

bijlage 1, toelichtingen begrotingswijziging 1 – 2021

A. Uitstel implementatie Corsa workflow systeem financiën

In 2019 is extra budget aangevraagd voor de implementatie van Corsa het workflow systeem wat de gemeente Leeuwarden gebruikt en wat ondersteunend is voor diverse financiële processen zoals E-facturering. Daarna is de gemeente Leeuwarden aan het werk gegaan met de inrichting van Corsa voor zich zelf en hebben daarbij geconstateerd dat dit meer tijd vergt dan oorspronkelijk gedacht, waardoor zij niet aan de inrichting voor Vlieland toekwamen. Inmiddels raden zij ons aan om met de invoering van Corsa te wachten tot het systeem wat stabiel is. Naar verwachting zal dat pas in 2023 zijn. Er zal dan opnieuw een offerte uitgebracht worden. De kosten kunnen dus voorlopig uit onze begroting worden geschrapt. Overigens is met Leeuwarden afgesproken dat zij in voorkomende gevallen zullen zorgen voor de verwerking van door ons ontvangen E facturen, zodat hier geen probleem voor ons ontstaat. Een workflow systeem was in tijden van corona wel makkelijk geweest en voor de controle door de account heeft een workflow systeem ook zeker voordelen maar het is niet anders. Het budget van € 27.000 gaat terug naar het geraamde resultaat 2021.

B. Aansluiting op het functiewaarderingssysteem HR21 van gemeenten B&W 24 november 2020

Het huidige functiewaarderingssysteem van de gemeente is gedateerd. Er is in 2011 een nieuw, landelijk functiewaarderingssysteem genaamd HR21 voor gemeenten ontwikkeld. Omdat het nieuwe functiewaarderingssysteem aanvankelijk voor kleine gemeenten relatief kostbaar was, heeft de gemeente Vlieland destijds besloten niet gelijk over te stappen op het nieuwe systeem. Inmiddels zijn de licentiekosten een stuk lager geworden en is het mogelijk met de andere Waddengemeenten een soort moeder-dochter constructie te kiezen, waardoor de systeemkosten alleszins acceptabel worden. Van de Waddeneilanden zijn Texel, Ameland, Terschelling en Schiermonnikoog inmiddels over op het nieuwe systeem. Voor de implementatie is eenmalig een bedrag nodig van € 10.400, dit zal worden gedekt uit het geraamde resultaat 2021, de structurele lasten voor de licentie van jaarlijks 1.800 worden gedekt uit de bestemmingsreserve automatisering.

C. Tijdelijke inhuur juridische beleidsmedewerker B&W 5 januari 2020

Om de juridische zaken, zoals beroep- en bezwaarschriften, juridische adviezen en implementatie van wet-regelgeving tijdig en adequaat doorgang te laten vinden is vervanging van de juridisch medewerker die met ziekteverlof thuis is, noodzakelijk.

Kosten bedragen € 42.500, dit zal worden gedekt uit het geraamde resultaat 2021.

D. Opclassificatie burgemeester en wethouders raad 14 december 2020

Op grond van artikel 3.4 van de het Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers kan een gemeente in een andere klasse worden geplaatst dan die waartoe zij ingevolge artikel 3.2 krachtens haar inwonertal hoort. Deze opclassificatie is een beleidsinstrument om de bezoldiging van (politieke) ambtsdragers in afzonderlijke gemeenten te kunnen verhogen.

Vlieland is niet zomaar een gemeente, het is een eiland midden in een Werelderfgoed gebied, wat in vele opzichten op zichzelf is aangewezen. Aangezien de hierbij vereiste bestuurslast in uitzonderlijke mate uitsteekt boven de gebruikelijke bestuurslast in andere gemeenten van dezelfde bewonersklasse I is opclassificatie ons inziens gerechtvaardigd.

De extra salariskosten zullen rond € 30.000 bedragen, dit zal worden gedekt uit het geraamde resultaat 2021.

