

Onderwerp: Lentenota 2021

Schiermonnikoog, 4 mei 2021

Aan de Gemeenteraad

Onderwerp

Lentenota 2021

Voorstel

Hierbij ontvangt u de lentenota over het begrotingsjaar 2021. De lentenota is nieuw en is één van de veranderingen die worden doorgevoerd in ons planning & control systeem. De gemeenteraad heeft hiermee op 16 februari 2021 ingestemd. De verandering heeft niet alleen een lentenota tot gevolg, maar later in het jaar ook een zomer- en een herfstnota. Tezamen vervangen deze drie rapportages de eerste en tweede tussenrapportages (turaps), die tot en met vorig jaar aan de raad werden aangeboden. De verandering is onderdeel van een groeimodel, dat in december 2021 wordt geëvalueerd.

Een tussentijdse rapportage is verplicht op grond van de Financiële verordening gemeente Schiermonnikoog, die uw raad heeft vastgesteld. De achtergrond achter deze verplichting is dat het college gedurende de looptijd van het begrotingsjaar de gemeenteraad inzicht geeft in de voortgang van de voornemens en om u in staat te stellen te beoordelen of we zowel inhoudelijk als financieel op koers liggen. De lente- en herfstnota geven vooral inzicht in de financiële stand van zaken, in de zomernota over de inhoudelijke voortgang gerapporteerd.

Over- en overschrijdingen

Voor het melden van over- en overschrijdingen zijn conform de financiële beheersverordening, welke door de raad is vastgesteld in de vergadering van 23 maart 2021, de volgende drempelbedragen als uitgangspunt gehanteerd:

-exploitatie: afwijkingen groter dan € 5.000

-investeringen: afwijkingen groter dan € 7.000

Daarnaast worden ook lagere bedragen gemeld waar dat relevant is gevonden.

Met het vaststellen van de lentenota geeft u ook toestemming de over- en onderschrijdingen die per programma worden gemeld in het samenvattende overzicht met een begrotingswijziging te corrigeren.

Financiële stand van zaken

Wij geven u met deze notitie een zo reëel mogelijk beeld van de stand van zaken van de budgetten 2021. De lentenota levert voor 2021 een nadeel op van € 172.113. Het nadeel van 2021 wordt verwerkt in het begrotingssaldo 2021.

Bij deze tussenstand over de lopende begroting zijn een aantal kanttekeningen te maken en verklaringen te geven:

- Er zijn diverse personele mutaties. Deze hebben deels te maken met langdurige ziekte en het vertrek van medewerkers. In beide gevallen heeft dit geleid tot tijdelijke inhuur. In het eerste geval (langdurige ziekte) in afwachting van duidelijkheid over het verdere verloop en de uiteindelijk noodzakelijke definitieve herinvulling. In het tweede geval gaat het om tijdelijke inhuur die noodzakelijk is omdat we er niet in zijn geslaagd direct aansluitend op het vertrek van medewerkers de kwalitatief gewenste herinvulling te verkrijgen. Inhuur van personeel is duurder dan het in eigen dienst aannemen van personeel.

Daarnaast is er een aantal ontwikkelingen waar wij de ambtelijke organisatie op moeten aanpassen. Het gaat om kwalitatieve impulsen en het wegwerken van achterstanden. De aanleidingen en gevolgen zijn divers van aard. Parallel aan het tot stand komen van de Nota Financieel Kader (NFK) 2022-2025 zullen wij met uw raad informatie gaan delen over de aanleidingen, oplossingsrichtingen en financiële consequenties voor dit jaar en de volgende jaren. Op dit moment zijn nog niet alle personele en financiële effecten bekend.

- In de lentenota zijn een aantal financiële effecten als gevolg van corona opgenomen. Corona is nog niet uitgedoofd, hoewel wij verheugd zijn dat er concreet zicht is op vaccinatie van al onze 18-plussers. Net als vorig jaar is het onduidelijk wat het effect van Corona is op bijvoorbeeld de toeristenbelasting. Voorzichtigheidshalve gaan we uit van minder inkomsten dan dat we in het najaar van 2020, bij het opstellen van de begroting hadden verwacht. Het is ook nog onduidelijk welke kosten er nog te verwachten zijn, en of de budgetten voldoende zijn. Bij de jaarrekening over het jaar 2020 blijkt dat we onder meer te maken hebben gehad met oninbare openstaande vorderingen. Die waren niet in de begroting van 2020 geraamd en ook niet in de begroting van dit jaar. Wij kiezen er nu zekerheidshalve voor om hiervoor wel een bedrag, als stelpost, op te nemen.
- De lentenota geeft zicht op de eerste drie maanden van dit jaar. Er is zicht op enkele financiële tegenvallers en er is een inschatting hiervan, op basis van ontwikkelingen, zoals Corona. In de loop van het begrotingsjaar zal er ook meer duidelijkheid komen over eventuele meer inkomsten of eventuele uitgestelde uitgaven op onderwerpen die niet of later doorgaan. Vorig jaar hebben wij

bijvoorbeeld een deel van de gemiste inkomsten van de toeristenbelasting vergoed gekregen vanuit het Rijk. Of hiervan opnieuw sprake zal zijn, is op dit moment niet duidelijk.

