PvdA

Naar aanleiding van de jaarstukken 2020 heeft de fractie van de PvdA de volgende vragen.

1. P33 Er staat dat de verduurzaming van het zwembad A 300.000 euro afgerond is terwijl er tijdens vergaderingen gesteld is dat dit nog moet worden opgepakt door optisport. Op P 144 staat ook dat de werkzaamheden uitgevoerd worden zodra Corona dat toelaat. Graag uitleg wat nu juist is.
De verduurzaming moet nog door Optisport worden opgepakt en uitgevoerd, maar het gehele bedrag is al wel overgemaakt aan Optisport. In onze administratie is het project daarmee gereed en is het bedrag geactiveerd onder de materiële vaste activa.

2. P53 hier staat in de tabel dat er totaal 196.000 euro meer toeristenbelasting is ontvangen dan begroot. Echter op p57 dat er verwacht word dat de totaal opbrengst 662.000 lager uitvalt. Graag uitleg hierover.
De opbrengsten vallen per saldo € 662.000 lager uit dan **primair begroot.** Gedurende 2020 is de verwachting van de opbrengsten naar beneden bijgesteld in verband met corona (zie de eerste Coronamonitor).De mutaties zijn als volgt:
Primair begrote opbrengst 2020: € 3.134.000
Opbrengst na begrotingswijziging 2020, rekening houdend met eerste Coronamonitor: € 2.276.000 (minus € 858.000 ten opzichte van primair begroot)
Werkelijke opbrengst 2020: € 2.472.000 (plus € 196.000 ten opzichte van begroting na wijziging, per saldo minus € 662.000 lager dan de primaire begroting)

Verschil primair en werkelijk: € 3.134.000 - € 2.472.000 = € 662.000
Verschil na wijziging en werkelijk: € 2.472.000 – € 2.276.000 = € 196.000

In een ‘’normaal’’ jaar was de opbrengst nog € 662.000 hoger geweest.

3. P93 Corona kosten WMO 20.000 euro hoger kan dit specifieker.
Dit zijn geen hogere kosten, per saldo zijn de kosten van de WMO binnen de begroting gebleven. Deze specifieke post betreft de compensatie aan bedrijven die normaal WMO-voorzieningen uitvoeren maar die in verband met corona minder activiteiten konden uitvoeren. Er zijn dus als gevolg van de crisis bedragen aan deze bedrijven betaald zonder dat daar werkzaamheden tegenover stonden. Om de raad een zo compleet mogelijk beeld te geven van de kosten die annex zijn aan de coronacrisis, is het bedrag opgenomen in de tabel op pagina 93.

4. P123. Er is 84.000 euro meer uitgegeven voor huisvesting van het onderwijs. Graag wat specifieke uitleg over de overschrijding.
De overschrijding heeft diverse oorzaken:

- Extra kosten in verband met corona, bijvoorbeeld voor de huur van alternatieve leslokalen, de kosten van een onderzoek in verband met ventilatie in de schoolgebouwen;
- Drie panden zijn getaxeerd in verband met de verzekering;
- Divers eenmalig onderhoud voor rekening van de gemeente;

VVD

1. Blz 12: in paragraaf 1.5 zullen wij u een voorstel doen over de planning en controlcyclus 2021 en verder. Ik kan dit niet vinden in paragraaf 1.5
Zin is per abuis overgenomen uit het boekwerk van de begroting, maar hoort niet thuis in deze jaarrekening.

2. Blz 15-21: Waarom wordt in dit stuk niet een update gegeven over de omgevingswet en de evenementenvisie?
Dit zijn onderwerpen die in 2021 spelen. De jaarrekening gaat over datgene wat in 2020 is gedaan. In de kadernota en bestuursrapportage 2021 zal een update worden gegeven over de stand van zaken omtrent de omgevingswet en evenementenvisie.

3. Blz 50: in 2020 is er een nieuwe lening afgesloten van 2,5 miljoen. Waarvoor?
De financiering voor diverse kortlopende projecten werd in het verleden geregeld middels een kasgeldlening (korter dan 1 jaar). De afgelopen jaren overschreden we echter de kasgeldlimiet en in overleg met de provincie hebben we de geldlening omgezet naar “langlopend” (1 jaar en 1 dag).