E. Schoonmaak en toezicht toilet Doeksen terminal B&W 8 december 2020

Vanwege corona en de sluiting van de Horeca kunnen toeristen op het eiland nergens gebruik maken van toiletvoorzieningen. Rederij Doeksen heeft op verzoek van het college aangeboden de toiletten in de terminal open te willen stellen volgens de openingstijden van 10 – 12 uur en van 14 – 17 uur op alle dagen van de week (dus ook zaterdag en zondag). De gemeente kiest voor de goedkoopste aanbieder en heeft bedrijf DELS geselecteerd om de schoonmaak uit te voeren. De voorlopig ingeschatte kosten van € 46.600 worden gedekt uit het geraamde resultaat 2021.

F. Begeleiding werk naar werk traject onderwijs B&W 15 december 2020

De stichting OOV heeft een reïntegratie traject met een docent opgepakt waarvoor (raadsbesluit 25 januari 2021) de gemeente financiële verantwoording draagt. De kosten van € 7.500 worden gedekt uit het geraamde resultaat 2021.

G. Invulling diverse vacatures B&W 5 januari 2021

Vanwege het ontstaan van enkele vacatures is gekeken naar een toekomstbestendige invulling. Hiervoor zijn de taken op andere wijze gerangschikt en vindt er, met name voor het onderdeel Duurzaamheid, een formatie uitbreiding plaats. De komende jaren zal bij nieuwe vacatures kritisch bezien worden of deze formatie uitbreiding nog steeds nodig is. De extra kosten € 25.000 worden gedekt uit het geraamde resultaat 2021. Vanaf 2023 is er bovendien een jaarlijkse extra onttrekking aan de bestemmingsreserve duurzaamheid nodig van € 33.000.

H. Buurtsportcoach B&W 12 januari 2021

Met ingang van september 2019 is er gestart met de uitvoering van de functie Buurtcoach.

Het werkgeverschap en uitvoering wordt verzorgd door Sport Fryslan (SF)

Ook voor het jaar 2021 is aan SF subsidie verleend om "doelgericht te werken aan de volgende taakgebieden

1. Aanbod van naschoolse sport- en bewegingsactiviteiten gericht op jeugd en jongeren opzetten en stimuleren
2. Stimuleren en opzetten van nieuwe sport- en bewegingsactiviteiten voor verschillende doelgroepen binnen de gemeente Vlieland
3. Ondersteunen en versterken van sportvereniging en sportactiviteiten
4. Sportstimulering doelgroepen
5. Jeugd- en jongerenwerk

De gevraagde subsidie is € 5.000 hoger dan begroot. Dit heeft te maken met stijgende loonkosten op basis van de cao. Deze kosten worden gedekt uit meer rijksbijdragen voor sport.

I. WOZ waarde aanpassingen 2 februari 2021

De VNG adviseert vanwege corona gemeenten om de WOZ waarde van specifieke objecten te bepalen op de toestandsdatum van 1 januari 2021. De gemeente Vlieland zal dit advies uit voeren.

Een verlaging van de opbrengst wordt verwacht van € 13.500 de minder opbrengst wordt gedekt uit het geraamde resultaat 2021.

J. Meeropbrengst Algemene Uitkering B&W 24 november 2020

De begroting 2021 is gemaakt op basis van de mei circulaire 2020. T.o.v. deze circulaire is bij de september circulaire voor onze gemeente een meeropbrengst te zien. De voornaamste oorzaken hiervoor zijn de aanpassing van de apparaatskosten en de decentralisatie uitkeringen VTH (Vergunningverlening Toezicht en Handhaving) provinciale taken, extra kosten verkiezingen Covid-19 en Cultuurmiddelen.

Apparaatskosten

Gezien de toegenomen financiële druk bij gemeenten door corona heeft het kabinet besloten de oploep in de opschalingskorting voor gemeenten in de jaren 2020 en 2021 incidenteel te schrappen. Dit leidt tot een verhoging van de algemene uitkering van het gemeentefonds van € 70 miljoen in 2020 en € 160 miljoen in 2021.

Accres

De afgelopen jaren hebben schommelingen in het accres, en de doorwerking hiervan op de gemeentelijke en provinciale begrotingen onrust veroorzaakt bij de medeoverheden. Het kabinet vindt het belangrijk in deze bijzondere tijd de schommelingen voor medeoverheden te dempen; hoe stabiel de inkomsten, hoe minder verstoringen van het gemeentelijke en provinciale begrotingsproces. In overleg met de VNG en het IPO is daarom besloten om de stand van het accres (volume en loon- en prijsontwikkeling) zoals gepresenteerd in de Voorjaarsnota 2020 te bevriezen voor de jaren 2020 en 2021.

