

Aan : **Gemeenteraad**

Datum : **5 december 2023**

Afzender : **College van burgemeester en wethouders**

Onderwerp : **financiële effecten amendementen begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027**

Bijlage(n) :

Geachte raad,

Op 8 en 9 november jl. heeft u de begroting 2024 en meerjarenraming 2025-2027 vastgesteld. U heeft deze begroting geamendeerd op twee punten:

1. Ramingen meerjaren onderhoudsplan gebouwen
2. Tarief toeristenbelasting 2024

De financiële effecten van deze amendementen en de effecten op enkele kengetallen hebben wij in deze memo voor u op een rij gezet.

Het structurele resultaat van de geamendeerde begroting:

Resultaten (meerjaren)begroting 2024-2027 - vastgestelde begroting 9 november 2023					
In €		2024	2025	2026	2027
	Saldo van baten en lasten	-128.000	258.000	-1.173.000	-394.000
	Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	512.000	470.000	470.000	470.000
	Begrotingssaldo	384.000	728.000	-703.000	76.000
	Waarvan incidentele baten en lasten	-196.000	170.000	30.000	245.000
	Structureel begrotingssaldo	580.000	558.000	-733.000	-169.000

Zoals u kunt zien is het begrotingsjaar 2024 -structureel- sluitend. Hiermee blijft de gemeente voldoen aan de vereisten uit de begrotingscirculaire 2024. Wij hebben de toezichthouder hierover geïnformeerd.

Algemene Reserve

Als gevolg van de gewijzigde begrotingsresultaten wijzigt de prognose van de algemene reserve als volgt:

Algemene reserve					
In €	2023*	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	4.489.000	2.325.000	2.709.000	3.437.000	2.734.000
toevoeging: resultaat boekjaar	1.067.000	384.000	728.000	-703.000	76.000
onttrekking vorming bestemmingsreserve Waddenprogramma	-2.250.000				
onttrekking: resultaat boekjaar	-981.000				
Stand per 31 december	2.325.000	2.709.000	3.437.000	2.734.000	2.810.000

Weerstandscapaciteit

De effecten op de weerstandscapaciteit vindt u hieronder:

Weerstandscapaciteit					
In €	2023	2024	2025	2026	2027
Stand van de algemene reserve per 31 december	2.325.000	2.709.000	3.437.000	2.734.000	2.810.000
Stand van reserve recreatie per 31 december	712.000	712.000	712.000	712.000	712.000
Totaal stand reserves per 31 december	3.037.000	3.421.000	4.149.000	3.446.000	3.522.000
Minimaal benodigde weerstandscapaciteit	3.550.000	3.603.000	3.657.000	3.712.000	3.768.000
Overschot/tekort van de weerstandscapaciteit	-513.000	-182.000	492.000	-266.000	-246.000

gemeente Terschelling

Meerjaren investeringsbegroting

Met het meerjarig onderhoudsplan gebouwen hangen verduurzamingsinvesteringen samen. Als gevolg van het amendement zijn deze

BNG
28.50.08.285
Burg.v. Heusdenweg 10A
8881 EB West-Terschelling
Postbus 14
8880 AA West-Terschelling
telefoon: 0562-446244
telefax: 0562-446299
www.tererschelling.nl

verduurzamingsinvesteringen geschrapt uit de begroting. Het betreft in totaal € 3,5 miljoen aan investeringen met bijbehorende kapitaallasten. Het schrappen van deze investering heeft eveneens een effect op de netto schuldquote en op de solvabiliteit.

Netto schuldquote

De netto schuldquote verbetert licht vanwege het verlagen van de vaste schuld.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen					
Hoe lager, hoe beter	2023	2024	2025	2026	2027
Vaste schulden	9.359.000	21.078.000	32.684.000	39.003.000	36.069.000
Netto vlottende schulden	-	-	-	-	-
Overlopende passiva	-62.000	456.000	506.000	2.151.000	3.529.000
Financiële vaste activa	492.000	466.000	440.000	414.000	388.000
Uitzettingen met looptijd korter dan 1 jaar	-	-	-	-	-
Liquide middelen	-	-	-	-	-
Overlopende activa	-	-	-	-	-
Saldo =	8.805.000	21.068.000	32.750.000	40.740.000	39.210.000
Totaal baten	27.068.000	29.193.000	30.219.000	29.350.000	29.883.000
Netto schuldquote per 31 december	33%	72%	108%	139%	131%

* In deze berekening is rekening gehouden met een gelijkblijvend werkkapitaal

Solvabiliteit

De solvabiliteit verbetert licht vanwege het verlagen van het vreemd vermogen.

Solvabiliteitsratio					
Hoe hoger, hoe beter	2023	2024	2025	2026	2027
Eigen vermogen	9.426.000	9.298.000	9.556.000	8.383.000	8.383.000
Totaal vermogen	23.198.000	35.248.000	47.085.000	53.887.000	53.887.000
	41%	26%	20%	16%	16%

Omslagrente

De (afgeronde) omslagrente wijzigt niet. Het effect van de vermogensmutaties is te klein om een wijziging in de omslagrente te bewerkstelligen.