Vraag en antwoord Begroting 2024 uit commissie P&C

Algemeen			
ID	**Fractie**	**Vraag**	**Antwoord**
Begroting sectie Algemeen Leeswijzer en uitgangspunten			
	Volendam|80	Er wordt een renteomslag% genoemd van 1%. Is dat realistisch gegeven de huidige rentestanden? En zo ja, waarom mag dat zoveel afwijken van de huidige rentestanden?	Renteomslag is gebaseerd op de afgesloten leningen die de gemeente nu in zijn portefeuille heeft en niet op de huidige rentestanden. De renteomslag wijkt af van de huidige rentestanden omdat de gemeente in de afgelopen jaren leningen heeft afgesloten tegen minder dan 1%. Dit zorgt dat de renteomslag lager is.
Subsidieregister gemeente Amsterdam			
	FvD	Op pagina 12 is het "complete" subsidieregister te zien van de gemeente Amsterdam. Dit is wat je noemt een open en transparante overheid. De subsidies staan tot op de 500 euro nauwkeurig beschreven, waarom is dit niet in de gemeente Edam-Volendam beschikbaar?	Ook onze gemeente beschikt over een subsidieregister waarin alle verstrekte subsidies die gedurende het kalenderjaar worden verleend, zijn vermeld. De informatie over subsidie wordt lopende het jaar geactualiseerd met toegekende subsidies. Tot afronding van het traject van actualisatie en om het register te digitaliseren zal dit overzicht in de eerstvolgende jaarrekening als bijlage worden opgenomen.
Programma 1 Bestuur			
ID	**Fractie**	**Vraag**	**Antwoord**
Burgerparticipatie			
	Zeevangs Belang	In dit onderdeel van programma bestuur zien wij een daling van 83k naar 45K Hoe rijmt dit met de ontwikkeling van het participatie zoals in een themaraad is toegelicht Graag ontvangen wij een toelichting van deze daling.	De Programmabegroting 2024 laat de structurele budgetten zien voor 2024 en verder voor burgerparticipatie en herdenkingen. In 2022 was een extra budget van € 35.000 opgenomen vanwege de (uitgestelde viering) van 50 jaar Vrijheid en vanwege 400 jaar Purmer. In 2023 staan 2 extra budgetten gereserveerd (namelijk € 23.000 voor een zwemsteiger in Middelie en € 10.00 voor herdenkingen en vieringen).
Programma 2 Publiek, Veiligheid & Juridische zaken			
ID	**Fractie**	**Vraag**	**Antwoord**
Crisisbeheersing en brandweer			
	BVNL	Crisisbeheersing en brandweer gaat van €2.900.000,- naar €3.800.000,-? Gaarne hier uitleg over?	Dit is voornamelijk het gevolg van de stijgende kosten van de VRZW. De Begroting 2024 van de Veiligheidsregio Z-W is in de raad behandeld op 25 mei 2023, waarna een positieve zienswijze is verstuurd.

