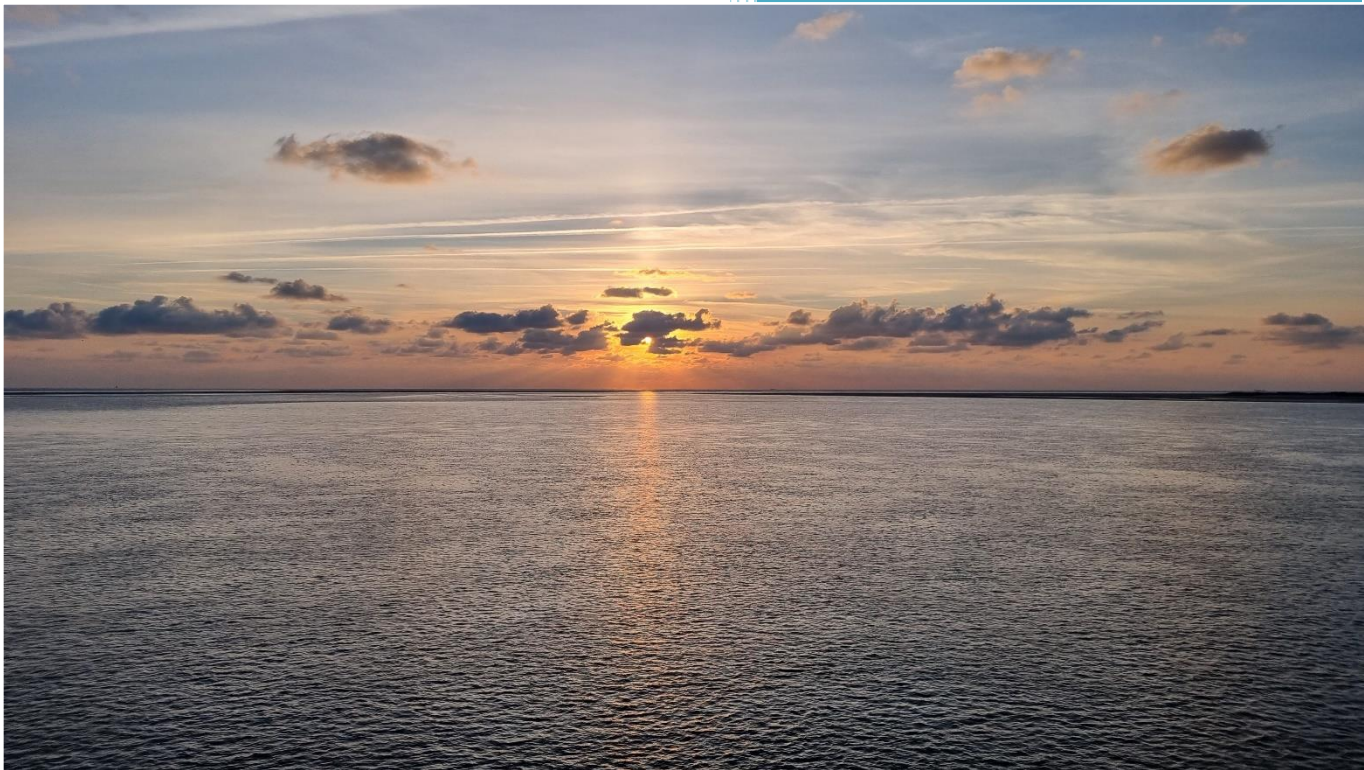


2023

1e Bestuursrapportage



Gemeente Terschelling

17-5-2023

Inhoudsopgave

Inleiding.....	2
1. Overzicht (meerjaren)resultaat 2023 tot en met 2027	3
1.1 Autonome ontwikkelingen	3
1.2. Raadsbesluiten	4
1.3. Uitvoeringsagenda coalitieakkoord.....	5
1.4. Overige ontwikkelingen	6
1.5. Lopende ontwikkelingen.....	7
2. Ontwikkeling van de weerstandscapaciteit	8
3. Conclusie	8

Inleiding

Deze 1^e bestuursrapportage heeft tot doel een beeld te schetsen van de financiële situatie per 30 april 2023 en geeft tevens een doorkijk op de invloed hiervan op de meerjarenbegroting 2024-2027. De informatie in deze rapportage loopt samen met de kadernota 2024-2027.

