

2021

1e Bestuursrapportage



Gemeente Terschelling

1-6-2021

Inhoudsopgave

Inleiding.....	4
1. Overzicht verwachte ontwikkeling resultaat 2021	6
1.1 Algemene ontwikkelingen.....	6
1.2 Onvermijdelijke ontwikkelingen	7
1.3 Reeds genomen besluiten.....	10
1.4 Voorgenomen besluiten	10
2. Ontwikkeling van het (Meerjaren)resultaat en weerstandsvermogen	11
3. Personele lasten.....	12
Conclusie	13



Inleiding

Deze 1^e bestuursrapportage heeft tot doel een beeld te schetsen van de financiële situatie per 30 april 2021 en geeft tevens een doorkijk op de invloed hiervan op de meerjarenbegroting 2022-2025.

De 1^e bestuursrapportage 2021 heeft de volgende opbouw, te weten:

- De ontwikkeling van het (meerjaren)resultaat in de jaren 2021 tot en met 2025;
- De ontwikkeling van het weerstandsvermogen in de jaren 2021 tot en met 2025.

De volgende van belang zijnde financiële gegevens zijn verwerkt in deze bestuursrapportage, te weten:

- Septembercirculaire 2020, decembercirculaire 2020, maartcirculaire 2021 en meicirculaire 2021 van de Algemene Uitkering uit het gemeentefonds;
- Voortgangsrapportage tot en met maart 2021 van de dienst SoZaWe West Fryslân;

Expliciet vermelden wij dat de uitkomsten van de meicirculaire 2021 nog niet in deze bestuursrapportage zijn verwerkt. De uitkomsten van deze circulaire kunnen nog leiden tot een materiële wijziging van de hier gepresenteerde cijfers.

Deze bestuursrapportage heeft een sterke samenhang met de Kadernota 2022, welke in dezelfde vergadering van de raad wordt behandeld. Omdat sommige ontwikkelingen een meerjarig karakter hebben zijn deze voor de volledigheid in beide rapportages opgenomen.

Als de raad met deze bestuursrapportage instemt, dan staat feitelijk de 1^e begrotingswijziging 2021 ook vast. Deze begrotingswijziging zal u in een latere vergadering worden voorgelegd ter besluitvorming.

Deze bestuursrapportage is op 1 juni 2021 door het college vastgesteld en wordt op 16 juni 2021 in de raadscommissie en op 7 juli 2021 door de raad besproken.

De kadernota 2021 wordt u tegelijk met deze bestuursrapportage aangeboden.

Hoogachtend,
Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M. de Jong,

C.M. van der Pol,

Secretaris

Burgemeester

1. Overzicht verwachte ontwikkeling resultaat 2021

Onderstaand geven wij een overzicht van de verwachte ontwikkeling van het resultaat in 2021.

Overzicht wijzigingen 1e Bestuursrapportage 2021				
in €	GRB	KPL	2021	Taakveld
Resultaat primitieve begroting 2021	471000	620121	-377.000	
<u>Algemene ontwikkelingen</u>				
1. Wijzigingen algemene uitkering				0.8
a. Septemercirculaire 2020	843100	620301	28.000	
b. Decemercirculaire 2020*	843100	620301	110.000	
c. Maartcirculaire 2021*	843100	620301	55.000	
d. Meicirculaire 2021	843100	620301	182.000	
2. Bijdragen regionale samenwerkingen	443300	611801	-15.000	0.2
3. Prijscompensaties	400002	620121	50.000	0.11
<u>Onvermijdelijke ontwikkelingen</u>				
4. Rentehervorming lopende leningen	474000	612001	139.000	0.5
5. Extra vergoeding raadsleden i.v.m. ontbreken overlijdensrisicoverzekering	411100	611011	-14.000	0.1
6. Meerkosten Sociaal Domein - Jeugd en WMO	divers	divers	-36.000	6
7. Meerkosten Sociaal Domein - Dienst	divers	divers	-28.000	6
8. Vroegsignalering	411700	674645	-8.000	6.1
9. Wijziging cao - Thuiswerkvergoeding	divers	611300	-47.000	0.4
10. Diverse mutaties	divers	divers	-5.000	divers
11. Wijzigingen reserves tgv exploitatie	871000	620141	44.000	0.10
12. Actualisatie afschrijven en rente	divers	divers	-12.000	divers
13. Coronakosten	divers	divers	-100.000	divers
<u>Reeds genomen besluiten</u>				
14. Evenementenvisie	443800	618401	-40.000	3.1
15. Subsidie logeervervoering MCL	442409	649541	-12.000	5.3
<u>Voorgenomen besluiten</u>				
16. Ontwikkeling van het winkelgebied	618401	618401	-25.000	3.1
17. Onttrekking uit reserve recreatie	871000	620141	25.000	0.10
18. Eenmalige kosten transitie BRIKS-taken	438950	617011	-300.000	8.3
Resultaat na 1e Bestuursrapportage 2021			-386.000	

