Jaarrekening 2021

Geacht college, hartelijk gefeliciteerd met het positieve resultaat van bijna 5 ton in 2021.

Dat in een tijd van een ongekende onzekere periode door Covid 19. Hierdoor hebben we dus nog wat ruimte voor nieuwe plannen in dit lopende jaar

Kijken we naar de cijfers van 2021 dan zien we wel het volgende:

Grote overheidssteun op tal van zaken, waarvan we nog de rekening zullen moeten betalen in de toekomst. Wat zegt de meicirculaire van het Rijk? De meicirculaire is nog niet gepubliceerd, we verwachten deze aan het einde van mei. Wij zullen uw raad de uitkomsten van de mei circulaire via een memo communiceren.

Een meeropbrengst van de toeristenbelasting van € 1 miljoen, ondanks de epidemie Covid

Een budgetoverheveling van €638.000, zijnde niet uitgevoerde werkzaamheden

Een vergroting van de weerstandscapaciteit t.o.v. 2020 van 1,1 miljoen + een reserve recreatie van € 328.000

Dus een extra beschikbare weerstandcapaciteit van1,5 miljoen per 1 jan 2022!

Bestudering van de gepresenteerde cijfers roept bij Samen Terschelling de volgende vragen op:

Op bladzijde 20 lezen we bij de analyse van het resultaat jaarrekening

College constateert een verschuiving van een negatief resultaat in de begroting naar een positief resultaat in de jaarrekening. Door verdere optimalisatie van interne processen wil het college dit soort verschillen in de toekomst voorkomen. Kunt u dit uitleggen?

Intern wordt gewerkt aan het verbeteren van het begrotingsbeheer en beleidsverantwoording. Hierin wordt mede stappen gezet in nieuwe ondersteunende software.

Immers u bent verplicht naar de burger om de kosten zo laag mogelijk te houden, om de belastingen naar de burger zo laag mogelijk te houden en niet onnodig te belasten

Uiteraard begrijpen we dat u grote schommelingen tussen begroting en resultaat wilt voorkomen, maar verbetering van resultaat lijkt ons een must

Op bladzijde 21 lezen wij bij de mutaties in de reserve: 5 ton extra onttrekking. Hieronder staat

Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves worden altijd als incidentele baten en lasten beschouwd, tenzij het (onder voorwaarde) om financierings- en dekkingsreserves gaat of onttrekkingen uit de daartoe toereikende

(bestemmings)reserves voor minimaal 3 jaar met als doel structurele kosten te dekken.

Vraag:

Kunt u dit uitleggen? Klopt onze visie dat u op deze manier structurele kosten en baten buten de controle van de raad en accountant houdt?

Het BBV stelt dat reservemutaties in principe incidenteel zijn. Als uitzondering wordt de bestemmingsreserve dekking kapitaallasten genoemd. Bij deze reserve mogen onder voorwaarden de onttrekkingen als structureel worden aangemerkt.

Vraag

Verder lezen we lagere opbrengst havengelden door de Coronacrisa. Onttrekking reserve € 89.000. Is deze afwijking in exploitatie niet Corona compensabel?

In de jaarrekening 2020 hebben we specifieke corona compensatie ontvangen voor de gederfde haven inkomsten. Deze corona compensatie werd in 2021 niet aangeboden, waardoor deze gederfde inkomsten uit eigen exploitatie gedekt moest worden.

Ondanks dat we de gederfde haven inkomsten niet gecompenseerd hebben gekregen, hebben we er wel voor gekozen deze mee te nemen in de corona paragraaf om uw Raad een zo volledig mogelijk overzicht te geven van de lasten en gederfde inkomst.

Sociaal Domein Programma 6

We lezen: lasten taakveld begeleide participatie € 74.000 lager

Waarvan huishoudelijke hulp € 48.000 lager dan begroot. Ondanks toenemende vraag. Reden te weinig personeel om de gevraagde zorg te kunnen leveren. Zorgelijke ontwikkeling!

Naar de mening van Samen Terschelling hebben wij een wettelijke verplichting tot zorgverlening!

Graag horen van het college hoe u dit denkt op te lossen met zo goed als zeker alleen maar meer toenemende vraag? Politieke vraag

Bladzijde 23 post 1.5.5

Onder de tabel lezen we Uitgaven die de begroting overschrijden of die gedaan zijn buiten de vastgestelde programma's zijn formeel gezien onrechtmatig. Op basis van het Besluit Accountantscontrole Decentrale overheden (BADO) behoeven dergelijk begrotingsoverschrijdingen door de accountant niet te worden meegenomen bij de oordeelsvorming inzake rechtmatigheid indien en voor zover deze overschrijdingen passen binnen het beleid van de Raad.

Vraag

Indien passend binnen het beleid dan is dit toch of begroot of gevraagd middels een begrotingswijziging? Graag uitleg. Indien beleid, waarom dan toch een overschrijding

De overschrijdingen zijn per programma toelicht in de tekst opgenomen onder de tabel.