De 1^e bestuursrapportage 2023 heeft de volgende opbouw, te weten:

- De ontwikkelingen van het (meerjaren)resultaat in de jaren 2023 tot en met 2027.
- De ontwikkeling van het weerstandsvermogen in de jaren 2023 tot en met 2027 na verwerking van de resultaten van de 1^e bestuursrapportage 2023

Deze bestuursrapportage is op 6 juni 2023 door het college vastgesteld en wordt op 5 juli 2023 in de raadscommissie en op 19 juli 2023 door de raad besproken.

De kadernota 2024-2027 wordt u tegelijk met deze bestuursrapportage aangeboden. De gegevens in de bestuursrapportage en de kadernota sluiten op elkaar aan, om de leesbaarheid te bevorderen.

Terschelling,

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M. de Jong,

C.M. van de Pol,

Secretaris-directeur

Burgemeester

1. Overzicht (meerjaren)resultaat 2023 tot en met 2027

Onderstaand geven wij een overzicht van de verwachte ontwikkeling van het meerjaren-resultaat over de jaren 2023 tot en met 2027, waarbij wij aansluiting hebben gezocht bij de financiële ontwikkelingen die hebben plaatsgevonden.

Overzicht wijzigingen ten opzichte van primitieve begroting 2023					
In €	2023	2024	2025	2026	2027
Resultaat primitieve begroting 2023	-83.000	694.000	1.288.000	482.000	482.000
Autonome ontwikkelingen	53.000	71.000	57.000	392.000	344.000
Overige ontwikkelingen	4.000	4.000	4.000	4.000	-
Genomen besluiten	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000	-11.000
Resultaat na 2e bestuursrapportage 2022	-41.000	754.000	1.334.000	863.000	815.000
<u>Autonome ontwikkelingen</u>					
Ontwikkeling algemene uitkering, indexatie budgetten en kosten personeel en bestuur	-446.000	-465.000	-475.000	-546.000	-566.000
<u>Reeds genomen raadsbesluiten</u>					
Verwerking aangenomen raadsbesluiten van de diverse taakvelden	-214.000	-94.000	-182.000	-332.000	-122.000
<u>Uitvoeringsagenda: 2022-2026</u>					
Financiële uitwerking coalitieprogramma "meedenken, meepraten, meedoen"	-280.000	-748.000	-625.000	-516.000	-155.000
Resultaat 1e Burap 2023 // Kadernota 2024-2027	-981.000	-553.000	52.000	-531.000	-28.000

Bovenstaande tabel laat de ontwikkelingen zien vanaf de primitieve begroting tot heden. Per licht blauwe regel is aangegeven in welk P&C product de wijzigingen zijn behandeld in de Raad. In de volgende paragrafen zullen wij op de verschillende mutaties uit de 1^e bestuursrapportage nader ingaan.

1.1 Autonome ontwikkelingen

Autonome ontwikkelingen zijn ontwikkelingen die op de gemeente afkomen en waar de gemeente zelf geen invloed op kan uitoefenen. Hieronder de specificatie van de autonome ontwikkelingen en een korte toelichting.

Autonome ontwikkelingen					
In €	2023	2024	2025	2026	2027
a. Ontwikkelingen Algemene Uitkering	231.000	-	-	-	-
b. Cao-ontwikkelingen	-570.000	-570.000	-570.000	-570.000	-570.000
c. Kaderbrief Veiligheidsregio	-	-123.000	-141.000	-157.000	-194.000
d. Gewijzigde begroting de Dienst (Sociaal Domein)	-73.000	-106.000	-100.000	-123.000	-199.000
e. Gewijzigde begroting FUMO (milieubeheer)	-34.000	-27.000	-28.000	-30.000	-31.000
f. Bijdrage GR De Wadden	-	-20.000	-23.000	-39.000	-46.000
g. Toeristenbelasting	-	311.000	316.000	305.000	385.000
h. Forensenbelasting	-	42.000	42.000	38.000	57.000
i. Precariobelasting	-	28.000	29.000	30.000	32.000
	-446.000	-465.000	-475.000	-546.000	-566.000

Algemene Uitkering

De ontwikkelingen op grond van de meest recente betaalspecificatie cq. de Decembercirculaire van het Gemeentefonds hebben een positief effect voor de gemeente Terschelling van € 231.000. Het belangrijkste effect is dat de inkomstenmaatstaven ten opzichte van de septembercirculaire positief zijn gecorrigeerd.