Vraag en antwoord Begroting 2024 uit commissie P&C

Programma 3 Ruimtelijke Ontwikkeling			
ID	**Fractie**	**Vraag**	**Antwoord**
Monumenten en oudheidkunde			
	Zeevangs Belang	We zien hier een enorme stijging van 160 jaarrekening naar 283 begroting naar maar liefst 581 in 2024 Graag toelichten waarom deze stijging	Verschil tussen 2022 en 2023 komt doordat de werkelijke uitgaven zijn achtergebleven ten opzicht van de ramingen. Verschil tussen 2023 en 2024 Bij het vastellen van Nota Reserves en Voorzieningen heeft uw raad besloten vanaf 1 januari 2024 via een voorziening te sparen voor toekomstig groot onderhoud op basis van een meerjaren onderhoudsplan. Er is in 2024 sprake van een eenmalige dotatie van € 172.000 aan de voorziening om deze op niveau te brengen voor het groot onderhoud van de komende jaren. Structureel wordt vanaf 2024 € 54.000 aan de voorziening toegevoegd. Ter voorkoming van dubbele lasten worden de ten onrechte geactiveerde onderhoudskosten in 2024 afgeschreven. Dit betreft een bedrag van € 29.000.
Financien			
	Volendam|80	blz. 25 Post 3.03; Monumenten en oudheidkunde gaat in begroting 2024 t.o.v. 2023 met bijna 3 ton omhoog. (ZB heeft deze vraag ook gesteld in ID nr. 126) **Vraag 1:** Graag iets meer achtergrond hierbij Post 3.10; Saldo grondexploitaties gaan van een dikke plus in 2023 naar een min in de begroting van 2024. **Vraag 2:** Iets meer toelichting.	**Vraag 1:** Bij het vaststellen van Nota Reserves en Voorzieningen heeft uw raad besloten vanaf 1 januari 2024 via een voorziening te sparen voor toekomstig groot onderhoud op basis van een meerjaren onderhoudsplan. Er is in 2024 sprake van een eenmalige dotatie van € 172.000 aan de voorziening om deze op niveau te brengen voor het groot onderhoud van de komende jaren. Structureel wordt vanaf 2024 € 54.000 aan de voorziening toegevoegd. Ter voorkoming van dubbele lasten worden de ten onrechte geactiveerde onderhoudskosten in 2024 afgeschreven. Dit betreft een bedrag van € 29.000. **Vraag 2:** De bedragen die op product 3.10 gepresenteerd worden betreffen de cumulatieve jaarbudgetten van de grondexploitaties. In 2023 zitten nog de cijfers van de Broeckgouw, in 2024 niet meer omdat verwacht wordt

Vraag en antwoord Begroting 2024 uit commissie P&C

			dat dit complex per 31-12-2023 afgesloten zal worden. De min in 2024 betekent dat er meer kosten dan opbrengsten verwacht worden.
Programma 4 Ruimtelijk Beheer			
ID	**Fractie**	**Vraag**	**Antwoord**
Wegen paden pleinen en bruggen			
	BVNL	Wegen, paden en pleinen Wegen, paden en pleinen van €4.413.000,- naar €6.942.000,- tot €7.983.000,-. **Vraag 1:** Bizarre stijging te verklaren? De afgelopen jaren zijn de kosten voor dit onderhoud enorm toegenomen door de hoge inflatie. Daarnaast zijn ook de in het plan opgenomen vervangingsinvesteringen als jaarschijfkrediet opgenomen in de begroting, zodat er structureel ruimte in de begroting wordt gereserveerd voor de bijbehorende afschrijvingen. De begroting sluit nu aan met de onderhoudsplannen. Daarnaast is in de begroting 2020 de keuze gemaakt om de uitvoering te temporiseren. Hierdoor lijkt de sprong nu ook extra groot, maar in werkelijkheid was de raming de afgelopen jaren eigenlijk te laag ten opzichte van het plan. Bruggen: Bruggen van €573.000,- naar €1.361.000,- naar €2.480.000,-. **Vraag 2:** stijging verklaren? **Vraag 3:** Een subvraag aangaande de bruggen. Zijn het allemaal monumenten?	**Antwoord 1:** Dit is een gevolg van de actualisatie van de onderhoudsplannen. De afgelopen jaren zijn de kosten voor dit onderhoud enorm toegenomen door de hoge inflatie. Daarnaast zijn ook de in het plan opgenomen vervangingsinvesteringen als jaarschijfkrediet opgenomen in de begroting, zodat er structureel ruimte in de begroting wordt gereserveerd voor de bijbehorende afschrijvingen. De begroting sluit nu aan met de onderhoudsplannen. Daarnaast is bij de begroting 2020 de keuze gemaakt om de uitvoering te temporiseren. Hierdoor lijkt de sprong nu ook extra groot, maar in werkelijkheid was de raming de afgelopen jaren eigenlijk te laag ten opzichte van het plan. **Antwoord 2:** Dit is een gevolg van de actualisatie van de onderhoudsplannen. De afgelopen jaren zijn de kosten voor dit onderhoud enorm toegenomen door de hoge inflatie. Daarnaast zijn ook de in het plan opgenomen vervangingsinvesteringen als jaarschijfkrediet opgenomen in de begroting, zodat er structureel ruimte in de begroting wordt gereserveerd voor de bijbehorende afschrijvingen. De begroting sluit nu aan met de onderhoudsplannen. Daarnaast is bij de begroting 2020 de keuze gemaakt om de uitvoering te temporiseren. Hierdoor lijkt de sprong nu ook extra groot, maar in werkelijkheid was de raming de afgelopen jaren eigenlijk te laag ten opzichte van het plan. **Antwoord 3:** Nee, nagenoeg alle bruggen in de gemeente zijn geen monument.