Bladz 24

Programma 2 verkeer, vervoer en waterstaat : € 71 000 niet besteed ivm geen overhead. Graag uitleg

Tot en met 2020 zaten we in de gemeenschappelijke regeling van Empatec, het budget hiervoor is opgenomen onder programma 2.1. Vanaf 2021 zijn de fte's van Empatec rechtstreeks indienst van de Gemeente en worden deze lasten gedekt vanuit de loonbegroting. De € 71.000 welke vrijvalt is het ten onrechte opgenomen budget voor de gemeenschappelijke regeling Empatec.

Programma 7 Volksgezondheid en milieu. Overschrijding rechtmatigheid begroting met € 86.000. U geeft slechts uitleg van € 51.000 (meer afval gestort door de corona) Kunnen wij nog uitleg krijgen over de andere € 31.000

Het negatieve verschil van € 31.000 op het product riolering wordt veroorzaakt doordat er minder BTW voordeel is behaald. In de begroting 2021 wordt op het product riolering een voordeel gepresenteerd van € 111.500. Dit bedrag is de BTW over de begrote lasten van € 513.000. De werkelijke lasten bedroegen echter maar € 382.000, waardoor het BTW voordeel € 80.500 is. Deze BTW wordt teruggevraagd via het BCF, maar wordt wel meegenomen in de berekening om de rioolheffing kostendekkend te maken.
Het verschil van € 130.000 tussen de begrote en werkelijke lasten is gestort in de onderhoudsvoorziening riolering. Op deze manier blijven de gelden altijd beschikbaar binnen het product riolering.

Bladz 26.

Graag uitleg van de beide tabellen:

Links bij incidentele baten staat: onttrekkingen aan de reserves 1.2miljoen

Het BBV stelt dat reservemutaties in principe incidenteel zijn. Als uitzondering wordt de bestemmingsreserve dekking kapitaallasten genoemd. Bij deze reserve mogen onder voorwaarden de onttrekkingen als structureel worden aangemerkt.

Rechts bij incidentele lasten staat: toevoegingen aan reserves 9 ton

zie tekstuele uitleg incidentele baten

Als raad moeten we erop toezien dat de financiële huishouding structureel en reëel in evenwicht is.

Kortweg: STRUCTURELE LASTEN MOETEN GEDEKT WODEN DOOR STRUCTURELE INKOMSTEN

Vraag Hoe ziet u dit op incidentele lasten

Zoals hierboven beschreven zijn de incidentele lasten en baten opgenomen conform de gestelde vereisten van de BBV.

Bouwleges

De hoogste van Nederland! Het college is zich daarvan bewust, en is bezig met een onderzoek naar mogelijkheden om deze leges te verlagen. Mogen wij u erop wijzen dat we vorig jaar al geïnformeerd werden dat we minder kosten zouden maken en de bouwleges dus al omlaag had gekund. Immers bouwleges horen kostendekkend te zijn, niet winstgevend. Samen Terschelling had vorig jaar daar al op aangedrongen.

Resultaat 2021 winst € 150.000. Samen Terschelling stelt voor dit bedrag procentueel te verdelen over de mensen die dit in 2021 betaald hebben. Verder zouden de bouwleges voor dit lopende jaar per direct verlaagd kunnen worden met een zelfde bedrag. Graag horen de reactie van de andere partijen. Samen Terschelling heeft vernomen dat meerdere bouwprojecten niet doorgegaan ivm de hoge bouwleges. We willen toch dat er gebouwd gaat worden? Dan moeten we elk onnodig obstakel om te bouwen wegnemen

Er is geen “winst” behaald op de bouwleges van € 150.000. In onderstaande tabel zijn de baten en lasten van de bouwleges af te lezen, waarbij een overschrijding te zien is van € 2.000,-

Vergunningverlening en WABO-leges			
in €	2019	2020	2021
Kosten dienstverlening FUMO (BRIKS-taken)	-609.000	-521.000	-613.000
Inkomsten Bouwleges	262.000	*565.000*	611.000
Saldo	**-347.000**	**44.000**	**-2.000**

** In 2020 waren er eenmalig extra opbrengsten van € 110.000 voor de uitvoering van een groot project, waarvan de werkzaamheden voornamelijk in 2019 hadden plaatsgevonden*

Tonnenloods

Een uitdagend project, schrijft het college. Dat is zachtjes uitgedrukt. Terwijl jaren geleden het voorstel kwam om het CNL te sluiten omdat deze musea-activiteiten niet tot de core-busieness van de gemeente hoorden, lezen we nu, dat na bijna 10 jaar onze gemeente het voortouw heeft genomen om een niet commercieel belevingscentrum in de Tonnenloods te realiseren, waarbij grote evenementen de exploitatie van deze plannen mogelijk moeten maken. Samen Terschelling zet grote vraagtekens bij de financiering hiervan. Beste raadsleden, pas op dat Tonnenloods project geen risico project wordt a la Dellewal en Oude Campus.

Tussenhaakjes:

Zouden we niet eerst de discussie moeten voeren: wel of geen voorzetting huidige CNL als digitaal belevingscentrum of toch het huidige CNL voortzetten op een andere locatie dan de Tonnenloods.

