

Onderwerp: Herfstnota 2021

Schiermonnikoog, 2 november 2021

Aan de Gemeenteraad

Onderwerp Herfstnota 2021

Voorstel

Inleiding

Hierbij ontvangt u de herfstnota over het begrotingsjaar 2021. De herfstnota is de derde nieuwe rapportage die wordt doorgevoerd in ons planning & control systeem. De gemeenteraad heeft hiermee op 16 februari 2021 ingestemd. De verandering volgt op de al eerder aan u voorgelegde lente- en zomernota. Tezamen vervangen deze drie rapportages de eerste en tweede tussenrapportages (turaps), die tot en met vorig jaar aan de raad werden aangeboden. De verandering is onderdeel van een groeimodel, dat in december 2021 wordt geëvalueerd.

Een tussentijdse rapportage is verplicht op grond van de Financiële verordening gemeente Schiermonnikoog, die uw raad heeft vastgesteld. De achtergrond achter deze verplichting is dat het college gedurende de looptijd van het begrotingsjaar de gemeenteraad inzicht geeft in de voortgang van de voornemens en om u in staat te stellen te beoordelen of we zowel inhoudelijk als financieel op koers liggen. De lente- en herfstnota geven vooral inzicht in de financiële stand van zaken, de zomernota is vooral een uitvoerige inhoudelijke voortgangsrapportage. Waar de lentenota inzicht bood op basis van inkomsten en uitgaven van de eerste drie maanden van het jaar, geeft de herfstnota dit inzicht op basis van de eerste negen maanden. Met de vaststelling van de jaarrekening in het voorjaar van 2022 wordt het financiële jaar 2021 afgesloten.

Over- en overschrijdingen

Voor het melden van over- en overschrijdingen zijn conform de financiële beheersverordening, welke door de raad is vastgesteld in de vergadering van 23 maart 2021, de volgende drempelbedragen als uitgangspunt gehanteerd:

-exploitatie: afwijkingen groter dan € 5.000

-investeringen: afwijkingen groter dan € 7.000

Daarnaast worden ook lagere bedragen gemeld waar dat relevant is gevonden.

Met het vaststellen van de herfstnota geeft u ook toestemming de over- en overschrijdingen die per programma worden gemeld in het samenvattende overzicht met een begrotingswijziging te corrigeren.

Financiële stand van zaken

Wij geven u met deze notitie een zo reëel mogelijk beeld van de stand van zaken van de budgetten 2021. De lentenota leverde voor 2021 al een nadeel op van € 172.113. Hierboven op komt nu het nadeel van € 119.496.

Het nadeel van 2021 wordt verwerkt in het begrotingssaldo 2021.

Bij deze tussenstand over de lopende begroting zijn een aantal verklaringen te geven:

- De uitkering uit het gemeentefonds over 2021 is middels de septembercirculaire naar beneden toe bijgesteld. Dat scheelt ruim € 51.000. De oorzaak ligt onder andere in de toenemende WOZ-waarden van woningen, waardoor er minder algemene uitkering wordt ontvangen.
- Er zijn diverse personele mutaties en aanleidingen om extern personeel in te huren. Hierover hebben wij ook al in de lente- en zomernota gerapporteerd. De arbeidsmarkt is erg krap. Wij hebben daarom - langer dan verwacht – een aantal tijdelijke mensen moeten inhuren, omdat de vacatures niet regulier ingevuld konden worden. Inhuur van personeel is duurder dan het in eigen dienst aannemen van personeel. Dit is de voornaamste oorzaak dat wij in de herfstnota wederom een nadelig saldo op onze totale personele begroting moeten melden.
- Als derde substantiële verklaring van het tekort in de herfstnota gelden de individuele voorzieningen natura Jeugd. We hebben een inschatting gemaakt van nog te maken kosten jeugdzorg op basis van de reeds betaalde kosten in 2021: € 37.000. Hiermee was in de begroting geen rekening gehouden. Voor de begroting van 2022 gaan we u voorstellen hiervoor een bedrag van € 40.000 op te nemen.

Onderstaand geven we aan wat de voornaamste wijzigingen zijn ten opzichte van de lopende begroting.

In de financiële rapportage die daarna volgt, staat de uitwerking van deze financiële wijzigingen. Daarnaast zijn in de financiële rapportage wijzigingen opgenomen die in de begroting wel verwerkt moeten worden, maar geen resultaat effect hebben. Dit kan ertoe leiden dat de financiële rapportage lastig te volgen is. Daarom hebben we onderstaand overzicht voor u opgenomen.

De financiële afwijkingen op producten uit de herfstnota 2021 groter dan € 5.000 staan in het overzicht hieronder. Hierbij is een “+”-bedrag een meevaller en een “-/-”-bedrag een tegenvaller.