Vraag en antwoord Begroting 2024 uit commissie P&C

Toekomstbestendige data infracstructuur			
	Volendam|80	pagina 33 en 34 Hier staat: “Er is een eenmalige bijdrage voor de aansluitkosten voor een adres.” **Vraag 1:** Hoeveel is dat? Ik was overigens in de veronderstelling dat dit gratis was **Vraag 2:** Laatste nieuws over de joint venture van de gemeente en betrokken partijen hierin verwerken? Bij financiën, pagina 34, lezen we dat groenvoorzieningen saldo (post 4.11) met ruim 4 ton meer negatief wordt van begroting 2023 naar 2024 en daarna in 2025 nog een keer 2 ton extra **Vraag 3:** Graag iets meer toelichting hierbij! **Vraag 4:** Zelfde verhaal voor wegen (post 4.01), openbare verlichting (factor 2!) en waterhuishouding (in begroting 2024 6 ton erbij t.o.v. begroting 2023), bruggen-duikers (ruim 1 mio extra in begroting 2024) - Verbonden partijen; Maart dit jaar is het aandelenbelang van onze gemeente in HVC opgehoogd. **Vraag 5:** Waarom was dat ook alweer?	**Antwoord 1:** Dit betreft de huidige bijdrage voor de eerste aansluiting CAI, deze kosten waren afgelopen jaar € 466,94. **Antwoord 2:** De speerpunten in de begroting geven aan waaraan het komende jaar gewerkt gaat worden. In de jaarrekening, zomernota en winternota wordt informatie gegeven over de actuele status. **Antwoord 3:** De verhoging wordt, naast de toegepaste indexering en CAO verhoging, veroorzaakt door een budget van € 170.000 wat vanuit het programaplan beschikbaar is gesteld (4.2) om specifieke kennis aan te trekken / ontwikkelen. Bv. agrarische sector, ganzenproblematiek, veenweidegebied. **Antwoord 4:** Wegen, waterhuishouding en bruggen/duikers: Dit wordt veroorzaakt door de omzetting van reserve naar voorziening. De mutatie reserves staan onderaan de tabel vermeld en is niet opgenomen in de raming. De mutatie voorziening is wel opgenomen in de raming. Openbare verlichting : door afronding van het verlichtingsplan start de afschrijving van de investering vanaf 2024. De kapitaallasten (rente en afschrijving) zijn € 456.000 per jaar, gedurende 15 jaar. **Antwoord 5:**

Vraag en antwoord Begroting 2024 uit commissie P&C

		De jaarlijkse garantstellingsprovisie voor 2024 bedraagt ruim € 80,000. Dat is ruim 5% van 1,6 mln en 5x zoveel dan de 1% provisie die daarboven genoemd wordt. **Vraag 6:** Prima, maar hoe zit dat precies?	Op 28 april 2022 is het raadsbelsuit genomen om het aandeelhoudersschap te willen uitbreiden en het huishoudelijk restafval uit de gehele gemeente vanaf 2023 door HVC te laten verwerken. **Antwoord 6:** Het aandeelhouderschap is uitgebreid met 39 aandelen naar 47 aandelen. De gemeente had 8 aandelen in bezit. Hierdoor is de garantieprovisie ook bijna vijf keer zo hoog geworden in 2024 ten opzichte van 2022.
Programma 5 Sociaal Domein			
ID	**Fractie**	**Vraag**	**Antwoord**
Gezondheidszorg algemeen			
	Zeevangs Belang	In de begroting sociaal domein constateren we dat bij punt 5.18 gezondheidszorg algemeen de kosten toe nemen van jaarrekening 2022 499k en begroting 2023 745k naar 843k in de begroting van 2024 e.v. **vraag 1**: Wat valt er nog onder gezondheidszorg algemeen **Vraag 2**: Waarom stijgt deze post tussen 2022 en begroting 2024 met 70%	**Antwoord 1:** Bij Gezondheidszorg algemeen moet u denken aan de kosten van de GGD Z-W, kosten AED's, kosten Jogg regisseur /uitvoeringskosten, kosten kwetsbare groepen en uitvoeringskosten organisatie . **Antwoord 2:** Het product Gezondheidszorg Algemeen is in 2023 verhoogd met € 70.000. Dit budget is beschikbaar gekomen vanuit het Collegeplan om waar nodig, inwoners te ondersteunen bij een gezonde leefstijl in een gezonde omgeving. Aanvullend wordt opgemerkt wordt dat de budgetten en de uitvoeringskosten organisatie ook zijn geindexeerd/verhoogd in verband met actuele prijsinflatie en een gewijzigde CAO. Op 4 juli 2023 heeft de raad de eerste begroting 2023 voor de GGD Zaanstreek Waterland behandeld en ingestemd met een positieve zienswijze. Vervolgens is op 20 juli 2023 de Zomernota 2023

