

Aan : **Gemeenteraad**

Datum : **31 mei 2024**

Afzender : **College van burgemeester en wethouders**

Onderwerp : **Beantwoording vragen informatieavond
Jaarrekening 2023**

Bijlage(n) : -

Tijdens de informatieavond 29 mei 2024 is afgesproken op een aantal vragen schriftelijk te reageren. Deze reactie vindt u hierbij.

1. Vraag de heer J.C. Smit, Plaatselijk Belang:

- Het percentage inhuur derden lijkt bij de gemeente Terschelling hoger dan het landelijke gemiddelde (24%). Kan worden aangegeven hoe dit percentage is opgebouwd.

Antwoord:

- a) Het percentage inhuur derden is opgebouwd uit inhuur derden (28%) en payroll medewerkers (11%). Dit staat als een gezamenlijk percentage van 39% weergegeven in de tabel.
- b) Het percentage Inhuur derden van 28% bestaat zowel uit inhuur binnen de organisatie als inhuur van derden voor projecten.
- c) De gemeente Terschelling neemt medewerkers altijd eerst voor een jaar tijdelijk aan als proefperiode via payroll. Hiermee wordt tevens dit eerste jaar het eigen risico voor ww of ziekte ondervangen. Na een jaar komen de medewerkers bij gebleken geschiktheid in vaste dienst van de gemeente Terschelling.

2. Vraag de heer J. Smit, VVD:

- Kan ook worden aangegeven hoeveel FTE inhuur derden het percentage inhuur derden betreft.

Antwoord:

De afkorting FTE staat voor Fulltime-equivalent. Dit wordt gebruikt als een rekeneenheid voor personeel. 1 fte staat binnen de gemeente Terschelling voor 36 uur arbeidsduur per week. Het percentage inhuur derden (28%; zie antwoord vraag 1. Onder a.) staat gelijk aan ca. 22 fte.

3. Vraag de heer K. Smit, Samen Terschelling:

- Is de energietoeslag volledig afgerond in 2023?

Antwoord:

De regeling voor energietoeslag loopt door in 2024. Het aanvragen van de toeslag is mogelijk t/m 31 mei 2024.

4. Vraag de heer H.K. van der Wielen, CDA:

- Op pagina 34 van de jaarrekening wordt gesproken over een voordeel van € 51.000. Kan een verduidelijking worden gegeven hoe dit voordeel is ontstaan?

Antwoord:

Voor de uitvoering van de motie "Pilot kwaliteitsverbetering terrassen" zijn additionele middelen gevraagd in de verwachting dat externe inzet hierbij nodig zou zijn. De factor tijd heeft gemaakt dat zowel de pilot als de evaluatie uitgevoerd zijn door eigen inzet waarmee het gereserveerde budget ongebruikt bleef.

5. Vraag de heer J.W. Adams, PvdA

- Graag een toelichting op het onderdeel communicatie zoals opgenomen in de bevinding rechtmatigheidsverklaring.

Antwoord:

In de rechtmatigheidscontrole wordt gecontroleerd of voldaan wordt aan de Europese aanbestedingsvereisten. De inhuur van een bedrijf is niet gebonden aan een boekjaar. Vanaf het moment dat een bedrijf voor dezelfde soort werkzaamheden wordt ingehuurd, wordt gekeken naar de totale inhuurkosten (in euro's).

Gedurende 2023 overschreed de inhuur van communicatie de aanbestedingsgrens van € 221.000, wat betekent dat er volgens de richtlijnen een Europese aanbesteding had moeten plaatsvinden. Eind 2023 was dit bedrag opgelopen tot € 354.000, wat als bevinding werd gerapporteerd. Dit betekent niet dat dit de kosten waren over 2023, aangezien bij de aanbestedingscontrole naar de totale inhuur vanaf de start wordt gekeken. De kosten voor communicatie in 2023 bedroegen in totaal € 226.000, zoals is toegelicht in de tweede bestuursrapportage van 2023.

6. Vraag de heer J.C. Smit, Plaatselijk belang:

- In de voorziening onderhoud wegen wordt €441.000, kan een toelichting worden verstrekt waar deze kosten uitbestaan?

Antwoord:

De werkzaamheden die ten laste van de voorziening worden gebracht vallen uiteen in:

- Uitvoering wegenonderhoud	€ 248.000
- VAT, inspecties en beleidsvorming	€ 174.000
- Materialen dagelijks beheer en onderhoud	<u>€ 19.000</u>
Totaal	€ 441.000

Onder de uitvoering wegonderhoud vallen o.a. werkzaamheden aanpassing Hoofdweg, werkzaamheden Liezinger Miedeweg, klein asfaltonderhoud, klein straatwerk en onderhoud schelpenpaden.

7. Vraag de heer J.C. Smit, Plaatselijk belang:

- Onder programma 2 taakveld 2.1 zijn € 1.518.000 aan lasten opgenomen, kan worden toegelicht waar deze kosten aan zijn besteed.

Antwoord:

Programma 2, taakveld 2.1 valt uiteen in de volgende groepen en uitgaven:

- onderhoud bermen	€ 20.000
- beheer en onderhoud wegen/straten/pleinen	€ 1.273.000
- straatreiniging	€ 116.00
- gladheidbestrijding	€ 6.000
- openbare verlichting	€ 103.000
	<u>Totaal € 1.518.000</u>

De lasten voor beheer en onderhoud wegen/straten/pleinen € 1.273.000 bevat naast uitgevoerde werkzaamheden en materialen ook € 465.000 opbouw van de voorziening en ca. € 140.000 afschrijving op eerdere investeringen.

8. Vraag de heer H.K. van der Wielen, CDA:

- Is het percentage opgenomen bij de toeristenbelasting in tabel lokale heffingen wel juist?

Antwoord:

Het percentage is niet juist opgenomen. Tijdens de controle van de tabel is ook geconstateerd dat de totaal telling niet juist was opgenomen. Hierbij delen we de correctie tabel.

Lokale heffingen				
In €				
	begrote inkomsten 2023	werkelijke inkomsten 2023	verschil in €	verschil in %
Onroerende zaakbelasting				
-eigenaar woning	1.294.000	1.354.000	60.000	4 %
-eigenaar niet-woning	774.000	706.000	-68.000	-8%
-gebruiker niet-woning	497.000	443.000	-54.000	-10%
afvalstoffenheffing	894.000	871.000	-23.000	-2%
rioolheffing	870.000	914.000	44.000	5%
precariobelasting	100.000	107.000	7.000	7%
toeristenbelasting	3.456.000	3.445.000	-11.000	-0,3%
forensenbelasting	862.000	908.000	46.000	5%
havengelden	270.000	247.000	-23.000	-9%

Lokale heffingen				
grafrechten	10.000	32.000	22.000	220%
leges burgerlijke stand, burgerzaken en APV vergunningen	120.000	108.000	-12.000	-10%
leges bouwvergunningen	486.000	544.000	58.000	12%
Totaal	9.633.000	9.679.000	46.000	0,5%