Notitie Financieel Kader

2022-2025

Schiermonnikoog

Voorwoord

Beleidsmatige richting.

Hierbij leggen wij u de Notitie Financieel Kader 2022-2025 voor. De jaren 2020 en 2021 staan in het teken van de Coronapandemie. Dat heeft veel tijdelijke consequenties gehad voor de begroting van die jaren en laat ook nadrukkelijk zijn sporen na in onze algemene reserve. Gelukkig lijkt het op dit moment erop, juni 2021, dat het einde van de pandemie door middel van vaccinaties in zicht is en dat we de tweede helft van 2021 een definitief herstel zien in onze activiteiten die we samen kunnen ondernemen en daarmee ook van onze lokale economie.
Wij gaan er van uit dat de jaren die voor ons liggen in het teken staan van het verdere herstel. Voor een deel zullen we teruggaan naar het oude normaal, namelijk dat we weer gezamenlijk activiteiten in de meest ruime zin van het woord kunnen ontplooien. Voor een ander deel zullen we echter ook naar een nieuwe normaal gaan. De pandemie heeft ook aangetoond dat wij tot meer digitalisering in staat zijn dan we tot voor kort dachten. De goede elementen daarvan vertalen we door naar een iets andere manier van werken en diensten verlenen. Die is te kenschetsen als hybride. Ontmoetingen en contacten zullen we fysiek blijven organiseren, maar ook digitaal als dat handiger en klantgerichter is. Onze dienstverlening en personeelsbeleid zullen meer dan voorheen hybride zijn. Dienstverlening op afspraak en digitaal kan voor sommigen een uitkomst zijn; dat gaan we faciliteren. Voor anderen die minder digitaal zijn ingesteld zullen we fysieke mogelijkheden blijven bieden.

Het productiemiddel bij uitstek van onze gemeente is ons personeel. Wij zijn een kleine organisatie, die hecht aan zijn zelfstandigheid. Dit betekent dat we slim met onze personele inzet moeten omgaan, waarbij we gebruik maken van een kleine kernachtige eigen organisatie. Daarin hebben we de onderdelen georganiseerd die wij dicht bij onze inwoners moeten en willen hebben: onze buitendienst, publiekszaken, vergunningen, toezicht en handhaving, economie, zorg, welzijn, ruimtelijke ordening, kunst en cultuur, onderwijs, ouderenbeleid en duurzaamheid organiseren we daarom graag zelf, waarbij we uiteraard de samenwerking met andere gemeenten en eilanden zoeken. En natuurlijk hechten we aan ons eigen bestuur en bestuursondersteuning, waartoe we ook voorlichting en informatievoorziening rekenen. Om dit alles goed te kunnen doen en de kwaliteit te waarborgen, zodat onze zelfstandigheid niet omstreden wordt, moeten we goed bij de tijd blijven en zijn er voortdurend investeringen nodig. Op een aantal onderdelen, zoals onze digitale informatievoorziening en archivering, moeten we een inhaalslag maken. Er zijn hiervoor tijdelijk extra kosten nodig, die we op termijn ook deels weer terugverdienen, doordat we dan met minder, maar wel hoogwaardiger inzet van personeel toe kunnen. Daarnaast investeren we extra in onderwerpen waarop veel ontwikkelingen zijn: wonen, bouwen en duurzaamheid. Ook hiervoor zijn we ons personeelsbestand op orde aan het brengen. In de zomer en het najaar van 2021 wordt hieraan verder gewerkt. De financiële consequenties proberen we te beperken, maar die zullen er wel zijn. In de begroting van 2022 zullen we die gaan opnemen.

Ook moeten we voldoende bestuurlijke slagkracht hebben. Daarbij hoort ook een voldoende classificatie van de burgemeester en de wethouders. Wij vinden dat we ons daarbij moeten optrekken aan de recente opclasificatie die op Vlieland heeft plaatsgevonden en dat we op hetzelfde niveau moeten komen. Een financiële vertaling hiervan ziet u terug in deze NFK. Of er ook meer fte voor de wethouders beschikbaar moet komen, laten wij graag over aan de gesprekken over het coalitieakkoord van een nieuw te vormen college na de aanstaande verkiezingen van maart 2022.

