

Technische vragen NFK 2027–2030 – Samen voor Schiermonnikoog

De begroting vermeldt de bedragen van de voorgestelde maatregelen en nieuwe uitgaven. Om deze zorgvuldig te kunnen afwegen, ontvangen wij graag aanvullende onderbouwing op onderstaande punten, mede gezien de voorgestelde belastingverhogingen.

1. Toeristenbelasting

Welke aantallen dagbezoekers en belastbare overnachtingen onderbouwen de extra opbrengst van € 910.000? Welke aannames zijn gebruikt over de inning en de ontwikkeling van bezoekersaantallen?

Antwoord.

De opbrengsten Toeristenbelasting (dagtarief) zijn gebaseerd op het tarief van € 3,25 maal het aantal dagtoeristen. Om te komen tot het aantal dagtoeristen is uitgegaan van de werkelijke opbrengsten 2026 en de geschatte opbrengsten voor de resterende maanden 2026 op basis van de opbrengsten 2025 in die maanden. Hierbij kwamen we op een totale opbrengst van € 650.000 welke representatief is voor de opbrengsten dagtarief van de afgelopen jaren. Door de € 650.000 te delen op het huidige tarief 2026 kwamen we op afgerond 278.000 dagtoeristen.

De opbrengsten Toeristenbelasting (nachttarief) zijn gebaseerd op de opgelegde aanslagen 2026, de zgn. bulkkohier 2026. Hieraan ligt een berekeningssystematiek ten grondslag welke ook rekening houdt met evt. bezwaren e.d. zodat een 1 op 1 berekening aantallen maal tarief hierbij niet opgaat.

2. Onderhoud openbare ruimte

Welke concrete werkzaamheden vervallen of worden uitgesteld door de besparingen op herstrating, bomen en afwatering? Welke gevolgen worden verwacht voor veiligheid en toekomstige onderhoudskosten?

Antwoord.

Uit de weginspectie is gebleken dat de komende jaren minder wegen herstraat hoeven te worden dan was geprogrammeerd, omdat de wegen er goed bij liggen. Hierdoor kan het begrootte budget voor groot onderhoud wegen naar beneden worden bijgesteld.

De afgelopen jaren hebben we jaarlijks ca. 15 bomen geplant om de gaten in de bomenstructuur op te vullen en om nieuwe bomen te planten rond LOC De Viermaster. De bomenstructuur is nu op orde, waardoor het de komende drie jaren niet nodig is om bomen te planten. Mochten er de komende jaren bomen uitvallen door ziekte of sterfte, dan vervangen we die vanaf 2030 weer jaarlijks.

Budget afwatering laat de afgelopen jaren een structurele onderuitputting zien. Deze financiën zijn niet nodig om alle benodigde werkzaamheden uit te voeren.

Voor de veiligheid en de toekomstige onderhoudskosten zijn geen gevolgen te verwachten.

3. Cultuursubsidies

Welke regelingen en subsidieontvangers worden geraakt door de besparing van € 10.000? Betreft dit uitsluitend tijdelijke middelen of ook bestaande subsidiebijdragen?

Antwoord.

Het betreft een verlaging van het structurele budget cultuurinitiatieven. Partijen kunnen een beroep doen op dit subsidiebudget. Dit budget bestaat niet uit al vaststaande en/of voorlopig toegezegde bedragen. De gemeente bepaalt per aanvraag of deze wordt toegekend.

4. Kostenplaats Beleid

Uit welke budgetten bestaat de structurele besparing van € 89.000? Wat betekent deze voor personeelscapaciteit, externe inhuur en uitvoering?

Antwoord.

Er is uitgegaan van het bestaande snippersaldo (bijv. een medewerker werkt minder uren dan begroot of komt later in dienst dan gepland) en van de incidentele financiële ruimte die ontstaat doordat vacatures gedurende een bepaalde periode vacant blijven voordat zij worden ingevuld.

5. Functieherwaardering

Welke functies worden herwaardeerd en wat is daarvoor de concrete aanleiding? Hoe is het budget van € 25.000 opgebouwd en zijn eventuele structurele salarisgevolgen meegerekend?

Antwoord.

Er wordt een aantal functies voor herwaardering voorgedragen als gevolg van structurele en substantiële wijzigingen in het takenpakket van een aantal medewerkers. Inhoudelijk gaan we niet in op de vraag om welke functies het gaat omdat dan op persoonsniveau herleid kan worden wie deze functie invulling geeft. De inhoudelijke beoordeling en waardering van afzonderlijke functies is primair de verantwoordelijkheid van de ambtelijke organisatie.

Er is een inschatting gemaakt van mogelijke éénmalige extra salariskosten mocht een aantal functies hoger gewaardeerd worden. Er is vooraf geen opbouw aan te geven omdat het advies van de externe functiewaarderingsdeskundige niet bekend is.

De structurele salarisgevolgen worden in de toekomstige salariskosten/begrotingen meegenomen.

