Technische vragen Begroting 2025

Nr.	Ingediend door:	Onderwerp en paginanummer	Vraag	Antwoord
1.	ABV Martijn van Heeringen	Programma 0 – ramingen - 17	Het saldo na resultaat neemt af en wordt snel negatiever tot circa 3,7 miljoen. Hoe komt dit?	Onder programma 0 vallen de kosten van gemeenteraad, B&W, overhead, samenwerking Waddeneilanden en slechts een klein stukje baten (m.n. burgerzaken leges). Deze kosten zijn voor een groot deel geïndexeerd omdat het voor een groot aandeel salarissen betreft of de bijdrage aan een gemeenschappelijke regeling. Je ziet dus ook een stijging in dit negatieve resultaat met een percentage wat vergelijkbaar is met de andere indexeringen.
2.	ABV Martijn van Heeringen	Programma 6 – Samenstellingen ramingen huidig jaar	Zijn er voor enkele van de posten 610-650 voorbeelden? Het gaat namelijk om veel geld en ik kan niet zien waar het naartoe gaat.	610 -640 gaat in principe over de begroting die de Dienst sociale zaken Franeker bij ons aanlevert. Deze begroting wordt ook altijd aan de raad voorgelegd voor zienswijzen. Kosten zijn voor WMO, Jeugd, Inkomen, participatie en armoedebestrijding. 650 betreft de Boswijk, het MJOP voor de Boswijk staat ook nog op de LTA van de raad. De exploitatiebegroting en afrekening Boswijk is op 17 juli 2023 in de raad gebracht.
3	ABV Martijn van Heeringen	Programma 7 – Samenstellingen ramingen huidig jaar	De post 700 openbare gezondheidszorg heeft 262.612 aan lasten. Hoe is dit ongeveer opgebouwd? Zijn er voorbeelden van enkele grote aandelen hierin?	Zie bijlage. Tot en met 2026 gaat het vooral om de specifieke uitkeringen die we van het rijk krijgen en waarbij we er dus vanuit mogen gaan dat onze kosten even hoog zullen zijn als onze baten.
4	ABV Martijn van Heeringen	Programma 8 – Ramingen - 55	Begroting 2024 laat lasten 977.019 zien. Waarom zo'n groot verschil met andere getallen op die rij?	Dit komt door de Specifieke uitkering Bouw impuls van 187.500 (baten en lasten aan elkaar gelijk). De restant budgetten voor de omgevingsvergunning die in 2023 niet gebruikt zijn en overgezet zijn naar 2024 ook zo'n € 188.000. Een uitkering € 40.000 die we ontvangen voor biodiversiteit ook hier kosten en baten aan elkaar gelijk. Extra budget voor diverse onderzoeken dorpsvernieuwing: Lokale overheden huisvesting,

				Woonvisie, duurzaamheid gemeentehuis en overige onderzoeken die uit de woonvisie voortkomen voor een bedrag van € 87.000 Overigens is de verwachting dat de genoemde budgetten in 2024 niet volledig verbruikt zullen worden en daarom (voor het restant) in 2025 opnieuw geraamd zullen worden. Dit kan alleen als het om projectmatige zaken gaat die reeds gestart zijn en die doorlopen in de volgende jaren.
5	ABV Martijn van Heeringen	Programma 9 – Ramingen - 58	De onttrekking aan de reserve is voor 2023 en 2024 veel hoger dan de begrotingen erna. Hoe komt dit?	In 2023 en 2024 zijn restant budgetten uit voorgaande jaren t.l.v. de algemene reserve opnieuw geraamd. Dit kan je voor de jaren daarna nog niet ramen maar ook daar zullen d.m.v. begrotingswijzigingen wel restant budgetten opnieuw geraamd moeten worden. De grootste onttrekkingen aan de algemene reserve waren: € 900.000 voor de instelling van een bestemmingsreserve voor onze bijdrage aan de regiodeal. € 520.000 voor de instelling van een bestemmingsreserve voor de tijdelijke uitbreiding van de formatie (vanwege regiodeal werkzaamheden en het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd van enkele medewerkers)
6	ABV Martijn van Heeringen	Paragraaf 2 – Boswijk - 69	Boswijk heeft een lening over 40 jaar lopen. Na hoeveel tijd is deze naar verwachting terugverdiend (zodat onze economische kengetallen weer op orde komen)?	Hiervoor verwijs ik ook naar het raadsbesluit van 17 juli 2023. De vraag naar de economische kengetallen ligt echter wat gecompliceerder. Er zijn immers verschillende kengetallen. De invloed van de lening is echter het grootst op het kengetal Schuldquote. Dit kengetal zal jaarlijks iets verbeteren doordat we aflossen. Maar dit kengetal kan ook verslechteren doordat andere investeringen onze liquiditeit (banksaldo) verslechteren of we nieuwe leningen moeten aangaan of doordat onze baten verslechteren. In de

