

# Technische/informatieve vragen over lopende agendapunten

279



## Ondernemend en Sociaal

Datum	20 mei 2020
Steller vragen	Fractie ONS Voorschoten Hans van der Elst
Over agendapunt	Commissie B&B, 4 juni 2020, agendapunt: Jaarrekening 2019

Het college wordt verzocht de volgende vraag/vragen\* schriftelijk/mondeling te beantwoorden:

### Voorstel aan de raad:

Vraag 1. Beslispunt 6. Waarom wordt voorgesteld voor EUR 84.908 investeringskredieten af te sluiten en de hieruit voortvloeiende consequenties te verwerken in de lopende begroting, als het hier voor 75 K EUR gaat om een vervallen verplichting?

### Antwoord:

Bij beslispunt 6 wordt voorgesteld voor EUR 84.908 aan investeringskredieten af te sluiten. Dit betreft het resterend saldo van de kredieten die afgesloten moeten worden. De 75 K EUR betreft het saldo van het investeringskrediet Riool opheffen ongezuiverde lozingen. Voor dit investeringskrediet zijn nog geen uitgaven gedaan. De 75 K EUR maakt onderdeel uit van het saldo van EUR 84.908. Voor een uitgebreide toelichting verwijzen wij naar bijlage 3 van de jaarrekening 2019.

Vraag 2. In vervolg op vraag 1: Waarom gaat het hier om een aanpassing van de begroting 2020; voor welke posten wordt dit krediet van 85 K EUR aangewend?

### Antwoord:

Zoals opgenomen in de nota activabeleid van de gemeente Voorschoten ontstaan het jaar volgend op het jaar waarin een investeringskrediet wordt afgesloten, de afschrijvingslasten. Voor de investeringskredieten die voor een lager bedrag qua uitgaven worden afgesloten dan het oorspronkelijk investeringsbedrag geldt dat deze ook lagere afschrijvingslasten tot gevolg hebben. In de begroting staan de afschrijvingslasten geraamd die gebaseerd zijn op het oorspronkelijk krediet. De lagere afschrijvingslasten, ontstaan door lagere uitgaven op het investeringskrediet, kunnen alleen worden verwerkt in de begroting 2020 door een aanpassing op de reeds in de begroting 2020 opgenomen afschrijvingslasten. Het afsluiten van investeringskredieten met een positief saldo van 85 K EUR leidt tot lagere kapitaallasten/ lagere exploitatielasten in de volgende begrotingsjaren.

# Technische/informatieve vragen over lopende agendapunten

279



## Ondernemend en Sociaal

Vraag 3. Pag. 5. 650 K EUR in post Diverse budgetten: graag zien wij een uitsplitsing/specificering waar deze verzamelpost uit is samengesteld

**Antwoord:**

De tabel op bladzijde 17 verklaart op hoofdlijnen het verschil tussen het verwachte resultaat zoals aangegeven in de najaarsnota en het gerealiseerde resultaat in de jaarrekening. Voor een nadere uitsplitsing/specificering van de verschillen wordt verwezen naar de uitgebreide verschilverklaringen per programma in het programmaverslag. Zo is bijvoorbeeld op blz. 42 en 43 het verschil bij programma 0 toegelicht per taakveld. Omwille van de leesbaarheid worden de verschillen per taakveld - conform de bepalingen in de financiële verordening - vanaf € 50.000 toegelicht.

Vraag 4. Pag. 10. EUR 26.100 energiebesparingen. De eerste zin lijkt ons niet juist (" In het coalitieakkoord 2018 is budget beschikbaar gesteld..."): Met het coalitieakkoord is geen budget vastgesteld voor energiebesparingen; dat is gebeurd in de programmabegrotingen 2019. In het coalitieakkoord ontbreekt overigens een financiële paragraaf. Is het college het hiermee eens? Zo nee, waarom niet.

**Antwoord:**

Eens, het budget is met de programmabegroting 2019 vastgesteld.

Vraag 5. Valkeweg Bruggen. Het krediet blijkt ontoereikend om voorgenomen werkzaamheden goed en volledig te kunnen uitvoeren. Hoeveel is inmiddels uitgegeven aan onderzoek/technische uitwerking?

**Antwoord:**

€ 26.000

Vraag 6. Waarom kunnen voorgenomen werkzaamheden Valkeweg Bruggen niet goed en volledig worden uitgevoerd?

**Antwoord:**

Bij de nadere uitwerking is geconstateerd dat het totaal aan kosten bij ongewijzigd ontwerp hoger zou uitvallen dan in de eerdere grove raming. Dit komt omdat bij de nadere uitwerking is gebleken dat er meer bijkomende kosten zijn dan waar bij de grove raming rekening mee was gehouden.

**Jaarrekening:**

Vraag 7. Pag. 25. Financieringsbehoefte liquide middelen in het lange meerjarenperspectief. Niet duidelijk is wat er, in dat perspectief, in de periode tot en met 2030 per jaar aan behoefte aan liquide middelen is voorzien en voor welk doel. Kan dit, per jaar, aangegeven worden ?

