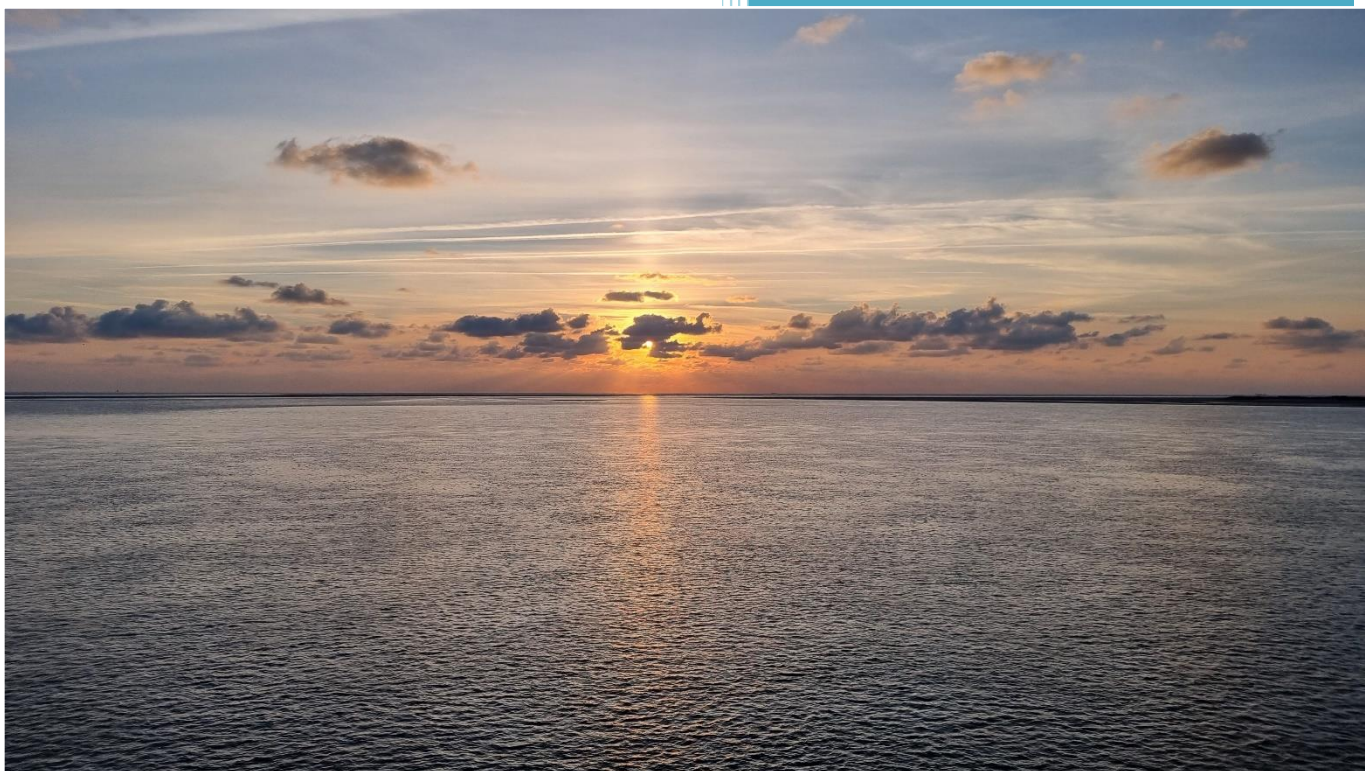


2024

1e Bestuursrapportage



Gemeente Terschelling

11-6-2024

Inhoudsopgave

1. Overzicht (meerjarig) resultaat 2024 tot en met 2028	3
1.1 Autonome ontwikkelingen	3
1.2 College besluiten	4
1.3 Raadsbesluiten	5
1.4 Overige ontwikkelingen	6
2. Ontwikkeling van de weerstandscapaciteit	7
3. Conclusie	8

Inleiding

Deze 1^e bestuursrapportage 2024 heeft tot doel een beeld te schetsen van de financiële situatie per 30 april 2024 en geeft tevens een doorkijk op de invloed hiervan op de meerjarenbegroting 2025-2028. Uitgangspunt zijn de uitkomsten van de begroting 2024.