Naast het personeel dat wij in eigen dienst hebben werken we nauw samen met andere gemeenten en eilanden. Met de gemeente Noardeast-Fryslân hebben wij een dienstverleningsovereenkomst (DVO) voor het inhuren van menskracht op een aantal werkterreinen: beleidsvoorbereiding en -uitvoering WMO, financiën, belastingen,

salarisadministratie en nog een aantal kleinere taakbestanddelen. Het DVO is verouderd en wordt in 2021 geüpdatet. De financiële gevolgen zullen we eveneens meenemen in de begroting van 2022 en volgende jaren, maar zijn nu nog niet bekend. Met de gemeente Leeuwarden hebben we een (actuele) DVO op het terrein van informatisering en automatisering. Met de andere Waddeneilanden werken we intensief samen onder de noemer van de GR de Wadden. Verder zijn we deelnemer van de Veiligheidsregio Fryslân, FUMO, SDF en onderhouden we nauwe contacten met andere samenwerkingspartners, zoals Het Nationaal Park, Natuurmonumenten, Wetterskip Fryslân, en vele anderen.

Financiële richting

Het meerjarenbeeld is inclusief nieuw beleid voor 2022 en verder negatief. De huidige stand van het meerjarenperspectief is t/m de raadsvergadering van mei 2021, maar nog zonder de uitkomsten van de meicirculaire 2021. Zodra de uitkomst van de meicirculaire bekend is, zal dit als nagekomen stuk naar u toe worden gestuurd.

De Notitie Financieel Kader 2022-2025 is de opmaat voor onze (meerjaren-)begroting 2022 en volgende.
De provincie hanteert als uitgangspunt voor haar financieel toezicht dat gemeenten ofwel hun eerste jaarschijf structureel sluitend moeten hebben, ofwel hun laatste jaarschijf.
Het uitgangspunt van het college is een structureel sluitende begroting in de eerste jaarschijf, jaarschijf 2022.

Inhoudsopgave

1. Ontwikkeling structurele begrotingspositie 5

2. Uitgangspunten NFK 2022-2025 5

3. Meerjarenperspectief 7

3.1. Toelichting op ontwikkelingen structurele begrotingspositie 8

3.2. Toelichting op ontwikkelingen eenmalige begrotingspositie 9

4. Voorstellen nieuw beleid 10

4.1 Toelichting voorstellen nieuw beleid 10

4.2 Financiële gevolgen structureel nieuw beleid 11

4.3 Financiële gevolgen incidenteel nieuw beleid 12

5 Overige ontwikkelingen 13

6 Tot slot 13

1. Ontwikkeling structurele begrotingspositie

In november 2020 heeft de raad de begroting 2021 vastgesteld. In deze begroting staat de jaarschijf 2022 opgenomen. Deze jaarschijf 2022 is de start voor het opstellen van de NFK 2022-2025.
De vastgestelde begroting 2021 laat voor jaarschijf 2022 en verder de volgende saldi zien:

	2022	2023	2024
Beginsaldo 2021 en verder (primaire begroting)	-47.876	-61.745	-78.424
Ombuigingen	34.118	32.400	33.000
Nieuw beleid	45.600	43.300	45.600
Begrotingssaldo inclusief aanbiedingsbrief begroting 2021	**31.842**	**13.955**	**176**
Begrotingssaldo gesplitst			
Incidenteel	-14.882	-14.600	-15.000
Begrotingssaldo structureel	**46.724**	**28.555**	**15.176**

2. Uitgangspunten NFK 2022-2025

Voor het omzetten van de primaire begroting 2022 naar NFK 2022-2025 wordt uitgegaan van de volgende uitgangspunten:

Meerjarenonderhoudsplannen

In de begroting 2022 en verder worden de cijfers uit de volgende door de raad vastgestelde onderhoudsplannen verwerkt:

MOP gemeentelijke gebouwen	2017-2026
MOP jachthaven	2017-2026
-MOP riolering	2019-2027
MOP openbare verlichting	2006-2010
MOP wegen	2017-2026
Groenbeheersplan	2008

Wat nog ontbreekt, is het MOP veerdam.