# Technische/informatieve vragen over lopende agendapunten

279



## Ondernemend en Sociaal

### **Antwoord:**

De aannames/investeringswensen die bij deze liquiditeitsprognose in de jaarrekening zijn gehanteerd zijn met de opstelling van de Kadernota voor 2021 geactualiseerd. Het heeft ons inziens weinig toegevoegde waarde om achterhaalde informatie te verstrekken. De Kadernota verschaft de meest actuele informatie over de investeringsvoornemens en wij verwijzen dan ook naar de toelichting die daarin over het toekomstig investeringskader en de implicaties daarvan voor de benodigde liquiditeiten wordt gegeven.

Vraag 8. Kan tevens worden uitgelegd wat de volgende zin exact betekent en hoe dit bedrag tot stand komt: "De resterende investeringsruimte beperkt zich echter tot EUR 4,00 mln. over deze periode" (Pag 25., laatste zin in de op één na laatste alinea)

### **Antwoord:**

De maximale schuld is door de raad bepaald op € 53 mln. Dit maximum geldt voor de totale schuld dus lang én kort. We gaan er van dat de goedkopere korte schuld maximaal benut wordt en dat is beperkt tot maximaal de kasgeldlimiet die voor Voorschoten naar verwachting meerjarig op ca. € 4,5 mln. ligt. Resteert er voor de lange schuld dus nog een maximale omvang van ca. € 48,5 mln.; hiervan neemt het investeringsprogramma € 44,9 mln. in beslag. Het uiteindelijke verschil in boekwaarde van € 3,6 mln. komt door afschrijvingen overeen met een meerjarig investeringstotaal van € 4,0 mln.

Vraag 9. Kan inzicht gegeven worden voor de periode 2020 t/m 2030 in de omvang van de jaarlijkse nieuwe kapitaallasten, samenhangende met alleen de nieuwe investeringen, waarvan de afschrijving niet wordt gedekt door tarieven, gegeven de hier bedoelde financieringsbehoefte in het lange meerjarenperspectief?

### **Antwoord:**

Het is niet zinvol om deze rekenexercitie voor het uit hoofde van de jaarrekening resterende investeringskader uit te voeren omdat in de Kadernota de investeringsvoornemens zijn geactualiseerd en derhalve een betere voorspellende waarde hebben. Niet alle nog uit te voeren investeringen van 2019 komen bijvoorbeeld terug in de Kadernota voornemens waarin ook weer nieuwe wensen worden opgenomen. De nieuwe keuzes die wij in dit kader aan uw raad willen voorleggen dienen integraal te worden afgewogen in de Kadernota.

In het (niet geactualiseerde) rekenmodel (zoals gehanteerd sinds de nota schuldenbeheersing van eind 2018) nemen de afschrijvingen in 2030 met ca. € 807.000 toe ten opzichte van 2021; Dit bedrag geeft de totale afschrijvingen aan waarin geen onderscheid wordt gemaakt tussen die investeringen waarvan de lasten worden gedekt en in de tarieven en die die in de exploitatie worden gedekt.

Vraag 10. Pag. 41/42. Het saldo van de verschillen 2019 actueel/ rekening in de tabel pag. 41 op het taakvelden 0.1 Bestuur (-639 K EUR) komt niet overeen met wat in de toelichting op blz. 42 wordt

# Technische/informatieve vragen over lopende agendapunten

279



## Ondernemend en Sociaal

verklaard. (0.1 Bestuur, -501 K EUR) Kan dat worden toegelicht?

**Antwoord:**

In de toelichting staat ten onrechte nog het bedrag van € 501.000 genoemd. Dit moet € 639.000 zijn. De financiële toelichting is verder wel correct.

Vraag 11. Pag. 102 taakveld 7.3 Afval. De baten zijn 182 K EUR lager dan voorzien (in de actuele begroting). Wat is daarvan de oorzaak?

**Antwoord:**

De kosten die worden gemaakt voor de afvalinzameling kunnen via de afvalstoffenheffing worden verhaald op de gebruikers. De begrote lasten waren in 2019 hoger dan de begrote baten vanuit de heffing. Er was daarom een onttrekking begroot uit de egalisatievoorziening afval om alle kosten te kunnen dekken. De lasten voor afval waren in 2019 lager dan begroot. Dit heeft tot gevolg dat er geen onttrekking uit de egalisatievoorziening afval op de batenkant nodig was.

Vraag 12. In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing wordt het risico van het opgelegd krijgen van boetes i.v.m. het niet voldoende gescheiden aanleveren van afval niet genoemd. Het afvalscheidingspercentage ligt op dit moment op 53% (pag. 98) . Zijn er n.a.v. dit percentage boetes over 2019 opgelegd of zijn deze alsnog te verwachten? Zo ja: hoe hoog zijn die ?

**Antwoord:**

Er staan geen boetes op het niet behalen van de doelen voor afvalscheiding die zijn overeengekomen met het Rijk. Wel is er een forse afvalstoffenbelasting die je betaald over de tonnages restafval die worden verbrand.

Vraag 13. Als het antwoord op vraag 12 bevestigend is: waar zijn die in de jaarrekening weergegeven?

