

2019

1e Bestuursrapportage



Gemeente Terschelling

24-5-2019

Inhoudsopgave

Inleiding.....	3
1. Ontwikkeling van de lopende budgetten	4
2. Overzicht (Meerjaren)resultaat 2019 tot en met 2023	5
2.1 Algemeen.....	5
2.2 Aanpassingen als gevolg van “Tijdig de bakens verzetten”	5
2.2.1 Organisatie personeel (1,2 en 3)	6
2.2.2 Organisatie materieel (4 en 5)	6
2.2.3 Voorgestelde bezuinigingen op oud en nieuw beleid in 2019 (6 tot en met 17).....	6
2.3 Aanpassingen als gevolg van de uitkomsten van de jaarrekening 2018.....	6
3. Ontwikkeling van het weerstandsvermogen.....	8

Inleiding

Deze 1^e bestuursrapportage heeft tot doel een beeld te schetsen van de financiële situatie per 30 april 2019 en geeft tevens een doorkijk op de invloed hiervan op de meerjarenbegroting 2020-2023.

De 1^e bestuursrapportage 2019 heeft de volgende opbouw, te weten:

- De ontwikkeling van het (meerjaren)resultaat in de jaren 2019 tot en met 2023;
- De ontwikkeling van het weerstandsvermogen in de jaren 2019 tot en met 2023.

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

- Decembercirculaire 2018 en maartcirculaire 2019 van de Algemene Uitkering uit het gemeentefonds;
- De notitie “Tijdig de bakens verzetten” van februari 2019; de door de raad overgenomen ombuigingen voor het jaar 2019 hebben wij verwerkt; voor zover deze ombuigingen geen betrekking hebben op ombuigingen in beleid hebben wij deze structureel gemaakt;
- Voortgangsrapportage tot en met maart 2019 van de dienst SoZaWe West Fryslân;

Expliciet vermelden wij dat de uitkomsten van de meicirculaire 2019 nog niet in deze bestuursrapportage zijn verwerkt. De uitkomsten van deze circulaire kunnen nog leiden tot een materiële wijziging van de hier gepresenteerde cijfers.

Als de raad met deze bestuursrapportage instemt, dan staat feitelijk de 2^e begrotingswijziging 2019 ook vast. Deze begrotingswijziging zal u in een latere vergadering worden voorgelegd ter besluitvorming.

Deze bestuursrapportage is op 28 mei 2019 door het college vastgesteld en wordt op 11 juni 2019 in de raadscommissie en op 2 juli 2019 door de raad besproken.

Terschelling, 28 mei 2019

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

W.R.H. van Schoonhoven,

J.B. Wassink,

Loco-secretaris,/directeur

Burgemeester

1. Ontwikkeling van de lopende budgetten

Bij het opstellen van deze bestuursrapportage over de eerste vier maanden van 2019 hebben wij een analyse uitgevoerd van de benutting van de beschikbare budgetten over de eerste vier maanden. Daarbij hebben wij geen te vermelden afwijkingen geconstateerd, met uitzondering van hetgeen hieronder is vermeld:

- Wij verwachten een beperkte overschrijding op de kosten van de gemeenteraad in verband met de tijdelijke vervanging van een tweetal raadsleden. Deze overschrijding zal naar verwachting lager uitvallen dan € 10.000;
- Wij hebben de eerste bestuursrapportage van de Dienst Sociale Zaken en Werkgelegenheid over de eerste drie maanden van 2019 ontvangen. Op basis van deze bestuursrapportage prognosticeert de Dienst dat wij over 2019 naar verwachting zullen worden geconfronteerd met een bedrag van € 50.000 aan meerkosten in het Sociaal Domein. Deze inschatting is voorlopig, en hebben wij nog niet verwerkt in deze bestuursrapportage omdat dit nog een voorlopige, globale schatting betreft. Wij stellen voor de bestuursrapportage van de Dienst over het eerste halfjaar van 2019 af te wachten en na het verschijnen hiervan de verwachting over 2019 en latere jaren aan te passen via de tweede bestuursrapportage over 2019.