* Betreft voor een groot gedeelte coronacompensatie

1.1 Algemene ontwikkelingen

Wijzigingen algemene uitkering

Uit de september-, december-, maart- en meicirculaire kwam naar voren dat de gemeente Terschelling extra gelden ontvangt vanuit de algemene uitkering. In totaal betreft dit een extra bate van € 375.000 voor 2021.

September-, december- en maartcirculaire

Deze extra gelden bestaan voor een gedeelte uit diverse compensaties in het kader van corona en wijzigingen in de inkomstenmaatstaven. Voor verdere toelichting op de bedragen uit de deze circulaire verwijzen wij u naar de memo's die u zijn toegezonden begin 2021.

Meicirculaire

Op 31 mei 2021 is de meicirculaire gepresenteerd. Voor de gemeente Terschelling heeft deze circulaire een positief effect van € 182.000 in 2021. Het positieve effect wordt voornamelijk veroorzaakt door een stijging van de uitkeringsfaktor van 1,659 naar 1,676. Daarnaast ontvangt de gemeente Terschelling voor het jaar 2021 nog € 14.000 aan extra compensatie in het kader van corona. Deze compensatie is gericht op heroriëntatie van zelfstandigen en Jeugd aan zet.

Bijdrage regionale samenwerkingen

De kosten van diverse gemeenschappelijke regelingen, met uitzondering van de Waddeneilanden, stijgen door reguliere, niet-begrote loon- en prijscompensaties. Deze stijging voor 2021 betreft € 15.000.

Prijscompensaties

In het licht van de voorschriften van de provincie nemen wij jaarlijks een algemene post op ter compensatie van mogelijke prijsstijgingen. In de opgenomen budgetten van 2021 hebben wij de verschillende ramingen zoveel mogelijk opgenomen inclusief de te verwachten prijsstijgingen. Dit geldt voor de salariskosten, de kosten sociaal domein, de kosten van de gemeenschappelijke regelingen en dergelijke. Daarom kan in 2021 een deel van deze algemene reservering vrijvallen.

1.2 Onvermijdelijke ontwikkelingen

Renteherziening lopende leningen

Begin 2021 zijn de rentes van een tweetal lopende leningen herzien. Dit leidt in 2021 tot een aanzienlijke besparing op de rentelasten van ruim € 139.000.

Extra vergoeding raadsleden i.v.m. ontbreken overlijdensrisicoverzekering

In 2020 is besloten dat de raadsleden van de gemeente Terschelling structureel een aanvullende uitkering ontvangen in verband met het ontbreken van een overlijdensrisicovoorziening. De meerkosten hiervan bedragen € 14.000.

