gemeente Terschelling

Raadsvoorstel

Onderwerp: **Begroting 2025 (inclusief meerjarenraming 2026-2028)**

Jaar/nummer: **2024/179-O**

In behandeling bij: **Wethouder Wassink**

Voorstel

Het college stelt voor de begroting 2025 (inclusief meerjarenraming 2026-2028) vast te stellen, inclusief het dekkingsplan en de in de begroting opgenomen investeringskredieten en 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 2025 kan door de raad worden vastgesteld. De begroting sluit af met een positief saldo van € 849.000 over het jaar 2025 en een financieel dekkend meerjarenperspectief.

Toelichting

De begroting van 2025 (2026-2028) is opgesteld conform de voorgeschreven Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV)-voorschriften.

De gehanteerde uitgangspunten in de begroting 2025 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 2025 van de Provincie Fryslân
- Meicirculaire 2024 van de algemene uitkering gemeentefonds
- Renteontwikkeling
- Verwachte ontwikkeling lokale lasten
- Kadernota 2025

In het voorjaar van 2024 is de kadernota behandeld. Bij de behandeling van de kadernota kwam al naar voren dat de grote ambities van de gemeente zorgen voor een (mogelijk) negatief effecten op de exploitatie en solvabiliteit. De gemeente staat de komende jaren voor een aantal grote investeringen die een effect hebben op de begroting. De kadernota is in juli behandeld en vast gesteld.

De start van de begroting 2025 is de Kadernota 2025, zoals deze is behandeld in de raad van 17 juli 2024.

De ontwikkeling van het resultaat op hoofdlijnen is als volgt:

Opbouw begroting 2025-2028				
in €	2025	2026	2027	2028
Uitgangspunt primitieve begroting 2024	1.176.000	-321.000	309.000	309.000
Wijzigingen 2e bestuursrapportage 2023	*-406.000*	*-353.000*	*6.000*	*6.000*
Wijzigingen 1e bestuursrapportage 2024	*-282.000*	*85.000*	*36.000*	*335.000*
Wijzigingen Kadernota 2025-2028	*-509.000*	*-229.000*	*-269.000*	*-401.000*
Resultaat na Kadernota 2025-2028	-21.000	-818.000	82.000	249.000
Autonome ontwikkelingen begroting 2025-2028				
Ontwikkeling algemene uitkering, indexaties budgetten en cao-ontwikkelingen	-44.000	-47.000	-50.000	22.000
Moties en amendementen Kadernota 2025-2028				
Verwerking van de aangenomen moties en amendementen	-562.000	-307.000	-362.000	-322.000
Overige ontwikkelingen en voorstellen				
Diverse budgetaanpassingen in verband met lopende ontwikkelingen	1.276.000	1.359.000	956.000	380.000
Onvoorzien van €500.000 naar €300.000 (1% norm)	200.000	200.000	200.000	200.000
Resultaat na begroting 2025	849.000	387.000	826.000	529.000

Bovenstaande ontwikkelingen leiden tot het volgende begrotingssaldo:

Resultaten (meerjaren) begroting 2025-2028				
in €	2025	2026	2027	2028
Saldo van baten en lasten	405.000	-57.000	356.000	59.000
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	444.000	444.000	470.000	470.000
Begrotingssaldo	**849.000**	**387.000**	**826.000**	**529.000**

Rekening houdend met deze resultaten is het weerstandsvermogen voor de jaren 2025 tot en met 2028:

Weerstandscapaciteit				
in €	2025	2026	2027	2028
Stand algemene reserve per 31 december	4.748.000	5.135.000	5.961.000	6.490.000
Stand reserve recreatie per 31 december	236.000	147.000	147.000	147.000
Totale stand reserves per 31 december	**4.984.000**	**5.282.000**	**6.108.000**	**6.637.000**
Minimaal benodigde weerstandscapaciteit	*3.712.000*	*3.768.000*	*3.824.000*	*3.881.000*
Overschot/tekort weerstandscapaciteit	**1.272.000**	**1.514.000**	**2.284.000**	**2.756.000**

In 2025 tot en met 2028 blijft het weerstandsvermogen binnen de gestelde kaders van de door de raad vastgestelde weerstandscapaciteit.

We zien dat de solvabiliteit op de 20% uitkomt in het meerjarenperspectief en daarmee de gestelde minimumgrens bereikt. De provincie zal in de toezichtsbrief hier een opmerking over maken maar daar geen consequenties aan verbinden.

De vrijgekomen gelden uit de regiodeal zullen worden gebruikt als financiering voor toekomstige investeringen. Hierdoor zal er 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.

Historie

De begroting 2025 is gebaseerd op de Kaderbrief 2025-2028, zoals deze in de raad is behandeld op 17 juli 2024. De financiële ontwikkelingen die na behandeling van de Kaderbrief zijn ontstaan, zijn verwerkt in de begroting 2025.

Juridische gevolgen/fatale termijnen/handhaving
Twee weken na vaststelling door de raad, maar uiterlijk vóór 6 november 2024, dient de begroting 2025 te zijn aangeleverd bij de provincie Fryslân.

Belang voor toerisme/samenleving/economie
Zie hiervoor de begroting 2025.

Financiële/personele/organisatorische gevolgen
Zie hiervoor de begroting 2025.

Communicatie/interactiviteit
De begroting 2025 wordt aan derden beschikbaar gesteld middels de website van de gemeente Terschelling. Voor de raad zal nog een informatieavond worden georganiseerd.

Advies van de raadscommissie
Niet van toepassing

Ter inzage liggende stukken
Begroting 2025

Datum behandeling in B&W + ondertekening
Terschelling, 17 september 2024
Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M. de Jong,
secretaris/directeur

Mr. R.S. Cazemier,
wnd. burgemeester