De 1^e bestuursrapportage 2024 heeft de volgende opbouw, te weten:

- De ontwikkelingen van het (meerjarig) resultaat in de jaren 2024 tot en met 2028.
- De ontwikkeling van het weerstandsvermogen in de jaren 2024 tot en met 2028 na verwerking van de resultaten van de 1^e bestuur rapportage 2024.
- Een rapportage van de ontwikkeling van de personele lasten.

Deze bestuur rapportage is op 11 juni 2024 door het college vastgesteld en wordt op 3 juli 2024 in de raadscommissie en op 17 juli 2024 door de raad besproken.

Hoogachtend,

Het college van burgemeester en wethouders van de gemeente Terschelling,

H.M. de Jong,

Mr. C.M. Cazimier

Secretaris-directeur

Wvd. Burgemeester

1. Overzicht (meerjarig) resultaat 2024 tot en met 2028

Onderstaand wordt een overzicht gegeven van de verwachte ontwikkeling van het meerjarig-resultaat over de jaren 2024 tot en met 2028, waarbij aansluiting is gezocht bij de financiële ontwikkelingen die hebben plaatsgevonden.

Onderstaande tabel laat de ontwikkelingen zien vanaf de primitieve begroting 2024 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 2024 nader ingaan.

Overzicht wijgingen ten opzichte van primitieve begroting 2024					
in €	2024	2025	2026	2027	2028
Resultaat primitieve begroting 2024	-154.000	1.176.000	-321.000	309.000	309.000
amandementen 8 november 2023	538.000	-448.000	-382.000	-233.000	-
autonome ontwikkelingen	72.000	42.000	29.000	239.000	-
Genomen besluiten	-10.000	-	-	-	-
Startsaldo na 2e bestuursrapportage 2023	446.000	770.000	-674.000	315.000	309.000
amendementen 13 december 2023	-333.000	-200.000	-200.000	-200.000	-200.000
1. autonome ontwikkelingen	179.000	-135.000	232.000	186.800	520.000
2. college besluiten	-100.000	0	0	0	0
3. reeds genomen raads besluiten	-881.000	53.500	54.000	49.500	15.000
4. overige ontwikkelingen	-220.000	-	-	-	-
Resultaat na 1e bestuursrapportage 2024	-909.000	488.500	-588.000	351.300	644.000

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 Burap					
Jaren	2024	2025	2026	2027	2028
in €					
a. Meicirculaire 2024	695.000	332.000	588.000	572.000	1.083.000
b. CAO-ontwikkelingen	-456.000	-411.000	-419.000	-428.000	-436.000
c. FUMO ontwerp begroting 2025	0	-3.000	-15.000	-27.200	-41.000
d. Dienst Sociaal Domein	0	157.000	288.000	280.000	124.000
e. ICT de Wadden	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000	-60.000
f. Indexatie personeel	0	-150.000	-150.000	-150.000	-150.000
Totaal	179.000	-135.000	232.000	186.800	520.000

a. Meicirculaire 2024

De ontwikkelingen uit de meicirculaire 2024 en volgende jaren hebben een positief effect voor de gemeente Terschelling. Per saldo voor het jaar 2024 € 695.000. Een uitgebreide analyse is opgenomen in de kadernota.

b. CAO-ontwikkelingen

De Cao Gemeenten regelt de arbeidsvoorwaarden voor werknemers die in dienst zijn bij een gemeente. De huidige cao loopt van 1 januari 2024 tot en met 31 maart 2025. Een belangrijke punt uit de cao:

Salarisverhoging: Ambtenaren die in dienst zijn van de gemeente zien hun loon in 2024 met 6 procent stijgen: 4,75 procent vanaf 1 januari en 1,25 procent per 1 oktober 2024.

d. ICT de wadden

Door de steeds strenger wordende eisen van de overheid op gebied van informatiebeveiliging moeten we als overheid steeds meer maatregelen nemen om hieraan te voldoen. We hebben hiervoor bij SSC Leeuwarden ondersteuning gevraagd. Voor 2025 worden in Waddenverband hiervoor € 60.000 extra kosten in rekening gebracht en hiervoor zullen extra uren van de Chief Information Officer en de Functionaris Gegevensbescherming worden gerealiseerd.

