Vragen vanuit de raad aan het college:

A. Schriftelijke vragen ex artikel 36 RvO

B. Schriftelijke vragen ter mondelinge beantwoording in de raad

C. Technische vragen (s.v.p. datum commissie- en/of raadsvergadering vermelden)

Categorie: ~~A~~ / ~~B~~ / C (doorhalen wat niet van toepassing is)

Onderwerp: Z/21/1049222 Vaststelling meerjarenbegroting 2022-2025, commissievergadering Middelen 14 oktober 2021

Naam en fractie: Tjeerd Boekhorst, Lokaal Belang

Inleiding/Aanleiding:
Meerjarenbegroting 2022-2025, commissie Middelen.

Vraag/Vragen:

1. Pagina 15 Overhead (in % van totale kosten).
   De overhead wordt uitgedrukt in een % van de totale laten. Door een gerichte doorbelasting van kosten vanuit het taakveld overhead naar de andere taakvelden, krijgen we het werkelijke volume van de overhead steeds beter in beeld.
   Is het mogelijk om de overhead van de gemeente Zevenaar te vergelijken met gemeenten van gelijke omvang (qua inwoners) of provinciaal?
   Ja dat is mogelijk, maar in dit korte tijdsbestek is dat niet haalbaar.

2. Pagina 26 Coronaherstelplan
   Wat gebeurd er met de bestemmingsreserve van het Coronaherstelplan voor de jaren 2024 en 2025?
   In principe loopt het corona herstelplan tot 2023. De middelen die dan nog resteren vallen terug in de algemene reserve. Op dit moment resteert nog een saldo in 2024 omdat niet het volledige bedrag is ingevuld en niet alle maatregelen al zijn opgenomen in de begroting.

3. Pagina 28 en 199 Meerjareninvesteringsplan
   Waarom wordt voor vervanging hardware werkplekken een afschrijvingstermijn van 5 jaar gehanteerd (investering 2022) en onderaan de lijst ook voor een investering 2022 en de jaren erna een afschrijvingstermijn van 4 jaar?
   De genoemde 5 jaar komt uit onze afschrijvingstabel en geldt bij hardware in zijn algemeenheid, als algehele richtlijn. De nieuwe vervangingen van hardware van werkplekken hebben met name betrekking op mobiele devices en daar rekenen we gelet op de levensduur met 4 jaar.

4. Pagina 31 Bestrijding ondermijning
   De weerbaarheidsscan van het RIEC is in 2021 opgesteld, hieruit zijn aanbevelingen gekomen.
   Zijn deze aanbevelingen aan de gemeenteraad kenbaar gemaakt? Zo ja, wanneer? Zo nee, zouden deze nog gepresenteerd kunnen worden?
   Zodra de weerbaarheidsscan en de aanbevelingen gereed zijn, delen wij deze met de raad.

5. Pagina 102 Belasting op eigendom en gebruik bedrijven
   Waarom wordt er niet voor gekozen om de begroting voor de jaren 2023, 2024 en 2025 te laten stijgen met de, verwachte, nieuwbouw van gebouwen?
   De algemene lijn is dat areaal niet wordt meegenomen in de begroting. De verwachte areaalontwikkeling is slechts een prognose. Bovendien is het effect doorgaans marginaal en wordt een deel van de opbrengst afgeroomd in de algemene uitkering. Bij substantiële effecten nemen we areaalontwikkeling mee. Als voorbeeld noemen we de ontwikkeling van 7poort wat destijds in de begroting meerjarig is opgenomen.

6. Pagina 103 leges-paspoorten en rijbewijzen
   Waarom wijkt het jaar 2024 zoveel af ten opzichte van de overige jaren (557 t.o.v. 384)?
   De geldigheidsduur van deze documenten is gewijzigd van 5 jaar naar 10 jaar. Hierdoor wordt er een piek aan aanvragen verwacht in 2024.