6. VTH/DSO en Mozard

Welke werkzaamheden worden uitgevoerd voor de VTH/DSO-digitalisering en de Mozard-inhuur? Hoe zijn de bedragen berekend en hoe wordt overlap met het algemene digitaliseringsbudget voorkomen?

Antwoord.

Het VTH-proces (vergunningverlening, toezicht en handhaving) wordt op dit moment niet goed genoeg digitaal ondersteund. Er zijn nog veel handmatige acties nodig, wat de kans op het maken van fouten groter maakt, maar ook is er een grote administratieve last bij medewerkers, die als experts op het gebied van vergunningverlening zijn ingehuurd. Om het proces te ondersteunen en medewerkers efficiënter hun werkzaamheden te laten uitvoeren, is het verzoek om een VTH-systeem aan te schaffen. Uiteindelijk zal dit de dienstverlening naar de inwoners en bedrijven verbeteren. De opgenomen kosten in de begroting zijn voor 2027 eenmalige aanschafkosten en voor de jaren erna, betreft het onderhoudskosten. De geraamde kosten zijn op basis van een prijsindicatie die door de leverancier is afgegeven. Het VTH-systeem dat de voorkeur heeft, wordt gebruikt bij onder andere de gemeente Leeuwarden en de gemeente NoardEast Fryslân.

Mozard is het zaaksysteem van de gemeente Schiermonnikoog. In de huidige situatie wordt Mozard niet goed genoeg gebruikt en is het niet met zekerheid te zeggen dat processen in het systeem aansluiten op de processen in de werkorganisatie. Binnen de eigen organisatie zijn er geen medewerkers beschikbaar die hiermee aan de slag kunnen, om die reden zal er een specialist ingehuurd worden. De invoering van het Vervangingsbesluit, die aanstaande is, zal ertoe leiden dat de gemeente Schiermonnikoog processen zoveel mogelijk digitaal dient af te handelen, dit vraagt aan medewerkers om nog intensiever met Mozard te gaan werken. En dit kan ook leiden tot aanpassingen in het systeem.

Er zal uiteindelijk één bron zijn, waar informatie te vinden is, dit zal tot efficiency leiden binnen de organisatie. Tevens zal dit leiden tot een verbetering van de dienstverlening voor de inwoners en bedrijven. En zal het afhandelen van omvangrijke WOO-verzoeken van dikwijls duizenden pagina's efficiënter verlopen.

7. Digitalisering, kwaliteitszorg en innovatie

Welke concrete resultaten vallen onder dit budget? Waarom stijgt het van € 35.000 in 2027 naar jaarlijks € 50.000 vanaf 2028, en welke terugkerende werkzaamheden rechtvaardigen dit bedrag?

Antwoord.

Digitalisering dient als ondersteuning van het werkproces van medewerkers. De ontwikkelingen gaan heel snel en om als gemeente aangehaakt te blijven bij deze ontwikkelingen zijn investeringen nodig. Digitalisering raakt niet alleen de eigen organisatie, ook de omgeving, denk aan inwoners en bedrijven verwachten dat de gemeente diensten zoveel mogelijk digitaal aanbiedt. In het adviesrapport "Samen op weg naar een moderne informatisering en automatisering" staan een aantal programma's genoemd, die de gemeente Schiermonnikoog gaan helpen om de achterstanden op het gebied van informatisering en automatisering weg te werken. Het gaat hierbij voornamelijk over het optimaliseren van digitale werkprocessen, het verbeteren van de website, maar ook het uitvoeren van risico-inventarisaties op het gebied van Informatiebeveiliging en AVG behoort tot één van deze programma's. Daarnaast zal de gemeente beter in-control moeten komen op het gebied van informatisering en automatisering. Meer vooruitkijken en beter plannen zijn daarbij enkele kerntaken. Het budget zal ingezet worden om automatiseringssystemen beter te laten aansluiten op de werkprocessen, daarnaast zullen medewerkers getraind moeten worden om optimaal gebruik te kunnen maken van de systemen.

Dit alles zal uiteindelijk bijdragen aan een betere dienstverlening, die passend is bij het huidige digitale tijdperk.

Er is zowel voor 2027 als voor de jaren 2028 t/m 2030 50k per jaar nodig. Voor 2027 is 15k gevonden in het budget organisatieontwikkeling.

8. Kostendekkendheid.nl

Welke dienstverlening wordt voor jaarlijks € 6.000 afgenomen? Waarom is structurele inzet nodig en welke werkzaamheden kunnen binnen bestaande capaciteit of samenwerking worden uitgevoerd?

Antwoord.

Het onderzoek naar de kostendekkendheid van leges en de werkzaamheden die nodig zijn om tarieven goed te onderbouwen, zijn arbeidsintensief. Uit navraag bij de andere Waddeneilanden blijkt dat drie van de vijf eilanden gebruikmaken van kostendekkendheid.nl en hier positieve ervaringen mee hebben. Zonder deze applicatie zou de ambtelijke organisatie veel tijd moeten investeren in het verzamelen en opbouwen van gegevens over de tijdsbesteding per dienst waarvoor leges worden geheven. Kostendekkendheid.nl beschikt echter over een uitgebreide database met gegevens van circa 130 gemeenten. Deze gegevens kunnen worden gebruikt als onderbouwing van de benodigde tijdsbesteding per product. Dit biedt een stevige basis voor de berekening van kostendekkende tarieven en voor de verantwoording daarvan bij eventuele bezwaar- en beroepsprocedures.