1.2 College besluiten

In de afgelopen periode zijn er college besluiten genomen die consequenties hebben voor het financieel perspectief. Deze besluiten zijn verwerkt in de meerjarenraming. Het saldo van deze raadsbesluiten is voor 2024 € 100.000 nadelig.

Collegebesluiten					
Jaren	2024	2025	2026	2027	2028
in €					
Toilet Haven	-30.000				
Evaluatie pilot terrassen 2023	-20.000				
Bijdrage SBB wateroverlast	-25.000				
Consolidatie Haven	-25.000				
Totaal	-100.000	-	-	-	-

Toilet haven

Sinds 2014 heeft de gemeente een mobiele toiletunit aangeschaft om wildplassen in het uitgaansgebied in West tegen te gaan. Deze toiletunit werd tijdens de drukke periodes van maximaal acht weken in het hoogseizoen op het Havenplein geplaatst. Tijdens de coronapandemie kreeg de toiletunit een bredere functie als openbaar toilet, omdat de horeca niet toegankelijk was. Bezoekers en inwoners konden hier terecht voor hun sanitaire behoeften. Voor deze functie werd budget vanuit OOV (Openbare Orde en Veiligheid) ingezet, aangezien het om maatregelen voor openbare orde en veiligheid ging.

Het plaatsen en onderhouden van deze unit brengt aanzienlijke kosten met zich mee. Daarom is er voor 2024 besloten om de toiletunit niet te plaatsen, aangezien er geen directe aanleiding vanuit OOV voor is. Het budget gereserveerd voor het plaatsen van toiletvoorzieningen om wildplassen tegen te gaan, is niet voldoende. Er moeten ook voorzieningen in Midsland worden gerealiseerd, waar sprake is van overlast door wildplassen.

In de eerste maand van het hoogseizoen 2024 ontving de gemeente veel klachten van reizigers en horecaondernemers in de Torenstraat. Ondernemers zien hun toiletvoorzieningen veelvuldig gebruikt worden als openbaar toilet. Ook reizigers missen deze voorziening, vooral op wisseldagen wanneer er vaak enkele uren gewacht moet worden op de vertrekkende boot.

Omdat er een grote behoefte is aan een openbaar toilet op het Havenplein, heeft het college besloten om een bedrag van 30.000 euro vrij te maken om de toiletvoorziening terug te brengen op het Havenplein. Dit bedrag dekt de kosten van plaatsing, schoonmaak en nutsvoorzieningen.

Evaluatie pilot terrassen 2023

In de raadsvergadering op 21 juni 2023 is unaniem een motie vreemd aan de orde van de dag

aangenomen. In deze motie wordt verzocht om in 2023 een pilot op te zetten waarin uitgebreide terrassen worden toegestaan, vergelijkbaar met de terrassen tijdens de coronaperiode. Het college heeft op 18 juli 2023 besloten om deze motie uit te voeren door middel van tijdelijke gedoogregels, die geldig waren tot 5 november 2023. Nu de pilot is afgerond, neemt het college kennis van het evaluatierapport.

Naar aanleiding van de bevindingen in het Evaluatierapport Pilot Terrassen 2023 geeft het college de opdracht om het beleid met betrekking tot terrassen te herzien. Met het oog op deze beleidswijziging, gebaseerd op de resultaten van de uitgevoerde pilot, stellen het college en de burgemeester voor het seizoen 2024 de tijdelijke gedoogregeling Terrassen 2024 vast. In deze regeling wordt beschreven hoe ondernemers een gedoogbeslissing kunnen aanvragen en aan welke criteria deze aanvraag wordt getoetst.

Bijdrage SBB wateroverlast

Op de bad wegen naar het strand bij Hoorn en Oosterend is sprake van ernstige wateroverlast. Beide wegen zijn in eigendom en beheer bij Staatsbosbeheer.

De gemeente wil graag meefinancieren aan een noodoplossing om op korte termijn de stranden voor de bezoekers weer bereikbaar te maken en stelt daarvoor € 25.000,- beschikbaar, op voorwaarde dat Staatsbosbeheer en het Wetterskip ook mee financieren en de bijdrage te dekken uit de algemene middelen en dit te verwerken in de eerstvolgende bestuur rapportage (Besluit college 26 maart 2024).