Het is aan een nieuw kabinet om in overleg met de medeoverheden te besluiten hoe in de toekomst met het accres om te gaan. In afwachting van dit besluit over de te hanteren systematiek zijn ook de accresramingen vanaf 2022 gehandhaafd op de stand zoals opgenomen in de meicirculaire 2020. In deze circulaire vindt daarom geen (meerjarige) bijstelling van de accressen plaats. Gemeenten kunnen gedurende deze kabinetsperiode met onderstaande stand uit de meicirculaire 2020 rekening blijven houden.

De geraamde meeropbrengst in 2021 van € 85.000 komt t.g.v. het geraamde resultaat 2021.

K. Riolering Badweg Molenglop B&W 19 januari 2021

Uit camera onderzoek is gebleken dat de riolering tussen de Molenglop en Badweg onderhoud behoeft.

Doordat de kwaliteit van de leiding slecht is, is het vervangen daarvan noodzakelijk.

De bedoeling is dat deze werkzaamheden voor de zomer zijn afgerond.

De kapitaallasten van deze investering van € 50.000 waaraan het Wetterskip € 22.000 bijdraagt zullen t.l.v. van de voorziening riolering worden bekostigd.

L. Transitieviesiewarmte en wadkabel B&W 26 januari en 2 februari 2021

Wadkabel

De gemeente, Liander en de energiecoöperatie Vlieland (ECV) zijn gezamenlijk een verkenning gestart om te onderzoeken of het mogelijk is een tweede wadkabel naar het vaste land te voorkomen. De situatie rondom de Wadkabel naar Vlieland is urgent geworden omdat er intussen zoveel PV panelen op het eiland zijn geplaatst, dat de momentane opwek de vraag zou kunnen overschrijden. Op de momenten dat er daadwerkelijk meer elektriciteit opgewekt wordt dan dat er op het eiland gebruikt wordt én de Wadkabel in bedrijf is, zal de overvloedige elektriciteit naar het vaste land worden afgevoerd. Als de Wadkabel echter niet in bedrijf is (bijv tijdens onderhoudswerkzaamheden aan de installatie), zou dat tot grote problemen leiden. Om deze verkenning ook technisch te onderbouwen is adviesbureau E-kwadraat gevraagd hiernaar een onderzoek te doen.

Transitieviesiewarmte

In het Klimaatakkoord is afgesproken dat in 2050 alle gebouwen in Nederland niet meer met aardgas worden verwarmd, maar met duurzame vormen van energie. Als aftrap van deze warmtetransitie dienen gemeenten een Transitieviesie Warmte (TVW) op te stellen. In een TVW beschrijven gemeenten in welk tijdspad de verschillende dorpen/wijken van het aardgas afstappen en welke duurzame alternatieven van warmtevoorziening potentieel beschikbaar zijn. De TVW beschrijft daarmee alleen de grote lijnen, de uitgangspunten op basis waarvan de transitie moet plaatsvinden. Er wordt bijvoorbeeld nog geen definitieve keuze voor een warmtebron gemaakt. Eind 2021 moeten de gemeenteraden de TVW hebben vastgesteld. Van de Rijksdienst voor ondernemend Nederland is hiervoor een subsidie ontvangen waarmee de kosten kunnen worden voldaan.

M. Noodzakelijk onderhoud fietspaden B&W 23 februari 2021

De onderhoudstoestand van de fietspaden in de Noordzeeduin is op sommige delen slecht tot zeer slecht.

Aanvankelijk is geprobeerd de werkzaamheden te combineren met het groot onderhoud. Echter door bezwaren van de vergunning aanvraag en het niet toekennen van subsidies is dit nog niet gelukt. Het groot onderhoud staat gepland voor september 2021. Dat houdt in dat we gezien de (verkeers)veiligheid er niet aan ontkomen dit voorjaar nog op sommige delen het meest noodzakelijke onderhoud uit te gaan voeren. De kosten van € 37.500 worden gedekt vanuit de bestemmingsreserve wegen.