Vraag en antwoord Begroting 2024 uit commissie P&C

			door de raad vastgesteld, waarin een aanvullende bijdrage 2023 voor Edam-Volendam is verwerkt van € 138.000. De wijziging betreft de eenmalige impuls voor de bedrijfsvoering van de GGD. Deze loopt over de jaren 2023-2025. Deze wijziging leidt tot een verlaging van het saldo begroting 2023 van € 138.000. Op 22 juni 2023 heeft de raad de begroting 2024 van de GGD Z-W besproken en ingestemd met een positieve zienswijze. De Programmabegroting 2024 presenteert een verhoging van de bijdrage voor 2024 ten opzichte van 2023. Dit is € 272.000 hoger dan wij voor 2024 ten behoeve van de GGD ZW in de meerjarenraming van onze gemeentelijke begroting hadden opgenomen.
Zwembaden, Participatie en schuldhulpverlening /Inburgering			
	BVNL	Zwembaden: Kosten zwembaden gaan van €733.000,- naar €914.000,- in 2022/23 naar nu plotseling €2.259.000,- in 2024. **Vraag 1:** Vanwaar deze enorme stijging? Participatie en schuldhulpverlening zakt van €3.500.000,- naar €2.456.000,- in 2023 en zakt in 2024 zelfs naar €2.000.000,-	**Antwoord 1:** Bij het vaststellen van Nota Reserves en Voorzieningen heeft uw raad besloten om vanaf 1 januari 2024 via een voorziening te sparen voor toekomstig groot onderhoud. Voorheen werd groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven of rechtstreeks in de exploitatie verantwoord als de kosten zich voordeden. Wanneer groot onderhoud werd uitgesteld, leidde dit automatisch tot lagere lasten. Dit is nu niet meer het geval. Er wordt namelijk vanaf 1-1-2024 een structureel bedrag van € 64.000 gespaard voor toekomstig onderhoud. Als gevolg van deze stelselwijziging, vindt in 2024 een eenmalige afwaardering van deze kapitaalgoederen plaats, met een boekwaarde van € 875.000. Hiermee voorkom je dat er dubbele lasten zijn. Je zou anders ook nog afschrijvingslasten houden van het in het verleden uitgevoerde onderhoud. Daarnaast is in 2024 sprake van een eenmalige dotatie van € 265.000 aan de voorziening om deze op niveau te brengen voor het groot onderhoud van de komende jaren.

