



Onderwerp: Begroting 2026 (inclusief meerjarenraming 2027-2029)

Jaar/nummer: 2025/186

In behandeling bij: Wethouder Wassink

Voorstel

1. Het college stelt voor de begroting 2026 (inclusief meerjarenraming 2027-2029) vast te stellen, inclusief het dekkingsplan en de in de begroting opgenomen investeringskredieten
2. Op grond van artikel 5 lid 2 Financiële verordening de besluitvorming over het investeringskrediet ten aanzien van het Integraal Huisvestingsplan (IHP) via een separaat voorstel te autoriseren.

Samenvatting

De begroting 2026 kan door de raad worden vastgesteld. De begroting sluit af met een positief saldo van € 141.000 over het jaar 2026 en een financieel dekkend meerjarenperspectief.

Toelichting

De begroting van 2026 (2027-2029) is opgesteld conform de voorgeschreven Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)-voorschriften.

De begroting 2026 is gereed. De gehanteerde uitgangspunten zijn:

- Het coalitieakkoord 2022/2026: Koers naar de toekomst: Meedenken, Meepraten, Meedoen
- De voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)
- Begrotingscirculaire 2026 van de Provincie Fryslân
- Meicirculaire 2025 van de algemene uitkering gemeentefonds
- Renteontwikkeling
- Verwachte ontwikkeling lokale lasten
- Kadernota 2026

In de zomer van 2025 is de kadernota behandeld. In de kadernota is naar voren gekomen dat de grote ambities van de gemeente mogelijk zorgen voor druk op de exploitatie en solvabiliteit. De gemeente staat de komende jaren voor een aantal grote investeringen die een effect hebben op de begroting.

Bij behandeling van de Kadernota waren er nog zaken die niet duidelijk waren, in ieder geval niet op financieel gebied. Deze ontwikkelingen zijn nu voor een groot gedeelte wel meegenomen in de begroting 2026. Door het meenemen van deze ontwikkelingen ontstond in eerste instantie een sterk negatief beeld. Binnen de begroting is daarom gekeken waar er eventueel bezuinigd kon worden. Hier zijn een aantal ombuigingen uit gekomen, waarvan sommige zelfs structureel van aard zijn. In de begroting hebben we, zoals aangekondigd in de Kadernota 2026-2029, ook daadwerkelijk een aantal bezuinigingsvoorstellen opgenomen. Dat was/is noodzakelijk om een sluitende begroting te presenteren.

Naast het bovengenoemde is er nog een aantal specifieke aandachtspunten bij deze begroting.

Water rioleringsplan (Wrp)

De besluitvorming inzake de financiële paragraaf van het water rioleringsplan vindt pas na behandeling van de begroting 2026 plaats. Gezien de grote impact op de baten en lasten van dit plan in de begroting zijn de effecten vooruitlopend op deze besluitvorming wel opgenomen. Het water rioleringsplan (Wrp) zal na behandeling van de begroting aan de raad worden aangeboden.

Havenwerken Terschelling

De begroting 2026 bevat nog geen verdere uitwerking van de verschillende scenario's die er zijn voor de renovatie van de haven van Terschelling. De besluitvorming over deze scenario's vindt plaats in december 2025. De eventuele financiële uitkomsten zullen apart worden uitgewerkt in het besluit, waarna deze worden opgenomen in de begroting 2026 middels een wijziging.

Exploitatie onderwijsgebouwen

Op dit moment wordt nog onderzoek gedaan naar de wijze waarop beheer en onderhoud van de huidige schoolgebouwen van de gemeente vanaf 1-1-2026 het beste kan worden georganiseerd. Eventuele financiële gevolgen van een besluit daarover zijn nog niet volledig inzichtelijk en zijn daarom nog niet verwerkt in de begroting 2026. Wanneer er meer duidelijk is over de exploitatie van de onderwijsgebouwen zal dit op een later moment worden verwerkt na besluitvorming van uw raad middels een begrotingswijziging.