De meircirculaire is op het moment van schrijven van deze Bestuursrapportage nog niet gepubliceerd. U ontvangt een separate memo met de financiële effecten.

CAO-ontwikkelingen 2023

Op 5 april 2023 is de nieuwe CAO voor gemeenteambtenaren definitief vastgesteld. In deze CAO zijn gedifferentieerde loonsverhogingen afgesproken (per funcitieschaal). De CAO heeft een looptijd van 2 januari 2023 tot en met 1 januari 2024. De financiële effecten hebben we in deze bestuursrapportage geraamd op gemiddeld 9% van de loonsom. Het totale effect ten laste van 2023 bedraagt € 570.000.

In bijlage 1 is een overzicht opgenomen van de personeelkosten van de eerste vier maanden.

Begrotingswijziging 2023 Dienst (Sociaal Domein)

Op 1 maart jl. heeft de raad besloten geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de begrotingswijziging 2023 van de Dienst. Daarmee verwerken we een nadeel van € 73.000 in deze bestuursrapportage.

Begrotingswijziging FUMO 2023

Op 5 april jl. heeft de raad besloten geen zienswijze in te dienen ten aanzien van de begrotingswijziging 2023 van de FUMO. Daarmee verwerken we een nadeel van € 34.000 in deze bestuursrapportage.

1.2. Raadsbesluiten

In de afgelopen periode zijn er meerdere raadsbesluiten genomen die consequenties hebben voor het financieel perspectief. Deze besluiten zijn verwerkt in de begrotingswijziging en de meerjarenraming. Het saldo van deze raadsbesluiten € 214.000 nadelig.

Reeds genomen raadsbesluiten					
In €	2023	2024	2025	2026	2027
a. Kapitaallasten: investering steiger Passantenhaven	-	-8.000	-8.000	-8.000	-8.000
b. Verhoging huur Passantenhaven	-	8.000	8.000	8.000	8.000
c. Kapitaallasten: Herinrichting Groene Strand / Zwarte weg	-	-10.000	-10.000	-10.000	-10.000
d. De Friese aanpak (Omgevingswet)	-5.000	-6.000	-	-	-
e. Beeldopnamen raadsvergadering	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000	-5.000
f. Digitaal erfgoed	-54.000	-73.000	-57.000	-57.000	-57.000
g. Helder Terschelling: Inzet VNN	-77.000	-	-	-	-
h. Bijzondere bijstand energiekosten	-5.000	-	-	-	-
i. Dekking Rijksmiddelen bijzondere bijstand energiekosten	5.000	-	-	-	-
j. Motie vreemd Syrië/Turkijke	-5.000	-	-	-	-
k. Energietoeslag	-55.000	-	-	-	-
l. Pilot IWVS Waddeneilanden	-13.000	-	-	-	-
m. Kapitaallasten Havenfront	-	-	-225.000	-375.000	-250.000
n. Onttrekking reserve kapitaallasten Havenfront	-	-	115.000	115.000	115.000
o. Dekking kapitaallasten haven vanuit derden	-	-	-	-	85.000
	-214.000	-94.000	-182.000	-332.000	-122.000