Meerkosten Sociaal domein

Vanaf 2021 zijn de taken voor Jeugd, participatie en WMO weer gemandateerd aan de Dienst en zitten de kosten weer in de gemeentelijke begroting. De ramingen hiervoor worden gebaseerd op datgene wat wordt besloten in de beleidspool en worden financieel uitgewerkt door de bedrijfsvoeringsorganisatie de Dienst.

De extra lasten die zijn verwerkt in deze meerjarenraming zijn als volgt opgebouwd:

Ramingen Jeugd, participatie en WMO		
in €		2021
	Jeugd	94.000
	Wmo	-130.000
	Totaal	-36.000

Jeugd

In de tabel is te zien dat de lasten voor Jeugd afnemen. Dit wordt veroorzaakt door een nieuwe manier van ramen. De totale raming voor jeugd is opnieuw opgebouwd. Hierdoor zijn niet de aantallen ultimo de maand maart 2021 leidend voor de berekening van de raming, maar het verwachte aantal besluiten of voorzieningen op jaarbasis. Hierdoor is de raming beter opgebouwd/ onderbouwd en is de realisatie beter tegen de raming af te zetten.

WMO

De lasten van WMO stijgen. Deze stijging wordt veroorzaakt door meerdere voorzieningen. Bij Dagactiviteiten, Huishoudelijke Hulp en 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 ruim € 100.000 op deze onderdelen.

Bij woon-, vervoers- en rolstoelvoorzieningen verwachten wij in totaal een overschrijding van € 30.000. Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de prognose woonvoorzieningen. Deze is begroot op € 5.000 wat o.b.v. de realisatie 1stekwartaal al besteed is. De prognose woonvoorzieningen is daarom verhoogd. Het voorspellen van de prognose woonvoorzieningen is echter lastig, omdat het hier om incidentele grote uitgaven kan gaan.

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.

Een aantal lasten in de begroting zijn per 2021 gedelegeerd aan de bedrijfsvoeringsorganisatie de Dienst. Voor deze lasten heeft de Dienst de prognoses aangeleverd welke als volgt zijn:

Ramingen Dienst		
in €		2021
	Inkomen	30.000
	Participatie	3.000
	Armoedebestrijding	-37.000
	Bedrijfsvoering	-24.000
	Totaal	-28.000

Inkomen

Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (Bundeling Uitkeringen Inkomensvoorziening aan Gemeenten: BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud startende ondernemers).

De prognose voor de lasten BUIG is gebaseerd op de verwachte bestandsontwikkeling in het jaar 2021. De prognose van de lasten BUIG ligt lager dan verwacht, dit heeft te maken met de afvlakking van de instroom eind 2020.

De overige 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.

Participatie

Door een vernieuwde wijze van administreren is het vanaf 2021 mogelijk om alle kosten van re-integratie onder het juiste taakveld te verwerken. We zien in de realisatie dat er een andere verhouding in de lasten voor begeleidde en arbeidsparticipatie zit dan vooraf was begroot. Per saldo valt de verwachte realisatie iets positiever uit dan begroot.

Armoedebestrijding

Sinds januari 2021 is er een nieuwe regeling bijgekomen vanuit het Rijk, de zogenoemde TONK-regeling. Op het moment van opmaken van deze rapportage is nog lastig in te schatten wat de werkelijke uitgaven zullen worden van de TONK-regeling. Er is tot op heden nog weinig gebruik gemaakt van de regeling, maar door verruiming van de voorwaarden kan het zijn dat er nu meer aanvragen binnen gaan komen. De prognose voor de lasten is

voorlopig voorzichtigheidshalve opgenomen op basis van de vergoeding die de gemeenten hiervoor ontvangen van het Rijk (6/7 deel van de bijdrage Bijzondere Bijstand TONK in het gemeentefonds, 1/7 deel is bedoeld voor uitvoeringslasten).

Deze lasten worden dus gedekt voor extra inkomsten vanuit het Rijk. Deze extra inkomsten zijn opgenomen in de extra inkomsten die worden ontvangen vanuit de algemene uitkering (maartcirculaire).