4. Blz 57: verwachte lagere opbrengst toeristenbelasting €662.000.
Is er niet enige compensatie geweest vanwege het drukke en lange seizoen na de lockdown?
Die is er wel geweest, maar niet voor het totale bedrag.
Voor een verdere toelichting verwijzen wij naar de beantwoording van vraag 2 van de Partij van de Arbeid.

5. Blz 85: gemeenschappelijke regeling OLAF is in 1995 overgegaan naar OMRIN.
Waarom staat de gemeenschappelijke regeling OLAF nog wel vermeld?
Omrin is slechts de handelsnaam. De GR OLAF bestaat nog steeds omdat de Friese gemeenten hierin een mogelijke verantwoordelijkheid hebben voor alle verplichtingen van deze GR van voor 1995. Omdat deze verplichtingen nog doorlopen kan die GR nog niet worden geliquideerd maar is slapend.

6. Blz 112 verbeteren laad en losssituatie Coop Midsland. Heeft in 2019 plaatsgevonden.
Waarom staat dit nog vermeld in de jaarstukken 2020?
Dit is een terechte opmerking, staat hier inderdaad onterecht.

7. Blz 113: er staat dat zebrapad campus kan worden ingesteld maar er is geen budget.
Vorig jaar is ons als raad gemeld door ambtenaar o.o.v dat het niet mogelijk is opmetselen locatie?
Zie vraag 8, memo heeft vertraging maar is in concept gereed.

8. Memo over het verkeersveiligheid maken oversteekplaats campus. Stond gepland voor februari 2021. Ik kan hem niet vinden. Klopt dat?
Die memo is in concept gereed en komt binnenkort naar uw raad.

9. Blz 144: verduurzaming zwembad. Werkzaamheden worden uitgevoerd zodra Corona het toelaat. Wat zijn de belemmeringen? Dit is toch juist het moment om dit soort zaken op te pakken?
Dit is een inhoudelijk-politieke vraag en wij vragen u deze vraag te stellen tijdens de commissievergadering.
10. Blz 148: tweede rij bovenaan staat: handhaving en toezicht met tussen haakjes naam ambtenaar (Edward).
Per abuis niet weggehaald.

Samen Terschelling

1) bladz 26 afwijkingen beneden de € 50.000 in totaal bijna 7 ton. Toch een behoorlijk bedrag. Kunnen we daar een specificatie van krijgen?
Afwijkingen boven de € 25.000 worden in de programmarekening op kostenplaatsniveau toegelicht. Zie hiervoor pagina 95 t/m 152. In onze optiek wordt het bedrag dus in de latere pagina's wel degelijk geanalyseerd en toegelicht.

2) bladz 33,
a) verduurzaming zwembad 3 ton.
Mag optisport dit uitgeven?
Ja, Optisport is verantwoordelijk voor de uitvoering.

b) grond Tonnenloods 4,8 ton? Wij huren dit toch in de toekomst, waarom dan krediet voor de grond?
Dit is een oud krediet van vele jaren geleden voor nieuwbouw van het CNL. Destijds is besloten dit krediet te handhaven, maar het in te zetten voor de Tonnenloods. Er kan dus voor gekozen worden dit krediet anders op te nemen. Dit kan dan in de begroting 2022 worden verwerkt.

3) bladz. 90 2e alinea. Geactiveerde kosten locatie Dellewal. Hoeveel bedragen die op dit moment? Waar terug te vinden?
Die bedragen op dit moment € 2.217.000 en zijn terug te vinden in de tabellen op pagina 43 en 89.

4) invoering SAB kaart. Wat is dit voor een kaart?
Een kaart waarmee je elektra en water kunt afnemen in de haven. De gemeente werkt echter met het systeem van Involtum., dat is een vergelijkbaar systeem met een ap;, de SAB-kaart is daarmee eigenlijk al weer achterhaald.