1.3. Uitvoeringsagenda coalitieakkoord

Uitvoeringsagenda coalitieakkoord: 2024-2027					
In €	2023	2024	2025	2026	2027
a. Bestemmingsplan Bermuda	-25.000	-	-	-	-
b. Onderzoek multifunctionele sporthal	-25.000	-25.000	-	-	-
c. Onderzoek heroverweging Dellewal	-20.000	-	-	-	-
d. Behoud historische waarde landschap en dorpsgezichten	-25.000	-	-	-	-
e. Evalueren en actualiseren van het plan "Terschelling Samen Duurzaam"	-5.000	-	-	-	-
f. Transparante samenwerking Raad en ambtelijke organisatie	-	-30.000	-	-	-
g. Onderhoud fietspaden	-	-40.000	-	-	-
h. Uitwerken optie 3 parkeerlotie oud west	-25.000	-25.000	-	-	-
i. Pilot douche-toiletvoorziening	-25.000	-100.000	-	-	-
j. Vernieuwen welstandsnota	-25.000	-25.000	-	-	-
k. Onderzoek eilanders lokale woningmarkt	-	-25.000	-	-	-
l. Toereikend krijgen kabelnetwerk	-	-5.000	-	-	-
m. Ontwikkeling organisatie	-	-125.000	-	-	-
n. Erfpacht als instrument om nieuwbouw betaalbaar te houden	-	-	-25.000	-	-
p. Ontwikkelingen toeristische visie	-	-	-52.000	-	-
q. Herzien bestemmingsplan bedrijventerrein	-	-	-25.000	-	-
r. Onderzoek mogelijkheid tweede brug (aanleginrichting) havengebied	-	-	-25.000	-	-
s. Gemeente profileert zich als aantrekkelijke werkgever	-	-	-200.000	-	-
t. Open, transparante en laagdrempelige communicatie met burgers	-	-	-	-150.000	-
u. Initiatieven op het gebied van vervolgoopleidingen stimuleren	-	-	-	-30.000	-
v. Eerstelijnszorg blijft een prioriteit op het eiland	-	-	-	-10.000	-
w. Maatregelen om auto gebruik niet-eilanders te verminderen	-	-	-	-25.000	-
x. Sportakkoord actief uitvoeren	-13.000	-13.000	-13.000	-16.000	-
y. Helder Terschelling	-	-100.000	-100.000	-100.000	-
z. Lokale Inclusie Agenda	-	-25.000	-	-	-
aa. Voor iedereen toegankelijke voorzieningen	-	-7.000	-7.000	-7.000	-7.000
ab. Ondersteuning zonder indicatie	-19.000	-	-	-	-
ac. Dekking ondersteuning zonder indicatie uit Hoofdlijnenakkoord GGZ	19.000	-	-	-	-
ad. Praktijkondersteuner Jeugd	-	-30.000	-30.000	-30.000	-
ae. Verhogen budget studiekosten	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000	-50.000
af. Digitalisering HRM systemen	-22.000	-	-	-	-
ag. Verhogen budget reis- en verblijfkosten	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000	-20.000
ah. Kapitaallasten herinrichting gemeentehuis	-	-25.000	-25.000	-25.000	-25.000
ai. Leerlingenvervoer Terschelling - Vlieland	-	-17.000	-17.000	-17.000	-17.000
aj. Doorlopende leerlijnen en praktijk onderwijs	-	-10.000	-	-	-
ak. Subsidies	-	-15.000	-15.000	-15.000	-15.000
al. Vrijwilligersbeleid	-	-15.000	-	-	-
	-280.000	-748.000	-625.000	-516.000	-155.000

Diverse onderzoeken

Naar aanleiding van het vaste gestelde coalitieakkoord zullen diverse onderzoeken worden uitgevoerd om te kijken naar de diverse mogelijkheden en uitvoerbaarheid. Hierbij gaat het om de punten a,b,c,d.

Pilot douche-toiletvoorziening

In 2023 wordt bij wijze van pilot een douchevoorziening geplaatst bij strandovergangen, de kosten hiervoor bedragen € 25.000.

Sportakkoord

Er wordt gewerkt aan een nieuw sportbeleid, waarin actief uitvoering wordt gegeven aan het sportakkoord. Hierin wordt nauw samengewerkt met de buurtsportcoach.

Verhogen budget studiekosten

In het coalitieakkoord staan onderwijs en ontwikkeling hoog op de agenda. Dat geldt niet alleen voor inwoners, maar ook voor medewerkers. Om goede kwaliteit te blijven leveren, en medewerkers aan ons te blijven binnen is het belangrijk om te investeren in opleiding en ontwikkelingen.

