

Aan : **Gemeenteraad**

Datum : **10 juni 2025**

Afzender : **College van burgemeester en wethouders**

Onderwerp : **Beantwoording vragen Jaarrekening 2024 CDA**

Bijlage(n) :

Pag 12, 13 Mutaties in de reserves

In de jaarrekening 2023 waren onder deze post kampeerbeleid en strandnotitie benoemd.

In deze jaarrekening zijn beide niet opgenomen, terwijl er nog geen beleidsvoornemens richting de raad zijn gegaan.

Waarom zijn de items niet meer opgenomen?

Antwoord:

In de nota Reserves en voorzieningen is bepaald wat er onttrokken mag worden aan de reserve recreatie. Dat is het volgende:

Tekorten worden onttrokken aan de reserve conform doel.

Voorbeelden van kosten die gedekt kunnen worden uit deze reserve zijn:

- Extra onvoorziene kosten voor strandwachters;
- Niet-begrote uitgaven die noodzakelijk zijn voor de kwaliteit en veiligheid van toeristische voorzieningen;
- Projecten of investeringen die bijdragen aan de aantrekkelijkheid van het toeristisch product, maar niet binnen de reguliere begroting passen.

De kosten voor kampeerbeleid en strandnotitie zijn onder het product begroot en daarom mogen ze niet onttrokken worden aan de reserve.

Wanneer en hoe worden deze nu voorgelegd aan de raad?

Antwoord:

In de prioriteitenlijst is kampeerbeleid wel opgenomen maar de strandnotitie niet. Het kampeerbeleid zal in 2025 voorgelegd worden aan de raad.

BNG
28.50.08.285
Burg.v. Heusdenweg 10A
8881 EB West-Terschelling
Postbus 14
8880 AA West-Terschelling
telefoon: 0562-446244
telefax: 0562-446299
www.tererschelling.nl

Pag 14

De getallen bij de minimaal benodigde weerstandcapaciteit lijkt t.o.v. de jaarrekening 2023 een jaar doorgeschoven te zijn. Het bedrag van 2023 staat nu bij 2024.

Wat is de minimaal benodigde weerstand capaciteit voor 2024?

Antwoord:

In 2023 is een onjuist bedrag als minimaal benodigde weerstandcapaciteit opgenomen. Dit had € 3.550.000 moeten zijn. Dat hebben wij in de jaarrekening 2024 hersteld om zo de juiste minimale weerstandscapaciteit voor 2024 weer te kunnen geven.

Vorig jaar was de pagina over de begrotingsrechtmatigheid direct na de mutaties opgenomen. Nu op pag 146. Heeft deze verplaatsing een reden?

Antwoord:

Ja, dit is gebaseerd op de voorschriften uit het Besluit accountantscontrole decentrale overheden (Bado) en de 'Kadernota rechtmatigheid 2024' die voorschrijven waar iets dient te staan. De rechtmatigheidsverantwoording is van financiële aard en dient derhalve in het hoofdstuk jaarrekening gepresenteerd te worden.

Pag 20 Beleidsindicatoren

Alle indicatoren zijn in 2024 gelijk aan die over 2023. De apparaatskosten stijgen echter met €120,- per inwoner, oftewel € 590.760. Wat zijn de oorzaken van deze stijging?

Antwoord:

Dit is een voorgeschreven indicator die vanaf begrotingsjaar 2026 zal verdwijnen. Deze indicator wordt bepaald door taakveld 0.4 Overhead te delen door het aantal inwoners. De lasten op taakveld 0.4 Overhead zijn in 2024 hoger dan die in het voorgaande jaar. De voornaamste redenen daarvan zijnde loon- en prijsstijgingen voor respectievelijk salarissen, facilitaire zaken, communicatie en ICT.

Pag 28 Operationele haven

"De haven wordt beheerd door de havenmeesters"

Is dit geaccordeerd door een mandaatbesluit?

Antwoord:

Ja. Dat is opgenomen in het havenreglement :

Op basis van artikel 15 van het havenreglement is de havenmeester gemandateerd om namens het college de genoemde bevoegdheden uit te oefenen. Het college behoudt echter juridisch gezien de uiteindelijke bevoegdheid (artikel 10:7 Awb).

Op welke wijze wordt dit na consolidatie geborgd?

Antwoord:

De taak van het wegleggen van de schepen is vanaf 1-1-2025 ondergebracht in Stichting Waddenhaven Terschelling. Het technische beheer en onderhoud is als voorheen belegd bij team techniek en uitvoering in onze gemeentelijke organisatie. De havenbeheerder zorgt voor afstemming met de Stichting Waddenhaven Terschelling (vanaf 1-1-2025)

Waar op Terschelling ligt de West Alettalaan?

