De fractie van de PvdA heeft de volgende 3 technische vragen:

P7.
Alleen de gemeenteraad staat hier vermeld.
Hoort hier het College ook niet vermeld?
De begroting is van de gemeenteraad en niet van het college.

P12:
De ramingen toeristen en forensenbelasting.
2022. 26.000
2023. 3.000
2024. - 17.000
2025. - 37.000

Hoe moeten we dit lezen zeker ook omdat een uitleg op blz. 15 ontbreekt.
Bij het opstellen van de ramingen toeristen- en forensenbelasting wordt gerekend met de gemiddeld aantal bezoekers van de voorgaande jaren. Deze bezoekersaantallen waren door Corona in 2020 niet reëel. Voor de komende jaren is matig geraamd, waardoor de toeristenbelasting in 2024 en 2025 een kleine daling laten zien.

P49:

Onder het kopje Fumo staat.
Indien de samenwerking wordt beëindigd. Dit is toch al besloten en in werking per 1 januari?
In de begroting staat op pagina 49 het volgende:
Vanaf 1 januari 2022 zijn de BRIKS-taken niet meer ondergebracht bij de FUMO maar in een samenwerkingspool met de gemeente Harlingen. Daarbij zijn medewerkers voor een deel in dienst bij de gemeente Terschelling, maar werken in Harlingen.

Vragen Samen Terschelling voor de audit vergadering oktober 2021

1) Hebben we al meer informatie over en de gevolgen van de septembercirculaire 2021
Na aanleiding van de septembercirculaire is een memo opgesteld die zal worden aangeboden aan de raad**.** De bedragen van de algemene uitkering van de septembercirculaire 2021 in de tabel zijn op basis van gecorrigeerde basisgegevens. Het rekenmodel van de septembercirculaire bevat voor de gemeente Terschelling namelijk een fout die leidt tot een te lage algemene uitkering. De basisgegevens van de WIA, WAO en WAJONG (onderdeel van de maatstaf uitkeringsontvangers) staan voor alle jaren onterecht op 0. Na afstemming met het ministerie zijn gecorrigeerde aantallen ontvangen en heeft een nieuwe berekening van de algemene uitkering plaats gevonden.

Jaar	Algemene uitkering meicirculaire 2021	Stelpost extra middelen jeugdzorg	Begroting 2022 / meerjarenraming 2023-2025	Algemene uitkering september-circulaire 2021	Toename
2021	9.451.000		9.451.000	9.525.000	74.000
2022	9.457.000	140.000	9.597.000	9.849.000	252.000
2023	9.527.000	pm	9.527.000	9.700.000	173.000
2024	9.701.000	pm	9.701.000	9.877.000	176.000
2025	9.956.000	pm	9.956.000	10.166.000	210.000

2) Hebben we anno oktober 2022 al zicht op / inzicht in de gevolgen van de Coronacrisis in 2020 en 1e half jaar 2021 ? Worden alle extra kosten voor 100% gedekt door het rijk ? Staat hierover iets op schrift uit Den Haag ?
In juli is voor het college een memo opstelt met de corona gerelateerde kosten en de dekking vanuit de overheid tot en met 30 juni. Deze memo zal worden uitgedeeld bij de auditcommissie. Wij zullen u binnenkort de huidige stand van zaken toe sturen.

3) Is er al nieuws over herijking gemeentefonds ?
Op blz 3 van de begroting 2022 hebben we het volgende aangegeven:
Uit de laatste berekeningen is op te maken dat de gemeente Terschelling (op basis van de huidige inzichten) als voordeelgemeente uit de herijking komt. Gezien dit nog ramingen zijn en definitieve besluitvorming als gevolg van de Kabinetsformatie nog niet heeft plaatsgevonden, zijn we vooralsnog in de voorliggende (meerjaren)begroting uitgegaan van de uitkomsten van de meicirculaire 2021 van het gemeentefonds, een en ander zoals voorgeschreven door de provinciaal toezichthouder.
Er zijn op dit moment geen andere ontwikkelingen

4) Pagina 11 2.1.1 1e tabel
Waarde incidentele baten en lasten 2022 -621.000 moet waarschijnlijk + 621.000 zijn
2023 -99.000 moet waarschijnlijk + 99.000 zijn
2024 +58.00 moet waarschijnlijk – 58.000 zijn
2025 -95.000 moet waarschijnlijk +95.000 zijn.
Lasten worden in de begroting aangegeven met een – en baten met een +. In 2022 zijn er (-)€ 621.000 aan incidentele lasten aanwezig. Als deze er niet waren geweest was het resultaat € 196.000 positief geweest in plaats van het nu gepresenteerde (-)€ 425.000 negatief. Ditzelfde geldt voor de volgende jaren.