**Antwoord:**

n.v.t.

Vraag 14. Het risico op deze boetes wordt niet opgenomen de top 10 van risicofactoren. Kan dat worden toegelicht?

**Antwoord:**

n.v.t.

Vraag 15. Zoals in de Managementletter, opgesteld door de accountant, wordt aangegeven: per 1 januari 2020 gelden er veranderingen in het Bbz (Besluit bijstand zelfstandigen). Kan, aan de hand van de eindbalans 2019/ leningenportefeuille 31/12/2019, worden aangegeven in hoeverre de gemeente

# Technische/informatieve vragen over lopende agendapunten

279



## Ondernemend en Sociaal

leningen heeft uitstaan die aan de hier bedoelde Bbz criteria voldoen (ook al zullen deze tot het oude regime blijven gelden)?

**Antwoord:**

Ja, de gemeente Voorschoten heeft voor een bedrag van € 115.000 Bbz leningen uitstaan die aan deze criteria voldoen. Dit staat los van leningen aan startende ondernemers, die onderdeel uitmaken van de budgetten in het kader van de participatiewet.

Vraag 16. De gemeente Voorschoten bezit 565.227 aandelen Alliander van nominaal 5,00 EUR per aandeel. Deze staan eind 2019 voor EUR 188 K EUR op de balans. Aangegeven is dat dit feitelijk de stand eind 2018 is (pag. 151. ) omdat het verslagjaar 2019 nog niet bekend is. Hoe komt deze waardering tot stand (al geldt deze voor eind 2018)?

**Antwoord:**

Deelnemingen dienen tegen de historische verkrijgingsprijs geactiveerd te worden. De boekwaarde geeft de historische verkrijgingsprijs van de aandelen EWR die ooit zijn ingebracht in NUON. De BBV-waardering van de aandelen heeft dus geen relatie met de bedrijfsresultaten van Alliander.

Vraag 17. Het relatief hoge dividend Alliander over 2018 (EUR 619K) lijkt in 2019 volledig als deelnemersbijdrage te zijn teruggestort. Is dit juist? Zo ja: heeft deze hoge deelnemersbijdrage effect op de uiteindelijke waardering van het belang in Alliander eind 2019?

**Antwoord:**

Er is geen sprake van deelnemersbijdragen in Alliander. Dit energienetwerkbedrijf is geen gemeenschappelijke regeling waarin deelnemende gemeenten bijdragen in het tekort.

Het is een Naamloze Vennootschap waarin de betrokkenheid van de aandeelhouders niet verder gaat dan de behartiging van het publieke belang (zekerheid van de energielevering door welke aanbieder dan ook) en het financiële risico zich beperkt tot het niet uitgekeerd krijgen van dividend en in het slechtste geval het verloren gaan van de oorspronkelijke inleg i.c. de boekwaarde.

Vraag 18. Is in 2019 overwogen deze aandelen Alliander te verkopen en kan bij de beantwoording van deze vraag ingegaan worden op mogelijkheden om te verkopen, beperkingen en andere samenhangende factoren.

**Antwoord:**

Het verkopen van het gemeentelijk belang in Alliander is niet overwogen. Gezien de gesignaleerde beperkte investering in het belang is er tot zover sprake geweest van een behoorlijk rendement ter

# Technische/informatieve vragen over lopende agendapunten

279



## Ondernemend en Sociaal

dekking van de gemeentelijke exploitatie. Een eventuele verkoop zal niet tegen marktconforme condities kunnen plaatsvinden omdat de energienetwerken bij wet in publieke handen dienen te blijven; het aandeelhouderschap is gelimiteerd tot (decentrale) overheden. Daarnaast is het zo goed als ondoenlijk te bepalen wat de contante waarde van de toekomstige dividenduitkeringen zal zijn omdat er grote investeringen op de sector afkomen in het kader van de energietransitie en er waarschijnlijk grote afboekingen gedaan zullen moeten worden.

Vraag 19 . Leningen aan woningbouwcorporaties zijn over 2019 verlaagd van 509 K EUR naar nihil. Kan daar toelichting op worden gegeven?

**Antwoord:**

Dit betreft de laatste reguliere aflossing van een geldlening aan Woonzorg Nederland van oorspronkelijk € 5,7 mln. uit 1995.

Vraag 20. De achterstand in onderhoud van de riolering is toegenomen, hoewel hier in de afgelopen jaren veel aandacht voor is geweest. Toch is dit niet een risico dat in de lijst top 10 belangrijkste risico's wordt opgenomen. Kan dat toegelicht worden?

**Antwoord:**

Een eventuele achterstand in onderhoud riool wordt niet aangemerkt als een risico. De verschillen tussen de werkelijke lasten en baten voor de rioolheffing worden verrekend met de egalisatievoorziening. Hierdoor is de kostendekkendheid altijd 100%. Voor de rioolheffing is over 2019 aanvullend € 111.000 toegevoegd aan de egalisatie-voorziening. Dit komt deels door lagere uitgaven voor planmatig onderhoud en toe te rekenen BTW.

\* Aangeven wat van toepassing is.

Toelichting (indien nodig):