N. Huurinkomsten oude bibliotheek

De oude bibliotheek is verbouwd en wordt nu tijdelijk verhuurd aan de fysiotherapeut totdat het nieuwe welzijnsgebouw klaar is. De huuropbrengst van 6.800 wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve ouderen huisvesting.

O. Uitbreiding taakomvang Noordwester B&W 23 februari 2021

De Assistent beheerder van Informatie- en educatiecentrum De Noordwester heeft een aantal extra taken gekregen. Om deze extra werkzaamheden te kunnen uitvoeren is een structurele uitbreiding van de taakomvang van 7 uur per week vanaf 1 januari 2021 gewenst, van 23 naar 30 uur per week. Deze extra uren worden bij de Noordwester in rekening gebracht.

P. Aanpassingen openbare verlichting B&W 6 april 2021

De gemeenteraad heeft in december 2020 besloten het beleidsplan openbare verlichting met als ondertitel

“donker waar mogelijk, licht waar nodig” vast te stellen. Dit advies bevat een voorstel om op bepaalde locaties de openbare verlichting aan te passen.

Er is een investering begroot van € 20.000, de kapitaallasten hiervan komen t.l.v. de stelpost openbare verlichting.

Q. Restantbudgetten 2020, jaarrekening 2020

Een aantal incidentele budgetten zijn in 2020 niet (geheel) gebruikt, de werkzaamheden zullen in 2021 worden voortgezet. In totaal gaat het om een bedrag van € 534.541, waarvan € 275.931 t.l.v. de bestemmingsreserves en € 258.610 t.l.v. de algemene reserve.

Het gaat om de volgende projecten;

- Coaching traject financieel beleidsmedewerker
- Onderzoek Noordwester
- 0 meting Flidunen
- Buurtsportcoach
- Juridische kosten handhaving
- Zeester wijk
- Implementatie omgevingswet
- Boswijk
- Uitvoeringsprogramma duurzaamheid
- Regeling Reductie Energieverbruik

R. Benoemingsprocedure burgemeester

In september heeft burgemeester Schokker te kennen gegeven te willen stoppen als burgemeester van Vlieland. In overleg met de Commissaris van de Koning is een benoemingsprocedure gestart.

Hiervoor is een vertrouwenscommissie ingesteld waarin alle 4 fracties vertegenwoordigd zijn.

Een burgemeestersbenoeming brengt de nodige kosten met zich mee.

De leden van de vertrouwenscommissie krijgen een wettelijk vastgestelde vergoeding zoals aangegeven in het raadsvoorstel van 16 november 2020 totaal € 2.514,40.

De vertrouwenscommissie is begeleid door een werving en selectie bureau bij zowel het opstellen van de profielschets als een training voor sollicitatiegesprekken. Hiervoor zijn twee offertes opgevraagd en heeft de vertrouwenscommissie unaniem gekozen voor het bureau wat hen het meeste aansprak en qua kosten de goedkoopste was.

Ook voor de accommodatie zijn verschillende offertes opgevraagd en is er gekozen voor de meest geschikte locatie met een goede prijs/kwaliteit verhouding.

Totale kosten opstellen profielschets: € 4.761,34

Totale kosten begeleiding, accommodatie etc. sollicitatiegesprekken: € 13.038,02

Op 6 mei is er afscheid genomen van burgemeester Schokker en op 10 mei is burgemeester Schrier geïnstalleerd beide in de Nicolaaskerk.

Omdat er vanwege de Corona-crisis beperkt publiek mogelijk was en er geen receptie kon worden gehouden is er voor gekozen om naast de fysieke bijeenkomst met de gemeenteraad, het college en naaste familie de bijeenkomst digitaal uit te zenden en genodigden via digitale weg te laten spreken.

Hiervoor is een professioneel bedrijf gevraagd die de technische kant heeft uitgevoerd. Ook hiervoor zijn verschillende offertes gevraagd en is gekozen voor de goedkoopste offerte.

Totale kosten afscheid en installatie € 6.615,=

Totale kosten € 26.928,76

Geboekt in 2020 van de lopende exploitatie € 6.521,42

Begrotingswijziging 2021 € 20.407,34 Deze kosten zullen worden gedekt uit eenmalig onvoorzien.

