

Advies

Nummer **065**

B&W	13-09-2016
Raadscommissie	05-10-2016
Gemeenteraad	26-10-2016

Nota reserves en voorzieningen 2016

Actualisatie nota reserves en voorzieningen 2014

Portefeuillehouder	F. Kingma
--------------------	-----------

Doelenboom

Paragraaf	D Bedrijfsvoering
-----------	-------------------

Raadsvoorstel

Het college stelt de raad voor te besluiten:

1. Akkoord te gaan met de nota reserves en voorzieningen 2016 en de in hoofdstuk 3 opgenomen voorstellen.
 - a. De ondergrens van de algemene reserve op het huidige niveau van € 2.000.000 te handhaven tot de relatie gelegd is met het benodigde weerstandsvermogen conform uitvoering nota risicomanagement.
 - b. Het saldo van de reserve brandweer van € 744.223 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve en het financieel voordeel mee te nemen met de programmabegroting 2017 fase 2.
 - c. Het saldo van de reserve woonrijp maken Volmolen van € 6.387 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene reserve en het financieel voordeel mee te nemen met de programmabegroting 2017 fase 2.
 - d. Opheffen reserve verbeteren onderwijshuisvesting na volledige besteding.
 - e. Opheffen reserve riolering na versnelde afschrijving riolering met als gevolg een lager riooltarief.
2. De nota reserves en voorzieningen 2016 vast te stellen.

Consequenties

Financieel	☒ Ja ☐ Nee
Personeel/Organisatie	☐ Ja ☒ Nee
Juridisch	☐ Ja ☒ Nee
Beleid	☐ Ja ☒ Nee
Inkoop/Aanbesteding	☐ Ja ☒ Nee
Deregulering	☐ Ja ☒ Nee

Bijlagen

Regie	☐ Ja ☒ Nee
Structuurvisie	☐ Ja ☒ Nee
Belanghebbenden	☐ Ja ☒ Nee
Ondernemingsraad	☐ Ja ☒ Nee
Communicatie	☐ Ja ☒ Nee
Zaaknummer	1307136

1. Nota reserves en voorzieningen 2016
--

Nota reserves en voorzieningen 2016

Samenvatting

De nota reserves en voorzieningen wordt 1 keer per 2 jaar conform de financiële verordening gemeente Texel 2012 voorafgaande aan de Begrotingsraad geactualiseerd.

Doel van deze nota is transparant en actueel weer te geven welke reserves en voorzieningen er zijn en wat de omvang daarvan is. Een ander doel is om reserves en voorzieningen die geen bestaansreden meer hebben op te heffen.

De reserves en voorzieningen zijn gescreend op nut en noodzaak. In hoofdstuk 3 worden voorstellen gedaan met betrekking tot het instellen en opheffen van reserves.

De totale omvang van de reserves en voorzieningen is ten opzichte van de nota 2014 voor zowel de reserves als de voorzieningen met ruim € 2 miljoen toegenomen.

Daarnaast is de omvang van de stille reserves die opgeteld kan worden bij het weerstandsvermogen per saldo met € 200.000 gestegen. Bij de voorgaande inventarisatie zijn een aantal objecten niet meegerekend, de WOZ-waarden licht gestegen en twee objecten verkocht.

Aanleiding, voorgeschiedenis & eerdere besluiten

De nota reserves en voorzieningen is voor het laatst in 2014 geactualiseerd.

Probleemstelling

In de financiële verordening gemeente Texel 2012 is opgenomen dat het college iedere 2 jaar voorafgaande aan de begrotingsbehandeling een geactualiseerde nota reserves en voorzieningen aan de gemeenteraad aanbiedt.

Mogelijke oplossingen

Reserves en voorzieningen periodiek screenen op nut en noodzaak en veranderde regelgeving.

Consequenties van die oplossingen

- Financieel

Kosten		
Incidenteel voordeel	Voor het jaar 2016	€ 750.610

Dekking			
Geen dekking *	☒ Begroting/begrotingsbrief	☐ Halfjaarrapportage	☐ Jaarrekening

*** Toelichting**

Vrijval saldo reserve brandweer € 744.223 ten gunste van de algemene reserve

Vrijval saldo reserve woonrijpmaken Volmolen € 6.387 ten gunste van de algemene reserve

Het financieel voordeel wordt meegenomen met de programmabegroting 2017, fase 2

Regieambitie / Organisatieontwikkeling

Dit voorstel draagt niet bij aan de regieambitie of de organisatieontwikkeling.

Structuurvisie 2020

Dit voorstel heeft geen raakvlakken met de Structuurvisie 2020.

Belanghebbenden

Overlegd met dorpscommissie? ☐ Ja ☐ Nee ☒ Niet van toepassing

Er zijn verder geen (externe) belanghebbenden waarmee over dit onderwerp gesproken moet worden.

Communicatie

Communicatie vindt plaats via de wekelijkse bekendmakingen.

Relevante wet- en regelgeving of jurisprudentie

- Besluit Begroting en Verantwoording Provincies en gemeenten