Progr.	Toelichting		Bedrag €
	Algemene uitkering		
5.02	6921102 <i>Uitkeringen uit het gemeentefonds.</i> O.a. door hogere WOZ-waarden zijn de algemene uitkeringen 2021 naar beneden bijgesteld.	-/-	51.471
	<i>Subtotaal Algemene uitkering</i>	-/-	51.471
	Personele mutaties		
5.06	Op diverse grootboekrekeningen hebben verschuivingen plaats gevonden. Daarnaast is er extra budget opgenomen voor archiefwerkzaamheden, beleidsadviseur bouwen en wonen en tijdelijke vervanging beleidsmedewerker civiel en groen.	-/-	25.000
	<i>Subtotaal personele mutaties</i>	-/-	25.000
	Corona effecten		
1.3	6610204 <i>Bijstandsbesluit Zelfst. (gevestigde zelfst.)</i> Vanuit de septembercirculaire zijn gelden beschikbaar gesteld voor Coronagelden Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) (compensatie corona) € 8.000 en Lokale cultuur en buurt- en dorpshuizen (compensatie corona) € 3.000. Dit geld reserveren we als uit te geven budget.	-/-	11.000
5.01	6936102 <i>Toeristenbelasting</i> Bij de lentenota hebben we € 150.000 toeristenbelasting afgeraamd, met een onttrekking van de reserve toerisme. We verwachten dat de inkomsten conform begroting zullen zijn, en draaien dit terug. Per saldo budgettair neutraal.	-/-	150.000
5.10	6980152 <i>Mutaties reserves alg. dekk.midd.</i> Zie boven	+	150.000
	<i>Subtotaal corona effecten</i>	-/-	11.000
	Overige mutaties		
1.1 -2	6682000 <i>Individuele voorzieningen natura Jeugd</i> We maken een inschatting van nog te maken kosten jeugdzorg op basis van de reeds betaalde kosten in 2021. In de begroting 2022 hebben we € 40.000 structureel opgenomen.	-/-	37.000
1.4 -1	6530106 <i>Zwembad</i> De huur en rente voor de zoutelektrolyse zwembad staat dubbel opgenomen. 2022 ev. is gecorrigeerd in begroting 2022	-/-	6.485

Progr.	Toelichting		Bedrag €
2.4	<i>6820259 Overige gebouwen</i> Financiële bijdrage meerprijs glas-glas panelen Veerweg	-/-	8.424
2.4	<i>6820209 Doorstroomwoningen</i> Er is structureel minder leegstand huur doorstroomwoningen dan de gerekende 20%.	+	5.000
4.2	<i>6001150 Burgemeester en wethouders</i> Ophoging salaris burgemeester en wethouders wegens opclassificatie per 1 september 2021.	-/-	6.250
2.4	<i>6725152 Reinigingsrechten bedrijfsafval</i> We ontvangen meer opbrengsten voor reinigingsrechten bedrijfsafval. Nog onduidelijk is of dit structureel is.	+	8.000
2.4	<i>6721153 Bedrijfsafval</i> We betalen minder kosten voor dakleer/rubber. Nog onduidelijk is of dit structureel is.	+	7.700
1.1 -2	<i>6661000 WMO (hulpmiddelen)</i> Budget rolstoelen wordt dit jaar niet volledig besteed.	+	8.000
1.1 -2	<i>6661000 WMO (hulpmiddelen)</i> Budget aankopen wordt niet besteed, structureel afgeraamd.	+	5.300
1.1 -2	<i>6662008 WMO (zorg in natura)</i> Het budget Zorg in natura - Zelfredzaamheid zwaar wordt niet gebruikt, structureel afgeraamd	+	19.800
1.1 -2	<i>6667104 Eigen bijdrage Huishoudelijke zorg in natura</i> Door verlaging van het tarief eigen bijdrage huishoudelijke zorg zijn de inkomsten minder	-/-	9.500
	<i>Subtotaal overige mutaties</i>	-/-	13.859
	<i>Overige verschillen < € 5.000</i>	-/-	18.166
	Totaal	-/-	119.496

Het nadeel van 2021 wordt verwerkt in het begrotingssaldo 2021.

Algemene reserve

De stand van de algemene reserve bedraagt na verwerken mutaties herfstnota € 114.169. De stand van de algemene reserve bij de zomernota was € 163.024. Het verschil wordt veroorzaakt door het negatieve resultaat van de herfstnota, door verschuivingen van budgetten naar volgend jaar en door een bijdrage van in onderhoud zwembad. Voor verdere informatie zie de Toelichting Algemene Reserve.

De effecten voor de jaren 2022 en verder zijn als volgt:

	2022	2023	2024	2025
Resultaat				
Herfstnota 2021	70.312	10.627	17.455	33.709

Het voordeel van 2022 en verder wordt verwerkt in de 2^e begrotingswijziging 2022.

Bijlagen:

-Herfstnota 2021

We stellen voor om:

1. De herfstnota 2021 vast te stellen.
2. Het nadeel van de herfstnota 2021 ad € 119.496 te verwerken in de 30e begrotingswijziging 2021.
3. Het structurele voordeel 2022 en verder te verwerken in de 2e begrotingswijziging 2022.

Secretaris,

burgemeester,

R. Thedinga

I. van Gent