				financiële verordening is opgenomen in welke gevallen de raad hierover geïnformeerd wordt.
7	ABV Martijn van Heeringen	Paragraaf 4 – financiering - 87	Wat is de looptijd van de leningen van de SRV (de circa 5.3 miljoen)? Oftewel na hoeveel jaar moet het zijn afbetaald?	De grootste lening zal zijn afgelost in 2051
8	ABV Martijn van Heeringen	Paragraaf 5 – Rechtmatigheid - 90	Wie maakt de gemeentelijke balans, een onafhankelijke accountant? Of doen wij dit zelf?	De financiële beleidsmedewerker, dit geldt ook voor de jaarrekening alleen wordt deze op een aantal onderdelen gecontroleerd door de accountant, dit geldt niet voor de begroting. De complete begroting en jaarrekening wordt bovendien getoetst door de provincie.
9	ABV Martijn van Heeringen	Recapitulatie – Lasten - 116	De post cultuur en recreatie staat op circa 1 miljoen begroot, waarom zo hoog? Welke grote delen zitten hierin?	Op blz. 39 is te zien welke producten hieronder vallen, Sport neemt een erg groot aandeel in maar ook de subsidies aan het Trompshuys en de bibliotheek b.v. Openbaar groen betreft voornamelijk salariskosten.
10	ABV Martijn van Heeringen	Recapitulatie – Lasten -116	Overhead van ruim 2 miljoen welke grote delen zitten hierin, heeft u een paar goede voorbeelden? Ik vind het een grote ‘vergaarbak’	Salariskosten van de ondersteunende functies, zoals b.v. financiën, archief, bestuurssecretariaat, juridische ondersteuning, leidinggevenden. Tractiemiddelen van de buitendienst. Salaris en personeelsadministratie, arbo, opleidingen enz.
11	ABV Martijn van Heeringen	Recapitulatie – Lasten -116	De baten van cultuur en recreatie post 5 gaan omlaag hoe komt dit?	Dit heeft te maken met uitkeringen van het rijk, m.n. voor sport die zoals het er nu naar uit ziet stoppen.
12	ABV Martijn van Heeringen	Recapitulatie – Lasten -116	De baten van wonen post 8 gaan omlaag hoe komt dit?	De leges voor de omgevingsvergunning kunnen op dit moment voor 2025 hoger worden ingeschat omdat er een aantal grotere projecten verwacht worden. Deze verwachting kan nog niet gemaakt worden voor de jaren na 2025 daarom is voorzichtigheidshalve voor die jaren de opbrengst met € 50.000 verlaagd.
13	ABV Martijn van Heeringen	Recapitulatie – Lasten -117	Toevoegingen en onttrekkingen aan reserves nemen af. Hoe komt dit?	Het duurzaamheidsprogramma, de regiodeal en de tijdelijke uitbreiding van de formatie lopen af.
14	ABV Martijn van Heeringen	Algemene uitkering gemeentefonds - 118	Hoe groot is het aandeel Bestuur en ondersteuning op het totaal uitgekeerde gemeentefonds bij andere Waddengemeenten? Oftewel krijgen we gewoon een	Allerlei vergelijkende cijfers tussen gemeenten over de algemene uitkering en ook over hun uitgaven zijn te vinden op findo.nl