2. Overzicht (Meerjaren)resultaat 2019 tot en met 2023

2.1 Algemeen

Onderstaand geven wij een overzicht van de verwachte ontwikkeling van het meerjarenresultaat over de jaren 2019 tot en met 2023, waarbij wij aansluiting hebben gezocht bij de financiële overzichten zoals wij u die in het document "Tijdig de bakens verzetten" van februari 2019 hebben voorgelegd. Daarnaast hebben wij de structurele effecten voor de jaren 2019 tot en met 2023 die naar voren zijn gekomen bij de analyse van de jaarrekening 2018 verwerkt.

	GRB	KPL	2019	2020	2021	2022	2023	Taakveld
Verwacht resultaat na 2e bestuursrapportage 2018	471000	620121	-401.500	-321.500	-143.500	280.500	285.500	
<u>Aanpassingen "Tijdig de bakens verzetten"</u>								
<u>Organisatie personeel</u>								
1. Omzetten flexibele dienstverbanden naar vaste aanstellingen	411500	611301	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000	0.4
2. Andere organisatie groenbeheer	438950	630331	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	6.4
3. Reductie formatie	411300	611301	25.000	25.000	25.000	25.000	25.000	0.4
<u>Organisatie materieel</u>								
4. Bezuinigingen interne dienst	438100	612049	20.000	20.000	20.000	20.000	20.000	0.4
5. Verlagen budget communicatie	438950	612095	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	0.4
<u>Oud beleid</u>								
6. Beperken doorlopend gastenonderzoek	443800	618401	10.000					3.4
7. Bijdrage nachtbewaking beperken	443800	614001	15.000					1.2
8. Minder uitbesteden op het gebied van RO	438800	616101	15.000					8.1
9. Bezuinigen op het beheer van Openb. ruimte en groen	438950	630331	40.000					5.7
10. Niet uitvoeren erfgoedbeleid	438400	644401	15.000					8.1
11. Budget Behouden Huys verlagen	438300	618600	20.000					5.6
12. Handhaving bunkergebied Formerum niet uitvoeren	443800	615311	15.000					7.4
<u>Nieuw beleid</u>								
13. Verlaging budget burens en buurtschappen	438400	632141	20.000					2.1
14. Niet uitvoeren onderzoek en maatreg. Blauwe zone WB-kade	438400	632141	15.000					2.1
15. Niet uitvoeren onderzoek en maatreg. Fietsverkeer in voetgangersgebieden	438200	632141	25.000					2.1
16. Verlaging budget invoering Omgevingswet	438999	616101	20.000					8.1
17. Kosten onderzoek woningbouw Hoorn beperken	438999	617301	20.000					8.3
Verwacht resultaat na 1e begrotingswijziging*	471000	620121	-16.500	-166.500	11.500	435.500	440.500	
<u>Aanpassingen volgens jaarrekening</u>								
18. Meeropbrengst toeristenbelasting en forensenbelasting	divers	divers	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	3.4
19. Meeropbrengst OZB	divers	divers	100.000	100.000	100.000	100.000	100.000	0.6
20. Meerkosten ICT	438950	612021	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	-125.000	0.4
21. Overdracht clubgebouw SC Terschelling	divers	644623	59.000	58.000	56.000	56.000	56.000	5.2
Resultaat na 1e bestuursrapportage 2019	471000	620121	117.500	-33.500	142.500	566.500	571.500	

* De aanpassingen naar aanleiding van "Tijdig de bakens verzetten" voor het jaar 2019 zijn reeds verwerkt in de eerste begrotingswijziging 2019.

Onderstaand zullen wij op de verschillende posten nader ingaan, wij volgen daarbij de nummering van bovenstaande tabel.

2.2 Aanpassingen als gevolg van "Tijdig de bakens verzetten"

De eerste begrotingswijziging voor het begrotingsjaar 2019 is door de raad op 23 april 2019 vastgesteld. Deze begrotingswijziging is gebaseerd op het document "Tijdig de bakens verzetten" dat in februari 2019 door uw raad is vastgesteld. In dit document is in eerste instantie gekeken naar maatregelen voor het begrotingsjaar 2019. Voor de jaren 2020-2023 stellen wij voor een aantal maatregelen structureel door te trekken.