Provincie Fryslân houdt toezicht op de ouderdom van de onderhoudsplannen. Een onderhoudsplan mag maximaal 5 jaar oud zijn. Er zal daarom gewerkt moeten worden aan de vernieuwing van de onderhoudsplannen.
De verwachting is dat de financiële uitwerking van deze plannen een minimaal effect zal hebben op de begroting 2022 en verder.

Vervangingsinvesteringen

De noodzaak van de geplande vervangingsinvesteringen wordt richting het opstellen van de begroting 2022 nog tegen het licht gehouden, evenals de hoogte van de bedragen van die vervangingsinvesteringen.

Rentepercentage

De marktrente (25 jaar, lineair) beweegt zich half mei 2021 rond de 0,5%-0,6%. Begin 2021 was deze 0,33%. De rente is dus nog redelijk stabiel. In onze huidige begroting rekenen we met een rentepercentage van 0,85%. Dat is het rentepercentage dat we doorbelasten in de exploitatie over onze activa. Daarnaast proberen wij zoveel mogelijk gebruik te maken van onze kredietfaciliteiten (lees: rood staan) bij de BNG, omdat de te betalen rente daar nog aanmerkelijk lager is. De -wettelijk verplichte- in de begroting 2022 te hanteren rente zal ook ongeveer 0,85% bedragen.

Indexatie personeelslasten

De huidige cao liep tot en met 31 december 2020. Een nieuwe cao wordt dus nog verwacht. Voor 2022 en verder blijven we eerst uitgaan van een loonstijging van 1,5% (loonvoet sector overheid, maart 2021). Bij de begroting 2022 was uitgegaan van een loonstijging van 2,5% Dit levert een voordeel op. Zie ook paragraaf 3.1, onderdeel 3 in deze notitie.

Indexatie budgetten

De meicirculaire 2021 is er nog niet en dus weten we ook nog niet wat de prijscompensatie is waarmee in de meicirculaire wordt gerekend.

In de meerjarenbegroting is nu nog rekening gehouden met een prijsstijging van 2,0% per jaar. De prijsstijging over heel 2020 was 1,3% (jaarmutatie ConsumentenPrijsIndex). Over de eerste vier maanden van 2021 is de prijsstijging 1%. We gaan er eerst van uit dat de prijzen conform onze raming met 2,0% per jaar zullen stijgen de komende jaren. Dit levert geen effect op voor de begroting 2022.

Contractuele verplichtingen zullen vermoedelijk niet beïnvloedbaar zijn en kunnen leiden tot stijgingen boven de 2,0% waar in 2022 mee wordt gerekend.

Indexatie subsidies

In de meerjarenbegroting is rekening gehouden met een prijsstijging van 2,25% per jaar. We gaan er van uit dat de subsidies gemiddeld met 2,25% per jaar zullen stijgen de komende jaren. Dit levert geen effect op voor de begroting 2022.

Subsidieaanvragen beoordelen wij altijd per geval. Daarbij letten we onder andere op het eigen vermogen van een instelling en wat het nut en de noodzaak van een subsidie is.

In 2019 hebben we in de Notitie Financieel Kader afgesproken om de subsidies voor 2020 en verder met 2,25% te indexeren.

Indexatie leges, heffingen, rechten en belastingen

De volgende meerjarige indexatiebesluiten zijn genomen en verwerkt in de meerjarenbegroting:

-afvalstoffenheffing: 100% kostendekking

-WABO: 100% kostendekkend

-rioolrechten: vanaf 2019 100% exclusief indexering o.b.v. MOP-riolering

-auto-ontheffingen: 100% kostendekkend

Belastingverhogingen:

-leges en rechten: 2% per jaar

-liggelden: 2% per jaar

-lijkbezorgingsrechten: 2% per jaar

-forensenbelasting: 2% per jaar

-toeristenbelasting: 2% per jaar

-ozb-eigenaren: 1,5% per jaar

-ozb-gebruikers niet-woningen: 1,5% per jaar

Alle hiervoor genoemde verhogingen waren al meerjarig verwerkt in de begroting.

Aan het eind van het jaar komen we met een beleidsnotitie Forensenbelasting en Toeristenbelasting.

