Bijlage vragen

Op wens van de beantwoorders hebben wij 2 vragen laten vervallen en veel vragen afgezwakt/verduidelijkt.

Vragen vervallen: 29-30

Toelichting correcte informatie:

Vraag 1 tot en met 22

Met onderstaande afzwakkingsaanpassing voor snellere beantwoording:

Vraag 3:

Ook voor 2028–2030 verschillen de structurele saldi: **–€ 28.000, € 58.000 en € 227.000** tegenover **€ 252.000, € 138.000 en € 187.000**. Wat is juist?

Antwoord:
De vraag is onduidelijk, waaraan wordt hier gerefereerd?

Vraag 4:
Kan worden aangegeven uit welke begrotingsposten de € 740.000 aan ‘overige nadelige mutaties’ in 2027 is opgebouwd, en of deze structureel of incidenteel is?

omschrijving	bedrag	
Prijsstijgingen ICT (Leeuwarden)	-144.000	S
Taakstelling ICT-accounts terugbrengen	50000	S
Verhogen fractiebudget (6 ipv 5 fracties)	-2.000	S
Onderhoud strandposten	-10.000	S
Kappen en vervangen zieke iepen	-75.000	I
Straatreinigen	-15.000	S
Onderhoud gemeentelijke woningen buiten gebouwenbeheerplan	-30.000	S
Voorbereiding projecten wegen	-100.000	I
Voorbereiding projecten riolering	-100.000	I
Voorbereiding projecten riolering (dekking uit voorziening)	100.000	I
Plaagdierbestrijding	-25.000	S
Hogere opbrengsten Behouden Huys	20.000	S
Huren strandpaviljoens	15.000	S
Huren Driemaster	30.000	S
Huur stichting waddenhaven	44.000	I
Algemene benodigdheden burgerzaken	10.000	S
Rijksleges paspoorten en rijbewijzen	-10.000	S

Accountantskosten	-50.000	S
Minder uitgeleend personeel	-60.000	S
Geen uitgaven (3 jaar)	1.000	S
Verhogen kosten verzekeringen	-45.000	S
Rente KLU (budget naar ander nummer voor andere rentekosten grond?)	8.000	S
Rente gronden (voorheen op nr KLU)	-8.000	S
Toevoegen rente reserve havenfront	-45.000	S
Hogere uitgaven ICT (incidenteel project Leeuwarden)	-96.000	I
Vergroenen voorterrein gemeentehuis (odh lst)	-5.000	S
AFAS (EHRM platform - implementatie)	-68.000	I
Verhoging concessie watertaxi	-7.000	S
Materialen gymzalen	-20.000	S
Onttrekking reserve haven	-250.000	I
Extra uitvoeringsbudget haven	250.000	I
Verzelfstandiging onderwijs lasten	3.424.000	S
Verzelfstandiging onderwijs baten	-3.424.000	S
Toekomstperspectief toerisme (procesbegeleiding)	-25.000	I
Beleidskader horeca- en detailhandel (procesbegeleiding)	-30.000	I
Afvalstoffenheffing (kostendekkendheid)	72.000	S
Strandveiligheid (aanbesteding 2027-2031)	-120.000	S
	-740.000	

Vraag 10:
De toelichting noemt circa 2% WOZ-stijging en 2,5% stijging van de OZB-opbrengst, terwijl het tarief stijgt van 0,086% naar 0,090% (circa 4,65%). Welke gegevens zijn correct en kan de onjuiste informatie worden hersteld?

Antwoord:
De stijging van de WOZ waarden is een inschatting omdat wij momenteel nog bezig zijn met de herwaardering van alle objecten. Op basis van de inschattingen en verkoopcijfers is de verwachting dat de WOZ waarden ongeveer 2% zullen stijgen. De OZB opbrengst wordt begroot te stijgen met 2,5 %. De berekening van het OZB tarief komt dan (exact) uit op 0.0899227%. Dit is voor deze begrotingstabel afgerond naar 0.090%. Zodra de herwaardering van de WOZ waarden afgerond is, zal het juiste tarief OZB voor 2027 via een belastingverordening worden voorgelegd aan de gemeenteraad.

