

Schriftelijk antwoord op vragen van Financiële werkgroep

d.d. 17 oktober 2023

- 1) Aanleiding is de beantwoording van de technische vragen door het college over de begroting 2024 (BF, vraag 20, Nitertweg). Wat wordt verstaan onder het 'overdragen van het natuurgebied'?

Antwoord:

Het voornemen is om het natuurgebied in eigendom over te dragen. Insteek: tegen marktcondities. Gesprek hierover is nog gaande.

- 2) Vraag over stijging kosten overhead van het taakveld 0.4 ('Ondersteuning organisatie').

Antwoord:

Door de financiële werkgroep is een vraag gesteld over de stijging van de kosten van het taakveld 0.4 Ondersteuning organisatie. Uit de tabel op pagina 52 is af te leiden dat de kosten op dit taakveld in 2024 gestegen zijn ten opzichte van 2023 met bijna € 2,2 mln. De stijging komt vooral voort uit de mutaties in de Begroting 2024 (regel 3). De stijging van de lasten van € 2.287.000 uit de begroting 2024 wordt nader toegelicht in de tabel op pagina 55. In de specificatie van de mutaties uit de begroting 2024 is af te leiden dat de stijging van € 2.287.000 komt door de kostenverdeling. Dat zien we ook terug in de tabel 2.2.6. De meeste extra kosten zijn in de VJN2023 opgenomen, maar de actualisatie van de doorbelasting naar de taakvelden hebben we pas bij het opmaken van de GB2024 verwerkt.

Op het taakveld 0.4 komen de kosten van overhead terug. Kosten die niet direct aan de taakvelden toe te rekenen zijn. In de notitie Overhead van de commissie BBV is vastgelegd welke kosten als overhead moeten worden aangemerkt. Het gaat dan bijvoorbeeld om werkzaamheden als ICT, huisvesting en ondersteunende taken als communicatie, juridische zaken, secretariële ondersteuning planning & control. Ook managementtaken vallen hieronder.

De meeste kosten die aangemerkt worden als overhead zitten, zoals in de financiële werkgroep al aangegeven, in de dvo met Enschede. De grootste stijging wordt veroorzaakt door het bedrag dat is uitgetrokken voor de digitale transitie en het datagedreven werken: € 1 mln. Dit bedrag is ook opgenomen in het overzicht incidentele baten en lasten op pagina 115. Niet voor niets dalen de kosten op het taakveld 0.4 in 2025 ten opzichte van 2024 weer met € 1 mln.

De kosten van de dvo stijgen daarnaast met een bedrag van afgerond € 400.000, door uitbreiding van taken zoals P&O, contractbeheer, communicatie en veiligheid, P&C en rechtmatigheidsverantwoording. Ook de verhoging van de kosten voor elke fte uitbreiding met € 13.000 per werkplek is hierbij inbegrepen.

De loon- en prijscompensatie leidt nog eens tot een stijging van de kosten met bijna € 400.000.

De resterende stijging van de kosten op taakveld 0.4 komt door de loon- en prijsstijging op andere onderdelen van de kostenplaatsen, zoals huisvesting en management.