Vraag en antwoord Begroting 2024 uit commissie P&C

		Met de raad hebben we afgesproken dat we participatie zouden prioriteren in de komende jaren, dus dan is een daling wel vreemd. **Vraag 2:** Kunt u deze toelichten? Inburgering gaat van €3.629.000,- naar €830.000,- naar €567.000,-. **Vraag 3:** Vanwaar die enorme daling?	Ook wordt rekening gehouden met een hogere bijdrage aan het zwembad in verband met hogere energie- en personele lasten (herziene CAO) in 2024. **Antwoord 2:** De participatiekosten die in dit product zijn opgenomen betreffen de kosten van de Participatie Wet. Wanneer we uw vraag lezen vermoeden we dat u Burgerparticipatie bedoelt. Het budget voor Burgerparticipatie vindt u terug in programma 1 Bestuur. Het verloop van de cijfers op dit product wordt grotendeels veroorzaakt doordat in 2022 de eenmalige energietoeslagen zijn uitgekeerd aan huishoudens met een laag inkomen (circa €1,5 miljoen). In 2023 is hiervoor een voorschot ontvang van circa € 575.000. Dit is nog niet uitgekeerd, omdat de toestemming hiervoor nog niet gegeven was vanuit het rijk. NB: In oktober heeft het rijk de gemeenten opdracht gegeven om ook over 2023 huishoudens met een laag inkomen bij te staan en verstrekt hiervoor in december de (aanvullende) middelen (circa € 813.000). Dit wordt momenteel opgepakt. **Antwoord 3:** In dit product zijn de baten en lasten van de opvang van de ontheemden uit Oekraïne verantwoord. In 2022 hebben we de werkelijke transitiekosten vergoed gekregen en een normvergoeding van € 100 per dag per vluchteling van het rijk ontvangen. We hebben per saldo meer geld ontvangen dan we aan kosten gemaakt hebben. Dit geld is bij de jaarrekening 2022 gestort in een nieuwe reserve Oekraïne.

Vraag en antwoord Begroting 2024 uit commissie P&C

		Sportaccommodaties gaan van €2.444.000,- naar €2.968.000,- naar €6.544.000,-? Een enorme stijging. **Vraag 4:** Waar is deze aan te danken?	In 2023 ontvangen we een normvergoeding van € 80 per dag per vluchteling. Bij de Winternota 2023 worden de bedragen voor 2023 geactualiseerd. De ramingen voor 2024 worden op een later moment geactualiseerd. De normvergoeding is namelijk nog niet bekend en het verloop van de oorlog in Oekraïne is ongewis. **Antwoord 4:** Bij het vaststellen van Nota Reserves en Voorzieningen heeft uw raad besloten om vanaf 1 januari 2024 via een voorziening te sparen voor toekomstig groot onderhoud. Voorheen werd groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven of rechtstreeks in de exploitatie verantwoord als de kosten zich voordeden. Wanneer groot onderhoud werd uitgesteld, leidde dit automatisch tot lagere lasten. Dit is nu niet meer het geval. Er wordt namelijk vanaf 1-1-2024 een structureel bedrag van € 503.000 gespaard voor toekomstig onderhoud. Als gevolg van deze stelselwijziging, vindt in 2024 een eenmalige afwaardering van deze kapitaalgoederen plaats, met een boekwaarde van € 2,2 miljoen. Hiermee voorkom je dat er dubbele lasten zijn. Je zou anders ook nog afschrijvingslasten houden van het in het verleden uitgevoerde onderhoud. Daarnaast is in 2024 sprake van een eenmalige dotatie van € 675.000 aan de voorziening om deze op niveau te brengen voor het groot onderhoud van de komende jaren.
Financien			
	Volendam|80	Saldo sportaccommodaties gaat in begroting 2024 met ruim 3,5 mln achteruit t.o.v. jaar ervoor. Vraag 1: Graag een toelichting hierbij	Bij het vaststellen van Nota Reserves en Voorzieningen heeft uw raad besloten om vanaf 1 januari 2024 via een voorziening te sparen voor toekomstig groot onderhoud. Voorheen werd groot onderhoud geactiveerd en afgeschreven of rechtstreeks in de exploitatie verantwoord als de kosten zich voordeden. Wanneer groot onderhoud werd uitgesteld, leidde dit automatisch tot lagere lasten. Dit is nu niet