3. Meerjarenperspectief

Na vaststelling van de begroting 2021 hebben zich een aantal ontwikkelingen voorgedaan die de begrotingspositie 2022 beïnvloeden. Daarnaast zijn bovenstaande uitgangspunten opgenomen. Onderstaande tabel geeft een actueel meerjarenperspectief, maar is nog éxclusief voorstellen voor nieuw beleid, die in hoofdstuk 4 staan. Een korte toelichting op de ontwikkelingen staat onder de tabel opgenomen.

De begrotingssaldi laten een overschot zien in 2022 en verder. Het jaar 2025 komt er nieuw bij. Het begrotingssaldo van die jaarschijf is daarom nog onbekend en wordt bekend bij het opstellen van de begroting 2022.

	2022	2023	2024
Begrotingssaldo structureel (zie hoofdstuk 1)	**46.724**	**28.555**	**15.176**
1. Scheurvorming zwembad (raadsbesluit 16 februari 2021) verhoging onderhoudskosten	-8.123	-8.123	-8.123
2. GR'en:			
2a. FUMO: begroting 2022	0	0	0
2b. VRF: begroting 2022	-931	-931	-931
2c. De Waddeneilanden: begroting 2022	-9.567	-9.619	-9.672
3. Indexatie personeelslasten, van 2,5% naar 1,5%	21.500	43.800	67.900
4. Bijstellen raming herverdeling gemeentefonds	15.000	15.000	15.000
5. Effect Lentenota 2021 (behandeld in raadsvergadering mei)	-33.459	-33.617	-37.778
6. Meicirculaire	pm	pm	pm
Structurele begrotingsstand bij de NFK 2022-2025	**31.144**	**35.065**	**41.572**

3.1. Toelichting op ontwikkelingen structurele begrotingspositie

1. Scheurvorming zwembad (raadsbesluit 16 februari 2021)

De komende jaren zal jaarlijks onderhoud moeten worden gepleegd aan de coating van het zwembad. Om de coating in goede staat te houden is in samenspraak met de zwembadexploitant een servicecontract afgesloten waardoor jaarlijks de coating zal worden geïnspecteerd en waar nodig bijgewerkt. Na vijf jaar en na tien jaar is de coating dermate aangetast dat het noodzakelijk is om het zwembad geheel opnieuw te coaten.
De kosten van het onderhoud bedraagt na vijf jaar € 33.146 exclusief btw. Geïndexeerd tegen 5% bedraagt dit bedrag na vijf jaar € 40.167. Per jaar bedragen de kosten € 8.123.

2. Gemeenschappelijke regellingen FUMO / VRF / De Waddeneilanden

2a. Fumo (Fryske Utfieringstsjinst Miljeu en Omjouwing):

Voor de jaren 2022-2025 wordt een lagere bijdrage verwacht dan eerder begroot. We kiezen ervoor deze lagere bijdrage (2022 € 11.030 nog niet te verwerken in de Notitie Financieel Kader. Dit omdat er later in het jaar nog een aangepaste begroting van de FUMO komt met wijzigingen omgevingswet. En omdat er een kostenstijging verwacht wordt door professionalisering van de organisatie en de daaruit voorkomende extra aanvragen.

2b. VRF (Veiligheidsregio Fryslân)

De stijging van de gemeentelijke bijdragen aan de VRF is gering.

2c. Waddeneilanden

De bijdrage aan De Waddeneilanden is gestegen, met name door een stijging van ICT kosten.

3. Indexatie personele lasten

Bij de begroting 2021 was uitgegaan van een loonstijging van 2,5%. In de NFK 2022 wordt een percentage van 1,5% gehanteerd. Dit levert een voordeel op.

4. Herverdeling gemeentefonds

In 2019 is er een herijkingsonderzoek uit gevoerd naar het gemeentefonds met de bedoeling om tot een betere verdeling van het gemeentefonds te komen. De verwachting was dat dit negatief voor Schiermonnikoog zou uitvallen. Dit is ook in de begroting 2021 voor de jaren 2022 en verder met € 15.000 per jaar verwerkt.
De voorlopige uitkomsten van dat onderzoek zijn intussen bekend. Voor Schiermonnikoog lijkt het positief uit te vallen (€ 90 per inwoner). Daarom zijn de negatieve bedragen van € 15.000 per jaar teruggedraaid.
Omdat de Friese en Groningse gemeenten minder geld krijgen, is er verzocht de systematiek van berekening van de herijking van het gemeentefonds opnieuw te bekijken. Een nieuwe berekening wordt verwacht in juni. Het is nu nog onduidelijk wat het effect is op de nieuwe bedragen per inwoner voor Schiermonnikoog.
De herijking van het gemeentefonds is gebaseerd op de jaarrekening cijfers van 2017. Er moet nog een doorberekening gemaakt worden naar 2019. Naar verwachting komen hier kleine aanpassingen uit voort.

