Memo

gemeente
SCHIERMONNIKOOG

Aan:	De Gemeenteraad
Afzender:	College
Datum:	20 oktober 2026
Onderwerp:	Antwoorden op vragen gesteld tijdens spreekuur Begroting 2027 13 oktober 2026

1. Er is gevraagd om een subsidieoverzicht

   Deze volgt z.s.m., is nog niet compleet

2. In de Begroting 2026 stond de investering renovatie jachthaven begroot voor 2027 voor het bedrag van € 520.000. In de Begroting 2027 staat deze investering begroot voor 2027 voor het bedrag van € 1.040.000. Welke investering is voor 2027 begroot en wat valt hieronder?

   De opgenomen investering in de Begroting 2026 van € 520.000 met omschrijving 'renovatie jachthaven' betreft de vervanging van de damwand op de kop van de Waddenhaven. Deze investering is doorgeschoven naar 2032. Per abuis is dit onjuist verwerkt en is in plaats van een investering van € 520.000 in 2032 een investering van het dubbele bedrag in 2027 opgenomen. Dit zal middels een 1e begrotingswijziging worden gecorrigeerd en opgenomen in het raadsvoorstel Begroting 2027. Deze correctie houdt een vermindering van de kapitaalslasten in voor de jaren vanaf 2028. Voor de meerjarenbegroting 2027-2030 betekent dit een plus van € 43,368 in 2028, € 43.745 in 2029 en € 42.994 in 2030.

3. Wat is de onderbouwing geweest voor het gehanteerde tarief voor de Toeristenbelasting?

   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.
   De opbrengsten Toeristenbelasting (nachttarief) zijn gebaseerd op de opgelegde aanslagen 2026, de zgn. bulkkohier 2026.

4. In het overzicht recapitulatie programmabegroting op pagina 14 van de Begroting zijn de volgende kolommen 'realisatie' en 'begroting na wijziging' niet opgenomen die wel in de Begroting 2026 waren opgenomen.
   Zie bijlage 1 bij deze memo, dit is het gewenste overzicht. Toelichting hierbij het grootste verschil tussen de Begroting 2026 en Begroting 2027 is dat de gebiedsinvesteringen in programma 3 zijn opgenomen wat een stijging van zowel de baten als de lasten tot gevolg heeft.

5. Wat valt onder Overhead ICT en Overhead genoemd op pagina 70 van de Begroting?

   Overhead zijn kosten die nodig zijn om de gemeentelijke organisatie te laten functioneren, maar die niet rechtstreeks aan één specifieke taak of dienst zijn toe te rekenen.

   Op pagina 70 is een overzicht opgenomen van de totale overhead in de Begroting 2027. Wanneer je deze op grootboeknummerniveau vergelijkt met die van 2026 is te zien dat er niet langer salariskosten/apparaatskosten worden toegerekend aan grootboeknummer publiekszaken, beleidsteam, buitendienst en overhead, maar dat deze allen worden toegerekend aan grootboeknummer 6900910 voor een bedrag van € 837.772. Met ingang van de Begroting 2027 worden de salariskosten niet langer aan een grootboeknummer toegerekend maar aan een taakveld.
   Dit is als volgt zichtbaar in de Begroting 2027, bijvoorbeeld pagina 20 onderaan staan bij de lasten 3 grootboeknummers die beginnen met 69 dit zijn de doorbelaste salariskosten, deze staan niet langer onder bijv. het LOC, onderwijsbegeleiding, peuterspeelzaal etc. Voordeel is dat een budgethouder een beter overzicht heeft over zijn/haar budget. Voorheen had iemand bijvoorbeeld een budget van 100k, maar hiervan bestond 30k uit apparaatskosten, je had dan dus niet 100k te besteden, maar 70k. Dit werd door de budgethouders vaak als onduidelijk ervaren. Dat is nu verleden tijd, het budget dat zij kunnen zien is ook het daadwerkelijk uit te geven budget.

   In de paragraaf Bedrijfsvoering worden niet alle bedrijfsvoeringskosten tot in detail opgenomen, maar juist die onderwerpen die van belang zijn voor de sturing, beheersing en ondersteuning van de organisatie. Vandaar dat Automatiseringskosten/Overhead ICT van pagina 70 hier weer terugkomt, de vraag hierover wordt bij punt 7 beantwoord.

6. Graag uitleg over de verdubbeling van de kosten van werkplaats op pagina 91 van de Begroting.

   De toename ten opzichte van 2026 is € 73.628, dit wordt voor € 72.854 verklaard door het opnemen van budget voor de kosten duurzaamheid uit het DMJOP 2022-2031 (Duurzaamheid MeerjarenOnderhoudsPlan).

7. Graag uitleg over overhead ICT op pagina 92 van de Begroting.

   De toename ten opzichte van de begroting 2026 is € 133.780, hierin zit het nieuw beleid uit de NFK 27 nr 8 en 11 van € 60.000, eenmalige ICT kosten inzake Digitale WerkOmgeving € 43.000, aanpassing van de ICT kosten conform opgave van GR De Waddeneilanden € 66.000 en geen toegerekende apparaatskosten door een andere wijze van doorbelasting van de salariskosten (niet langer naar grootboeknummers, maar naar taakveld) welke de begrote kosten verlagen met € 38.000.

8. Graag onderbouwing van de begrote lasten inzake het LOC genoemd op pagina 20 van de Begroting.

   De begrote kosten LOC bedragen € 443.871, hiervan is € 315.338 kapitaalslasten en de overige € 128.533 bedraagt huisvestingskosten.

9. Wat is het bedrag aan jaarlijkse eigen bijdrage voor de muziekschool?

   Leerlingen betalen lesgeld, afhankelijk van inkomen en lestijd. Jonger dan 21 zit gemiddeld en zonder inkomenskorting op € 485,-, vanaf 21 jaar komt dit op € 755,-.