			prima uitkering die de bestuurlijke kosten dekken of zitten we als kleine gemeente nadelig omdat het gemeentelijk apparaat wellicht een relatief grote kostenpost is?	Algemeen is een gemeente vrij hoe zij de algemene uitkering uitgeeft. Bestuur en ondersteuning is overigens niet gelijk aan het gemeentelijke apparaat.
15	ABV Martijn van Heeringen	Overhead - 132	Post 5.4 musea, is het bedrag 149.400 voor t tromp's Huys?	Niet alleen, het Trompshuys ontvangt € 132.500 aan subsidie.
16	ABV Martijn van Heeringen	Verdeling taakvelden programma's -136	Post 01 Bestuur wordt per 2025 meer begroot dan 2024. Hoe komt dit?	Dit komt voornamelijk door de bijdrage van € 300.000 voor de regiodeal.
17	ABV Martijn van Heeringen	Verdeling taakvelden programma's -136	4.3 onderwijsbeleidskosten nemen toe. Waarom?	Ik zie juist een afname t.o.v. van 2024, dit heeft te maken met de bijdrage voor onderwijsachterstanden van het rijk, die vanaf 2025 niet geraamd is. In 2024 baten en lasten aan elkaar gelijk. Ook het verschil met 2023 wordt voornamelijk veroorzaakt door deze rijksuitkering en geplande uitgaven voor de onderwijsachterstanden.
18	ABV Martijn van Heeringen	Verdeling taakvelden programma's -136	5.1 Sportbeleid en activering is ruim een half miljoen begroot. Is dit voor de loonkosten van de twee beleidsadviseurs sport?	Er is 1 beleidsadviseur sport voor 0,33FTE, dus nee, de grootste uitgaven zijn de subsidies aan Flidunen (voor exploitatie en gebouwhuur) het gebouw onderhoud en de uitgaven die staan tegen over de specifieke uitkeringen die we van het rijk ontvangen.
19	ABV Martijn van Heeringen	Verdeling taakvelden programma's -137	Bij posten 6 zien we enorme fluctuaties. Heeft u een aantal voorbeelden hoe dit komt?	Dit overzicht is een verplicht overzicht en moet de verdeling van de taakvelden over de programma's inzichtelijk maken. Programma's zijn door de raad gekozen, taakvelden worden aan alle gemeenten opgelegd door regelgeving. In die regelgeving is m.i.v. 2025 het e.e.a. veranderd. Er zijn taakvelden opgeheven en nieuwe taakvelden zijn er bij gekomen, hierdoor geeft dit overzicht een wat vreemd beeld. Dit overzicht is dus een verplicht onderdeel maar voor raad niet interessant en inzichtelijk. De raad kan veel beter kijken naar de overzichten per programma in het eerste onderdeel van de begroting.
20	ABV Martijn van Heeringen	Verdeling taakvelden programma's -138	Wat hoort bij post 7.4 milieubeheer?	B.v. onze bijdrage aan de FUMO de beleidsadviseur milieubeheer en duurzaamheid en het hele duurzaamheidsprogramma.

21	ABV Martijn van Heeringen	Activa staat 2025 - 143	Het economisch nut van de ambtswoning van de burgemeester en het gemeentehuis lijken mij laag. Hoe wordt dit getal uitgerekend?	Oorspronkelijke investeringen minus afschrijvingen plus restwaarde. Als een activa een economisch nut heeft wil dat zeggen dat het een verhandelbaar vastgoed is, rioleringen zijn dit b.v. niet, dit is een activa waarmee inkomsten worden gegenereerd.
22	ABV Martijn van Heeringen	ALGEMENE VRAAG	Wellicht wordt die al beantwoord in de cursus. Zo niet: als de gemeente ruim 3 ton heeft geleend voor het appartement voor de wethouder, gaat onze leenpositie (als we bijvoorbeeld voor een nieuw zwembad een lening willen aanvragen) nu vooruit of achteruit? Een bank kijkt wellicht of alleen naar al lopende leningen, of wellicht ook naar hoe we nu door de aankoop lagere exploitatiekosten hebben voor het onderbrengen van de wethouder, en we dus daardoor misschien juist meer leenruimte kunnen krijgen.	De bank kijkt inderdaad naar alle kengetallen maar zal ook willen weten waarvoor we het geld willen lenen, daarbij is b.v. belangrijk of we met de investering ook nieuwe baten gaan genereren maar ook kan het een rol spelen of de investeringen duurzaam zijn. Als we een nieuwe lening aantrekken en onze baten worden niet hoger gaat de schuldquote achteruit, of te wel deze wordt weer hoger. Overigens is voor de aankoop van het appartement geen nieuwe lening aangetrokken.
23	ABV Martijn van Heeringen	Algemeen	Wat is de verhouding van kosten ambtenaren bij onze gemeente (bestuur) met wat we uitgekeerd krijgen op gemeentefonds. Oftewel is er een maat waarmee we de lasten van ons ambtenarenapparaat kunnen meten want we moeten gemeentelijk hetzelfde neerzetten als andere gemeenten maar we hebben maar 1100 mensen. Is dit budgettair een nadeel?	Dit lijkt dezelfde vraag als vraag 14, dus verwijs ik ook graag naar dat antwoord.
24	ABV Martijn van Heeringen	Kengetallen	De solvabiliteit en schuldquote zijn niet goed (mate van onverwachte klappen kunnen opvangen en je rente en schulden kunnen betalen). Hoe heeft dit invloed op een hopelijk te maken financiering voor een nieuw Flidunen?	De schuldquote en solvabiliteit verslechteren hierdoor.