Digitalisering HRM-systemen

In 2022 zijn we gestart met de eerste stappen naar een digitaal eHRM systeem. Niet alleen om efficiënter te werken, maar ook om raadsleden, bestuurders en medewerkers zelf digitale regie te geven over hun arbeidsvoorwaarden. Het is noodzakelijk om het komende jaar het systeem verder uit te bouwen. Daarnaast werken we aan het koppelen van een aantal systemen, zoals het beheren van de persoonsgegevens, verlof en urenverantwoording. Zo kunnen medewerkers op één plek hun gegevens invoeren en beheren.

Reis- en verblijfkosten

Op de post reis- en verblijfkosten worden op dit moment zowel de reiskosten geboekt van medewerkers die op het eiland wonen, als van medewerkers die aan de wal wonen maar regelmatig reizen en overnachten op Terschelling om hun werk te kunnen doen. De boot- en hotelkosten zijn de laatste jaren aanzienlijk gestegen. We stellen extra geld beschikbaar om de reis- en verblijf kosten van de medewerkers te kunnen bekostigen.

1.4. Overige ontwikkelingen

Specifieke uitkeringen (SPUK)

We ontvangen in 2023 een aantal specifieke uitkeringen. Deze brengen we met de bestuursrapportage ter begroting voor zowel de baten als de te verwachten lasten. Het financiële effect op de baten en de lasten bedraagt € 344.000. Per saldo heeft het geen effect op het resultaat. Het betreffen de volgende specifieke uitkeringen:

- Brede SPUK
- Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)
- Nationaal isolatieprogramma
- Preventieakkoord
- Informatiepunten Digitale Overheid

Specifieke uitkeringen					
In €	2023	2024	2025	2026	2027
a. Brede SPUK	75.000	74.000	74.000	59.000	-
b. Besteding Brede SPUK	-75.000	-74.000	-74.000	-59.000	-
c. Capaciteit decentrale overheden voor klimaat- en energiebeleid (CDOKE)	194.000	195.000	197.000	-	-
d. Besteding CDOKE	-194.000	-195.000	-197.000	-	-
e. Nationaal Isolatieprogramma	60.000	35.000	-	-	-
f. Besteding Nationaal Isolatieprogramma	-60.000	-35.000	-	-	-
g. Preventieakkoord	10.000	-	-	-	-
h. Besteding preventieakkoord	-10.000	-	-	-	-
i. Informatiepunten Digitale Overheid	5.000	-	-	-	-
j. Besteding Informatiepunten Digitale Overheid	-5.000	-	-	-	-
	-	-	-	-	-

1.5. Lopende ontwikkelingen

Wabo-leges

De afwikkeling van de verlaging van de Wabo-leges is nog niet definitief. Uitbetalingen hebben in mei plaatsgevonden. Er vindt nog een controle plaats op de volledigheid van de terugbetalingen. In de eerstvolgende bestuursrapportage ontvangt u het financiële effect.

2. Ontwikkeling van de weerstandscapaciteit

De volgende tabel geeft nog eens de opbouw van het meerjarig resultaat 2023-2027 weer:

Opbouw resultaat na 1e bestuursrapportage 2023					
In €	2023	2024	2025	2026	2027
Resultaat primitieve (meerjaren) begroting 2023	-83.000	694.000	1.288.000	482.000	482.000
Wijzigingen 2e bestuursrapportage 2022	42.000	60.000	46.000	381.000	333.000
Voorgestelde wijzigingen 1e Burap 2023 // Kadernota 2024-2027	-940.000	-1.307.000	-1.282.000	-1.394.000	-843.000
Geraamd resultaat na 1e Burap 2023 // Kadernota 2024-2027	-981.000	-553.000	52.000	-531.000	-28.000

Op grond van bovenstaand overzicht ontstaat het volgende beeld van de ontwikkeling van de Algemene reserve en de weerstandscapaciteit in de jaren 2023 tot en met 2027:

Algemene reserve					
In €	2023*	2024	2025	2026	2027
Stand per 1 januari	4.489.000	2.775.000	2.222.000	2.274.000	1.743.000
toevoeging: resultaat boekjaar	1.067.000		52.000		-28.000
onttrekking: vorming bestemmingsreserve Waddenprogramma	-1.800.000				
onttrekking: resultaat boekjaar	-981.000	-553.000		-531.000	
Stand per 31 december	2.775.000	2.222.000	2.274.000	1.743.000	1.715.000

* toevoeging resultaat boekjaar 2023 betreft resultaat boekjaar 2022.