Daarnaast ligt de prognose van de lasten bijzondere bijstand hoger dan begroot, door een stijging van de gemiddelde uitkering per aanvraag. Dit wordt deels veroorzaakt door een hoger aantal aanvullingen op levensonderhoud van cliënten onder de 21 jaar.

Bedrijfsvoering

De extra lasten op bedrijfsvoering worden veroorzaakt door het stijgen van het ziekteverzuim en de inhuur van een consulent inkomen voor het afhandelen van de aanvragen voor de TONK-regeling. De kosten van het inhuren van de consulent inkomen worden tevens gedekt uit de extra middelen die de gemeente ontvangt vanuit de algemene uitkering voor uitvoering van de TONK-regeling.

Vroegsignalering

De gemeente is verantwoordelijk voor het armoedebelief en schuldhulpverlening. 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 geworden. Om deze taken goed uit te kunnen voeren is een extra budget nodig van € 16.000 per jaar. De extra kosten worden voornamelijk veroorzaakt door de inzet van extra personeel. Op den duur moeten deze kosten worden terugverdiend door de realisering van een besparing op andere gebieden binnen het sociaal domein. Vooruitlopend op het besluit is voor 2021 een budget opgenomen van € 8.000.

Wijziging Cao – Thuiswerkvergoeding

Een van de ontwikkelingen die waarschijnlijk voortkomt uit de nieuwe cao gemeenten 2021 is het instellen van een thuiswerkvergoeding. Als de thuiswerkvergoeding wordt vastgesteld zal de werkgever deze vergoeding gaan verstrekken aan de werknemers die thuiswerken. De structurele kosten voor het invoeren van deze thuiswerkvergoeding worden geschat op € 47.000.

Diverse mutaties

Dit betreft een beperkt aantal technische aanpassingen van de begroting. Veelal betreft dit de loon- en prijsstijgingen van diensten van derden en verbonden partijen waartegenover een vrijval staat van de verplichte reserveringspost voor loon- en prijsstijgingen die op advies van het Provinciaal Toezicht jaarlijks wordt gevormd.

In de afgelopen jaren hebben wij een aantal budgetten, met name die van gemeenschappelijke regelingen en andere verbonden partijen, niet aangepast aan de loon- en prijsstijgingen en deze stijgingen via een verzamelpost ten laste van de verschillende jaarresultaten gebracht. Op advies van de provincie worden deze aanpassingen nu jaarlijks in de begroting verwerkt en op de betreffende posten gemuteerd.

Wijzigingen reserves ten gunste van de exploitatie

Naar aanleiding van een aantal wijzigingen in de exploitatiekosten van de haven wijzigen ook de onttrekkingen uit de reserve haven. Voor 2021 heeft dit een positief effect in 2021 van € 44.000.

Actualisatie afschrijvingen en rente

De activastaat is in 2021 geactualiseerd. Dit leidt tot hogere afschrijvingslasten van € 11.000 en hogere rente lasten van € 1.000 per jaar.

Coronakosten

De corona-maatregelen zijn aan het versoepelen, maar Corona is er nog steeds. Hiervoor worden in 2021 nog de nodige kosten gemaakt om de maatregelen te kunnen faciliteren en handhaven. Voor deze kosten is in deze bestuursrapportage een budget meegenomen van € 100.000.

1.3 Reeds genomen besluiten

Evenementenvisie

De gemeenteraad heeft in het eilandakkoord 2018-2022 vastgelegd dat er een evenementenvisie gaat komen. Het ontwikkelen van een evenementenvisie is een ingewikkeld proces. Op 10 februari is besloten dat het bedrijf ZKA Strategy wordt gevraagd het proces voor de evenementenvisie uit te voeren. De kosten hiervoor bedragen € 40.000.

