gemeente Terschelling

Raadsvoorstel

Onderwerp: **2e bestuursrapportage 2025**

Jaar/nummer: **2025**

In behandeling bij: **Wethouder Wassink**

Voorstel

Het college stelt de raad voor:

- De 2e bestuursrapportage 2025 en de daaruit voortvloeiende wijzigingen vast te stellen en financieel te verwerken in de begroting 2025.
- De begrotingswijziging met een saldo ad. 106.000 positief vast te stellen en deze, bij realisatie, toe te voegen aan de algemene reserve.

Samenvatting

Bijgaand treft u de 2e bestuursrapportage 2025 aan.
In afwijking van voorgaande jaren en de financiële verordening (artikel 6, lid 1) wordt in deze bestuursrapportage een overzicht gegeven van de financiële stand van zaken over de periode januari tot en met augustus 2025 (in plaats van tot en met september 2025). Dit is op verzoek van de raad gedaan, om de 2e bestuursrapportage gelijktijdig met de begroting 2026 in de raadsvergadering van november 2025 te behandelen.
Daarnaast zijn er nog onduidelijkheden die nog niet zijn verwerkt in deze bestuursrapportage, maar die meegenomen zullen worden in de jaarrekening 2025..

Alle ontwikkelingen en effecten die nagenoeg zeker zijn voor 2025, zijn opgenomen in deze bestuursrapportage. Hierbij worden alleen de effecten op 2025 gepresenteerd.

Toelichting

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

- Het financieel effect van de autonome ontwikkelingen bedraagt € 106.000 negatief in 2025.
- Reeds genomen raadsbesluiten zijn verwerkt, het financiële effect bedraagt € 468.000 negatief in 2025.
- De Collegebesluiten zijn verwerkt. Financieel effect bedraagt per saldo € 193.000 negatief in 2025.
- De wijzigingen, geconstateerd bij het opstellen van de Kadernota 2026 maar met een effect op 2025 zijn verwerkt en hebben een negatief effect van € 185.000
- De meicirculaire levert een positief effect op de begroting van € 105.000
- Als laatste zijn de overige nieuwe ontwikkelingen verwerkt, deze hebben een positief effect van € 556.000
- Het geprognosticeerde resultaat is verslechterd ten opzichte van de 1e bestuursrapportage 2025 van € 397.000 positief naar positief € 106.000.
- De algemene reserve daalt tot € 3.996.000 na besluitvorming.
- De beschikbare weerstandscapaciteit blijft boven de minimaal benodigde weerstandscapaciteit.

Opbouw 2025-2029					
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*	-
Wijzigingen 1e bestuursrapportage 2025	*-285.000*	-	-	-	-
Resultaat na 1e bestuursrapportage 2025	***397.000***	***343.000***	***818.000***	***567.000***	***567.000***
Wijzigingen Kadernota 2026	-	-187.000	-418.000	-684.000	-198.000
Resultaat na Kadernota 2026-2029	**397.000**	**156.000**	**400.000**	**-117.000**	**369.000**
Wijzigingen na begroting 2026	-	-933.000	-1.005.000	-970.000	-897.000
Financiële effecten circulaire Provincie Fryslân		425.000	425.000	425.000	425.000
Bijstellingen budgetten		-127.000	-153.000	-171.000	-189.000
Bezuinigingen		620.000	530.000	530.000	380.000
Resultaat na Begroting 2026	**397.000**	**141.000**	**197.000**	**-303.000**	**88.000**
Autonome ontwikkelingen	*-106.000*				
Reeds genomen besluiten	*-468.000*				
Collegebesluiten	*-193.000*				
Wijzigingen Kadernota 2026	*-185.000*				
Meicirculaire 2025	*105.000*				
Nieuwe ontwikkelingen	*556.000*				
Resultaat na 2e bestuursrapportage 2025	**106.000**	**141.000**	**197.000**	**-303.000**	**88.000**

Op grond van bovenstaand overzicht ontstaat het volgende beeld van de ontwikkeling van de Algemene reserve en de weerstandscapaciteit in de jaren 2025 tot en met 2029:

Algemene reserve					
in € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
Stand per 1 januari	3.890	3.996	4.137	4.334	4.031
Toevoeging: resultaat boekjaar					
Toevoeging/onttrekking: geraamd resultaat	106	141	197	-303	88
Stand per 31 december	**3.996**	**4.137**	**4.334**	**4.031**	**4.119**

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

Weerstandscapaciteit					
in € 1.000	2025	2026	2027	2028	2029
Stand algemene reserve per 31 december	3.996	4.137	4.334	4.031	4.119
Stand reserve recreatie per 31 december	249	160	160	160	160
Totale stand reserves per 31 december	**4.245**	**4.297**	**4.494**	**4.191**	**4.279**
Minimaal benodigde weerstandscapaciteit	*3.712*	*3.768*	*3.842*	*3.881*	*3.920*
Overschot/tekort weerstandscapaciteit	**533**	**529**	**652**	**310**	**359**

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 € 106.000 worden toegevoegd aan de algemene reserve.

Communicatie/interactiviteit
Niet van toepassing

Ter inzage liggende stukken
2e bestuursrapportage 2025

Datum behandeling in B&W + ondertekening
Terschelling, 23 september 2025
Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H. Otter-Wouda
Loco-secretaris

mr. R.S. Cazemier,
wnd. burgemeester