Het voorlopige effect van de herijking is € 90 per inwoner. Dit betekent niet dat met ingang van 2021 dit bedrag al uitgekeerd wordt. Het is de bedoeling dat de nieuwe verdeling wordt ingevoerd met ingang van uitkeringsjaar 2023 met € 15 per jaar per inwoner (dit heet het instapmodel). Vanwege de onzekerheid over de te ontvangen bedragen is vanaf 2023 nog geen bedrag aan ontvangsten opgenomen.

5. Effect Lentenota 2021

De Lentenota is besluitvormend behandeld in de meivergadering 2021.

6. Meicirculaire

De effecten van de meicirculaire 2021 zijn nog niet bekend bij het opstellen van deze notitie. Zodra deze effecten bekend zijn zullen we deze laten weten.

3.2. Toelichting op ontwikkelingen eenmalige begrotingspositie

In de jaarrekening 2020 is de staat van reserves en voorzieningen opgenomen. Het *saldo van de algemene reserve* per 31 december 2020 bedraagt € 615.138, exclusief resultaatbepaling.

De huidige stand van de algemene reserve is als volgt:

Stand reserve	**2021**	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**	***Totalen***
Stand 1 januari	**615.138**	**121.936**	**185.136**	**142.976**	**117.476**	
Vermeerderingen:						
P 2019: jaarlijkse toevoeging	35.000	35.000	35.000	35.000	35.000	€ ***175.000***
P 2019: terugstorten in AR van tijdelijke voeding vrz. wegen volgens MOP wegen 2017-2026: nog € 7.500 in 2024 storten	0	80.000	0	7.500	0	€ ***87.500***
Aanbiedingsbrief begroting 2020	22.500	0	0	0	0	€ ***22.500***
Aanbiedingsbrief begroting 2019	22.500	0	0	0	0	€ ***22.500***
Rekeningsresultaat 2020	72.454	0	0	0	0	€ ***72.454***
Totaal vermeerderingen	**152.454**	**115.000**	**35.000**	**42.500**	**35.000**	**379.954**
Verminderingen:						
Aanpak begraafplaats	15.500	0	0	0	0	€ ***15.500***
Verbetering bewegwijzering	15.500	0	0	0	0	€ ***15.500***
Verschuiving budget verkeersmaatregelen naar volgend jaar	13.000	0	0	0	0	€ ***13.000***
Onderzoek verkeersdrukte centrum	6.848	0	0	0	0	€ ***6.848***
Herstructurering Melle Grietjespad	24.443	0	0	0	0	€ ***24.443***
Restant proces realisatie leer- en ontwikkelcentrum.	13.233	0	0	0	0	€ ***13.233***
Herstelwerkzaamheden scheurvorming	20.835	0	0	0	0	€ ***20.835***
Zwembad, herstel scheurvorming	51.760	0	0	0	0	€ ***51.760***
Toegezegde subsidie bij vertrek manege 5x € 5.000 tbv manege (t/m 2024)	5.000	5.000	5.000	5.000	0	€ ***20.000***
Subsidie manege 2020	5.000	0	0	0	0	€ ***5.000***
Quickscan natuur	25.000	0	0	0	0	€ ***25.000***
Watertappunten	12.554	0	0	0	0	€ ***12.554***
Hoogwaterstresstest	2.000	0	0	0	0	€ ***2.000***
Onderzoek realisatie 24-uurszorg	15.000	0	0	0	0	€ ***15.000***
Bijdrage verbouwing dorpshuis+bibliotheek	15.000	0	0	0	0	€ ***15.000***
Inhuur derden omgevingswet	20.240	0	0	0	0	€ ***20.240***
Opstellen Omgevingsvisie	39.760	30.000	0	0	0	€ ***69.760***
Onderzoek bestemmingsplan buitengebied.	5.000	0	0	0	0	€ ***5.000***
Evaluatie bestemmingsplan buitengebied polder	25.000	0	0	0	0	€ ***25.000***
Het Bestemmingsonderzoek gemeentelijke gebouwen	7.500	0	0	0	0	€ ***7.500***
Overheveling naar reserve duurzaamheid t/m 2021	75.000	0	0	0	0	€ ***75.000***
Coronacompensatie 2020	2.000	0	0	0	0	€ ***2.000***
Verbetering gebruikersopp. woning voor BAG- en WOZ registratie	4.900	0	0	0	0	€ ***4.900***
Tijdelijke toelagen voor 2 medewerkers	9.710	0	0	0	0	€ ***9.710***
Uitkering wachtgeld oud-wethouder tot AOW-gerechtigde leeftijd (voorlopig 16	31.200	31.800	32.400	33.000	0	€ ***128.400***
Uitwerking herzien Bestemmingsplan Dorp/inspiratiegids	15.000	15.000	0	0	0	€ ***30.000***
Herontwikkeling Oude Bezoekerscentrum	25.000	0	0	0	0	€ ***25.000***
FUMO incidentele kosten	2.320	0	0	0	0	€ ***2.320***
Resultaat Lentenota 2021	172.113	0	0	0	0	€ ***172.113***
Verkeersveiligheidsmaatregelen aan de Heereweg	15.000	0	0	0	0	€ ***15.000***
Mutaties herfstnota (in november 2021)						
Subsidie manege 2020 verschuift naar 2025	-5.000	0	0	0	5.000	€ -
Opstellen Omgevingsvisie	-39.760	-30.000	39.760	30.000	0	€ -
Totaal verminderingen	**645.656**	**51.800**	**77.160**	**68.000**	**5.000**	**847.616**
Stand 31 december	**121.936**	**185.136**	**142.976**	**117.476**	**147.476**	**147.476**

