gemeente Terschelling

Raadsvoorstel

Onderwerp: **2e bestuursrapportage 2023**

Jaar/nummer: **2023**

In behandeling bij: **Wethouder Hoekstra-Sikkema**

Voorstel

Het college stelt de raad voor:

1. De 2e bestuursrapportage 2023 vast te stellen.
2. De begrotingswijziging met een saldo ad. € 161.000 *negatief* vast te stellen en deze te dekken uit de Algemene Reserve.

Samenvatting

Bijgaand treft u de 2e bestuursrapportage 2023 aan. In deze bestuursrapportage is een overzicht gegeven van de financiële stand van zaken over de periode januari tot en met september 2023.

De bestuursrapportage heeft tot doel een beeld te schetsen van de huidige financiële situatie van de gemeente Terschelling. De meicirculaire en septembercirculaire 2023 zijn beide vertaald in deze rapportage. College en raad ontvangen separaat een memo ten behoeve van de septembercirculaire.

Deze 2e bestuursrapportage 2023 bevat ook een overzicht van de uitgaven met betrekking tot de personele lasten.

Toelichting

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

- **Effecten mei- en septembercirculaire zijn verwerkt**
  De ontwikkelingen uit de meicirculaire hebben een positief effect voor de gemeente Terschelling. De uitkomsten van de septembercirculaire laten daarentegen een negatief effect zien. Per saldo is het effect op het resultaat € 42.000 positief voor het jaar 2023.

- **Lagere lasten sociaal domein**
  Volgens de prognose op basis van de gegevens tot en met juni 2023 zijn de lasten voor de gemeente Terschelling € 115.000 lager dan opgenomen in de huidige begroting. Daarnaast is de nagekomen last uit de jaarrekening 2022 van het sociaal domein van € 16.000 opgenomen. Het gesaldeerde effect bedraagt positief € 99.000,-

- **Saldo overige mutaties lasten**
  Dit betreft een samenvatting van de door de Directie genomen besluiten in de afgelopen periode met een positief of negatief effect onder de € 25.000. Het saldo van deze besluiten bedraagt € 22.000.

- **Reeds genomen raadsbesluiten tot en met september**
  In de afgelopen periode zijn er meerdere raadsbesluiten genomen die consequenties hebben voor het financieel perspectief. Dit betreft de pilot terrassen 2023, ontrekking uit de reserve recreatie ten behoeve van de pilot terrassen en het verbeten van de bestuurlijke verhoudigen. Deze besluiten bij elkaar betreffen een financieel effect van € 100.000 in 2023.

- **Vrijval onvoorzien**
  Voorgesteld wordt om de post onvoorzien à € 150.000 vrij te laten vallen ten gunste van de algemene middelen

- **Overdracht Wabo-taken**
  In 2022 is gestart met de VTH-pool. Bij de start kon nog geen inschatting gemaakt worden van de benodigde inzet. In 2022 was een bedrag gereserveerd voor frictie en transitiekosten van € 300.000. Dit bedrag bleek voor een groot deel niet nodig op dat moment. Daarom zijn begin 2023, op basis van de toen bekende inzichten en in overleg met de accountant, deze resterende frictie en transitiekosten vrijgevallen. Door niet op voorhand in te schatten ontwikkelingen worden, naar verwachting, als gevolg van de arbeidsmarktontwikkelingen, ziekte en wisselingen in de personele bezetting, alsnog kosten gemaakt ten gevolge van de transitie. (inhuur, uitbesteding werk en extra benodigde capaciteit voor training en coaching). Gezien de hierboven geschetste ontwikkelingen zullen de kosten naar verwachting circa € 170.000 bedragen.

- **Extra inzet communicatie**
  Mede op verzoek van de raad is voor de uitvoering van het eilandakkoord (vorige bestuursperiode) en het coalitieakkoord (deze bestuursperiode) ingezet op extra communicatie. Gezocht is naar een bureau dat de nodige expertise in huis heeft en de benodigde capaciteit. In totaal worden de kosten voor communicatie in 2023 naar verwachting € 160.000 hoger dan begroot.

- **Het geprognosticeerde resultaat**
  Door de genomen besluiten, doorgerekend over geheel 2023, ontstaat een hogere negatieve prognose. Dit geprognotiseerde tekort zorgt, samen met de prognoses voor 2024 en 2026, voor een daling van de algemene reserve.

- **Algemene reserve**
  De algemene reserve daalt in 2023 tot € 2.164.000 miljoen na besluitvorming.

- **Weerstandscapaciteit**
  De beschikbare weerstandscapaciteit zakt in 2023 verder onder de minimaal benodigde weerstandscapaciteit.

