gemeente Terschelling

Gemeenteblad

Onderwerp: **Begroting 2022-2025**

Jaar/nummer: **2021/68**

In behandeling bij: **Burgemeester van de Pol**

Voorstel

Het college stelt u voor de begroting 2022 vast te stellen, inclusief het dekkingsplan en de in de begroting opgenomen investeringskredieten.

Samenvatting

De begroting 2022 kan door de raad worden vastgesteld. De begroting sluit af met een negatief saldo van € 425.000 over het jaar 2022 en een financieel dekkend meerjarenperspectief.

Toelichting

De begroting over de jaren 2022 tot en met 2025 laat de volgende resultaten en opbouw hiervan zien:

Resultaten (meerjaren)begroting 2022-2025				
In €	2022	2023	2024	2025
Saldo van baten en lasten	-531.000	177.000	137.000	483.000
Saldo toevoegingen en onttrekkingen aan reserves	106.000	-96.000	62.000	-95.000

Rekening houdend met deze resultaten is het weerstandsvermogen voor de jaren 2021 tot en met 2025:

Weerstandsvermogen					
In €	2021	2022	2023	2024	2025
Stand van de algemene reserve per 31 december	4.157.000	3.771.000	3.346.000	3.427.000	3.626.000
Door de raad vastgesteld weerstandsvermogen per 31 december	3.446.000	3.478.000	3.550.000	3.621.000	3.660.000
Overschot/tekort van het weerstandsvermogen	**711.000**	**293.000**	**-204.000**	**-194.000**	**-34.000**

Het weerstandvermogen maakt onderdeel uit van de weerstandscapaciteit. In onderstaande tabel is de weerstandscapaciteit voor de jaren 2022 tot met 2025 weergegeven:

Verloop weerstandvermogen				
in €	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve vrij besteedbaar	293.000	-204.000	-194.000	-34.000
Bestemmingsreserve onbeklemd	327.000	327.000	327.000	327.000
	620.000	123.000	133.000	293.000
Verwacht resultaat	-425.000	81.000	199.000	388.000
Onbenutte belastingcapaciteit	46.000	46.000	47.000	47.000
Weerstandscapaciteit	*241.000*	*250.000*	*379.000*	*728.000*
Bestemmingsresesrves beklemd	5.361.000	5.361.000	5.361.000	5.361.000
Stille reserves				
Algemene reserves geblokkeerd	3.478.000	3.550.000	3.621.000	3.660.000
Latente weerstandscapaciteit	*8.839.000*	*8.911.000*	*8.982.000*	*9.021.000*
Totaal aanwezige weerstandscapaciteit	**9.080.000**	**9.161.000**	**9.361.000**	**9.749.000**

In de begroting 2022 tot en met 2025 is de meicirculaire 2021 als basis genomen voor de berekening van de uitkering uit het gemeentefonds.

In het bijzonder willen wij u wijzen op de volgende ontwikkelingen:

Verlaging bouwleges
Het college realiseert zich terdege dat de leges die onze gemeente vraagt voor vergunningen op het gebied van BRIKS-taken tot de hoogste in Nederland behoren. Ook in uw raad is hier diverse malen aandacht voor gevraagd. Wij willen in de komende maanden onderzoeken in hoeverre en vanaf wanneer een daling van de leges mogelijk is. Daarbij onderzoeken wij in ieder geval een daling van de leges voor de BRIKS-taken met circa € 100.000 per jaar. In het genoemde onderzoek betrekken wij zeker de hoogte van de legesbedragen en -percentages in relatie tot de aard van de bouwsomklassen, de verdeling van de leges over de verschillende BRIKS-taken en beoogde dekking betrekken. Wij beschouwen dit voornemen niet als vrijblijvend: verlaging van de BRIKS-leges is naar onze mening van belang om ook in de toekomst betaalbaar bouwen op Terschelling mogelijk te laten zijn. Maar omdat wij naast een gedragen inhoudelijk voorstel ook een kloppend dekkingsvoorstel aan uw raad willen voorleggen, willen wij een en ander in de komende maanden op een zorgvuldige wijze uitwerken. Bij het voorstel voor de hoogte van de legestarieven 2022 dat wij uw raad in december 2021 zullen voorleggen, zullen wij onze concreet uitgewerkte ideeën hierover met u bespreken.

Jeugdzorg
Na het opmaken van de conceptbegroting 2022 is gebleken dat in het jaar 2021 de kosten van de specialistische jeugdzorg fors zijn gestegen en daardoor de begrote bedragen fors zullen overtreffen. Deze meerkosten van circa € 230.000 worden verwerkt in de bestuursrapportage over 2021 die u binnenkort zal worden aangeboden.
Op dit moment wordt in nauwe samenwerking met de Dienst Sozawe een intern onderzoek uitgevoerd naar de oorzaken van deze overschrijding en wordt tevens een analyse uitgevoerd of deze meerkosten al dan niet een structureel karakter kennen en of het mogelijk is om door middel van beleidsmatige maatregelen deze ontwikkeling om te buigen. Omdat dit onderzoek nog niet is afgerond, is het op dit moment niet mogelijk een juiste inschatting van de mogelijke financiële gevolgen voor de komende jaren te maken. Wij hebben daarom dit risico vooralsnog als PM-post in deze begroting verwerkt. Zodra de uitkomsten van het onderzoek duidelijk zijn, zullen wij u hierover uiteraard per omgaande informeren en zullen daarbij ook de eventuele consequenties voor de begrotingsjaren 2022 en verder inzichtelijk maken.

Historie
Voor u ligt de begroting 2022. De begroting 2022 is gebaseerd op de kadernota 2022 zoals deze in de raad is behandeld op 7 juli 2021. De financiële ontwikkelingen die na behandeling van de kadernota zijn ontstaan, zijn verwerkt in de begroting 2022.

Juridische gevolgen/fatale termijnen/handhaving
Voor 15 november 2019 dient de begroting 2020 te zijn aangeleverd bij de provincie Fryslân.

Belang voor toerisme/samenleving/economie
Zie hiervoor de begroting 2022.

Financiële/personele/organisatorische gevolgen
Zie hiervoor de begroting 2022.

Communicatie/interactiviteit
De begroting 2022 wordt aan derden beschikbaar gesteld middels de Website van de gemeente Terschelling.

Advies van de raadscommissie

Ter inzage liggende stukken
Niet van toepassing

Datum behandeling in B&W + ondertekening
Terschelling, 20 oktober 2021
Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M. de Jong, secretaris/directeur	C.M. van de Pol, burgemeester