7. Pagina 114 en 117 Algemene Uitkering
   Als risico 6 wordt aangegeven “Algemene uitkering wijkt af van de begroting”. In de toelichting wordt aangegeven “Het toekomstig financieel perspectief in de ontwikkeling van de algemene uitkering ziet er overigens voor onze gemeente positief uit, kijkend naar de herijking en de opschalingskorting. In de meest recente voorstellen van het rijk over de herijking is Zevenaar voordeelgemeente voor een bedrag van ruim € 1 miljoen”
   Waarom is dit dan een toprisico?
   De berekening van het risico “algemene uitkering wijkt af van de begroting” is een algemeen structureel risico en deze nemen wij al jaren op. Dit risico is echter exclusief de positieve effecten van de herijking.

8. Pagina 118 Ratio weerstandsvermogen
   Er wordt een ratio weerstandsvermogen van 6,26 berekend. Dit duidt op een uitstekend weerstandsvermogen om de risico’s af te dekken.
   Zou aangegeven kunnen worden wanneer een ratio weerstandsvermogen als te hoog zou kunnen worden aangemerkt? Is een ratio weerstandsvermogen van 6,26 niet te hoog?
   Nee, dit kunnen wij niet aangeven. Er geldt geen maximale ratio, wel een minimale.

9. Pagina 119 Financiële kengetallen
   Is het mogelijk om in toekomstige P&C cyclus rapportages van de financiële kengetallen, deze een rood, oranje of groene kleur te geven?
   Dit heeft in eerdere P&C cyclus rapportages al eens plaatsgevonden.
   Ja, wij onderzoeken uw suggestie.

10. Pagina 120
    Zou aangegeven kunnen worden wat exact wordt bedoeld met de zin: “Bij voornemens tot het openen of opstarten van nieuwe grondexploitaties is het belangrijk de daarmee samenhangende risico’s en effecten op de algemene reserve en de weerstandsratio nadrukkelijk mee te wegen”’.
    Bij nieuwe grondexploitaties brengen wij de risico’s in beeld en houden we het berekende

risicobedrag aan in de algemene reserve als onderdeel van het weerstandsvermogen. Op het moment dat een grondexploitatie wordt afgesloten, is het risico er niet meer en komt het te vervallen.

Pagina 142 Overzicht verbonden partijen
De, totale, bijdrage 2022 ten opzichte van 2021 aan verbonden partijen stijgt voor de gemeente met 4,3%
Is een structurele bezuiniging op de verbonden partijen van 5% hierdoor wel realistisch?
De kosten van de verbonden partijen stijgen vooral door een stijging van de inflatie en personeelskosten als gevolg van CAO afspraken of door in een aantal gevallen een uitbreiding van taken. Dat neemt niet weg dat we ons sterk blijven maken voor een bezuiniging van 2,5% in 2022 en 5% in 2023, waardoor we in ieder geval de stijging van de kosten weten te beperken. Daarvoor hebben we, zoals bekend, wel de medewerking nodig van een meerderheid van de deelnemende gemeenten. Bij de 2e VGR 2021 hebben wij een overzicht verstrekt van de tot nu toe gerealiseerde bezuiniging op verbonden partijen.

11. Pagina 145 Groene Metropoolregio
De bijdrage voor Zevenaar gespecificeerd berekend op € 263.000. Waarom staat er dan toch een bijdrage van € 305.000?
Abusievelijk is in de toelichting exclusief de bijdrage aan The Economic Board (€ 1,00 per inwoner) gerekend. Daardoor is de bijdrage ruim € 40.000 meer dan toegelicht. In de MJB zijn de juiste bedragen verwerkt.
De bijdrage aan de GMR in 2022 is € 119.000 voor het regiobureau / Economic Board en € 186.000 voor de 5 opgaven.

12. Pagina 159-160 Mercurion
De einddatum van de exploitatie Mercurion staat op 31-12-2022. Waarom dan in 2023 en 2024 nog een prognose in ha van 0,31 en 0,51?
Deze einddatum is onjuist en moet zijn 31-12-2024, een en ander conform de datum zoals genoemd in de Uitvoeringsrapportage grondexploitaties 2020. Deze is op 8 juli 2021 door de raad vastgesteld.