5) Pagina 11, 2e tabel stand van algemene reserve per 31 dec 2021 : € 4157.000 !
In begroting 2021 stond voor 31 dec 2021: 2.533.000 .
1, 6 miljoen verschil. Wat is hier gebeurd ?
In kadernota ook al gemeld dat hoge algemene reserve stond maar voor 2021 € 3.995.00
De algemene reserve wordt overgenomen uit het voorgaande door de raad vastgestelde financiële product.
In de begroting van 2021 wordt voor 2020 rekening gehouden met een negatief resultaat van € 692.000, welke bij het opstellen van de jaarrekening echter een positief resultaat liet zien van € 534.000. Een effect van 1.226.000.
Daarnaast is er een verschil in begroot resultaat van 2021 van € 602.000 negatief naar € 386.000 negatief een effect van € 216.000.
De algemene reserve van de Kadernota is conform de algemene reserve genoemd in de jaarrekening. Na behandeling van de jaarrekening in de raad is besloten om het resultaat op de grondexploitatie ad € 224.000 te bestemmen als een bestemmingsreserve wonen. Het resultaat dat wordt meegenomen in de algemene reserve is hiermee verlaagd.

Verder staat er dat het meerjaren overschot beduidend lager is de komende jaren in vergelijking met de kadernota 4 maanden geleden. Alle jaren bijna een half miljoen minder!
Wat missen we ?
Alle verschillen tussen kadernota en begroting worden uitgelegd in tabel financiële ontwikkelingen blz 12.

6) Blz 85 Personele lasten CNL 42.000 in 2022 . Voor 2021 was dit nog € 132.000
Zolang de Tonnenloods niet operationeel is, wordt het budget ad € 100.000 ingezet voor het CNL. Voor 2022 betekent dit dat het budget € 142.000 is.

7) Op bladz 107 staat bij CNL voor 2021: 159.000 lasten en baten 5000 Idem voor 2022.
Betekent dit € 100.000 overhead ? De lasten bestaan uit:
- salariskosten € 46.000
- werkbudget €100.000
- diversen € 13.000

Deze kosten vallen ten laste van dit programma en niet in de overhead.

Geschatte inkomsten zijn volgens ST minstens € 30.000 per jaar.
De opbrengsten zijn matig geraamd daardoor opgenomen voor € 5.000.

Plaatselijk Belang

Blz. 1
Coronacrisis: goede risico analyse.

Dank

Blz. 2
FUMO: wat betekent vanaf 1-1-2022 op “normale wijze”vergunningen te behandelen
Verlaging bouwleges: eerst + €200.000, nu - €100.000. Een goede analyse van meet af aan zou beter geweest zijn i.p.v jojo. Kan op basis van de resultaten van 2020 een prognose inzake de legesverlaging worden gegeven?

Het college streeft naar een verlaging van de totale leges van € 100.000.

Blz. 3
Sociaal Domein-Jeugdzorg: er wordt een onderzoek uitgevoerd in nauwe samenwerking met de Dienst. PB heeft hier al lang geleden gewezen dat onderzoek naar de alsmaar oplopende kosten en vorige jaar werd ook vanuit de Dienst aangegeven dat er onderzoek naar bezuiniging zou plaatsvinden. Zijn hier geen cijfers van?

Vraag uitgezet bij het sociaal domein.

Blz. 13
Digitaliseren cultureel erfgoed: bewaren erfgoed in Nederland op dezelfde manier; genoemd wordt samenwerking met Friese Waddeneilanden en de Friese museumfederatie (helemaal in het Nederlands): dit lijkt regionaal, of toch ook nationaal?

Het digitaliseren van cultureel erfgoed wordt nationaal opgepakt.

Blz.14
Huisvesten strandwachten: voor huisvesting wordt alleen een budget genoemd, geen locatie. Is dit nog niet duidelijk?
Dit is nog niet bekend en hier wordt aan gewerkt. Waarschijnlijk zullen de strandwachten worden ondergebracht in een groepsaccommodatie.

Blz. 19
Reservepositie per 31 december: veel hogere getallen dan in dezelfde tabel in de Begroting van 2021 (blz.38); deze verschillen komen voornamelijk op conto van de beklemde bestemmingsreserves. Kan hier uitleg over worden gegeven?
De algemene reserve wordt overgenomen uit het voorgaande door de raad vastgestelde financiële product.

In de begroting van 2021 wordt voor 2020 rekening gehouden met een negatief resultaat van € 692.000, welke bij het opstellen van de jaarrekening echter een positief resultaat liet zien van € 534.000. Een effect van 1.226.000.

Daarnaast is er een verschil in begroot resultaat van 2021 van € 602.000 negatief naar € 386.000 negatief een effect van € 216.000.

De algemene reserve van de Kadernota is conform de algemene reserve genoemd in de jaarrekening. Na behandeling van de jaarrekening in de raad is besloten om het resultaat op de grondexploitatie ad € 224.000 te bestemmen als een bestemmingsreserve wonen. Het resultaat dat wordt meegenomen in de algemene reserve is hiermee verlaagd.

