Gemeente Terschelling

Jaarstukken 2021

Technische vragen en opmerkingen JWS (VVD).

Blz. 2: lijst met afkortingen is niet compleet: BCF, WKR, IHP, BBV, WKR, OOV, OOT, CVPOT, HHM,SJD, FUMO, WABO.

We zullen dit in de volgende P&C stuk aanpassen.

Blz. 18 en blz. 128, FUMO: "Het is te verwachten dat de bouwleges aanmerkelijk lager uitvallen". Wanneer kan deze verlaging van de bouwleges werkelijkheid worden? In 2022? Op blz. 128 wordt nog vermeld dat de kosten voor de BRIKS-taken toch weer zijn gestegen (€92.000 t.o.v. 2020), terwijl er in 2020 t.o.v. 2019 een daling was van € €88.000. In 2020 zijn de inkomsten van de bouwleges hoger dan de BRIKS-takenkosten, in 2021 zijn deze gelijk. Dus de conclusie is dat er op grond van de resultaten in 2021 geen ruimte is de bouwleges te verlagen? Dit is een terechte conclusie. Als de kosten gelijk blijven kan een verlaging van de leges alleen worden gerealiseerd als daar een dekking vanuit de algemene middelen tegen over staat om de begroting in evenwicht te houden.

Blz. 20: Onderste tabel. Het onderschrift is van vorig jaar, dus niet aangepast voor 2021. Deze tekst is in 2021 toegevoegd.
Negatief resultaat in de begroting slaat om in een positief resultaat in de jaarrekening: door optimalisatie van interne processen wil het college dit voorkomen. Vraag: hoe dan?
Een van de maatregelen is het organiseren van maandelijkse gesprekken met de teamleiders inzake budgetbewaking. Blijft dat het "in control" zijn van de budgetverantwoordelijken de belangrijkste voorwaarde is voor deze optimalisatie. Dat komt ook voort uit de organisatiefilosofie waarbij vanuit wordt gegaan van integrale verantwoordelijkheid van de teamleiders. De afdeling Financiën is daarin ondersteunend.

Blz. 23 en 24, Programma 6 Sociaal Domein: meevallers van €74000 en €48000 (samen €122000), echter in tabel op blz. 23 is er sprake van €149.000. Waarom is er een verschil?
We hebben in de toelichting de twee grootste afwijkingen toegelicht, de overige €27.000 bestaat uit kleine afwijkingen.

Voor programma 7 geldt hetzelfde: in de tabel is er een tegenvaller van €86.000, in de tekst wordt €51000 genoemd.
Hierbij is ook de grootste afwijking toegelicht.

Blz. 26 en 27: Wat betekent BCF? Staat niet in de lijst met afkoringen. Onderzoek door SpendLab Performance Improvement m.bt. dubbele betalingen c.q. onverschuldigde betalingen en mogelijke onterechte kostenverhogend geboekt BTW. Is dit een eenmalig project? Is het een leerproject?
In ieder geval is dit project nu met een positief resultaat afgesloten: €76.000 (+ €124.000 en - €48.000). Zie ook blz. 93.
BCF = BTW compensatie fonds
Dit betreft een eenmalig project, waarbij een controle op de administratie wordt uitgevoerd. Het is een leerproject en aanbevelingen worden doorgevoerd in de administratie.

Blz. 27 Verkoop Vosserschool: Wat staat hier? Verkoopprijs €50.000 wordt verdisconteerd met sloopkosten, dus is het resultaat: voor niks weggegaan?
De Vossersschool had ten tijde van de nieuwbouw van de nieuwe brede school op West een boekwaarde van € 185.000. De gemeente had een bedrag gereserveerd van € 50.000 voor het slopen

van de school. De boekwaarde ad € 185.000 had de gemeente nog te goed van de vereniging voor bijzonder onderwijs. Doordat de vereniging voor bijzonder onderwijs het gebouw ging verkopen, is de resterende boekwaarde onder verrekening van het gereserveerde sloopbudget met de vereniging verrekend.

Blz. 28: Kosten overgang pool Harlingen. Eventuele frictiekosten: die zijn er toch?
Gesprekken hierover lopen nog.

Blz. 59: weerstandsvermogen: dit geldt op 1-01-2021. Dat betekent dat de minimale weerstandcapaciteit op 31-12-2020 wordt beschouwd en de algemene reserve van het jaar 2021 wordt genomen: €3.446.000 en €4.157.000. Het totaal vermogen wordt ook het getallenrijtje van 2021 gehaald. Koste enige moeite om tot deze conclusie te komen.
We zullen kijken of we dit anders kunnen laten zien.

Blz. 66, Beheer en onderhoud wegen: "Door coronabeperkingen bij de gemeente, onderbezetting en het bijkomende advieswerk bij de pilot van het 1e deel onderhoud van het polderfietspad heeft dit proces vertraging opgelopen".
Vraag: wat staat hier precies? Wat wordt er bedoeld? N.B.: het onderhoud van het 1e deel van het polderfietspad is dateert van 2020.
Hier staat dat we minder hebben kunnen doen aan het beheer en onderhoud van de wegen door te weinig mensen en dat we ook tijd verloren hebben door het herhaaldelijk opzoeken van informatie en het beantwoorden van vragen over het de werkzaamheden die aan het polderfietspad zijn uitgevoerd.
Er zijn vanuit de raad meerdere keren vragen gesteld over dat de onderhoudswerkzaamheden niet goed zouden zijn uitgevoerd en dat er een herinrichting zou hebben plaatsgevonden. Er is meerdere dagen tijd gaan zitten in het beantwoorden van deze vragen. Die tijd is afgegaan van het kunnen voorbereiden van nieuwe werkzaamheden.