1.3 Raadsbesluiten

In de afgelopen periode zijn er meerdere raadsbesluiten genomen die consequenties hebben voor het financieel perspectief. Deze besluiten zijn verwerkt in de meerjarenraming. Het saldo van deze raadsbesluiten is voor 2024 € 881.000 nadelig.

Raadsbesluiten						
	jaren	2024	2025	2026	2027	2028
	in €					
Begroting VRF			73.000	64.500	60.000	19.000
Kapitaallasten krediet boot havendienst			-4.000	-4.000	-4.000	-4.000
Strandveiligheid	-89.000	-89.000	-89.000	-	-	-
Onttrekking reserve recreatie	89.000	89.000	89.000	-	-	-
Storting wachtgeldregeling bestuurders	-871.500	-	-	-	-	-
Extra kosten wethouders 0,1 fte	-9.500	-9.500	-	-	-	-
Bijdrage GR de Wadden	-	-6.000	-6.500	-6.500	-	-
Totaal		-881.000	53.500	54.000	49.500	15.000

1.4 Overige ontwikkelingen

De onderstaande ontwikkelingen hebben zich getoond in de 1^e vier maanden van 2024.

Overige Ontwikkelingen	
	in € 2024
Hogere personeelskosten VTH	-120.000
Communicatie	-100.000
Totaal	-220.000

Hogere personeelskosten VTH

Sinds 2022 werken Harlingen en Terschelling samen op het gebied van de BRIKS-taken (bouwen, reclame, inritten, kappen en sloop). Vooraf was al bekend dat het lastig zou zijn om personeel voor deze pool te vinden. De arbeidsmarkt was in 2021 al krap. Dat is de laatste jaren niet veranderd. Omdat er weinig tot geen goed opgeleid personeel te vinden is via de normale wervingsprocedures, moet de gemeente Terschelling gebruik maken van detachering bij externe bureaus. Ook daar is de markt krap, er worden alleen trainees aangeboden voor de vergunningverlening en handhaving. Voor toezicht is op die manier bijna al helemaal geen ondersteuning te krijgen. En wanneer externe ondersteuning al te krijgen is, dan wordt daar een pittig uurloon voor gevraagd. Dat betekent dat de gemeente Terschelling bijna alleen maar inhuur heeft, daarnaast leiden we ook zelf mensen op. We zijn daar in 2022 mee begonnen, naast de reguliere opleidingen en de coaching is er ook veel tijd gaan zitten in de invoering van de Omgevingswet. Het gebruik maken van deze medewerkers (junioren) maakt dus dat we regelmatig zaken bij een extern bureau wegzetten, om zo toch binnen de termijnen te kunnen werken.

De dure inhuur, de lastige arbeidsmarkt en de loonstijgingen maakt dat we nu kunnen voorzien, dat het beschikbare budget voor de uitvoering van deze taken niet toereikend is.

Communicatie

De onderbouwing voor de overschrijding is nog ongewijzigd met vorig jaar. Op dit moment is sprake van langdurig ziekteverzuim waarin vervangen moet worden. Dit was vorig jaar nog onduidelijk. De vervanging wordt op dezelfde wijze gedaan als vorig jaar. Daarbij is eveneens de vraag naar communicatie, zowel vanuit het bestuur als vanuit het oogpunt van publieksdienstverlening, alleen maar toegenomen.

De verwachting is dat voor eind 2024 naar alle waarschijnlijkheid een Europese aanbesteding zal volgen aangezien de gevraagde kwaliteit, kwantiteit en diversiteit aan communicatiefacetten niet meer in de vorm van 1 medewerker op te vangen is.