Antwoord:

West Aletalaan (met 1 t) ligt einde Longway en Douwe Totlaan. Maar de vraag zal retorisch bedoeld zijn.

Pag 29

"In 2024 is gewerkt aan het uitvoeringsplan voor het verduurzamen van de openbare verlichting".

Participatie met de bevolking maakte daar deel van uit.

Komt er nog een weergave van de inbreng vanuit de bevolking en op welke wijze wordt deze inbreng verwerkt?

Antwoord:

Ook in 2025 zijn er nog bijeenkomsten geweest met bewoners. De input van de bewonersavonden is/wordt meegenomen in de uitwerking van de tekeningen voor het uitvoeringsplan. De deelnemers die hun mailadres hebben opgegeven hebben de uitgewerkte tekeningen ontvangen en hebben de tijd gekregen om te reageren. Daarna wordt het plan definitief afgerond. De verwachting is dat de uitvoering kan starten in de 2^e helft van 2025.

Pag 30 Taakveld 2.1 Verkeer en vervoer

“De post beheer en onderhoud wegen, straten en pleinen kent lagere lasten”.

Was de staat van onderhoud zo goed dat dit achterwege kon blijven?

Antwoord:

Er is voornamelijk klein onderhoud uitgevoerd, terwijl grotere projecten in voorbereiding zijn. Niet het volledige budget is benut; het resterende bedrag wordt toegevoegd aan de voorziening om dit jaar of volgend jaar in te zetten. Het nieuwe wegenbeheerplan dat dit jaar aan de raad wordt voorgelegd, geeft meer duidelijkheid over de staat van de wegen, de onderhoudsplannen en de noodzakelijke reconstructies voor de komende jaren.

Pag 31 Masterplan Haven

Dit kent een onderbesteding. Vloeit deze onderbesteding voort uit de op 12 december 2024 beschikbaar gestelde € 500.000 voor de voorbereidingskosten havenproject?

Antwoord:

Correct. Door een amendement bij de 2^e burap 2024 is er € 500.000 beschikbaar gesteld voor het masterplan haven. Dit is via de overheveling van 2024 naar 2025 meegenomen. Dit bedrag van €500.000 is ten laste van het resultaat van 2024 gebracht, maar kon vanzelfsprekend in 2024 niet meer worden uitgegeven. Feitelijk worden deze middelen in 2025 gebruikt als ‘procesgeld’ voor het havenproject.

Pag 32 Economie

Wat is er gebeurd met het budget uitvoering budget herziening toeristenbelasting.

Wanneer krijgt de raad een hernieuwd voorstel waarin ook de vrijstellingen toeristenbelasting weer is opgenomen?

Antwoord:

Het budget herziening toeristenbelasting zal ingezet worden voor de inrichting van het nieuwe heffingssysteem ten behoeve van het verminderen van administratieve lasten aan de kant van de heffingsplichtige toeristische ondernemers.

Separaat aan dit memo zal de raad een memo ontvangen over de door u bedoelde vrijstelling.

Pag 35

Wat is het verschil tussen absoluut en relatief verzuim?

Antwoord:

Absoluut verzuim

Het aantal leer- of kwalificatieplichtige jongeren dat absoluut verzuimer is (geweest) gedurende het schooljaar: de jongere is niet ingeschreven bij een onderwijsinstelling en beschikt niet over een vrijstelling.

Relatief verzuim

Het aantal leer- of kwalificatieplichtige leerlingen (per 1.000 leerlingen) waarbij sprake is van meer dan 16 uur ongeoorloofd verzuim gedurende 4 opeenvolgende lesweken.

Wat is de verklaring voor de sterke stijging van het relatief verzuim van 9 in 2022 naar 30 in 2023 terwijl het absoluut verzuim in beide jaren 0 was?

Antwoord:

Absoluut en relatief verzuim hebben geen directe relatie met elkaar. Beide getallen zijn de aantallen per 1.000 leerlingen, het cijfer is dus een promillage, niet een aantal. Het onderwijs is gevraagd of er wellicht een verklaring is voor de stijging van het relatief verzuim. Zodra wij die reactie hebben ontvangen, zullen wij u daarover informeren.

Waarom zijn de cijfers over 2024 niet opgenomen, zodat we kunnen zien of dit een incident of een structureel beeld is?