Voor de geraamde € 6.000 biedt kostendekkenheid.nl de gemeente Schiermonnikoog:

- Inzichtelijk maken van de legesprocessen
- Maken blauwdruk van de kostendekkenheid van de diverse leges
- Berekeningen kostendekkenheid van leges, rioolheffing, afvalstoffenheffing, begraafrechten, havengelden

- Input voor de paragraaf lokale heffingen
- Licentiekosten

9. Watersymposium

Welk concreet doel en resultaat worden met het watersymposium beoogd? Hoe is het budget van € 30.000 opgebouwd en welke bijdragen worden van partners verwacht?

Een van de ambities uit het Waterkoesterplan is om Schiermonnikoog als proeftuin voor waterinnovatie te ontwikkelen. Het symposium heeft als doel kennis en ervaringen over innovatief en duurzaam waterbeheer uit te wisselen, samenwerking met andere partijen te versterken en nieuwe oplossingen voor de wateropgaven op het eiland te verkennen. Het beoogde resultaat is dat nieuwe kennis, contacten en inzichten worden opgedaan die kunnen bijdragen aan de verdere ontwikkeling en uitvoering van innovatieve watermaatregelen op Schiermonnikoog. Tegelijkertijd kan het eiland zijn eigen kennis en ervaringen delen met andere gebieden die voor vergelijkbare uitdagingen staan.

Voor de organisatie van het watersymposium is in de NFK 2027-2030 een bedrag van € 30.000 opgenomen in 2028. Dit bedrag is bedoeld als cofinanciering voor een beoogde bijdrage vanuit het IKW/Waddenfonds. Als alternatief kunnen hiervoor middelen uit de gebiedsinvesteringen (tranche 2) worden ingezet. In het Integraal Waterplan Schiermonnikoog: het Waterkoesterplan van juni 2025 is het organiseren van een (inter)nationaal watersymposium opgenomen als uitvoeringsmaatregel voor de gemeente. (Bijlage bij startnotitie waterkoesterprojecten, raadsbesluit verdeling gebiedsinvesteringen tranche 2+)

10. Financiële buffer

Hoe sluit de negatieve algemene reserve op pagina 99 aan op de aangekondigde positieve stand in de aanbiedingsbrief? Hoe blijft de buffer toereikend wanneer de jaarlijkse toevoeging van € 35.000 stopt, mede gezien de risico's die nog als p.m. zijn opgenomen?

Antwoord.

De totale algemene reserve bestaat uit de algemene reserve en de algemene reserve Eneco. De provincie en accountant kijkt naar de optelsom van deze twee reserves wanneer zij het over de algemene reserve hebben. Ter illustratie hieronder het gedeelte hierover uit de jaarrekening 2025, pagina 167.

8. Eigen vermogen

8.a.1. Algemene reserves

- Algemene reserve (vrij besteedbaar)
- Algemene reserve Eneco

Saldo 01/01/2025	Toevoegingen	Onttrekkingen	Bestemming rekening- resultaat 2024	Saldo 31/12/2025
646.589	35.000	456.208	278.625	504.006
986.334	-	-	-	986.334
1.632.922	35.000	456.208	278.625	1.490.340

Terug naar de Begroting 2027 betekent dit dat de begrote algemene reserve per eind 2027 positief is en deze positief blijft tot en met 2030 (zie bijlage 2 pagina 122) namelijk van € 271.247 per 31-12-2027 tot € 752.206 per 31-12-2030.

De jaarlijkse toevoeging van € 35.000 aan de algemene reserve vervalt, maar op basis van de huidige meerjarenraming blijft de algemene reserve naar verwachting voldoende van omvang. Bij de beoordeling van de weerstandscapaciteit wordt niet alleen gekeken naar de jaarlijkse toevoegingen, maar vooral naar de omvang van de reserve in relatie tot de geïnterpreteerde risico's.

De risico's die momenteel nog als p.m. zijn opgenomen, worden nader gekwantificeerd zodra hierover meer duidelijkheid bestaat. Op dat moment worden deze meegenomen in de risicoparagraaf en wordt opnieuw beoordeeld of de beschikbare weerstandscapaciteit toereikend is.

Daarnaast wordt de ontwikkeling van de algemene reserve jaarlijks betrokken bij de begroting, zomernota en jaarrekening. Mocht uit toekomstige actualisaties blijken dat de reserve onvoldoende is om de risico's op te vangen, dan zullen aanvullende maatregelen of stortingen worden voorgesteld. Op dit moment bestaat er geen aanleiding om te veronderstellen dat de algemene reserve ontoereikend wordt.