Blz. 69: Tabel: stand per 31 december 2020, dit moet zijn per 31 december 2021.
Passen we aan.

Blz.71, Kasgeldlimiet: tabel 2020 €1.785.000, dit is geen €2,0 miljoen
Klopt, dit is niet juist opgenomen in de tekst.

Blz.75, Werving medewerkers: De zin aan het einde "En op dit moment is alleen maar het topje van de ijsberg zichtbaar" **vraagt** om uitleg.
In 2021 en 2022 is voor het eerst landelijk te zien dat er meer vacatures zijn dan werklozen. En de generatie babyboomers (1945-1955) gaat de komende 10 tot 15 jaar met pensioen. De aanwas op de arbeidsmarkt is minder dan het aantal personen dat uitstroomt op basis van leeftijd. En het aantal vacatures op dit moment groter dan het aantal werklozen. Dus de krapte op de arbeidsmarkt zal de komende jaren nog verder toenemen. En daarnaast zijn er de genoemde trends van extra invloed.

Blz. 77: wat is de consequentie van : Europese aanbesteding inhuur, begin 2022?
De Europese aanbesteding is uitgezet begin 2022. Dit heeft voor 2021 de consequentie dat we een verklaring met beperking hebben ontvangen, omdat de aanbesteding niet is opgestart in 2021.

Blz. 90: Effect van de coronacrisis op de jaarcijfers: Saldo= -€64.000! Voorstel: het college te vragen om de pas aangenomen motie inzake continuering van de extra terrasfaciliteiten voor de Terschellinger horeca te extrapoleren naar het personeelsrestaurant in het gemeentehuis en aan de bode te vragen een plan op te stellen om een terras voor onze gemeente in de tuin annex het restaurant te exploiteren tot 1 november a.s. om het deficit van €64.000 te compenseren.
Politieke vraag.

Blz. 90: TOZO-regeling 2021. Zijn de in de tekst genoemde bedragen ook in een tabel terug te vinden?
De bedragen van de TOZO-regeling zijn niet één op één terug te vinden in een tabel.
De vordering is terug te vinden bij de overlopende activa.

Blz. 92: Financiële verantwoording programma 0. Er is per saldo een positief resultaat behaald van €249.000. Waar zien we dit getal terug? TOTAALPROGRAMMA 0NA RESULTAATBESTEMMING geef €107.000 weer.
Op het laatste moment is er een mutatie in de cijfers geweest waardoor het resultaat van programma 0 is afgenomen naar € 107.000. Dit is per abuis niet aangepast in de tekst.

Blz. 93: verklaring inzake Taakvelden 0.61 en 0.62 niet helder.
Graag verduidelijking?

Blz. 93: Taakveld 8. Onderschrijding van €100.00 niet duidelijk: de begroting geeft €130.000 en de Rekening voor 2021 €100.00, resulterend in een verschil rekening-begroting van €30.000.
Graag verduidelijking?

Blz. 120 en 121, Taakveld 7.2 Riolering: Verschil van €130.000 tussen de begrote en de werkelijke lasten wordt niet duidelijk ui de getallen in de tabel op blz. 120.
Het klopt dat dit niet blijkt uit de tabel op blz. 120. Het verschil van € 130.000 is in de voorziening gestort en zodoende als last opgenomen in de exploitatie. Hierdoor lijkt het alsof alle gelden zijn uitgegeven, in werkelijkheid is een gedeelte van de gelden gereserveerd in de voorziening zodat deze beschikbaar blijven.

CDA

Pag 23 Dellewal wordt als een specifiek risico benoemd.
Met de voorgenomen bouw van woningen is dit toch geen specifiek risico meer?
Nee dat klopt, maar zolang die verkoop niet is gerealiseerd en er nog geen definitieve overeenkomst is gesloten wordt het nog als risico vermeld.

Op pag 27 wordt aangegeven dat er een meeropbrengst toeristenbelasting is door het groter aantal bezoekers.
Op pagina 57 wordt er gesproken over terugloop toerisme.
Hoe verhouden deze tegenstellingen zich tot elkaar?
Op pagina 57 wordt een verklaring van de gestelde weerstandscapaciteit gegeven. Hierin wordt het risico van eventuele terugloop toerisme benoemd. Eventuele terugloop van toerisme kan financiële risico's met zich mee brengen.
In werkelijkheid is er op dit moment geen sprake van terugloop van toerisme.

Pagina 37
De post nog te vorderen toeristenbelasting laat een toename van ruim vier ton zien. Waar is dit bedrag op gebaseerd?
In het bedrag van 2020 hebben we rekening gehouden met de effecten van de corona lock downs en het verwachte minder aantal bezoekers/overnachtingen.
In 2020 waren er 100.000 minder overzettingen door doeksen ten opzichte van 2019. Dus ook minder overnachtingen. Ook de bezoekers in de havens waren fors minder.
In de berekening van 2021 zijn we uitgegaan van de aantallen overzettingen en overnachtingen uit 2019 + de tariefstijging van € 0.05 (tov 2019).

De nog te vorderen toeristenbelasting valt onder overlopende activa.
Graag uitleg over de systematiek Die hier betrekking op heeft.
De toeristenbelasting wordt een jaar later opgelegd, 2021 wordt opgelegd in 2022. Deze toeristenbelasting dient wel te worden meegenomen in het betreffende boekjaar en wordt daarom boekhoudkundig verwerkt in de overlopende activa.

Waaruit bestaat de post te vorderen bedragen onderwijs?
Dit bedrag is overgenomen uit de jaarrekening van het openbaar onderwijs Terschelling.