gemeente Terschelling

Raadsvoorstel

Onderwerp: **1e bestuursrapportage 2023**

Jaar/nummer: **2023**

In behandeling bij: **Wethouder Hoekstra-Sikkema**

Voorstel

Het college stelt de raad voor:

1. De 1e bestuursrapportage 2023 vast te stellen.
2. De begrotingswijziging met een saldo ad. € 981.000 vast te stellen en deze te dekken uit de Algemene Reserve.

Samenvatting

Bijgaand treft u de 1e bestuursrapportage 2023 aan. In deze bestuursrapportage is een overzicht gegeven van de financiële stand van zaken over de periode januari tot en met april 2023.

De bestuursrapportage heeft tot doel een beeld te schetsen van de huidige financiële situatie van de gemeente Terschelling. De meicirculaire 2023 is nog niet gepubliceerd. College en raad ontvangen een aanvullende memo na publicatie.

Deze 1e bestuursrapportage 2023 bevat ook een overzicht van de uitgaven met betrekking tot de personele lasten.

Toelichting

Samengevat kunnen de uitkomsten van deze bestuursrapportage als volgt worden weergegeven.

- CAO-ontwikkelingen 2023, begrotingswijzigingen gemeenschappelijke regelingen en de decembercirculaire/betaalspecificaties van het Gemeentefonds zijn als autonome ontwikkeling verwerkt. Financieel effect bedraagt € 446.000 in 2023.
- Reeds genomen raadsbesluiten tot en met mei zijn verwerkt. Financieel effect bedraagt € 214.000 in 2023.
- De uitvoeringsagenda van het coalitieakkoord is verwerkt. Financieel effect bedraagt € 280.000 in 2023.
- Het geprognosticeerde resultaat verslechtert met het nadeel uit deze bestuursrapportage ad. € 940.000 tot € 981.000 negatief.
- De algemene reserve daalt tot € 2.775.000 na besluitvorming.
- De beschikbare weerstandscapaciteit daalt onder de minimaal benodigde weerstandscapaciteit.

Overzicht wijzigingen ten opzichte van primitieve begroting 2023					
In €	2023	2024	2025	2026	2027
Resultaat primitieve begroting 2023	**-83.000**	694.000	1.288.000	482.000	482.000
Autonome ontwikkelingen	53.000	71.000	57.000	392.000	344.000
Overige ontwikkelingen	4.000	4.000	4.000	4.000	-
Genomen besluiten	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-11.000
Resultaat na 2e bestuursrapportage 2022	**-41.000**	754.000	1.334.000	863.000	815.000
Autonome ontwikkelingen					
Ontwikkeling algemene uitkering, indexatie budgetten en kosten personeel en bestuur	-446.000	-465.000	-475.000	-546.000	-566.000
Reeds genomen raadsbesluiten					
Verwerking aangenomen raadsbesluiten van de diverse taakvelden	-214.000	-94.000	-182.000	-332.000	-122.000
Uitvoeringsagenda: 2022-2026					
Financiële uitwerking coalitieprogramma "meedenken, meepraten, meedoen"	-280.000	-748.000	-625.000	-516.000	-155.000
Resultaat 1e Burap 2023 // Kadernota 2024-2027	**-981.000**	-553.000	52.000	-531.000	-28.000

Op grond van bovenstaand overzicht ontstaat het volgende beeld van de ontwikkeling van de Algemene reserve en de weerstandscapaciteit in de jaren 2023 tot en met 2027:

Algemene reserve					
In €	2023*	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	4.489.000	2.775.000	2.222.000	2.274.000	1.743.000
toevoeging: resultaat boekjaar	*1.067.000*		*52.000*		*-28.000*
onttrekking: vorming bestemmingsreserve Waddenprogramma	*-1.800.000*				
onttrekking: resultaat boekjaar	*-981.000*	*-553.000*		*-531.000*	
Stand per 31 december	**2.775.000**	2.222.000	2.274.000	1.743.000	1.715.000

** toevoeging resultaat boekjaar 2023 betreft resultaat boekjaar 2022.*

In juli 2022 nam de gemeenteraad een besluit over deelname aan het Waddenprogramma. Daarmee werd bepaald dat het bedrag dat nodig is (€ 1.800.000) eenmalig wordt onttrokken aan de algemene reserves in 2023. Dit zorgt samen met het geprognosticeerde tekort voor 2024 en 2026 voor een verslechtering van de Algemene Reserve en dit heeft ook zijn effect op de weerstandscapaciteit.

Wanneer de reserve recreatie wordt meegenomen in de weerstandscapaciteit ontstaat het volgende beeld:

Weerstandscapaciteit					
In €	2023	2024	2025	2026	2027
Stand van de algemene reserve per 31 december	2.775.000	2.222.000	2.274.000	1.743.000	1.715.000
Stand van reserve recreatie per 31 december	712.000	712.000	712.000	712.000	712.000
Totaal stand reserves per 31 december	**3.487.000**	**2.934.000**	**2.986.000**	**2.455.000**	**2.427.000**
Minimaal benodigde weerstandscapaciteit	3.550.000	3.603.000	3.657.000	3.712.000	3.768.000
Overschot/tekort van de weerstandscapaciteit	**-63.000**	-669.000	-671.000	-1.257.000	-1.341.000

De begroting wordt tevens aangepast voor specifieke uitkeringen. Deze zijn per saldo budgetneutraal en hebben een effect op baten en lasten van € 344.000. Het betreft de volgende specifieke uitkeringen:

Specifieke uitkeringen					
In €	2023	2024	2025	2026	2027
a. Brede SPUK	75.000	74.000	74.000	59.000	-
b. Besteding Brede SPUK	-75.000	-74.000	-74.000	-59.000	-
c. Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	194.000	195.000	197.000	-	-
d. Besteding CDOKE	-194.000	-195.000	-197.000	-	-
e. Nationaal Isolatieprogramma	60.000	35.000	-	-	-
f. Besteding Nationaal Isolatieprogramma	-60.000	-35.000	-	-	-
g. Preventieakkoord	10.000	-	-	-	-
h. Besteding preventieakkoord	-10.000	-	-	-	-
i. Informatiepunten Digitale Overheid	5.000	-	-	-	-
j. Besteding Informatiepunten Digitale Overheid	-5.000	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

Juridische gevolgen/fatale termijnen/handhaving
Niet van toepassing

Belang voor toerisme/samenleving/economie
De uitvoeringsagenda is onderdeel van deze bestuursrapportage en bevat de belangrijkste speerpunten uit het coalitieakkoord.

Financiële/personele/organisatorische gevolgen
Een begrotingswijziging van per saldo € 981.000 ten laste van de algemene reserve is noodzakelijk om het geprognosticeerde begrotingstekort in 2023 te dekken. Het betreft in het overgrote deel niet beïnvloedbare kosten en consequenties van reeds genomen raadsbesluiten.

Communicatie/interactiviteit
Niet van toepassing

Advies van de raadscommissie
P.M.

Ter inzage liggende stukken
1e bestuursrapportage.

Datum behandeling in B&W + ondertekening
Terschelling, 6 juni 2023
Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M. de Jong,
secretaris/directeur

C.M. van de Pol,
burgemeester