Bovenstaande betekent dat van de algemene reserve eind 2025 € 147.476 vrij besteedbaar is (de eindstand van 2025 wordt genomen, omdat er tot dat jaar al budgetten zijn vastgesteld vanuit de algemene reserve).
In de mei vergadering 2021 kwam ook de lentenota 2021 aan bod. Deze lentenota levert een nadeel op van € 172.113 en is verwerkt in bovenstaand verplichtingenoverzicht van de algemene reserve.

De omvang van de vrij besteedbare bestemmingsreserves bedraagt € 1.476.254 en is als volgt opgebouwd:

	Jaarrekening 31-12-2020	Lentenota mei 2021	NFK 2022-2025
Reserve Eneco	1.238.000	0	1.238.000
Reserve sociaal domein	238.097	-24.843	213.254
Reserve toerisme	150.000	-150.000	0
Reserve cofinanciering	25.000	0	25.000
Structureel	**1.651.097**	**-174.843**	**1.476.254**

Het incidentele weerstandsvermogen bedraagt daarmee:

- Algemene reserve € 147.476
- Vrij besteedbare bestemmingsreserve € 1.476.254

Totaal € 1.623.730

Het financiële risico uit de risicoparagraaf van de jaarrekening 2020 betreft een bedrag van € 422.050. Voor 2022 verwachten we een financieel risico van € 363.000. Het financiële risico kunnen we dus dekken binnen ons totale incidentele weerstandsvermogen van € 1.623.730.

4. Voorstellen nieuw beleid

De volgende voorstellen nieuw beleid zijn aangevraagd:

	2022	2023	2024
Structureel			
1. Stimulering initiatieven recreatie en toerisme	-10.000	-10.000	-10.000
2. Opclassificatie college	-25.000	-25.000	-25.000
3. Jaarlijkse subsidie voedselbank	-5.000	-5.000	-5.000
Incidenteel			
4. Bestrijden exoten	-20.000	-	-
Totaal	**-65.000**	**-40.000**	**-40.000**

4.1 Toelichting voorstellen nieuw beleid

Onderstaande voorstellen zijn concreet en in beeld. Mogelijk dat er nog andere voorstellen komen zoals ruimtelijke ontwikkeling, welke in de raad van 6 juli besloten wordt. En de financiële gevolgen van de invoering van de omgevingswet 2022 zijn nog niet duidelijk.

