



Onderwerp: 1^e bestuursrapportage 2026
Jaar/nummer: 2026/90
In behandeling bij: Wethouder Wassink

Voorstel

Het college stelt de raad voor:

- De 1^e bestuursrapportage 2026 en de daaruit voortvloeiende wijzigingen vast te stellen en financieel te verwerken in de begroting 2026.
- De begrotingswijziging met een saldo ad. 384.000 negatief vast te stellen en deze bij realisatie te onttrekken aan de algemene reserve.

Samenvatting

Bijgaand treft u de 1^e bestuursrapportage 2026 aan. Deze bestuursrapportage geeft een tussentijds beeld van de uitvoering van het beleid en de financiële stand van zaken over de periode januari tot en met april 2026. Het college laat hiermee zien welke doelen al zijn bereikt, welke ontwikkelingen spelen en hoe de budgetten zich verhouden tot de begroting. In afwijking van voorgaande jaren kent deze bestuursrapportage een vernieuwde indeling. Deze nieuwe indeling sluit onder andere beter aan bij de opbouw zoals vastgelegd in artikel 6 van de financiële verordening. Daarnaast wordt met deze nieuwe indeling getracht de leesbaarheid van het document te vergroten.

Alleen ontwikkelingen die voor 2026 vrijwel zeker zijn, zijn opgenomen. Structurele effecten worden verwerkt in de begroting 2027-2030.

Toelichting

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

- De structurele afwijkingen boven de € 50.000 per taakveld hebben per saldo een **negatief** effect op het resultaat van de begroting 2026 van € 299.000.
- De incidentele afwijkingen boven de € 50.000 per taakveld hebben per saldo een **negatief** effect op het resultaat van de begroting 2026 van € 238.000.
- De administratieve wijzigingen ten behoeve van de begrotingsrechtmatigheid hebben per saldo een **positief** effect op het resultaat van de begroting van € 12.000.

De bovengenoemde afwijkingen leiden in totaal tot een nadelig effect van € 525.000 op de begroting. Na verwerking hiervan laat de 1e bestuursrapportage 2026 een verwacht nadelig resultaat zien van € 384.000 voor het begrotingsjaar 2026.

De totale afwijkingen bedragen circa 1,5% van het begrotingstotaal. Hoewel het resultaat hierdoor negatief uitvalt, geeft de omvang van deze afwijking op dit moment geen aanleiding om aanvullende maatregelen te treffen om het resultaat te verbeteren.

Ontwikkeling begrotingssaldo 2026	
In € 1.000	
Resultaat primitieve begroting 2026	141
<i>Wijzigingen 1e bestuursrapportage 2026</i>	-525
Resultaat na 1e bestuursrapportage 2026	-384

Voorgesteld wordt om de wijzigingen door te voeren in een begrotingswijziging op de begroting 2026 en daarbij het verwachte resultaat te onttrekken uit de algemene reserve.

Hierbij moet wel opgemerkt worden dat, wanneer deze verwachting werkelijkheid wordt, deze onttrekking ervoor zorgt dat het weerstandsvermogen van de gemeente Terschelling onder de norm van het door de raad vastgestelde weerstandsvermogen komt.

Wijzigingen ten opzichte van de indeling van deze bestuursrapportage

Met de start van de nieuwe raadsperiode wordt de gelegenheid aangegrepen om de bestuursrapportage te verbeteren en daarmee de leesbaarheid van de bestuursrapportage te vergroten. Met deze wijziging, verandert niet alleen de indeling van de hoofdstukken, maar ook de presentatie van cijfers wordt anders weergegeven. De nieuwe presentatie heeft een aparte onderverdeling van lasten (uitgaven) en baten (inkomsten/opbrengsten). Zoals is vastgelegd in artikel 6 van de financiële verordening worden afwijkingen op de oorspronkelijke ramingen van de baten en lasten van taakvelden, prioriteiten en investeringskredieten in de begroting groter dan € 50.000 toegelicht.

In bijlage 3 van de bestuursrapportage is daarom een was/wordt lijst toegevoegd ten aanzien van de nieuwe indeling.

Juridische gevolgen/fatale termijnen/handhaving

Niet van toepassing

Belang voor toerisme/samenleving/economie

Niet van toepassing

Financiële/personele/organisatorische gevolgen

Voorgesteld wordt om de wijzigingen uit deze bestuursrapportage door te voeren in een begrotingswijziging op de begroting 2026 en daarbij het verwachte resultaat te onttrekken uit de algemene reserve.

Hierbij moet wel opgemerkt worden dat, wanneer deze verwachting werkelijkheid wordt, deze onttrekking ervoor zorgt dat het weerstandsvermogen van de gemeente Terschelling onder de norm van het door de raad vastgestelde weerstandsvermogen komt.

Omvang algemene reserve		
in € 1.000	2025	2026
Stand per 1 januari	5.055	3.273
<i>Toevoeging/onttrekking: resultaat boekjaar</i>	-617	-
<i>Toevoeging/onttrekking: geraamd resultaat</i>	-	-384

Omvang algemene reserve		
Onttrekking: rioolvoorziening	-1.165	-
Stand per 31 december	3.273*	2.889

*Bij deze stand is, vooruitlopend op de besluitvorming rondom de jaarstukken 2025, rekening gehouden met een onttrekking van het verwachte resultaat van 2025.

Verloop weerstandsvermogen		
in € 1.000	2025	2026
Stand algemene reserve per 31 december	3.273	2.889
Stand reserve recreatie per 31 december	249	160
Totale stand reserves per 31 december	3.522	3.049
<i>Minimaal benodigde weerstandscapaciteit</i>	3.712	3.768
Overschot/tekort weerstandscapaciteit	-190	-719

Naar verwachting kan dit aangevuld worden door de in de bestuursrapportage genoemde kansen te benutten en gemeentelijk vastgoed te verkopen. Dit biedt kansen tot het "mogelijk" realiseren van voldoende baten om het tekort voor nu te kunnen opvangen.

Communicatie/interactiviteit

Niet van toepassing

Ter inzage liggende stukken

1° bestuursrapportage

Datum behandeling in B&W + ondertekening

Terschelling, 12 mei 2026

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

E.M. Groen,
secretaris/directeur

mr. R.S. Cazemier,
wnd. burgemeester