2.2.1 Organisatie personeel (1,2 en 3)

Omzetten flexibele dienstverbanden naar vaste aanstellingen

Naar aanleiding van de financiële ontwikkelingen binnen de gemeente is binnen de formatie gekeken wat kan worden gedaan aan kostenreductie. Hierbij is gekeken naar de mogelijkheid dienstverbanden om te zetten van flexibele naar vaste aanstellingen. Deze omzettingen vinden plaats gedurende 2019 en de effecten hiervan zullen na verwachting vanaf 2020 volledig zichtbaar zijn.

Andere organisatie groenbeheer

Door veranderingen binnen de sociale werkvoorziening wordt gekeken naar de mogelijkheid van een andere organisatie van het groenbeheer. Hiermee wil het college een besparing bewerkstellingen van € 30.000 structureel.

Reductie formatie

Tenslotte gaan wij ervan uit dat de reductie van de formatie die in 2019 als taakstelling geldt ook in latere jaren kan worden gehandhaafd.

Resumerend stellen wij voor de genoemde maatregelen voor 2019 structureel door te trekken naar latere jaren.

2.2.2 Organisatie materieel (4 en 5)

Bezuinigingen interne dienst

De voorgestelde bezuinigingen op de interne dienst voor een bedrag van € 20.000 kunnen structureel worden doorgetrokken naar de latere begrotingsjaren.

Verlagen budget communicatie

Het budget Communicatie was in het verleden verhoogd om zo nodig een extra communicatieadviseur aan te trekken. Gebleken is dat dit budget niet wordt benut en daarom stelt het college voor dit budget structureel in de komende jaren te verlagen met € 30.000 per jaar.

In totaliteit stelt het college dus voor om op de kosten van de organisatie in de komende jaren een bedrag van € 155.000 structureel om te buigen.

2.2.3 Voorgestelde bezuinigingen op oud en nieuw beleid in 2019 (6 tot en met 17)

Deze wijzigingen zijn reeds verwerkt in de eerste begrotingswijziging 2019 en zijn nader toegelicht in het stuk "Tijdig de bakens verzetten".

2.3 Aanpassingen als gevolg van de uitkomsten van de jaarrekening 2018

Bij nadere analyse van de jaarrekening 2018 is geconstateerd dat een aantal afwijkingen in baten en lasten structureel doorwerken in het resultaat.

Meeropbrengst toeristenbelasting en forensenbelasting

Afgelopen jaar hebben meer toeristen Terschelling bezocht. De verwachting is dat deze trend zich de komende jaren doorzet. Dit wordt bevestigd door de cijfers van het aantal overzettingen in de eerste vier maanden van 2019. We verwachten hierbij een structurele meeropbrengst van circa € 100.000 per jaar.

Meeropbrengst Onroerende Zaak Belasting (OZB)

Bij het begroten van de verwachte inkomsten OZB 2018 en bij het vaststellen van de tarieven OZB over 2018 was nog veel onduidelijk. De verwachte OZB-inkomsten worden berekend op basis van de totale WOZ-waarde, die op dat moment nog voor een deel onbekend was. Dit werd veroorzaakt door de recreatieterreinen, die als gevolg van jurisprudentie, van OZB niet-woning tarief naar het OZB woning tarief moesten worden omgezet.

De recreatieterreinen moesten allemaal opnieuw geïnventariseerd en gewaardeerd worden. Er is in eerste instantie gerekend met een meeropbrengst van € 20.000 voor OZB woningen en € 60.000 minderopbrengst voor OZB niet-woningen. Dit laatste is gecompenseerd in het tarief OZB niet-woningen. Verder zou het tarief OZB woningen moeten dalen in verband met de hogere opbrengst als gevolg van de recreatieterreinen. Per saldo hadden wij in de meerjarenbegroting rekening gehouden met een structurele minderopbrengst van € 40.000.