1. Stimulering initiatieven recreatie en toerisme

Budget om op het gebied van recreatie en toerisme initiatieven te kunnen stimuleren of aan te wenden voor het laten uitvoeren van onderzoeken op dit gebied.

2. Opclassificatie college

We kunnen de provincie verzoeken om de gemeente in een andere klasse te plaatsen dan de klasse waar zij volgens haar inwonertal hoort. Dit wordt opclassificatie genoemd. Deze opclassificatie is een beleidsinstrument om de bezoldiging van (politieke) ambtsdragers in afzonderlijke gemeenten te kunnen verhogen. De opclassificatie van de bezoldiging van de raadsleden heeft al plaatsgevonden. Daarom dat deze opclassificatie alleen geldt voor het college.
Om voor opclassificatie in aanmerking te komen, moet een procedure gevolgd worden, grofweg bestaande uit een raadsbesluit op basis waarvan een goed beargumenteerd verzoek wordt ingediend bij de provincie. De gemeente Vlieland heeft dit verzoek toegewezen gekregen en de argumentatie die daaraan ten grondslag ligt, lijkt ook van toepassing voor Schiermonnikoog (Ook de andere Waddeneilanden maken reeds gebruik van de opclassificatie).
Vooruitlopend op dit formele verzoek, wordt in de NFK alvast rekening gehouden met het extra financiële beslag. Er zal een apart raadsvoorstel hiervoor worden opgesteld.
Naast opclassificatie kan ook gedacht worden aan urenuitbreiding voor onze wethouders. Gelet op het gegeven dat er volgend jaar verkiezingen zijn, is dit een onderwerp dat wij graag over laten aan de coalitieonderhandelaars voor het nieuwe college.

3. Jaarlijkse subsidie voedselbank

Het verstrekken van voedselpakketten (hulp in natura) aan inwoners die er recht op hebben.

4. Bestrijden exoten

Op Schiermonnikoog staan planten die hier niet thuishoren en die andere planten kunnen verdringen. Om deze invasieve exoten effectief te bestrijden is een eiland brede aanpak nodig. De gemeente heeft daarom een exotenplan laten opstellen (in concept gereed). Bij dit plan moet een uitvoeringsplan komen om enkele soorten te bestrijden. Er zijn een aantal soorten waarvan Nederland verplicht is te bestrijden (bv reuzenberenklauw). Daarnaast zijn er soorten die zich nu nog niet erg verspreid hebben, maar wel kunnen doorwoekeren (Aziatische duizendknoop). De bestrijding kost geld.

4.2 Financiële gevolgen structureel nieuw beleid

De financiële gevolgen van het structureel nieuw beleid 1 tot en met 3 zijn als volgt:

	2022	2023	2024
Begrotingsstand bij de NFK 2022-2025 (zie hoofdstuk 3)	31.144	35.065	41.572
1. Stimulering initiatieven recreatie en toerisme	-10.000	-10.000	-10.000
2. Opclassificatie college	-25.000	-25.000	-25.000
3. Jaarlijkse subsidie voedselbank	-5.000	-5.000	-5.000
Tekort bij honorering alle voorstellen met structureel effect	-8.856	-4.935	1.572

4.3 Financiële gevolgen incidenteel nieuw beleid

De financiële gevolgen van het incidenteel nieuw beleid 4, inclusief de financiële gevolgen van structureel nieuw beleid 1 tot en met 3 is als volgt:

	2022	2023	2024
Stand Algemene reserve per 31-12 voor nieuw beleid	**185.836**	**337.238**	**292.203**
Begrotingssaldo incidenteel	-14.882	-14.600	-15.000
Begrotingssaldo structureel incl. nieuw beleid	-8.856	-4.935	1.572
Nieuw beleid			
4. Exoten	-20.000	0	0
Voorstel ophoging Algemene Reserve	238.000	0	0
Totaal mutaties	194.262	-19.535	-13.428
Stand Algemene reserve 31-12 inclusief nieuw beleid	**380.098**	**317.703**	**278.775**

Het voorstel is om Algemene Reserve op te hogen, ten laste van de Reserve Eneco. Dit om toekomstige tegenvallers te kunnen opvangen.