Vraag 11:
Welk OZB-tarief voor niet-woningen is voor 2027 geraamd? Kan worden aangegeven wat de OZB-opbrengst in 2027 wordt als het tariefpercentage gelijk blijft aan 2026, en welk verschil dit oplevert ten opzichte van de begroting?

Antwoord:
In de tabel op pagina 53 staat het OZB niet woning tarief voor 2027 genoemd. Dit tarief is gelijk gehouden met het tarief voor 2026. Op pagina 9 is aangegeven dat er een meeropbrengst OZB niet-woningen was in 2026. Daardoor kan het tarief waarschijnlijk gelijk blijven aan het tarief van 2026. Wederom, wij zijn momenteel bezig met de herwaardering

van alle objecten. De verwachting is dat de waarde van de niet-woningen nagenoeg gelijk zullen blijven of mogelijk licht stijgen (ongeveer 1%). Op basis van deze berekening en de begrote opbrengst OZB van + 2,5% wordt verwacht dat er een meeropbrengst zal zijn van ongeveer € 36.000 bij OZB inkomsten voor niet- woningen. Zoals ook aangegeven in de tabel op pag. 52

Vraag 13:
Heeft het genoemde aantal van ongeveer 4.500 belastingplichtigen betrekking op personen, percelen of aanslagen? Kan de toelichting hierover worden verduidelijkt en zo nodig gecorrigeerd?

Antwoord:
Zoals op pagina 54 wordt aangegeven gaat het hier om 4.500 belastingplichtigen. Dat zijn alle eigenaren van een perceel (inclusief woningen en niet-woningen) waarvoor rioolheffing van de eigenaar van een perceel wordt geheven.

Vraag 14:
Voor de rioollasten in 2027 worden verschillende bedragen genoemd: € 1,013 miljoen, € 728.000 en € 913.000, naast een extracomptabele toerekening van € 427.000. Hoe sluiten deze bedragen op elkaar aan en kan eventuele onjuiste informatie worden hersteld?

Antwoord:
Graag een verduidelijking wij kunnen de 1.013 en 913 niet vinden in de begroting. 728 en 427 komen uit het staatje van de kostendekkendheid van riool.

Vraag 15:
Kan worden toegelicht op welke aantallen belastbare aankomsten en overnachtingen de geraamde toeristenbelastingopbrengst van € 5,935 miljoen is gebaseerd, zodat duidelijk is hoe dit bedrag tot stand komt?

Antwoord:
Dat is gebaseerd op een raming van het aantal overnachtingen en overzettingen zoals hieronder aangegeven. Deze gegevens zijn gebaseerd op de gerealiseerde aantallen in 2025.

Raming 2027(obv 2025 gerealiseerd)	
Overnachtingen	1.185.746
Overzettingen	407.473
Overnachtingen P-haven	76.432
Overnachtingen G-haven	75.559
Totaal	**1.745.210**

1.745.210 x € 3.40 = € 5.933.714

Vraag 16:
Het afvaltarief stijgt van € 301 naar € 327 (circa 8,6%), terwijl de toelichting 6% noemt. Voor de daaropvolgende jaren stijgen de tarieven circa 4% per jaar, terwijl de tekst 2% noemt. Welke percentages en tarieven zijn correct en kan de onjuiste informatie worden hersteld?

Antwoord:

6% stijging is het indexatiepercentage van Omrin, waarmee zij verwachten dat hun tarieven moeten stijgen in 2027. In 2027 zit ook een additioneel bedrag voor het verbeteren van de milieustraat.
Voor de jaren daarna rekenen we met een jaarlijkse stijging van de kosten van Omrin van 4%. Om het tarief afvalstoffenheffing kostendekkend te houden moet het tarief stijgen.

Vraag 19:
Kan de genoemde kostendekkendheid van 80% voor leges worden toegelicht? Daarnaast staat voor omgevingsvergunningen op pagina 52 € 270.000 aan opbrengsten, tegenover € 135.000 aan WABO-leges op pagina 100. Hoe sluiten deze bedragen op elkaar aan en kan eventuele onjuiste informatie worden hersteld?