13. Pagina 193 Geprognosticeerde balans
Op 31-12-2022 staat aan voorraad BIE € 21.262 met een verliesvoorziening van € 25.518. Per saldo hiermee negatief. Is dit wel mogelijk? Waarom is verliesvoorziening per 31-12-2023 wel aangepast?
Het saldo van de boekwaarde minus de verliesvoorziening is negatief (dus niet de verliesvoorziening zelf. Hij staat als min op de balans, omdat het een passiva post is, die onder de activa gepresenteerd wordt). De boekwaarde en de verliesvoorziening zijn eigenlijk niet te vergelijken met elkaar. Deze moet je los van elkaar zien. De boekwaarde betreft de stand van zaken op dat moment en de verliesvoorziening zegt iets over het te verwachten resultaat in de toekomst.
Het kan dus zijn dat, als je de boekwaarde corrigeert met de verliesvoorziening, je een negatief bedrag krijgt. De verliesvoorziening wordt ieder jaar apart berekend en dus ieder jaar aangepast (niet alleen in 2023).

14. Pagina 194 EMU Saldo
Voor 2023 staat een bedrag van 4.812 (in miljoenen) in mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie). Hoe verklaart zich dit met de geprognosticeerde balans, waar juist een verdere daling van de BIE staat?
De mutatie in het EMU saldo betreft de ontwikkeling van de voorraad BIE inclusief de

verliesvoorziening. In 2023 is het saldo van de voorraad minus de verliesvoorziening met 4,8 miljoen gemuteerd (van – 4.256 ultimo 2022 naar 556 ultimo 2023).

Activa	31-12-2022	31-12-2023
Voorraden BIE	21.262	18.389
/- Verliesvoorziening	-25.518	-17.833
Saldo	-4.256	556

15. Pagina 199 Meerjareninvesteringsplan
In 2020 is melding gemaakt van een onderzoek naar het outsourcen van taken onder andere bij Openbare Werken. Dat was de reden om voorgenomen investeringen voor het aanschaffen van materieel uit te stellen. Deze zijn nu opnieuw opgenomen. Wat is uit het onderzoek gekomen om de investeringen materieel buitendienst in deze begroting nu te rechtvaardigen en kan de raad kennis nemen van de resultaten van het onderzoek?
Op deze korte termijn kan de vraag niet beantwoord worden, het antwoord volgt.

16. Geheel door de begroting heen worden onder de verschillende hoofdstukken kosten voor de aanschaf van hard- en software opgenomen. Is het mogelijk deze kosten in een totaal overzicht te verstrekken (hoofdstuk –hard/software – bedrag)?

In grote lijnen gaat het om de volgende componenten:

- De kosten van aanschaf van hardware worden opgenomen als investeringen. De afschrijvingslasten drukken op de begroting, programma 0, jaarlijks gemiddeld € 50.000.

- De kosten van software ramen wij centraal bij programma 0 op het onderdeel I&A. De raming voor 2022 en verder komt uit op € 558.000. Dit bedrag is inclusief de zogenoemde “maatwerk-specifieke-software” die wij van de RID afnemen. Denkt u daarbij aan software voor Vergunning/Toezicht/Handhaving , Burgerzaken en de gebruikerslicenties MS Office. Tenslotte zit in dit bedrag de “eigen gemeentelijke software”. Dit is software die wij zelf hebben gecontracteerd en die dus niet via de RID loopt. Dan gaat het om bijvoorbeeld Lias Planning & control, Autocad, Parkeervergunningen en software voor risicomanagement.

- Wij betalen een inwonerbijdrage aan de RID. Dat is een jaarlijks bedrag op basis van de vastgestelde begroting van de SdL. Voor 2022 is dit bedrag vastgesteld op € 2.568.000. Daar zitten naast kosten voor personeel, huisvesting en ICT infrastructuur ook kosten voor software en hardware in van zaken die de RID aan ons levert.

- De kosten van de softwareconvergentie betaald parkeren zijn incidenteel en zitten niet in bovengenoemde bedragen. Deze maken echter onderdeel uit van programma 2, parkeerbeheer.