Het verloop van de Reserve Eneco ziet er dan als volgt uit:

	2022	2023	2024
Stand 1-1	1.238.000	1.000.000	1.000.000
Overheveling naar Algemene reserve	-238.000	0	0
Stand 31-12	**1.000.000**	**1.000.000**	**1.000.000**

Het restant reserve Eneco bedraagt € 1.000.000. Dit kan o.a. gebruikt worden voor:

- duurzaamheid
- cofinanciering school
- wonen
- ouderenzorg

In juli wordt een eindrapport over duurzaamheid opgeleverd. Daar zal ook een financiële paragraaf aan gekoppeld worden. Dan wordt ook duidelijk hoe groot het substantieel deel van de reserve moet zijn dat hiervoor wordt gereserveerd. Maar ook voor de andere onderwerpen moet er ruimte zijn.

Voor deze onderdelen zijn geen concrete voorstellen aanwezig, en daarom ook is het nog niet mogelijk concrete bedragen per onderdeel op te nemen.

5 Overige ontwikkelingen

Onderstaande ontwikkelingen spelen, maar zijn nog niet verder in financien uit te drukken:

1. Corona-crisis

We zitten nog steeds in de corona-crisis. Het is niet eenvoudig om de impact hiervan op de gemeentebegroting 2022 in te schatten en ook niet het naijl-effect van de crisis. In de Lentenota 2021 hebben we voor 2021 een eerste ingeschatting gemaakt.

2. Sociaal Domein

De gemeenten Noardeast-Fryslân is binnen het sociaal domein bezig met het proces om te komen tot ombuigingen, innovaties en vernieuwing. Mogelijk dat dit ook effecten heeft voor de gemeente Schiermonnikoog in het kader van onze samenwerking en harmonisatie van beleid. We blijven hierover in contact met de gemeente Noardeast-Fryslân.

3. Nieuwe Dienstverleningsovereenkomst (DVO) met gemeente Noardeast-Fryslân

We voeren gesprekken met de gemeente Noardeast-Fryslân om tot nieuw afspraken te komen voor de DVO.
Het is nog onduidelijk welke financiele effecten deze nieuwe afspraken zullen hebben.

4. Uitbreiding aantal uren wethouders

Er bestaat een wens om het aantal uren van de wethouders uit te breiden van 0,65 FTE naar 0,8 FTE. Bij het opstellen van de NFK-2022-2025 is hier geen rekening mee gehouden. Dit kan worden meegenomen bij de coalitie-onderhandelingen door het nieuwe college in 2022.

5. Bijdrage programma Waddeneilanden

Om de eilander samenwerking te verstevigen, wordt een Programma Waddeneilanden opgezet rondom de thema's Leefbaarheid, aangevuld met Duurzaamheid en Circulaire Economie.
Het is op dit moment niet duidelijk of de financiële ambitie van het programma haalbaar is. De financiële ambitie bedraagt voor alle Waddeneilanden € 36 miljoen, waarvan de 50% gefinancierd door het rijk, 25% door provincie en 25% door Waddeneilanden. De bijdragen door de Waddeneilanden vindt plaats op basis van de huidige verdeling van de begroting van de samenwerking van de Waddeneilanden, dan wel op basis van de begrotingsomvang van de Waddeneilanden. In deze nota is hiervoor geen budgetverruiming opgenomen, wanneer hier meer bekend over wordt zal dit aan de raad worden voorgelegd.

6 Tot slot

Als alle voorstellen uit paragraaf 3.1 worden gehonoreerd, ontstaat er een structureel tekort vanaf 2022. Bij de begroting 2022 komen we daarbij ook nog met voorstellen over hoe dit structureel tekort om te buigen.

Er is in deze NFK 2022-2025 nog geen rekening gehouden met de effecten van de meicirculaire 2021 (uitkomsten meicirculaire worden nagezonden), na-ijleffecten van het corona-virus en effecten van herverdeling van het gemeentefonds. Al met al is er dus nog veel onzekerheid en zijn de financiële risico's van deze onzekerheden groot. Gezien de onzekerheden die er nu nog zijn, zal het college van B&W bij de begrotingbehandeling 2022 het definitieve voorstel voor nieuw beleid plus bijbehorende dekking ter besluitvorming voorleggen.