Antwoord:

Moment van beschikbaarheid gegevens is bepalend. Het onderwijsjaar loopt van september tot september.

Pag 39 Erfgoed Terschelling

De subsidie voor het varende Terschellinger erfgoed de "Holland" is nergens terug te vinden.

Onder welke wijze is dit terug te vinden?

Antwoord:

Alle subsidies zijn opgenomen in het subsidiejaarprogramma. In de realisatie is de last geboekt onder programma 3, bevordering toerisme.

Pag 42 Taakveld 5.7

Openbaar groen kent een nadeel van €122.000. Een overschrijding dicht bij de 50%. Er wordt een verklaring gegeven voor dit tekort door ziekte bij de buitendienst.

Was hier sprake van structurele onder bemensing zodat inhuur moest plaatsvinden?

Antwoord:

De verklaring voor deze overschrijding is tweeledig.

1) Opdrachten die groter zijn geworden door achterstallig onderhoud. Hiervan is de boomveiligheidscontrole (BVC) een voorbeeld. Jarenlang is geen BVC uitgevoerd waardoor ons gehele bomenbestand (3000 bomen) in één keer moest worden geïnspecteerd. Hieraan is een kostenpost van € 20.000 verbonden. Uit deze inspectie kwam veel extra snoei- en kapwerk naar voren dat urgent was vanwege veiligheid en ziektebestrijding. Denk aan spoed-kap van bomen waarin tijdens de inspectie iepziekte of honingzwam werd geconstateerd. In dat laatste geval kunnen bomen knakken waardoor de (verkeers)veiligheid in het geding komt. Kosten die hieraan zijn verbonden kwamen uit op +/- €45.000.

2) Personeelstekort/ziekte in onze eigen buitendienst.

Uitval door langdurige ziekte van enkele buitendienstmedewerkers heeft in 2024 geleid tot onderbezetting op de buitendienst. Om de uitval te compenseren is er op verschillende momenten gekozen om enkele structurele onderhoudswerkzaamheden als snoeien van groen, maaien, bomenzagen en onderhoud van perkjes uit te besteden aan derden. De extra kosten die hiervoor zijn gemaakt komen uit op +/- €80.000.

Er wordt verwezen naar de bomenveiligheidscontrole. Is deze control door eigen personeel of extern uitgevoerd.

Antwoord:

De bomenveiligheidscontrole vereist specialistische kennis. Deze kennis hebben wij (vooralsnog) niet zelf in huis. De controle is daarom door een extern bedrijf uitgevoerd.

Welke financiële impact van dit extra snoei en kapwerk geweest op deze overschrijding.

Antwoord:

Ongeveer een derde van de overschrijding kwam hieruit voort. Zie antwoord bij Pag 42, taakveld 5.7.

Graag ziet het CDA een financiële weergave en onderbouwing van de overschrijding, waarbij ook de aanschaf van plantmateriaal en de kosten van het planten zijn opgenomen.

Antwoord:

Zie hiervoor het antwoord bij Pag 42, taakveld 5.7. Aanschaf van plantmateriaal heeft nauwelijks/niet tot een overschrijding geleid.

Op pagina 84 wordt aangegeven dat in 2024 aandacht is gegeven aan de implementatie van ecologisch (maai)beheer langs de Hoofdweg en een deel van de polderwegen. Werkzaamheden zijn grotendeels niet of deels uitgevoerd.

Op welke wijze is dit financieel verrekend?

Antwoord:

Wat niet is uitgevoerd is niet betaald.

Onder mutaties reserve is een reserve budgetoverheveling opgenomen van € 88.000 voor het Schylger Jouw en douche en toiletunits. De toiletunits op 't Schylger Jouw zijn een aantal jaar geleden gerenoveerd.

Moet dit nu weer?

Antwoord:

Onder programma 5 vallen meerdere budgetoverhevelingen. Het genoemde bedrag bestaat voor € 35.000 uit begeleiding nieuwbouw Schylger Jouw en voor € 50.000 uit de douche en toiletvoorzieningen strand.

Hoe verhoudt dit bedrag zich tot een te nemen besluit in het kader van het IHP?

Antwoord:

Het budget voor het Schylger Jouw betreft de voorbereiding en coördinatie van het project in het kader van het IHP. Het budget IHP is bestemd voor nieuwbouw en/of verbouw en dat staat in de investeringsplanning.

Er wordt gesproken over het opstellen van beleidsregels voor het uiterlijk van bouwwerken. Wordt in dit kader de welstandnota geëvalueerd en geactualiseerd.