S. Vroegsignalering B&W 25 mei 2021

Met ingang van 01-01-2021 is de nieuwe Wet Gemeentelijke Schuldhulpverlening(WGS) van kracht. Hierin is vroegsignalering van beginnende schulden een verplichte wettelijke taak voor gemeenten. De wijziging in de WGS faciliteert de gegevensuitwisseling tussen signaalpartners (woningbouwcorporaties, energieleveranciers en zorgverzekeraars)(en de gemeente. In 2021 wordt hiervoor een budget geraamd van € 2.500 en in de volgende jaren jaarlijks € 5.000. Deze kosten worden gedekt door de post structureel onvoorzien.

T. 1E Begrotingswijziging SoZaWe en bijdrage De Beleidspool

Bedrijfsvoering

De vorming van De Beleidspool heeft er toe geleid dat de lasten van de bedrijfsvoering voor De Dienst Noardwest Fryslan zijn verlaagd. Omdat de kosten voor De Beleidspool inmiddels ook geraamd zijn, kon hiervan nu een begrotingswijziging worden gemaakt. Daarnaast moet m.n. voor jeugd en de WMO worden bijgeraamd. De kosten worden deels gedekt vanuit onvoorzien en deels vanuit het geraamde resultaat 2021.

In de laatste prognose van De Dienst Noardwest Fryslan wordt bovendien gemeld dat er t.o.v. de begroting na wijziging 2021 op dit moment nog wat financiële verschillen te verwachten zijn. Omdat deze prognose nogal wat onzekerheden bevat, wachten we op een volgende officiële begrotingswijziging van de dienst en maken op basis van de prognose geen mutaties in de gemeentelijke begroting.

Een korte toelichting op de financiële verschillen uit de rapportage Sociaal Domein januari t/m maart 2021;

WMO

In totaal verwachten wij een overschrijding van de begroting na wijziging 2021 van € 30.770. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door meerdere voorzieningen. Hieronder volgt een korte toelichting op de woon-, vervoers- en rolstoelvoorzieningen, Individuele Begeleiding en Huishoudelijke Hulp. Bij woon-, vervoers- en rolstoelvoorzieningen verwachten wij in totaal een overschrijding van zo'n € 33.500. Deze overschrijding wordt met name veroorzaakt door de prognose woonvoorzieningen. Deze is begroot op € 2.500 wat o.b.v. de realisatie 1ste kwartaal al besteed is. Daarnaast vallen de verwachte kosten voor rolstoelvoorzieningen en vervoersvoorzieningen hoger uit dan begroot, doordat er gemiddeld in 2021 meer voorzieningen zijn dan begroot. Bij individuele begeleiding zijn de aantallen momenteel hoger dan bij de begroting na wijziging was aangenomen. Hierdoor verwachten wij per jaareinde een overschrijding van de begroting met zo'n € 3.600 op dit onderdeel. De prognose Huishoudelijke Hulp is lager doordat wij verwachten dat, net als in 2020, de zorgconsumptie lager is dan in de begroting was aangenomen.

Door de corona pandemie is met name de zorgconsumptie moeilijk in te schatten. Gedurende 2021 zal duidelijk worden hoe het declaratiegedrag (zorgconsumptie) in de eerste maanden van 2021 door de aanbieders is geweest. Het declaratiegedrag kan zowel positieve als negatieve invloed hebben op de totale jaarrealisatie.

Jeugd

Bij jeugd zal volgens een opnieuw opgebouwde prognose de vraag naar specialistisch jeugdhulp in 2021 wat afnemen, waardoor de verwachting is dat deze kosten uiteindelijk € 20.000 lager uit zullen vallen.

Inkomen

Financiële verschillen tussen begroting en realisatie ontstaan doordat er gedurende het jaar mutaties plaats vinden in aantal cliënten, in de aard van cliënten (b.v. particulier-ondernemer, alleenstaand-samenwonend) en in de gemiddelde uitkering. De in- en uitstroom in een uitkering heeft bij de gemeente Vlieland tussen 0 en 10 gelegen. Het precieze aantal is niet te zien op de site van UWV (beneden de 10 wordt niet weergegeven).