

Vragen VVD Begroting 2025

In het algemeen. Waarom worden er niet standaard inflatiecijfers toegepast op de MJB? Een groot aantal posten heeft nl. dezelfde getallen over toekomstige jaren. Je weet dat de lasten in principe elk jaar duurder worden en opbrengsten (mogelijk) hoger. Een inflatie van 2 % per jaar, zou een realistischer beeld kunnen geven voor de MJB. Nu weet je praktisch bij voorbaat, dat de getallen voor 2026, 2027 en 2028 ‘niet kloppen’, al kun je het nooit 100% voorspellen, omdat inflatie, zeker de laatste jaren, niet stabiel was. Baten die van de Rijksoverheid komen naar de gemeente, zullen ook met inflatiecijfers worden gecorrigeerd. Bijv. WMO.

Antwoord:

In algemene zin is elke aanname voor toekomstige loon- en prijsontwikkelingen arbitrair; de werkelijkheid zal altijd afwijken, dus er ontstaan altijd verschillen tussen begroting en werkelijkheid. Naar aanleiding van deze vraag is op Financiën nog eens goed gekeken naar de indeling van onze begroting en in hoeverre indexering dan een aandachtspunt is.

De kostenzijde van onze begroting telt in 2025 op tot ongeveer € 31 miljoen.

Voor de volgende kostensoorten vindt indexering plaats, of is indexering niet aan de orde:

- Salariskosten 10,5 miljoen (indexering 4% in 2025; jaren daarna 3%)
- Bijdragen GR' en 1,4 miljoen (een GR past zelf in het algemeen indexering toe)
- Groot onderhoud 1,3 miljoen (in de beheerplannen wordt geïndexeerd met 2%)
- Subsidies 1,8 miljoen (worden geïndexeerd)
- Toevoeging reserves 2,0 miljoen (administratieve tegenhanger van uitgaven; geen indexering aan de orde)
- Rente 1,1 miljoen (contractueel bepaald)
- Eenmalige kosten 1,8 miljoen (komt eenmalig voor; geen indexering aan de orde)
- Afschrijvingen 2,5 miljoen (rekentechnisch effect investeringen; geen indexering aan de orde)

Uit deze opsomming blijkt dat voor ruim 22 miljoen rekening is gehouden met indexering, of dat indexering niet nodig is. Daarnaast zijn er nog wel wat hier niet genoemde kosten waar ook rekening wordt gehouden met indexering (bijvoorbeeld vervoer via Jobinder), of waar indexering niet relevant is (alle kosten onderwijs, waar hetzelfde bedrag aan baten tegenover staat). Hierdoor is het bedrag in onze begroting waar we risico's lopen van inflatoire ontwikkelingen maximaal zo'n 20% van onze begroting.

Omdat we onze te ontvangen Algemene Uitkering (in 2025 € 11,6 miljoen) ramen tegen 'constante prijzen', oftewel zonder volledig rekening te houden met prijsontwikkelingen, is het begrotingsrisico per saldo redelijk overzichtelijk en is er geen reden om hier en daar nog budgetten afzonderlijk te indexeren.

Toeristenbelasting op het bootkaartje	1.096.411	1.218.000	1.242.360	1.267.207
	1.267.207	1.267.207		

De actuele stand (t/m week 40, jaar 2024) is: personenvervoer eilanders 65.992 en niet-eilanders 497.362. Het vervoer van niet-eilanders loopt 6,75% achter t.o.v. 2023. Het toeristisch voorjaar viel tegen en het noodzakelijke reserveren van personen, lijkt het dagtoerisme af te remmen. Als het totale toerisme 5% (wat het gaat worden, is natuurlijk nog niet zeker)

achterblijft in 2024, zal dat gevolgen hebben. Als dat signaal juist is, is dat een behoorlijk risico en is het dan niet verstandig om hier in de vijfde begrotingswijziging al rekening mee te houden en tevens een correctie toe te passen op de MJB 2025 – 2028?

Hoe wordt de toeristenbelasting op het bootkaartje geïnd? Per jaar, per kwartaal, per maand? Dezelfde vraag eigenlijk voor alle toeristenbelastingen op nachtregister. Uiteraard is de achtergrond van deze vraag, dat ‘hoe eerder je het geld binnen hebt, hoe beter’, bijv. door dit op rente te kunnen zetten.