5)Er staat op blz 18 dat er twee energiecoaches klaar staan. Er staat ook dat er vijftig adviesgesprekken met huiseigenaren hebben plaatsgevonden en ook bedrijven hierover contact hebben.

Vragen: hoeveel bedrijven zijn dit en hoeveel fte vullen de coaches in specifiek op deze taak, wat zijn de kosten daarvan en staan die in verhouding tot hoeveel er gebruik van gemaakt wordt?
Dit is een inhoudelijk-politieke vraag en wij vragen u deze vraag te stellen tijdens de commissievergadering.

6) Op blz 67 staat:
De totale boekwaarde van beide complexen is circa € 5,2 mln. Indien deze complexen worden verkocht, ontstaat een geheel ander beeld van de solvabiliteitsratio.
Welk gevolg zou dit hebben voor de solvabiliteitsratio indien dit daadwerkelijk plaatsvindt en ze worden verkocht voor het verwachte bedrag?
Wanneer de complexen beide worden verkocht tegen de boekwaarde zal het totaal vermogen afnemen met 5,2 miljoen. Dit heeft als gevolg dat de solvabiliteitsratio zal stijgen.

Eigen vermogen: 9.825.000
Totaal vermogen: 26.076.000 (31.276.000 – 5.200.000)
De nieuwe ratio wordt dan 38%.

7) Onder 2.3.8 staat een tabel met uitsplitsing van overhead

Hieronder staat de post: ‘staf totaal’, wat moeten we hieronder verstaan, welke functieomschrijvingen horen hierbij en zijn deze mensen allemaal grotendeels of alleen maar werkzaam in het primaire proces?
Team staf bestaat uit:

- HRM
- Juridische zaken
- Veiligheid
- Communicatie
- Bestuurssecretariaat

Hetzelfde voor ‘ondersteuning totaal’, welke functieomschrijvingen en grotendeels of alleen primair?
Team ondersteuning bestaat uit financiën en belastingen.

Bijna alle werkzaamheden van deze teams kunnen worden toegeschreven aan het primaire proces.

En ook zo voor Beleid Totaal. Zit hierbij bijvoorbeeld het beleid voor ruimtelijke ordening en vergunningen in en kan dat dan niet onder programma 8? Het kan toch niet allemaal beleid over het primaire proces zijn en kan hier geen onderscheid in gemaakt worden? Welke functies vallen hieronder?
Voor team beleid zit er onderscheid in:

- Ruimtelijke ordening
- Duurzaamheid
- Wonen

Waar deze kosten kunnen worden toegerekend aan projecten wordt dit gedaan. Zoals bij duurzaamheid en wonen, deze loonkosten staan niet in dit overzicht.

Idem met ‘Buitendienst totaal’. Zitten hier ook medewerkers bij die in het geheel of grotendeels niet in het primaire proces werkzaam zijn? Welke functies vallen hieronder?
Wij gaan ervan uit dat ook de medewerkers nagenoeg volledig worden ingezet op het primaire proces.

PB Terschelling

Blz. 15 en blz. 23
De compensatie maatregelen door het Rijk worden alleen genoemd in 2.3.9., en niet onder de specifieke begrotingshoofdstukjes. Er wordt aangegeven dat de compensatie vanuit het Rijk m.b.t. de toeristenbelasting wordt opgenomen in het rekeningresultaat via de post Algemene Uitkering. In de 1e bestuursrapportage 20202 wordt op blz. 7 en blz. 8 gesproken over inkomstenderving toeristenbelasting ad €763.000. In de jaarafrekening 2020 zien we deze compensatie niet terug.
Vraag: waarom niet? Zou dit niet veel transparanter zijn?

Conform de wetgeving van het BBV moeten alle baten en lasten op de taakvelden worden verwerkt waar deze thuis horen. De compensatie toeristenbelasting is via de algemene uitkering ontvangen en wordt daarom ook verwerkt op de post algemene uitkering.
In de paragraaf lokale heffingen (pag. 57) wordt aangegeven dat de verwachte totaalopbrengst toeristenbelasting € 662.000 lager is dan primair begroot. Hier tegenover staat een compensatie inkomstenderving van € 763.000 (onderdeel van eerste compensatieronde Rijk van totaal € 815.000).