De ontwikkeling van het resultaat op hoofdlijnen is als volgt:

Opbouw Begroting 2026-2029				
in €	2026	2027	2028	2029
Geraamd resultaat Kadernota 2026	156.000	400.000	-117.000	369.000
Nieuwe ontwikkelingen NA behandeling Kadernota 2026	-933.000	-1.005.000	-970.000	-897.000
Geraamd resultaat nieuwe ontwikkelingen NA Kadernota	-777.000	-605.000	-1.087.000	-528.000
Aanpassingen o.b.v. Begrotingscirculaire Provincie Fryslân	425.000	425.000	425.000	425.000
Geraamd resultaat aanpassingen begrotingscirculaire PF	-352.000	-180.000	-662.000	-103.000
Bijstellingen budgetten	-127.000	-153.000	-171.000	-189.000
Bezuinigingen in budgetten (programma's)	620.000	530.000	530.000	380.000
Geraamd resultaat Begroting 2026 en MJB 2027 - 2029	141.000	197.000	-303.000	88.000

Bovenstaande ontwikkelingen leiden tot het volgende begrotingssaldo:.

Resultaten (meerjaren) begroting 2026-2029				
in € 1.000	2026	2027	2028	2029
Saldo van baten en lasten	147	-73	-573	-2.182
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	-6	270	270	2.270
Begrotingssaldo	141	197	-303	88
Waarvan incidentele baten en lasten	-88	-72	552	-89
Structureel begrotingssaldo	229	269	-855	177

Rekening houdend met deze resultaten is het weerstandsvermogen voor de jaren 2026 tot en met 2029:

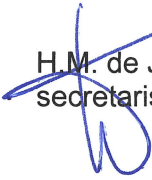
Ter inzage liggende stukken
Begroting 2026

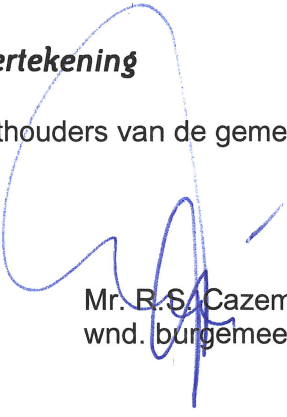
Datum behandeling in B&W + ondertekening

Terschelling, 16 september 2025

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

b a


H.M. de Jong,
secretaris/directeur


Mr. R.S. Cazemier,
wnd. burgemeester

Weerstandscapaciteit				
in € 1.000	2026	2027	2028	2029
Stand algemene reserve per 31 december	3.887	4.084	3.781	3.869
Stand reserve recreatie per 31 december	160	160	160	160
Totale stand reserves per 31 december	4.047	4.244	3.941	4.029
<i>Minimaal benodigde weerstandscapaciteit</i>	3.768	3.842	3.881	3.920
Overschot/tekort weerstandscapaciteit	279	402	60	109

Het weerstandsvermogen blijft beneden de door de raad vastgestelde minimale omvang van de weerstandscapaciteit.

In deze begroting is het weerstandsvermogen boven de norm. Na 2028 zal onder andere door een toename van de investeringen de solvabiliteit wel afnemen. We zien dat de solvabiliteit in 2029 op 14% uitkomt en daarmee onder de gestelde minimumgrens komt. De provincie zal in de toezichtsbrieff hier een opmerking over maken, maar zal naar verwachting daar geen consequenties aan verbinden.

De vrijgekomen gelden uit de regiodeal zullen worden gebruikt als financiering voor toekomstige investeringen. Hierdoor zal een verlichting van de druk op de solvabiliteit ontstaan. Op dit moment is er nog geen formele, concrete toezegging aanwezig van gelden aan de projecten van de gemeente Terschelling, waardoor in de begroting nog geen gelden kunnen worden opgenomen van de Regiodeal. De verantwoording en rapportage van de Regiodeal-gelden verloopt via de Gemeenschappelijke regeling de Waddeneilanden.

Historie

De begroting 2026 is gebaseerd op de Kadernota 2026-2029, zoals deze in de raad is behandeld op 8 juli 2025. De financiële ontwikkelingen die na behandeling van de Kaderbrief zijn ontstaan, zijn verwerkt in de begroting 2026.

Juridische gevolgen/fatale termijnen/handhaving

Twee weken na vaststelling door de raad, maar uiterlijk vóór 15 november 2025, dient de begroting 2026 te zijn aangeleverd bij de provincie Fryslân.

Belang voor toerisme/samenleving/economie

Zie hiervoor de begroting 2026.

Financiële/personele/organisatorische gevolgen

Zie hiervoor de begroting 2026.

Communicatie/interactiviteit

De begroting 2026 wordt aan derden beschikbaar gesteld middels de website van de gemeente Terschelling. Voor de raad zal nog een informatieavond worden georganiseerd.