Antwoord:
€ 270.000 zijn de begrote inkomsten voor vergunningsverlening omgevingsvergunningen.
€ 135.000 zijn de begrote kostensoort. Inkomsten bestaan uit meerdere kostensoorten.
Dit is niet met elkaar te vergelijken.

Vraag 22:
In 2027 stijgen de materiële vaste activa met € 18,648 miljoen, terwijl de netto investeringsbegroting € 13,295 miljoen vermeldt. Kan dit verschil worden toegelicht en eventuele onjuiste informatie worden hersteld?

Antwoord:
Bij het opstellen van de geprognosticeerde balans is voor de boekwaarden van de vaste activa gebruik nu gemaakt van de nieuwe activamodule van het financieel systeem.

Vraag 23:
De balans vermeldt eind 2027 een financieringstekort van € 21,317 miljoen, terwijl voor 2027 geen nieuwe langlopende lening is geraamd. Kan worden toegelicht hoe dit tekort en de bijbehorende rentelasten in de begroting zijn verwerkt en eventuele onjuiste informatie worden hersteld?

Antwoord:
In de begroting is voor de periode 2027-2030 gerekend met het aantrekken van twee geldleningen van € 20 miljoen met een rentepercentage van 3,5%.

Vraag 24:
De schuldstanden en rentelasten verschillen tussen de leningoverzichten. Voor 2027 staat € 344.000 rente op pagina 79 tegenover € 169.000 op pagina 108; voor 2030 € 1,198 miljoen tegenover € 1,494 miljoen. Kan worden toegelicht welke bedragen correct zijn en de onjuiste informatie worden hersteld?

Antwoord:
In het overzicht van langlopende geldleningen zijn geen kasgeldleningen met een korte looptijd opgenomen.

Vraag 27:
Pagina 98 vermeldt dat geen rentevergoeding voor een financieringsoverschot is opgenomen, terwijl pagina 80 renteopbrengsten uit schatkistbankieren beschrijft en pagina 99 € 380.000

aan rentebaten vermeldt. Kan worden toegelicht hoe deze informatie op elkaar aansluit en eventuele onjuiste informatie worden hersteld?

Antwoord:
Een adequate opmerking. De tekst op pagina 98 moet zijn: voor **2028** en de jaren daarna verwachten we een financieringstekort.

Vraag
Bij de schuldquote voor 2030 tellen de bovenste tabelregels op tot € 40,819 miljoen, terwijl het saldo € 42,973 miljoen vermeldt. In de onderste tabel geeft € 40,703 miljoen gedeeld door € 32,866 miljoen circa 123,8%. Welke bedragen en percentages zijn correct en kan de onjuiste informatie worden hersteld?

Antwoord:
€ 40,819 miljoen is correct.

Vraag 28:
De beschreven kansklassen voor risico's zijn 10%, 30%, 50%, 70% en 90%, terwijl de risicotabel ook 5% en 25% gebruikt. Welke indeling is correct en is de risico-inventarisatie van eind 2025 geactualiseerd voor deze begroting? Kan eventuele onjuiste of verouderde informatie worden hersteld?

Antwoord:
In de tabel zijn in de kolom impact de percentages aangepast.

Vraag 31:
Onder 'Jeugdhulp: Dyslexie' staat € 535.000. Betreft dit bedrag uitsluitend dyslexiezorg of omvat deze post ook andere vormen van jeugdhulp? Kan de omschrijving worden verduidelijkt en eventuele onjuiste informatie worden hersteld?

Antwoord:
Het is een clustering van een aantal kostenposten, waardoor het lijkt alsof deze post ineens veel groter is geworden. Naamgeving is beknopt en geeft daardoor een vertekend beeld.

Vraag 32:
Bij enkele investeringen staan de uitgaven onder 2026, terwijl de vermelde besluitdata in 2027 of 2028 liggen. Kan worden toegelicht welke jaartallen correct zijn en eventuele onjuiste informatie worden hersteld?