Vraag en antwoord Begroting 2024 uit commissie P&C

			meer het geval. Er wordt namelijk vanaf 1-1-2024 een structureel bedrag van € 503.000 gespaard voor toekomstig onderhoud. Als gevolg van deze stelselwijziging, vindt in 2024 een eenmalige afwaardering van deze kapitaalgoederen plaats, met een boekwaarde van € 2,2 miljoen. Hiermee voorkom je dat er dubbele lasten zijn. Je zou anders ook nog afschrijvingslasten houden van het in het verleden uitgevoerde onderhoud. Daarnaast is in 2024 sprake van een eenmalige dotatie van € 675.000 aan de voorziening om deze op niveau te brengen voor het groot onderhoud van de komende jaren.
Programma 6 Financien en Algemene dekkingsmiddelen			
ID	**Fractie**	**Vraag**	**Antwoord**
Financiën			
ID	**Fractie**	**Vraag**	**Antwoord**
		pagina 52 Post 6.01 “Beleggingen en Treasury” stijgt met bijna 9 ton. **Vraag 1:** Wat is daar aan de hand? Post 6.05 “Beheer overige gebouwen” gaat van +2 ton naar -8 ton. **Vraag 2:** Graag meer achtergrond hierbij	**Antwoord 1:** Dit komt doordat de rente stijgt met 0,5% van 0,5 naar 1,0. De totale rentekosten stijgen daardoor van € 661.000 in 2023 naar € 1.561.000 in 2024. **Antwoord 2:** In 2023 staat de eenmalige verkoopopbrengst ad. € 568.000 geraamd van de Oud Raffaeldamweg 3. Daarnaast wordt met ingang van 2024 de toevoeging aan de onderhoudsvoorziening geraamd. Op "Beheer overige gebouwen" gaat dit in 2024 om een bedrag van € 367.000. Samen zorgen deze twee mutaties voor een verschil tussen 2023 en 2024 van (568 extra inkomsten + 367 extra uitgaven) € 935.000.
		pagina 74 **Vraag 1:** Hoe wordt in de tabel “Risico vaste schuld” vastgesteld?	**Antwoord 1:** Dit betreft de jaarlijkse aflossingen van de aangetrokken langlopende geldleningen (zie tabel Langlopende leningen).

Vraag en antwoord Begroting 2024 uit commissie P&C

		Pag 75, begin 2023 is een langlopende lening van 11 mln afgesloten. **Vraag 2:** Welke projecten/investeringen “dekt” die lening?	**Antwoord 2:** De leningen die de gemeente aantrekt dekken niet één specifiek project of investering. De gemeente doet aan totaalfinanciering. Er wordt een langlopende lening aangetrokken wanneer het saldo van de rekening-courant langdurig in de min staat en deze volgens de prognose zonder het afsluiten van een lening niet meer positief zal worden.
		pagina 90 Onderaan de pagina worden de bezuinigingsvoorstellen genoemd. Is het niet handiger het overzichtje uit P&C over te nemen in de begroting en met name de tabel, zodat je precies weet welke activiteit hoeveel gaat opleveren? Maakt het ook makkelijker als andere partijen hier nog aanpassingen op willen doen	In het midden van pagina 90 is een overzicht van de door het college voorgestelde bezuiniging opgenomen. Dit overzicht komt overeen met het overzicht uit de raadsinformatiebrief van 27 september welke in de commissie P&C van 3 oktober is besproken.
Paragrafen			
ID	**Fractie**	**Vraag**	**Antwoord**
Weerstandsvermogen en risicobeheersing			
	Volendam|80	pagina 61 Er wordt momenteel een post onvoorzien van 50k opgenomen. **Vraag 1**: Hoe weten we dat dat bedrag voldoende is? En als het groter is, gaat het toch ten laste van de Algemene Reserve? Pag 63, Benodigde weerstandscapaciteit, wordt de term “financieringsrisico’s” genoemd. **Vraag 2:** Zijn dat nou geldleningen aangegaan door externe partijen waar de gemeente garant voor staat?	**Antwoord 1:** Conform artikel 4 uit de financiële verordening wordt in de begroting een bedrag voor onvoorziene uitgaven opgenomen. Dit zogenaamde saldo onvoorzien is ter dekking van begrotingsmutaties die voldoen aan de 3-O’s: onvoorzien, onvermijdelijk en onuitstelbaar. Hierdoor is niet te voorspellen of het bedrag toereikend is. Indien het ontoereikend blijkt te zijn, zal het meerdere ten laste gaan van het saldo begroting. **Antwoord 2:** Dit betreft inderdaad de gewaarborgde geldleningen, de leningen van externe partijen waar de gemeente garant voor staat. Bij ingebreke blijven van de geldnemer kan de gemeente worden aangesproken.