Antwoord:

De vijfde begrotingswijziging is inderdaad bedoeld om waar nodig budgetten en ramingen bij te stellen. Daarbij geldt als formeel uitgangspunt dat dit nodig is op *activiteitengroepniveau*, namelijk het autorisatieniveau van de raad. Uiteraard wordt een begrotingspost bijgesteld als dit nodig blijkt, maar de toeristenbelasting op het bootkaartje is onderdeel van de ‘groep belastingen’. En omdat er jaarlijks ook meestal belastingopbrengsten blijken mee te vallen, is onze ervaring dat we voor deze ‘groep belastingen’ niet teveel neerwaartse aanpassingen behoeven te doen.

Wagenborg draagt sinds jaar en dag maandelijks de geïnde toeristenbelasting aan de gemeente af.

De nachtregisters van alle belastingplichtigen worden per eind van het jaar opgevraagd en op basis van de verhuurcijfers worden in maart of april van het volgende jaar aanslagen toeristenbelasting en forensenbelasting opgelegd. De betalingsverplichting in verband met deze aanslagen is in overeenstemming met hetgeen is bepaald in de belastingverordeningen.

SVN Stimuleringsleningen 350.000 350.000 nihil voor de resterende jaren MJB.

Er staat geen bedrag begroot voor de SVN-stimuleringsregelingen voor 2025 en verder. Dat betekent dat het op dit moment niet nodig is dit krediet aan te vullen, omdat er nog te weinig gebruik wordt gemaakt van de Stimuleringsleningen?

Antwoord:

Voor de SVN-leningen is een financiële planning gemaakt, waarbij rekening wordt gehouden met rente en aflossingen. Omdat er aflossingen beschikbaar komen, wordt er vanuit gegaan dat er vanaf een bepaald moment geen aanvullende bijdragen nodig zijn (er is dan dus sprake van een zogenaamd revolverend fonds).

Staat van langlopende leningen. Er staan niet ingevulde velden achter ‘nieuwe lening 2025 aanneme’. De looptijd van deze lening staat op 20 jaar met een rentepercentage van 4%. Ten eerste een veel hoger rentepercentage dan de leningen van de afgelopen jaren. Aanvang van de lening zou 1 juli 2025 zijn.

Kunt u zeggen waar deze nog niet in bedrag gespecificeerde lening toe dient?

Antwoord:

Deze regel had kunnen vervallen. In de doorrekening van dit soort staten (activa, reserves, geldleningen, liquiditeiten) zijn diverse tabellen ‘met elkaar verbonden’, waardoor het mogelijk

is om in excel alternatieven door te rekenen. Vandaar dat er soms nog regels zichtbaar zijn, die feitelijk in de definitieve versie van de meerjarenbegroting niet meer nodig zijn.

Ambla

Door het uitstellen van de verhuizing van de bewoners, lopen we huurinkomsten mis, terwijl de lasten er al wel zijn. Hoeveel huurinkomsten lopen we mis met het uitstel? En valt dat eventueel op een partij (verzekering) te verhalen?

Antwoord:

In de meerjarenbegroting van GWA is uitgegaan van drie maanden verhuur in 2024. Nu het project in de tijd iets opschuift, betekent dit voor het boekjaar 2024 dat deze huur niet kan worden gerealiseerd, maar dat geldt ook voor de kosten voor beheer en onderhoud. Verhaal op een verzekeraar is niet mogelijk.

Huisvesting onderwijs West-Ameland

‘Uiteraard’ staat er nog niets in de begroting, omdat er nog geen sprake is van een scholenfusie. Een besturenfusie op zich, biedt geen grote voordelen, dus lijkt het meer dan logisch dat de volgende stap een scholenfusie is in welke vorm dan ook.

Is er een kostenplaatje gemaakt, van nieuwbouw huisvesting onderwijs West-Ameland? Zo ja, wat zouden de gevolgen zijn voor de MJB? M.a.w. Is nieuwbouw haalbaar? Uiteraard kunnen met begrotingswijzigingen de investeringen op enig moment in de toekomst worden verwerkt.

Antwoord:

Er is nog geen plan of kostendoorrekening gemaakt voor nieuwbouw onderwijs West-Ameland. Deze stappen zijn pas aan de orde als er een aanvraag wordt gedaan voor deze nieuwbouw, dus over begrotingseffecten kan nu nog niet zoveel worden aangegeven.