2. Ontwikkeling van de weerstandscapaciteit

De volgende tabel geeft nog eens de opbouw van het meerjarig resultaat 2024-2028 weer:

Opbouw resultaat burap					
Jaren	2024	2025	2026	2027	2028
Resultaat primitieve (meerjaren) begroting 2024	-€ 154.000	€ 1.176.000	-€ 321.000	€ 309.000	€ 309.000
Wijziging 2e betuur rapportage 2023	€ 600.000	-€ 406.000	-€ 353.000	€ 6.000	€ 0
Voorgestelde wijziging Kadernota 2025-2028	-€ 1.355.000	-€ 281.500	€ 86.000	€ 36.300	€ 335.000
Geraamd resultaat	€ -909.000	€ 488.500	€ -588.000	€ 351.300	€ 644.000

Op grond van bovenstaand overzicht ontstaat het volgende beeld van de ontwikkeling van de Algemene reserve en de weerstandscapaciteit in de jaren 2024 tot en met 2028

Algemene reserve					
in €	2024	2025	2026	2027	2028
Stand per 1 januari	3.541.000	2.983.000	3.471.500	2.883.500	3.234.800
Toevoegen resultaat boekjaar*	351.000	488.500		351.300	644.000
Onttrekken resultaat boekjaar	-909.000		-588.000		
Stand per 31 december	2.983.000	3.471.500	2.883.500	3.234.800	3.878.800

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

Weerstandscapaciteit					
in €	2024	2025	2026	2027	2028
Stand algemene reserve per 31 december	2.983.000	3.471.500	2.883.500	3.234.800	3.878.800
Stand van reserve recreatie per 31 december	337.000	248.000	159.000	159.000	159.000
Totale stand reserves per 31 december	3.320.000	3.719.500	3.042.500	3.393.800	4.037.800
Minimaal benodigde weerstandscapaciteit	3.657.000	3.712.000	3.768.000	3.824.000	3.881.000
Overschot/tekort weerstandscapaciteit	-337.000	7.500	-725.500	-430.200	156.800

3. Conclusie

De 1^e bestuursrapportage 2024 toont een gemengd beeld met zowel positieve als negatieve financiële ontwikkelingen. Het voordeel uit de meicirculaire biedt ons weliswaar extra financiële ruimte, maar de eenmalige last door de vertrekkende bestuurders en de doorgevoerde CAO-wijzigingen leggen een aanzienlijke druk op onze begroting. Hoewel we investeringen kunnen doen dankzij de extra middelen uit de meicirculaire, blijven er aanzienlijke uitdagingen bestaan die onze financiële stabiliteit op de korte termijn kunnen beïnvloeden. Per saldo komen we € 909.000 negatief uit, wat aangeeft dat er urgente maatregelen nodig zijn om onze financiële positie te versterken.

Bijlage 1

Met betrekking tot de personele lasten van de gemeente Terschelling, laten wij u de resultaten zien over de eerste vier maanden van 2024.

Salariskosten 2024 tot en met april					
Team	Totaal loonbegroting	Budget 4 maanden	Uitputting 4 maanden	Uitputting 4 maanden afgerond	Vershil
Raadsleden totaal	191.000	63.700	74.811	75.000	-11.300
B&W totaal	372.000	124.000	149.209	149.000	-25.000
Babs totaal	11.000	3.700	306	-	3.700
Loondifferentiatie	41.000	13.700	3.544	4.000	9.700
Staf totaal	1.260.000	420.000	368.881	369.000	51.000
Staf ondernemingsraad	20.000	6.700	4.466	4.000	2.700
Directie totaal	293.000	97.700	48.037	48.000	49.700
Griffie totaal	172.000	57.300	66.013	66.000	-8.700
Teamleiders totaal	317.000	105.700	127.102	127.000	-21.300
Ondersteuning totaal	477.000	159.000	190.683	191.000	-32.000
Beleid totaal	860.000	286.700	298.577	299.000	-12.300
Publiek totaal	760.000	253.300	209.647	210.000	43.300
Eilandteam totaal	316.000	105.300	122.317	122.000	-16.700
Techniek totaal	328.000	109.300	120.383	120.000	-10.700
Buitendienst totaal	660.000	220.000	213.335	213.000	7.000
Haven totaal	201.000	67.000	62.590	63.000	4.000
Behouden Huys totaal	231.000	77.000	69.728	70.000	7.000
CNL totaal	67.000	22.300	56.592	57.000	-34.700
Overig totaal	284.000	94.700	2.690	3.000	91.700
Reservering ziekte en WW-rechten	226.000	75.300	-	-	75.300
Reservering IKB	-	-	164.047	164.000	-164.000
Totaal	7.087.000	2.362.400	2.352.958	2.354.000	8.400