In juli 2022 nam de gemeenteraad een besluit over deelname aan het Waddenprogramma. Daarmee werd bepaald dat het bedrag dat nodig is (€ 1.800.000) eenmalig wordt onttrokken aan de algemene reserves in 2023. Dit zorgt samen met het geprognosticeerde tekort voor 2024 en 2026 voor een verslechtering van de Algemene Uitkering en dit heeft ook zijn effect op de weerstandscapaciteit.

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

Weerstandscapaciteit					
In €	2023	2024	2025	2026	2027
Stand van de algemene reserve per 31 december	2.775.000	2.222.000	2.274.000	1.743.000	1.715.000
Stand van reserve recreatie per 31 december	712.000	712.000	712.000	712.000	712.000
Totaal stand reserves per 31 december	3.487.000	2.934.000	2.986.000	2.455.000	2.427.000
Minimaal benodigde weerstandscapaciteit	3.550.000	3.603.000	3.657.000	3.712.000	3.768.000
Overschot/tekort van de weerstandscapaciteit	-63.000	-669.000	-671.000	-1.257.000	-1.341.000

3. Conclusie

Deze 1^e bestuursrapportage geeft een beeld van de financiële ontwikkelingen over de eerste vier maanden van 2023. De bestuursrapportage laat op dit moment een negatief resultaat zien voor het begrotingsjaar 2023 van ruwweg afgerond € 1 miljoen. De ontwikkeling van de weerstandscapaciteit is in 2023 licht negatief. Het meerjaren-perspectief 2024-2027 wordt behandeld in de kadernota 2024.

De financiële effecten van de meicirculaire zijn niet meegenomen in deze bestuursrapportage. De circulaire is op dit moment nog niet gepubliceerd. U ontvangt zo spoedig mogelijk na publicatie van de circulaire een aanvullende memo met de (structurele) financiële effecten.

Bijlage 1

Met betrekking tot de personele lasten van de gemeente Terschelling, laten wij u de resultaten zien over de eerste vier maanden van 2023.

Salariskosten 2023 tot en met april					
Team	Totaal loonbegroting	Budget 4 maanden	Uitputting 4 maanden	Uitputting 4 maanden afgerond	Verschil
Raadsleden totaal	190.000	63.300	69.710	70.000	-6.700
B&W totaal	365.000	121.700	102.901	103.000	18.700
Babs totaal	10.000	3.300	56	-	3.300
Loondifferentiatie	40.000	13.300	-	-	13.300
Staf totaal	1.124.000	374.700	364.738	365.000	9.700
Staf ondernemingsraad	18.000	6.000	1.458	1.000	5.000
Directie totaal	264.000	88.000	39.003	39.000	49.000
Griffie totaal	157.000	52.300	37.741	38.000	14.300
Teamleiders totaal	285.000	95.000	116.828	117.000	-22.000
Ondersteuning totaal	429.000	143.000	182.583	183.000	-40.000
Beleid totaal	773.000	257.700	324.984	325.000	-67.300
Publiek totaal	683.000	227.700	233.153	233.000	-5.300
Eilandteam totaal	290.000	96.700	103.263	103.000	-6.300
Techniek totaal	414.000	138.000	143.779	144.000	-6.000
Buitendienst totaal	729.000	243.000	194.869	195.000	48.000
Haven totaal	181.000	60.300	66.402	66.000	-5.700
Behouden Huys totaal	208.000	69.300	52.184	52.000	17.300
CNL totaal	150.000	50.000	42.587	43.000	7.000
Overig totaal	255.000	85.000	1.452	1.000	84.000
Reservering ziekte en WW-rechten	206.000	68.700	68.700	69.000	-300
Reservering IKB	-	-	124.000	124.000	-124.000
Totaal	6.771.000	2.257.000	2.270.392	2.271.000	-14.000