Antwoord:
De datums met 2-9 hebben betrekking op het raadsbesluit van 2-9-2024 (over het Gebouwenbeheerplan, MJOP en verduurzaming gemeentelijk vastgoed) en niet in 2025, 2026, 2027 of 2028.

Aanvullende technische vragen:
Gemeentewoningen — pagina 101
Kan worden toegelicht als de woningen marktconfort worden verhuurd?

Antwoord:

Politieke vraag.

Gemeentewoningen — huurprijzen en bevoegdheden — pagina 101 kunnen wij als raad de huren marktconfort verhogen zodat de post sluitend is incl investeringen zoals verduurzaming?

Antwoord:
Politieke vraag.

Eigenarenheffing — pagina 54–55
Kan worden toegelicht waarom naast de gebruikersheffing een afzonderlijke eigenarenheffing van € 25 per perceel is opgenomen, en kunnen wij als raad dit wijzigen?

Antwoord:
Wijzigen als raad is een politiek besluit.

- Eigenaren van percelen hebben eveneens belang bij de gemeentelijke uitvoering van de zorgplicht voor het afval-, hemel- en grondwater. Door deze wijziging dragen zoveel mogelijk belanghebbende mee in de kosten voor deze werkzaamheden en wordt de last verdeeld over meer percelen/personen.

Ambtswoning burgemeester — pagina 99, grootboeknummer 611102
kunnen wij als raad de huren marktconfort verhogen zodat de post sluitend is incl investeringen zoals verduurzaming?

Antwoord:
Hiervoor geldt een wettelijke regeling. De te hanteren huurprijs is opgenomen in het rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers in samenhang met de Regeling rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers.
.

Salarissen Techniek — pagina 99, grootboeknummer 611390
Kan worden toegelicht wat de € 235.000 aan baten betreft?

Antwoord:
Betreft de doorbelasting aan beheer en onderhoud riolering.

Eiland Griend — pagina 101, grootboeknummer 630201
Kan worden toegelicht welke gemeentelijke taken en inkomsten de € 4.000 aan lasten en € 2.000 aan baten betreffen?

Antwoord:
Betreft kosten van bevoorrading voor onderhoud op het eiland en bijdrage van vereniging voor natuurmonumenten.

Beleggingen — pagina 101, grootboeknummer 619402
Kan worden toegelicht op welke financiële bezittingen de geraamde opbrengst van € 13.000 betrekking heeft?

Antwoord:

Betreft dividend van de Omrin en de BNG.

Belastingen — pagina 100, grootboeknummer 612091
Deze belasting is niet kostendekkend en kan misschien worden afgeschaft wat jaarlijks €57K op zou leveren.
Kan worden toegelicht welke werkzaamheden en inkomsten onder deze post met € 72.000 aan lasten en € 15.000 aan baten vallen?

Antwoord:
Dit betreft het kostensoort voor kosten die gemaakt worden voor de uitvoering van de belastingheffing.
De lasten betreffen uitbestede werkzaamheden voor de WOZ, van het kadaster, de waarderingskamer en het Noordelijk belastingkantoor. De baten hebben betrekking op aanmanings- en betekeniskosten.

Beheer en onderhoud wegen, straten en pleinen — pagina 102, grootboeknummer 632141
Kan worden toegelicht waarop de € 1,024 miljoen aan baten tegenover € 2,482 miljoen aan lasten betrekking heeft?

Antwoord:
De baten hebben betrekking op een bijdrage vanuit de voorziening wegen en paden.

Voorbereiding Amendement : 50 tijdelijke doorstroomwoningen
Dit zijn vragen om het amendement in te dienen voor financiële ruimte voor de 50 doorstroomwoningen die gerealiseerd gaan worden op beschikbare grond van de gemeente tegen extreem lage pacht. Wij hebben al meerdere partijen gepolst. De opdracht willen wij aan het college geven om het uit te voeren.
Hoe je de vragen beantwoord, maakt niet veel uit, mag ook onvolledig.

Brandkranen
Is voorbereiding voor budgetaanpassing

Vergoeding BABS
Is voorbereiding voor budgetaanpassing