Achteraf bleken de werkelijke taxaties toch iets anders uit te vallen, waardoor een hogere opbrengst werd gerealiseerd dan de naar beneden bijgestelde raming in de begroting (- € 40.000). Deze meeropbrengst van € 100.000 kan als structureel worden aangemerkt en derhalve hebben wij deze ook nu als zodanig verwerkt.

Meerkosten ICT

Uit de jaarrekening blijkt een overschrijding op de begroting van de kosten van ICT van circa € 125.000 per jaar. Op het gebied van ICT wordt samen met de andere Friese eilanden nauw samengewerkt met de gemeente Leeuwarden.

Voor ons kwam deze overschrijding van de kosten als een verrassing. Op dit moment wordt binnen het Waddenverband een analyse uitgevoerd van de toename van deze kosten en wordt onderzocht of deze kosten een eenmalig of structureel karakter kennen. Tevens wordt bekeken of de kosten in de komende jaren kunnen worden beperkt door oude contracten op te zeggen of te herzien. Daarnaast wordt gekeken of nog efficiënter gezamenlijk met de gemeente Leeuwarden kan worden ingekocht.

Wij willen echter niet vooruitlopen op de uitkomsten van dit onderzoek en hebben daarom voorzichtigheidshalve de meerkosten ad € 125.000 in deze bestuursrapportage voorlopig als structurele meerkosten verwerkt.

Overdracht sportkantine SC Terschelling

In 2018 is het eigendom van het kantine/kleedgebouw van het sportveld in Midsland door de gemeente juridisch overgedragen aan SC Terschelling. Daarmee is SC Terschelling volledig zelf verantwoordelijk geworden voor de exploitatie, het beheer en het onderhoud van dit gebouw. In de meerjarenbegroting waren budgetten geraamd voor de kosten van de sportkantine in Midsland, deze budgetten kunnen nu vrijvallen.

3. Ontwikkeling van het weerstandsvermogen

De volgende tabellen geven de schematische opbouw van het resultaat van 2019 tot en met 2023 weer:

Resultaten (meerjaren) begroting 2019 - 2023					
in €	2019	2020	2021	2022	2023
Geraamd resultaat na de 2e begrotingswijziging 2018	-401.500	-321.500	-143.500	280.500	341.500
Financiële ontwikkelingen naar aanleiding van notitie "Tijdig de bakens verzetten" (1e begrotingswijziging 2019)	385.000	155.000	155.000	155.000	155.000
Verwacht resultaat na 1e begrotingswijziging 2019*	-16.500	-166.500	11.500	435.500	496.500
Aanpassingen volgens jaarrekening 2018	134.000	133.000	131.000	131.000	75.000
Geraamd resultaat na 1e bestuursrapportage 2019	117.500	-33.500	142.500	566.500	571.500

Op grond van bovenstaand overzicht ontstaat het volgende beeld van de ontwikkeling van het weerstandsvermogen in de jaren 2019 tot en met 2023:

Algemene reserve					
in €	2019	2020	2021	2022	2023
Stand per 1 januari	3.879.000	3.719.000	3.876.500	3.880.000	4.054.500
<i>Toevoegingen:</i>					
Resultaat voorgaand jaar		117.500		142.500	566.500
Bespaarde rente	58.000	58.000	54.000	49.000	49.000
<i>Onttrekkingen:</i>					
Resultaat voorgaand jaar	-225.000		-33.500		
Vrijval budgetoverheveling onderzoek blauwe zone	25.000				
Kapitaallasten Ambtswoning	-18.000	-18.000	-17.000	-17.000	-17.000
Stand algemene reserve na 1e bestuursrapportage 2019	3.719.000	3.876.500	3.880.000	4.054.500	4.653.000

Weerstandsvermogen					
in €	2019	2020	2021	2022	2023
Stand van de reserve per 31 december	3.719.000	3.876.500	3.880.000	4.054.500	4.653.000
Door raad vastgesteld weerstandsvermogen per 31 december	3.345.000	3.395.000	3.446.000	3.478.000	3.550.000
Overschot/tekort van het weerstandsvermogen	374.000	481.500	434.000	576.500	1.103.000