



Onderwerp: 1^e bestuursrapportage 2025

Jaar/nummer: 2025

In behandeling bij: Wethouder Wassink

Voorstel

Het college stelt de raad voor:

- De 1^e bestuursrapportage 2025 en de daaruit voortvloeiende wijzigingen vast te stellen en financieel te verwerken in de begroting 2025.
- De begrotingswijziging met een saldo ad. € 397.000 positief vast te stellen en deze, bij realisatie, toe te voegen aan de algemene reserve.

Samenvatting

Deze 1e bestuursrapportage 2025 heeft als doel een beeld te schetsen van de financiële positie van de gemeente Terschelling per 1 april 2025. In afwijking van hetgeen is bepaald in artikel 6 lid van de Financiële Verordening Terschelling 2024' geeft deze bestuursrapportage eenmalig geen beeld van de financiële situatie over de eerste 4 maanden van het jaar, maar over de eerste 3 maanden. Dit is gedaan op uitdrukkelijk verzoek van de raad (lees: auditcommissie, zodat de bestuursrapportage niet in dezelfde maand hoeft te worden behandeld als de jaarrekening 2024 en de Kadernota 2026 e.v.

Vanzelfsprekend is er na drie maanden nog veel onduidelijk over de in de loop van het jaar te verwachten ontwikkelingen. Omwille van de wens u een zo duidelijk mogelijk beeld te presenteren, leek het ons verstandig al wel rekening te houden met het (voorlopig) resultaat van de jaarrekening 2024 hoewel de raad die jaarrekening naar verwachting pas in juli van dit jaar zal vaststellen.

Ontwikkelingen en effecten die nagenoeg zeker zijn voor 2025, zijn opgenomen in deze bestuursrapportage. Hierbij worden alleen de effecten voor het jaar 2025 gepresenteerd. Effecten en ontwikkelingen die betrekking hebben op de begroting voor 2026 en latere jaren worden gepresenteerd in de Kadernota 2026.

Toelichting

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

- Het financieel effect van de autonome ontwikkelingen bedraagt € 46.000 negatief in 2025.
- Reeds genomen raadsbesluiten zijn verwerkt, het financiële effect bedraagt € 195.000 negatief in 2025.
- Reeds genomen college besluiten tot en met 31 maart 2025 zijn verwerkt. Financieel effect bedraagt € 22.000 negatief in 2025.
- De overige ontwikkelingen zijn verwerkt. Financieel effect bedraagt per saldo € 577.000 positief in 2025.
- Het geprognosticeerde resultaat verslechtert met € 285.000 tot € 397.000 positief.
- De algemene reserve stijgt tot € 5.452.000 na besluitvorming.

- De beschikbare weerstandscapaciteit blijft boven de minimaal benodigde weerstandscapaciteit.

Opbouw begroting 2025-2028					
in €	2025	2026	2027	2028	2029
Uitgangspunt primitieve begroting 2025	849.000	387.000	826.000	529.000	-
Wijzigingen 2e bestuursrapportage 2024	-167.000	-44.000	-8.000	38.000	-
Resultaat na 2e bestuursrapportage 2024	682.000	343.000	818.000	567.000	-
Autonome ontwikkelingen	-46.000	-	-	-	-
Raadsbesluiten	-195.000	-	-	-	-
Collegebesluiten	-22.000	-	-	-	-
Overige ontwikkelingen en voorstellen	577.000	-	-	-	-
Prioriteitenlijst	-599.000	-	-	-	-
Budgetoverhevelingen	-	-	-	-	-
Resultaat na 2e bestuursrapportage 2025	397.000	343.000	818.000	567.000	-

In de begroting voor 2025 zijn door ons 19 speerpunten benoemd, waarbij de benodigde middelen in de begroting 2025 nog niet zijn meegenomen. Om deze prioriteiten te kunnen realiseren en alle onderwerpen uit te kunnen voeren voor 2025 en verder zijn extra middelen benodigd. Die worden in deze 1^e bestuursrapportage 2025 meegenomen.

Op grond van bovenstaand overzicht ontstaat het volgende beeld van de ontwikkeling van de Algemene reserve en de weerstandscapaciteit in de jaren 2024 tot en met 2028:

Algemene reserve					
in €	2025	2026	2027	2028	
Stand per 1 januari	3.890.000	5.452.000	5.795.000	6.613.000	
Toevoeging: (voorlopig) resultaat boekjaar 2024	1.165.000				
Toevoeging: resultaat boekjaar*	397.000	343.000	818.000	567.000	
Onttrekking: resultaat boekjaar	-	-	-	-	
Stand per 31 december	5.452.000	5.795.000	6.613.000	7.180.000	

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

Weerstandscapaciteit					
in €	2025	2026	2027	2028	
Stand algemene reserve per 31 december	5.452.000	5.795.000	6.613.000	7.180.000	
Stand reserve recreatie per 31 december	236.000	147.000	147.000	147.000	
Totale stand reserves per 31 december	5.688.000	5.942.000	6.760.000	7.327.000	
Minimaal benodigde weerstandscapaciteit	3.712.000	3.768.000	3.824.000	3.881.000	
Overschot/tekort weerstandscapaciteit	1.976.000	2.174.000	2.936.000	3.446.000	

Juridische gevolgen/fatale termijnen/handhaving

Niet van toepassing

Belang voor toerisme/samenleving/economie

Niet van toepassing

Financiële/personele/organisatorische gevolgen

De prognose van het resultaat voor 2025 is positief. Mocht deze prognose doorgezet worden dan zal er aan het eind van het jaar bij de realisatie een bedrag van € 397.000 worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Communicatie/interactiviteit

Niet van toepassing

Ter inzage liggende stukken

1e bestuursrapportage 2025

Datum behandeling in B&W + ondertekening

Terschelling, 6 mei 2025

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M. de Jong,
secretaris/directeur

D. Ruige,
locoburgemeester