Blz. 26 en blz. 27
Tabel met Analyse resultaat. De getallen worden in de daarop volgende tekst besproken. Overschrijding wordt m.i. met een – aangeduid, onderschrijding met een +.
Deze correlatie lijkt voor de post “bevordering toerisme “niet te kloppen.

Klopt, het bedrag wat hier staat moet zijn + 186.000.

De post “salariskosten ambtelijke organisatie” ad € 321.000 lijkt in 2.3.8 €310.000 te bedragen, terwijl we op blz. 99 wel €321.000 terug vinden.
Vraag: waar is wat waar?

Beide zijn juist.
€ 321.000 betreft het overschot op de lonen geboekt op taakveld 0.4.
Het overschot van € 310.000 verwijst naar het overschot op de totale loonbegroting en dat heeft betrekking op over- en onderschrijdingen op verschillende taakvelden.
De verschillen per taakveld zijn ook terug te vinden in de tabel op pagina 99.

Blz. 32
Programma 6 Sociaal Domein.
Vraag: wat is de reden van de onderbesteding van het Eilandteam?

De loonkosten van het eilandteam vielen lager uit dan begroot. Dit is in de begroting 2021 e.v. aangepast.

Programma 8 VROSV: hogere juridische kosten bij vergunningverlening, ad €123.000.
Vragen: is hier sprake van een incidentele of structurele overschrijding? Staat dit in relatie tot de tabel op blz. 149: toelichting afwijking m.b.t. vergunningverlening en toezicht WABO?

Het bedrag van € 123.000 verwijst naar de totale afwijking van de lasten op programma 8, inclusief de mutaties in de reserves binnen dit programma.
De overschrijdingen van de lasten zijn in detail terug te vinden in paragraaf 2.4.8 en worden daar ook, indien boven de € 25.000 per post toegelicht.

Blz. 35
Corona gerelateerde lasten. Deze lasten zijn incidenteel: **dat is van ganser harte te hopen!**

Blz. 96
Tabel indicatoren m.b.t. de formatie: 2x hetzelfde onder formatie 2019.
Vraag: Is dat juist?

Dat klopt, de omvang van de formatie is niet gewijzigd in 2020. De apparaatskosten per inwoner, percentage inhuur en overhead zijn echter wel gewijzigd. De juiste tabel ziet er als volgt uit:

Indicatoren Bestuur en Ondersteuning	**2020**	**2019**
Formatie (in fte per 1.000 inwoners)	16	16
Bezetting (in fte per 1.000 inwoners)	15	15
Apparaatskosten (in € per inwoner)	-1.192	-1.264
Externe inhuur (als percentage van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen)	26%	34%
Overhead (in % van totale lasten)	26%	29%

Blz. 97
0.2 Burgerzaken: voor verkiezingen worden €20.000 begroot.
Waarom?

Dit is overgenomen uit een meerjarenraming. Voor 2020 had er een begrotingswijziging moeten plaatsvinden waarmee deze post op 0 kwam.

De aanvraag voor de Regiodeal wordt een succes genoemd.
Vraag: betreft dit de aanvraag (een in gezamenlijkheid overeengekomen resultaat) of wordt de uitkomst bedoeld?

Dit betreft een politiek-inhoudelijke vraag. Wij stellen voor dat u deze vraag stelt tijdens de commissievergadering.

Blz. 104
Precariobelasting: -€48.000 In het gemeenteblad “Diverse gemeentelijke belastingen”(Raadscommissie dd. 14-04-2021) is dit -€65.000
Vraag: Komen er meer bijstellingen?

In 2020 is de raming aangepast met € 65.000. In 2019 (in 2020 opgelegd) was er echter een meeropbrengst van € 17.000 welke is verwerkt als incidentele extra bate in de jaarrekening 2020. Hierdoor komt het totale tekort op € 48.000 (65.000 – 17.000).

Blz. 106, 123, 124, 132, 139, 146
Beleidsindicatoren
Vraag: zijn er geen referenties beschikbaar?

Referenties met andere gemeenten zijn beschikbaar via de website www.waarstaatjegemeente.nl.