Subsidie logeervoorziening MCL

In 2020 is besloten dat de gemeente een logeervoorziening gaat faciliteren door middel van een jaarlijkse exploitatiesubsidie. Hierop is een stichting opgericht en is er inmiddels een woning gevonden. De gemeente heeft hiervoor een jaarlijkse exploitatiesubsidie voor een bedrag van € 11.900 beschikbaar gesteld.

1.4 Voorgenomen besluiten

Ontwikkeling van het winkelgebied + Onttrekking uit reserve recreatie

In 2019 heeft het college in overleg met TOV besloten deel te nemen aan de Friese Retail aanpak. In dat kader is door de provincie via het bureau Broekhuis Rijs op Terschelling een SWOT-analyse uitgevoerd van de Terschellinger winkelgebieden (West-Terschelling, Midland en Oost Terschelling).

De provinciale bijdrage bedraagt maximaal 50% van de kosten tot een maximum van € 24.999 per winkelgebied. Dit betekent dat er lokaal (door gemeente en ondernemers) ook minimaal € 24.999 per winkelgebied beschikbaar moet worden gesteld. Uitgaande van een bijdrage vanuit ondernemend Terschelling van € 25.000 per winkelgebied, is de gemeentelijke bijdrage in totaal € 50.000. Deze bijdrage wordt verdeeld over 2 jaar (2021 en 2022). Onderzocht gaat worden of hier reeds op de rol staande investeringen en budgetten in kunnen worden meegenomen. Vooruitlopend hierop hebben wij in de bestuursrapportage een budget voor 2021 opgenomen van € 25.000, welke onttrokken wordt aan de reserve recreatie.

Eenmalige kosten transitie BRIKS-taken

De gemeente Terschelling heeft per 1-1-2022 formeel de uitvoering van de BRIKS-taken bij de FUMO opgezegd. Het college besluit om nu vol in te zetten op het verder vormgeven van het Poolmodel met de gemeente Harlingen voor de uitvoering van de BRIKS-taken. De frictiekosten bedragen € 300.000 en zijn vooruitlopend op het besluit meegenomen in deze bestuursrapportage.

2. Ontwikkeling van het (Meerjaren)resultaat en weerstandsvermogen

De volgende tabellen geven de schematische opbouw van het resultaat van 2021 tot en met 2025 weer:

Opbouw resultaat Bestuursrapportage 2021 en Kadernota 2022					
in €	2021	2022	2023	2024	2025
Resultaat primitieve (meerjaren) begroting 2021	-377.000	-19.000	224.000	354.000	354.000
Voorgestelde wijzigingen Kadernota 2022	-	-264.000	68.000	96.000	215.000
Ontwikkelingen 1e bestuursrapportage 2021	-9.000	-	-	-	-
Geraamd resultaat na Kadernota 2022	-386.000	-283.000	292.000	450.000	569.000

Op grond van bovenstaand overzicht ontstaat het volgende beeld van de ontwikkeling van de Algemene reserve en het weerstandsvermogen in de jaren 2021 tot en met 2025:

Algemene reserve					
in €	2021	2022	2023	2024	2025
Stand per 1 januari	4.381.000	3.995.000	3.712.000	4.004.000	4.454.000
toevoeging					
resultaat boekjaar			292.000	450.000	569.000
Onttrekking					
resultaat boekjaar	-386.000	-283.000			
stand per 31 december	3.995.000	3.712.000	4.004.000	4.454.000	5.023.000

Weerstandsvermogen					
in €	2021	2022	2023	2024	2025
Algemene reserve	3.995.000	3.712.000	4.004.000	4.454.000	5.023.000
Minimaal benodigde weerstandscapaciteit	3.446.000	3.498.000	3.550.000	3.603.000	3.657.000
Overschot/tekort van het weerstandsvermogen	549.000	214.000	454.000	851.000	1.366.000