Tabel 1. (pagina 3, 2e bestuursrapportage 2023)

Overzicht wijzigingen ten opzichte van primitieve begroting 2023					
In €	2023	2024	2025	2026	2027
Resultaat primitieve begroting 2023	**-83.000**	694.000	1.288.000	482.000	482.000
Wijzigingen 2e bestuursrapportage 2022	**42.000**	60.000	46.000	381.000	333.000
Wijzigingen 1e bestuursrapportage 2023 // Kadernota 2024-2027	**-940.000**	-1.307.000	-1.282.000	-1.394.000	-843.000
Effecten concept-meerjarenbegroting 2024-2027	**-**	399.000	1.124.000	210.000	337.000
Startsaldo 2e Burap 2023	**-981.000**	-154.000	1.176.000	-321.000	309.000
Autonome ontwikkelingen					
Ontwikkeling algemene uitkering, indexatie budgetten en kosten personeel en bestuur	119.000	72.000	42.000	29.000	239.000
Reeds genomen raadsbesluiten					
Verwerking aangenomen raadsbesluiten van de diverse taakvelden	-100.000	-10.000	-	-	-
Overige voorstellen en ontwikkelingen					
Verwerking van gesignaleerde ontwikkelingen en overige voorstellen	-180.000	-	-	-	-
Resultaat 2e Burap 2023	**-1.142.000**	-92.000	1.218.000	-292.000	548.000

Op grond van bovenstaand overzicht ontstaat het volgende beeld van de ontwikkeling van de Algemene reserve en de weerstandscapaciteit in de jaren 2023 tot en met 2027:

Tabel 2. (pagina 8, 2e bestuursrapportage 2023)

Algemene reserve					
In €	2023*	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	4.489.000	2.164.000	2.072.000	3.290.000	2.998.000
toevoeging: resultaat boekjaar	*1.067.000*		*1.218.000*		*548.000*
onttrekking: vorming bestemmingsreserve Waddenprogramma	*-2.250.000*				
onttrekking: resultaat boekjaar	*-1.142.000*	*-92.000*		*-292.000*	
Stand per 31 december	**2.164.000**	2.072.000	3.290.000	2.998.000	3.546.000

** toevoeging resultaat boekjaar 2023 betreft resultaat boekjaar 2022.*

Wanneer de reserve recreatie wordt meegenomen in de weerstandscapaciteit ontstaat het volgende beeld:

Tabel 3. (pagina 8, 2e bestuursrapportage 2023)

Weerstandscapaciteit					
In €	2023	2024	2025	2026	2027
Stand van de algemene reserve per 31 december	2.164.000	2.072.000	3.290.000	2.998.000	3.546.000
Stand van reserve recreatie per 31 december	661.000	661.000	661.000	661.000	661.000
Totaal stand reserves per 31 december	**2.825.000**	**2.733.000**	**3.951.000**	**3.659.000**	**4.207.000**
Minimaal benodigde weerstandscapaciteit	3.550.000	3.603.000	3.657.000	3.712.000	3.768.000
Overschot/tekort van de weerstandscapaciteit	**-725.000**	-870.000	294.000	-53.000	439.000

De begroting wordt tevens aangepast voor specifieke uitkeringen. We ontvangen een extra uitkering uit de bekostigingsregeling Oekraïne van € 1.060.000 Deze zijn per saldo budgetneutraal maar de baten en lasten verhogen wel met dit bedrag. Hieronder het (vernieuwde) totaaloverzicht van specifieke uitkeringen:

Tabel 4. (pagina 7, 2e bestuursrapportage 2023)

Specifieke uitkeringen						
In €		2023	2024	2025	2026	2027
a.	Brede SPUK	75.000	74.000	74.000	59.000	-
b.	Besteding Brede SPUK	-75.000	-74.000	-74.000	-59.000	-
c.	Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	194.000	195.000	197.000	-	-
d.	Besteding CDOKE	-194.000	-195.000	-197.000	-	-
e.	Nationaal Isolatieprogramma	60.000	35.000	-	-	-
f.	Besteding Nationaal Isolatieprogramma	-60.000	-35.000	-	-	-
g.	Preventieakkoord	10.000	-	-	-	-
h.	Besteding preventieakkoord	-10.000	-	-	-	-
i.	Informatiepunten Digitale Overheid	5.000	-	-	-	-
j.	Besteding Informatiepunten Digitale Overheid	-5.000	-	-	-	-
k.	Bekostigingregeling Oekraïne	1.060.000				
l.	Besteding bekostigingsregeling Oekraïne	-1.060.000				
		-	-	-	-	-

Juridische gevolgen/fatale termijnen/handhaving

Niet van toepassing

Belang voor toerisme/samenleving/economie

Niet van toepassing

Financiële/personele/organisatorische gevolgen

Een begrotingswijziging van per saldo € 161.000 ten laste van de algemene reserve is noodzakelijk om het geprognosticeerde begrotingstekort in 2023 te dekken.
Zoals hierboven geschetst betreft dit begrotingstekort voor het overgrote deel niet beïnvloedbare autonome ontwikkelingen (zoals ontwikkelingen mei/september circulaire, ontwikkelingen sociaal domein en directiebesluiten) en consequenties van reeds genomen raadsbesluiten (zoals de pilot terrassen 2023, ontrekking uit de reserve recreatie ten behoeve van de pilot terrassen en het verbeten van de bestuurlijke verhoudigen, extra inzet op communicatie).

Communicatie/interactiviteit

Niet van toepassing

Advies van de raadscommissie

Niet van toepassing

Ter inzage liggende stukken

Niet van toepassing

Datum behandeling in B&W + ondertekening

Terschelling, 7 november 2023
Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M. de Jong,
secretaris/directeur

C.M. van de Pol,
burgemeester