Blz. 146: 2020 ontbreekt.
Vraag: de betreffende getallen zijn toch voor 2020 wel beschikbaar?

Op het moment van schrijven van de jaarrekening waren deze cijfers nog niet gepubliceerd. Inmiddels zijn actuele gegevens beschikbaar gekomen op de website www.waarstaatjegemeente.nl en ziet de tabel er als volgt uit:

Beleidsindicatoren Volkshuisvesting, Ruimtelijke ordening en Stedelijke vernieuwing	2020	2019
Gemiddelde WOZ waarde	€ 332.000	€ 321.000
Nieuw gebouwde woningen (aantal per 1.000 woningen)	n.b.	3,9
Demografische druk (%)	54,40%	54,40%
Gemeentelijke woonlasten eenpersoonshuishouden (in €)	€ 724	€ 706
Gemeentelijke woonlasten meerpersoonshuishouden (in €)	€ 724	€ 706

Blz. 124
Onderwijstabel Financieel cockpit: in totaal voor huisvesting een – van bijna €50.000.
Vraag: Lijkt dit tekort voor alle onderwijsvormen dan ook structureel?

Nee dit tekort lijkt niet structureel. Zie hiervoor de beantwoording van vraag 4 van de PvdA.

Blz. 135
6.4 WMO participatie Het overschot ad -€46.000.
Vraag: klopt deze constatering?

Ja dat klopt. In de tabel staat ook - € 46.000.

Blz. 136
6.71 maatwerkdienstverlening 18-: overschrijding -€80.000. Verklaring: 2x achteraf duurder.
Vraag: Zijn de kosten vooraf niet beter in te schatten, zodat twee keer een opmerking "achteraf duurder" achterwege kan blijven?

Wij streven ernaar deze kosten zo goed mogelijk in te schatten. Echter zijn wij hierin afhankelijk van informatie van derden (de Dienst). De Dienst op haar beurt is ook weer afhankelijk van informatie van derden en deze aanlevering vindt vaak vertraagd plaats. Omdat de jaarrekening van de Dienst pas in juni definitief wordt vastgesteld werken wij altijd met voorlopige cijfers en inschattingen en kan het dus voorkomen dat deze afwijken van hetgeen in onze jaarrekening staat. In dat geval kunnen wij niet anders dan de extra kosten verwerken in het daaropvolgende boekjaar.

Mocht het in 2021 voorkomen dat er nog nagekomen lasten van 2020 moeten worden verwerkt, dan zullen wij er naar streven deze aan u voor te leggen middels een begrotingswijziging en niet achteraf te communiceren in de jaarrekening.

Blz. 137
6.82 Geëscaleerde zorg 18-, -€40.000
Hiervoor geldt dezelfde constatering en dus dezelfde vraag.

Zie beantwoording hierboven.

Blz. 143
Relatie met TU Delft en TU Twente was niet aan de orde en is dus ook nu niet aan de orde, maar staat nog steeds in Jaarstukken en Begroting.
Reden? Dikdoanerij?

Dit betreft een politiek-inhoudelijke vraag. Wij stellen voor dat u deze vraag stelt tijdens de commissievergadering.

Blz. 149
WABO leges +€90.000.
Vragen:
Hogere bouwleges in 2020 waren toch bekend?

Klopt, deze waren bekend. In 2020 liep er echter een vergunningaanvraag voor een groot project waar veel leges voor gerekend werden. Dit leidt tot een eenmalige uitschieter in de legesopbrengsten.

Waarom is er een overschot van het budget Woonprogramma 135+ van €235.000?

Het overschot op het budget woonprogramma 135+ wordt veroorzaakt door het feit dat de uitvoering vertraging oploopt. Corona is daar onder andere een oorzaak van.De verwachting is echter dat dit in 2021 nog word ingehaald.

Wat is de relatie tussen €216.000 en €235.000?

De € 216.000 betreft de budgetoverheveling van het woonprogramma. De € 235.000 bestaat uit deze € 216.000 + € 19.000 niet bestede gelden vanuit het reguliere budget volkshuisvesting.