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

Weerstandsvermogen					
in €	2021	2022	2023	2024	2025
Stand van de algemene reserve per 31 december	3.995.000	3.712.000	4.004.000	4.454.000	5.023.000
Stand van de reserve recreatie per 31 december	303.000	278.000	278.000	278.000	278.000
Totaal stand reserves per 31 december	4.298.000	3.990.000	4.282.000	4.732.000	5.301.000
Minimaal benodigde weerstandscapaciteit	3.446.000	3.498.000	3.550.000	3.603.000	3.657.000
Overschot/tekort van het weerstandsvermogen	852.000	492.000	732.000	1.129.000	1.644.000

3. Personele lasten

In navolging van eerdere besprekingen met betrekking tot de personele lasten van de gemeente Terschelling, laten wij u graag de resultaten zien over het eerste kwartaal van 2021.

Salariskosten eerste kwartaal 2021					
Team		Totaal loonbegroting	Budget 3 maanden	Uitputting 3 maanden	verschil
	Raadsleden	166.000	41.500	53.000	-11.500
	B&W	274.000	68.500	65.000	3.500
	Babs	9.000	2.250	-	2.250
	Staf	1.020.000	255.000	249.000	6.000
	Directie	246.000	61.500	57.000	4.500
	Teamleiders	265.000	66.250	59.000	7.250
	Griffie	98.000	24.500	24.000	500
	Ondersteuning	381.000	95.250	82.000	13.250
	Beleid	720.000	180.000	145.000	35.000
	Publiek	638.000	159.500	150.000	9.500
	Eilandteam	256.000	64.000	57.000	7.000
	Techniek	393.000	98.250	97.000	1.250
	Buitendienst	689.000	172.250	140.000	32.250
	Haven	169.000	42.250	41.000	1.250
	Behouden Huys	194.000	48.500	53.000	-4.500
	CNL	132.000	33.000	32.000	1.000
	Overig	66.000	16.500	3.000	13.500
	Reservering IKB		-	100.000	-100.000
	Reservering ziekte en WW-rechten	142.000	35.500	-	35.500
Overschot/tekort van het weerstandsvermogen		5.858.000	1.464.500	1.407.000	57.500

In bovenstaande tabel is te zien dat de uitgaven overall gezien binnen de beschikbare budgetten blijven en de begrote bedragen realistisch zijn ingeschat. De stand na het 1^e kwartaal laat een positief resultaat zien van € 57.500.

De aanvullende uitkering voor het ontbreken van een overlijdensrisicovoorziening heeft in januari plaatsgevonden. Deze uitbetaling laat een overschrijding zien op de salariskosten van de raad. Door de toevoeging van de € 14.000, zoals voorgesteld in deze bestuursrapportage, aan het budget salariskosten raadsleden is deze overschrijding niet meer aanwezig.

In de loonbegroting is een bedrag opgenomen ter dekking van WW-rechten en ziekte van werknemers. Met het vast in dienst komen van werknemers is de gemeente hier niet meer voor verzekerd en moet hier zelf voorzieningen voor treffen.

In onze loonbegroting is een bedrag opgenomen van € 142.000 ter dekking van deze eventuele onvoorziene kosten. Over de eerste drie maanden is dit een reservering van € 35.500.

Er komen nog een aantal ontwikkelingen aan die dit resultaat nog kunnen beïnvloeden. Een aantal vacatures is nog niet ingevuld. Voor deze vacatures wordt op dit moment nog geworven. Als deze vacatures worden ingevuld zal het positieve resultaat naar beneden bijgesteld worden.

Conclusie

Deze bestuursrapportage geeft een beeld van de financiële ontwikkelingen over de eerste vier maanden van 2021. De verwachting is op basis van de cijfers over het eerste kwartaal van 2021 dat het jaarresultaat niet fundamenteel zal afwijken van het begrote jaarresultaat. De verwachte voor- en nadelen hebben deels ook een structurele doorwerking welke in de meerjarenraming 2022 – 2025 van de kadernota is verwerkt. Wij verwijzen u daarvoor dan ook naar dat document.