Zeker omdat het huidige zeeaquarium de grootste publiekstrekker is van het huidige museum. In dat geval zou het hele tonnenloods project wel eens onrealiseerbaar kunnen worden.

Zeker, indien u uitgaat van een bezoekersaantal van 100.000 personen. Samen Terschelling denkt dat u al hard in uw handen mag knijpen bij 30.000 bezoekers

Dellewal en oude Campus bijna idem dito.

Ook hier gaat het college zich actief met de exploitatie en daarmee mede risico lopen

Samen Terschelling wil u adviseren om de woningbouw op Dellewal (voormalige dancing) te heroverwegen. Willen wij de ernstige woningnood grootschalig aanpakken, dan zou bij een complete nieuwe woonwijk op West de natuur gecompenseerd moeten worden. Dancing Dellewal grond zou daarbij wel eens de ideale oplossing kunnen zijn.

Oude Campus, als permanente woonruimte, lijkt bestemd te worden voor NHL onderkomen. Hoewel verbreding hoger onderwijs heel aantrekkelijk lijkt gaat dit wel weer af van woonruimte voor personeel en bewoners.

We hebben vernomen dat Woon Friesland nu al bezig is permanente woonhuizen in het dorp West beschikbaar te stellen aan studenten MIWB. Voor eilanders al jaren lang op een wachtlijst een niet te verteren situatie.

Bladzijde 56 Onderhoud kapitaalgoederen.

Financiële risico's moeilijk inschatbaar i.v.m. aflopend plan van het onderhoud van de gebouwen. Wat is een aflopend plan onderhoud in een tijd van volop aandacht voor verduurzaming van overheidsgebouwen? Voorheen hadden we vaste onderhoudsploeg inclusief verven. Die afdeling kon perfect vertellen welk gebouw welk onderhoud nodig had. Nu niet meer.

Het niet opvullen vacature of sluiten van de verfafdeling lijkt Samen Terschelling een foute beslissing. Graag uitleg.

De staat van onderhoud van de gebouwen wordt periodiek gemonitord door middel van inspecties. Uit de inspecties volgt een overzicht van de maatregelen welke noodzakelijk zijn om uit te voeren om het vastgoed voor lange termijn in stand te kunnen houden. Aan de maatregelen wordt een kostenraming gehangen. De staat onderhoud (onderhoudsbehoefte), de maatregelen en de kosten worden samengebracht in het onderhoudsplan en voorgelegd aan de gemeenteraad en wordt gevraagd om het benodigde budget beschikbaar te stellen voor de volgende jaren, zodat het onderhoud uitgevoerd kan worden. We zitten op een punt in de cyclus dat het huidige onderhoudsplan afloopt, dat wil zeggen dat we het einde van de financiële doorkijk naderen en dat er een nieuw ijkmoment voor het onderhoud aankomt.

De exacte technische staat van alle panden wordt dit jaar opnieuw onder de loep wordt genomen, dit werk is nu in voorbereiding. Het noodzakelijke onderhoud wordt op objectniveau gecombineerd de verduurzamingskansen per pand en opgenomen in een uitvoeringsplan per object. Het nieuwe onderhoudsplan voor de gemeentelijke gebouwen wordt dit jaar afgerond. Het plan geeft inzicht in de financiële opgave voor het gebouwenonderhoud voor de komende planperiode.

We begrijpen dat u waar mogelijk wilt bezuinigen. Maar dit is een verkeerde bezuiniging. Geen controle en toezicht op onderhoud overheidsgebouwen zal grote schade veroorzaken.

Masterplan beslaat een budget van 6,3 miljoen

Met verwijzing naar de recente brief van RWS aan de vervoerders op Terschelling, het RWS terrein (inclusief de opstelstroken) omheind gaan worden met camera toezicht en dat al het vrachtverkeer direct afgevoerd moet worden bij aankomst en dat al het te beladen auto en vrachtvervoer pas een half uur van te voren aangeleverd mag worden, dit een enorme drukte op het haventerrein en de WB kade zal veroorzaken.

College, bezin u nogmaals op een aparte vrachthaven bij de vleugeldam, i.p.v. de haven alleen optisch te moderniseren, maar geen structurele verbeteringen aan te brengen. Met anno 2022 al een jaarlijkse hoeveelheid van 150 km vrachtvervoer over de WB kade te hebben , zal in de zeer nabije toekomst alle cosmetische verbeteringen verloren zijn en het verkeer in West tot stilstand komen. Politiek

Uitvoering WABO heeft in 2021 85000 meer gekost dan begroot.

Klopt het dat dit merendeels veroorzaakt is door juridische ondersteuning van de omgevingsvergunning voor het Eilan festival?

Er gaan geruchten dat deze ondersteuning zelfs 2 ton heeft gekost.

Klopt dit ? De kosten voor juridische ondersteuning voor het Eilan festival bedragen in totaal € 32.700,-

En gaat u dit in rekening brengen bij deze organisatie. Iedereen die een aanvraag doet bij de gemeente Terschelling betaalt daar leges voor, zo ook Eilân. Alle kosten die worden gemaakt om de aanvraag af te handelen zijn voor rekening van de gemeente.

Tot zover in eerste ronde.