Hieruit blijkt dat er terughoudendheid geboden is bij het gepresenteerde resultaat.

Onderstaand geven we aan wat de voornaamste wijzigingen zijn ten opzichte van de lopende begroting.

De financiële afwijkingen op producten uit de lentenota 2021 groter dan € 5.000 staan in het overzicht hieronder. Hierbij is een "+"-bedrag een meevaller en een "-/-"-bedrag een tegenvaller.

Progr.	Toelichting		Bedrag €
	Personele mutaties		
5.06	<i>6000010 Overhead Personeel Publiekszaken</i> Aanvullende werkzaamheden Doxsupport, dit betreft eenmalige kosten om achterstand archief weg te werken.	-/-	19.700
5.06	<i>6000010 Overhead Personeel Publiekszaken</i> Archiefwerkzaamheden extra bijkomende kosten tot einde jaar.	-/-	8.800
5.06	<i>6000000 Overhead personeel Beleidsteam</i> Inhuur beleidsadviseur Bouwen en Wonen voor diverse projecten 3 maanden.	-/-	22.200
5.06	<i>6000000 Overhead personeel Beleidsteam</i> Inhuur voor vervanging teamleider buitendienst 3 maanden.	-/-	16.000
5.06	<i>6000000 Overhead personeel Beleidsteam</i> Vergoeding verhuiskosten nieuwe medewerker	-/-	7.500
	<i>Totaal personele mutaties</i>	-/-	<i>74.200</i>
	Corona effecten		
3.1 / 2	6560253 Bevordering toerisme In 2020 werd een incidentele bijdrage beschikbaar gesteld voor de app samen op stap. Deze kosten zijn in 2020 niet gemaakt, daarom budget beschikbaar voor 2021.	-/-	5.000
4.2	<i>6960102 Saldi kostenplaatsen</i>	-/-	25.000

Progr.	Toelichting		Bedrag €
	Door corona verwachten we een gedeelte van openstaande vorderingen niet te kunnen innen. Hiervoor verhogen we de voorziening debiteuren.		
4.2	<i>6001106 Gemeenteraad</i> Voor het digitaal vergaderen zijn eenmalige kosten gemaakt die niet waren begroot.	-/-	8.200
5.01	<i>6936102 Toeristenbelasting</i> We maken een inschatting van de te verwachte lagere inkomsten toeristenbelasting door corona, conform vorig jaar.	-/-	150.000
5.10	<i>6980152 Mutaties reserves alg. dekk.midd.</i> De lagere inkomsten toeristenbelasting kunnen we gedeeltelijk dekken uit de reserve toerisme tegenover. Per saldo een last van € 50.000.	+	150.000
	<i>Totaal corona effecten</i>	-/-	<i>38.200</i>
	Overige mutaties		
1.3	<i>6614104 Bijzondere bijstandverlening</i> Verstrekking van de subsidie 2021 Voedselbank	-/-	5.000
2.4	<i>6725102 Afvalstoffenheffing / rechten huishoudelijk afval</i> De aanslagen afvalstoffenheffing op naam van WEM dienen te worden vernietigd als gevolg van rechtelijke uitspraak. Dit betekent voor 2021 en verder minder inkomsten.	-/-	8.700
2.4	<i>6721153 Bedrijfsafval</i> De kosten van afvoer bouw- en sloopafval zijn toegenomen. Dit is een eerste inschatting van toegenomen kosten. Bij de herfstnota verwachten we meer inzicht in de kosten en opbrengsten milieustraat te hebben en de daarbij horende kosten voor de gemeente.	-/-	10.000
4.2	<i>6960102 Saldi kostenplaatsen</i> Elk jaar blijkt dat we een gedeelte van de openstaande vorderingen niet kunnen innen. In het verleden werden deze kosten niet begroot. Dat doen we nu wel. Dit zijn structurele kosten. Hiermee verhogen we de voorziening debiteuren om later de niet geïnde vorderingen af te boeken van deze voorziening.	-/-	5.000
4.3	<i>6004108 Lasten en baten secretarieleges burgerzaken</i>	-/-	12.000

Progr.	Toelichting		Bedrag €
	Door afnemen aantal huwelijken en verlengen van de vervaldatum van rijbewijzen, komen er structureel minder leges inkomsten binnen.		
	<i>Totaal overige mutaties</i>	-/-	40.700
	<i>Overige verschillen < € 5.000</i>	-/-	19.013
	Totaal	-/-	172.113

Het nadeel van 2021 wordt verwerkt in het begrotingssaldo 2021.

Algemene reserve

De stand van de algemene reserve bedraagt na verwerken mutaties lantenota € 92.176.

De effecten voor de jaren 2022 en verder zijn als volgt:

2022: € -33.459

2023: € -33.617

2024: € -37.778

We stellen voor om:

1. De lantenota 2021 vast te stellen;
2. Het nadeel van € 172.113 ten laste van de algemene reserve te brengen;
3. Het nadeel van de lantenota 2021 ad € 172.113 te verwerken in de 17^e begrotingswijziging.

Secretaris,

burgemeester,

R. Thedinga

I. van Gent