstandsvermogen op peil te houden/krijgen. De omvang van de ondergrens van de algemene reserve is voldoende.

Nota reserves en voorzieningen 2020

Argumenten tot advies

Actualiseren reserveringsbeleid en reserves en voorzieningen screenen op nut, noodzaak en omvang.

Consequenties van het advies

- **Financieel**

De actualisatie van deze nota heeft geen directe financiële consequenties.

Gemeente Texel

(Concept / Voorgenomen)

Raadsbesluit

Nota reserves en voorzieningen 2022

Doelenboom

Paragraaf	B Weerstandsvermogen

De raad van de gemeente Texel:

gelezen het advies van burgemeester en wethouders;

gehoord de raadscommissie;

Besluit

Voorgesteld wordt te besluiten:

1. Akkoord te gaan met de nota reserves en voorzieningen 2022 en deze vast te stellen en daarmee de nota reserves en voorzieningen 2020 in te trekken.
2. Akkoord te gaan om de bestemmingsreserves woonrijpmaken Den Burg Centrum, mobiliteit, onderhoud gebouwen/installaties 2019 (LWB de Bolder) en speciale trajecten particiatiewet (LWB de Bolder) formeel op te heffen (geen saldo).
3. Een reserve ‘kunst in de openbare ruimte’ conform raadsbesluit van 10 november 2021 op basis van de percentageregeling formeel in te stellen.
4. Akkoord te gaan om de doelstelling van de bestemmingsreserve ‘energieneutraal maken woningen’ te wijzigen in de doelstelling ‘aanpak van energiearmoede’ en het saldo van € 175.000 hiervoor in te zetten.
5. De algemene reserve en de bestemmingsreserves van het Leer-werkbedrijf de Bolder samen te voegen en conform raadsbesluit in de perspectiefnota 2023 toekomstige exploitatietekorten hieruit te bekostigen tot de reserves volledig ingezet zijn.

Ondertekening

Vastgesteld in de openbare raadsvergadering van 14 december 2022,

De griffier, De voorzitter,

Zaaknummer 3112555

Bijlagen

1. Nota reserves en voorzieningen 2022