Is het ook de bedoeling via een nieuw op te stellen beeldkwaliteitsplan het woonteam harde kaders mee te geven?

Antwoord:

De herziening van de Welstandsnota biedt een algemeen kader voor ruimtelijke kwaliteit. Dit project is reeds gestart, onder de noemer "Nota Ruimtelijke Kwaliteit". Deze herziening biedt, net als de Welstandsnota, algemene handvatten Het maatwerk dat het Woonteam levert moet daar bij aansluiten.

Taakveld 8.3

Blz 57 laat een voordeel zien door lagere lasten op de post vergunningverlening en hogere baten uit leges omgevingsvergunning. Dit betreft een overschot van € 227000 oftewel een verschil van 90% met de raming. Wat is de verklaring voor dit verschil.

Antwoord:

Aan de lastenzijde wordt dit grotendeels veroorzaakt door minder uren voor inzet WABO.

Voor de batenzijde zijn de legesinkomsten in 2024 opgelegd, maar die leges zijn gebaseerd op de tarieventabel van 2023. Het tarief voor de legesheffing wordt gebaseerd op het jaar waarin de aanvraag is gedaan. Omdat dit aantal aanvragen in 2023 substantieel hoger was, geeft dit een verstoord beeld van de inkomsten in 2024. In 2024 is voor €435.000 aan leges opgelegd dat betrekking heeft op een aanvraag uit 2023.

In 2024 is voor € 60.000 aan leges opgelegd dat betrekking heeft op een aanvraag uit 2024

Is er nu sprake van een overschot op de post bouwleges?

Antwoord:

Feitelijk niet. Het aantal aanvragen in 2024 was lager dan dat in de jaren ervoor. Het heeft meer te maken met de bijstelling van de begroting na de aanpassing van de tarieven.

Wordt er ook overwogen om de legestarieven vergelijkbaar te maken met die van de partner in de poule.

Antwoord:

Nee, dat is helaas niet mogelijk vanwege kostendekkenheid, aantal aanvragen en schaalgrootte in vergelijking met onze partner in de poule.

Pag 72 Gekwantificeerde risico's

Waarom zijn IHP, MJOP en WRP niet opgenomen

Antwoord:

Feitelijk sluiten wij in dit onderdeel aan op de nota reserves en voorzieningen die geldig is tot en met 2024. Daarin zijn deze onderwerpen niet beschreven.

Pag 89

De heffing rioolbelasting is €113000 hoger dan de kosten voor beheer en onderhoud. Aan de voorziening wordt €25000 toegevoegd.

Is er hiermee een overschot op de kostendekkendheid?

Antwoord:

Riool is een gesloten systeem. De vermeerdering heeft te maken met het feit, dat er meer inkomsten (riooltarief) waren dan dat er kosten zijn toegerekend en/of gemaakt voor riolering. Daarom is dit een

vermeerdering aan de voorziening rioleringen. Dat kan gezien worden als een hogere kostendeckendheid voor 2024 die de komende jaren zal moeten zorgen voor dekking van de kosten die genoemd zijn in het door de raad vastgestelde water- en rioleringsplan.

Wat is de bestemming van de € 88000 die overblijft?

Antwoord:

Zie voor het complete plaatje de tabel op pagina 63 (kostendeckendheid riolering). Hier staat precies wat de werkelijke lasten en baten zijn.

Pag 101

Graag wat meer duiding op de totaal conclusie rond de rechtmatigheid

Antwoord:

De overschrijdingen inzake het begrotingscriterium zijn gebaseerd op bijgevoegde constatering.

Programma	Lasten					
	Begroting na wijziging	Realisatie	Verschil	Overschrijding	Waarvan acceptabel	Waarvan niet acceptabel
Programma 1 - Veiligheid	€ 1.275.000	€ 1.315.000	€ 40.000	€ 40.000	€ 40.000	-
Programma 2 - Verkeer, vervoer en waterstaat	€ 3.417.000	€ 3.711.000	€ 294.000	€ 294.000	€ 294.000	-
Programma 4 - Onderwijs	€ 4.208.000	€ 4.997.000	€ 789.000	€ 789.000	€ 789.000	-
Programma 5 - Sport, cultuur en recreatie	€ 2.109.000	€ 3.418.000	€ 1.309.000	€ 1.309.000	€ 1.309.000	-

De overige afwijkingen staan toegelicht vanaf pagina 100.

Pag 150

De controleverklaring van de accountant graag zsm toevoegen?

Antwoord:

De controleverklaring zal zodra de accountant deze afgeeft aan uw raad worden verstrekt.