1.	Jan den Ouden	Begroting in één oogopslag	Hierin wordt een overschot getoond van 0,8 mio. Waarom wordt hier niet gewerkt met het structurele begrotingssaldo (0,6 mio), dat bedrag geeft een eerlijker beeld van de werkelijkheid.	Dat is een keuze voornamelijk om het overzicht zo eenvoudig mogelijk te houden, anders zouden immers de incidentele baten en lasten weer ergens tussen gefrommeld moeten worden. Bovendien is 0,8 miljoen wel het bedrag wat bij de jaarrekening wanneer het werkelijk gerealiseerd wordt zal worden toegevoegd aan de algemene reserve. De begroting opent verder in de inleiding wel met het geven van dit inzicht tussen incidenteel en structureel en ook in het raadsbesluit wordt dit getoond, voldoende transparantie hierin dus.
2.	Jan den Ouden	8	In de tekst staat dat er een daling is te zien van het totale salarisbudget, echter in de tabel zie ik een stijging. Hoe zit dat?	Ik zie dat ik dat niet helemaal goed heb omschreven in de tekst, dit klopt zo inderdaad niet. In de begroting 2024 zijn alle kosten dus ook de salariskosten meerjarig geraamd. T.o.v. die raming dalen de kosten voor de jaarschijf 2025 in de begroting 2025 iets t.o.v. de jaarschijf 2025 in de begroting 2024.
3	Jan den Ouden	52	Er staat (HYPERLINK) in plaats van de echte verwijzing.	Uitvraag gedaan wat hier zou moeten staan.
4	Jan den Ouden	63	Waarom heeft een snellere dienstverlening een drukkend effect op de kostendekkendheid?	Voor op gesteld is dat nog veel onduidelijk is over de kostendekkendheid voor de omgevingsvergunningen, alle gemeenten zijn op dit moment hiervoor ervaring aan het op doen. Pas in mei werden er omgevingsvergunningen aangevraagd die onder de nieuwe wet vallen, veel ervaring is er dus nog niet opgedaan. Een snellere dienstverlening zou voor lagere toe te rekenen kosten kunnen zorgen waardoor het KDH percentage kan gaan stijgen. Het kan echter ook zijn dat b.v. meer inhuur nodig zal zijn om de dienstverlening daadwerkelijk te kunnen versnellen, in dat geval zijn de toe te rekenen kosten hoger en zal het KDH percentage dalen.

1	J. Rijlaarsdam, Lijst Stuivenga	Pagina 8	Op pagina 8 staat in het staatje bij de salarieerde gemeente personeel bij het Beleidsteam voor 11,14 fte een bedrag van 975.400 in 2023 en 11,14 fte een bedrag van 1.309.700 in 2024. Dat is een verschil van 334.300 hoe kan dat in 1 jaar tijd?	Dat heeft er mee te maken dat in de begroting 2024 al rekening gehouden werd met een tijdelijke en vaste uitbreiding van de formatie van 3,2Fte maar de formatie hier nog niet mee uitgebreid was. Dus in Euro's zie je deze uitbreiding wel terug maar in de formatie nog niet. Voor besluitvorming hierover verwijs ik naar de kadernota 2024 vastgesteld in juli 2023.
25	ABV, M. van Heeringen	Financiële positie	1-Als wij voor de komende 40 jaar een lening af zouden sluiten van zeg 10 miljoen voor een nieuw Flidunen en we stellen de damwanden tien jaar uit maar daarna moeten die ook vervangen, welk bedrag moeten we structureel overhouden per jaar om dat te kunnen doen en welke gaten moeten we hoe vullen	Bij elke investering zal gekeken moeten worden naar levensduur, noodzakelijk onderhoud, besparingen die het oplevert of inkomsten die de investering (extra) kan generen. Daarnaast zijn sommige investeringen uit te stellen of zijn er verschillende mogelijkheden van uitvoering en er zijn investeringen waarbij dit niet mogelijk is. Het gaat uiteindelijk om een integrale afweging.
26	ABV, M. van Heeringen	Schuldquote	2-Hoe groot is de kans dat we een lening krijgen gezien onze schuldquote.	Ondanks onze schuldquote kunnen wij nog wel geld lenen bij de BNG, de hoge schuldquote zou een verhogend effect op het rentepercentage kunnen hebben.
27	ABV, M. van Heeringen	Algemene Uitkering	Nagekomen antwoord n.a.v. vraag 14 en 23	Het zijn uiteindelijk maar berekeningen om tot een zo eerlijk mogelijke verdeling van de algemene uitkering over de gemeenten te komen. Dit verdeelmodel is steeds in ontwikkeling en men kijkt daarbij b.v. ook steeds naar de uitgaven die gemeenten in de verschillende clusters hebben. De gemeente is zoals gezegd vrij in hoe zij de algemene uitkering uitgeeft maar moet natuurlijk wel de verplichte taken uitvoeren. In bijgaand overzicht kan je zien hoe het bedrag voor bestuur en ondersteuning tot stand is gekomen. Hierop zijn inderdaad wel voor een deel onze aantallen van invloed, zoals inwoners en woonruimten. Maar alle gemeenten krijgen ook een vast bedrag, de grote gemeenten krijgen ook nog een extra vast bedrag, maar voor de rest krijgen alle gemeenten het zelfde vaste bedrag. Dit is voor ons dus een voordeel.