Vraag en antwoord Begroting 2024 uit commissie P&C

		vraag 3: Wat is het verschil tussen bruto en netto risico en waarom is dat verschil voor financieringsrisico's zo groot tussen bruto en netto? **Vraag 4:** Waarom 0% weging aan financieringsrisico's? Pag 65, financiële kengetallen: "Deze daling (van de solvabiliteit) wordt veroorzaakt, naast de eerder genoemde omzetting van reserves naar voorzieningen, door een groot aantal openstaande kredieten voor nieuwe projecten en investeringen. Deze zullen gefinancierd moeten worden met vreemd vermogen. Dit verklaart ook de toename in de netto schuldquote." **Vraag 5:** Kan de opsplitsing gemaakt worden welk gedeelte van de daling is toe te rekenen aan de technische omzetting en welk gedeelte aan nieuwe kredieten?	**Antwoord 3:** De kans en impact worden beiden als laag ingeschat (< 1%), hierdoor is het verschil tussen bruto en netto groot. **Antwoord 4**: Zie vraag 3 **Antwoord 5:** Het maken van een opsplitsing zou, als dit al mogelijk is, een arbeidsintensieve rekenexercitie zijn. Ook denken wij dat de uitkomst daarvan niet veel meerwaarde heeft. De verplichte omzetting van reserves naar voorzieningen zorgt voor een slechtere ratio. Ook de verwerking van de nieuwe onderhoudsplannen in de begroting leidt tot een slechtere ratio. Met ingang van 2024 zijn nieuwe onderhoudsplannen vastgesteld voor wegen, civiele kunstwerken, bruggen en gemeentelijke eigendommen. De afgelopen jaren zijn de kosten voor dit onderhoud enorm toegenomen door de inflatie, waardoor in de productenramingen een grote toename zichtbaar is van de kosten. Daarnaast zijn ook de in het plan opgenomen vervangingsinvesteringen als jaarschijfkrediet opgenomen in de begroting, zodat er structureel ruimte in de begroting wordt gereserveerd voor de bijbehorende afschrijvingen. De begroting sluit nu aan met de onderhoudsplannen. Daarnaast is de afgelopen jaren – onder andere door corona – ook minder uitgevoerd ten opzichte van het geldende onderhoudsplan en werden structurele uitgaven afgeraamd op basis van wat men in werkelijkheid kon uitvoeren. Hierdoor lijkt de sprong nu ook extra groot, maar in werkelijkheid was de raming de afgelopen jaren eigenlijk te laag ten opzichte van het plan. In de paragraaf "onderhoud kapitaalgoederen" is per categorie opgenomen welke bedragen staan geraamd voor de uitgaven aan groot en achterstallig onderhoud en de uitgaven aan vervangingen.

Vraag en antwoord Begroting 2024 uit commissie P&C

Grondbeleid, Prognose & Renterisiconorm			
	Volendam|80	pagina 83 **Vraag 1:** Heb moeite met deze tabel interpreteren; waarom zijn de boekwaardes negatief en de kosten positief? **Vraag 2:** Er vindt een afboeking op de boekwaarde plaats? Maar waarom kosten positief? Iets meer duiding graag. **Vraag 3:** Begrijp ik goed dat de huidige grondexploitaties er niet zo goed voor staan, of komen de verwachte winsten van bijvoorbeeld de Maria Goretti later?	**Antwoord 1:** De boekwaarden zijn negatief omdat het de verwachting is dat er op het rapportagemoment meer opbrengsten zijn dan kosten. De kosten staan positief omdat in deze tabel aansluiting gezocht wordt met de balans. In de balans worden de kosten van grondexploitaties onder de voorraden aan de activa kant van de balans opgenomen. Wanneer de voorraden een negatief bedrag hebben zijn de totale opbrengsten groter dan de kosten van de totale grondexploitaties. **Antwoord 2:** Er vindt geen afboeking plaats van de boekwaarde. Het negatieve bedrag betreft het saldo van de baten en lasten. **Antwoord 3:** De grondexploitaties staan er goed voor. Er worden momenteel geen verliezen verwacht. De geraamde winst van de Maria Goretti staat geraamd in 2026

Bijlagen			
ID	**Fractie**	**Vraag**	**Antwoord**