Wat is de reden dat in de tabel Algemene reserve het bedrag voor 2021 gelijk is aan het bedrag dat in de begroting van 2021 voor 2020 werd genoteerd?
De algemene reserve wordt overgenomen uit het voorgaande door de raad vastgestelde financiële product. Door het verloop van de verschillende resultaten is bij toeval het bedrag per 1-1-2020 in de begroting 2021 gelijk aan het bedrag per 1-1-2021 in de begroting 2022

Daarbij de vraag waar de negatieve getallen van het boekwaarde resultaat van de jaren 2022 en 2023 uit blijkt.
Het resultaat van het boekjaar 1, wordt in boekjaar +1 verwerkt in de algemene reserve.
Het negatieve resultaat verwerkt in 2022 van boekjaar 2021 € 386.000 is overgenomen uit de 1e bestuursrapportage 2021. Hierin wordt uitgelegd waar het negatieve resultaat door wordt veroorzaakt.
Het negatieve resultaat verwerkt in 2023 van boekjaar 2022 € 425.000 wordt toegelicht op blz 12 in de tabel financiële ontwikkelingen.

Blz. 21
Burgerzaken: verbetering uitvoering van deze loketten en doorontwikkeling van het klantencontactcentrum: dit is begrotingsjargon waarbij je geen maat en getal hoeft te noemen. Wat houden deze activiteiten in (ze worden in de begroting genoemd)? Zijn deze dan budgetneutraal?
Dit zelfde woord vinden we op blz. 22.
Het onderzoek naar het doorontwikkelen van het klantencontactcentrum vindt op dit moment budgetneutraal plaats. Wanneer uit dit onderzoek blijkt dat bijvoorbeeld personeel moet worden opgeleid of systemen moeten worden aangepast, dan zal hier budget voor moeten worden aangevraagd.

Personeel en Organisatie: toevoege “krapte op de woningmaarkt”. Deze toevoeging is wel gemaakt op blz. 74 waar Personeel en Organisatie nogmaals de revue passeren.
De opmerking is terecht maar de begroting wordt hier op dit moment tekstueel niet op aangepast.

Blz. 22
Personeel en Organisatie: bedragen voor opleiding, thuiswerkvergoeding en organisatiebegeleiding zoals al eerder benoemd: vrij forse bedragen. Wordt er intern ook een begroting en jaarrekening gemaakt?

Deze kosten worden meegenomen en in de producten van de planning en control en door HRM gemonitord.

Is er een vergelijking van de kosten van thuiswerken en op kantoorwerken?

Nee, voor de thuiswerkvergoedingen wordt de cao gevolgd en deze zal vaste bedragen van vergoedingen gaan voorschrijven.

Blz. 27 (en 29)
Wegenbeheer: er worden meerder items genoemd: waar worden de kosten van deze werkzaamheden vermeld? Voor 1 activiteit is al geen geld genoeg: €300.000 is te weinig, er is behoefte aan €450.000.

Op blz 30 vinden we een bedrag voor herinrichting parkeerplaats VMBO: €173.000.

De werkzaamheden van de Hoofdweg en herinrichting parkeerplaats zijn opgenomen in de meerjareninvesteringsbegroting. De jaarlijkse kapitaallasten (afschrijving en rente) zijn meegenomen in de begroting 2022 voor in de jaren 2022-2025 onder programma 2.1 ad € 36.000.

De stijging in de kosten voor de Hoofdweg kan als volgt worden verklaard. Bij de eerste raming is er vanuit gegaan dat er aangehecht kon worden op de bestaande fundering. Nu we verder in de voorbereidingen zijn en er onderzoek naar de hoogtes en kwaliteit van de verhardingen en fundering is gedaan, is dit niet meer van toepassing. De gehele fundering wordt eruit gehaald om de kwaliteit van het huidige en het nieuwe profiel te garanderen. In de tweede raming zijn die werkzaamheden wel meegenomen. De fundering van het huidige profiel wordt dus verbeterd waardoor dit onderhoud genoemd kan worden. Op dit moment wordt gewerkt aan een dekkingsvoorstel dat zal worden aanboden aan het college.

Blz. 28
Meldpunt: wat zijn de gebreken?

Op dit moment is de afhandeling/terugkoppeling aan de burger een punt wat kan worden verbeterd.

Fietspaden: over welke notitie wordt gesproken? Gaarne in tekst of via voetnoot aangeven.

Hier wordt gesproken over “Fietspaden op de waddeneilanden”. In het vervolg zal in de voetnoot naar de notitie worden verwezen.

Blz. 36
Groenbeheer: op welke werkzaamheden slaat de zin “vooralsnog hebben deze werkzaamheden geen gevolgen voor de begroting 2022”?

- Actualiseren groenbeheerplan
- Actualiseren basisgegevens groen
- Opnemen beheerkaarten in beheersysteem Brutis
- Opstellen groen beleidsplan, waaronder het uitwerken van de beleidsuitgangspunten biodiversiteit en duurzaamheid
- Aanbesteden delen groenonderhoud
- Onderzoek naar exotenbestrijding

Wanneer de kosten hoger uit zullen vallen door mogelijk inhuur van derden zal dit worden vermeld in de kadernota van 2023.