



Memo

aan	:	De leden van de Raad
van	:	Gert van Lohuizen/Hanno van der Poel
organisatie	:	MIZ-financiën
eenheid	:	
i.a.a.	:	College B&W en DT
datum	:	29 oktober 2021
onderwerp	:	Beantwoording technische vragen informatieavond begroting 2022-2025
reg.nummer	:	

Inleiding

Tijdens de informatiebijeenkomst van afgelopen dinsdag 26 oktober is de raad in de gelegenheid gesteld technische vragen te stellen over de begroting 2022-2025. Diverse raadsfracties hebben van deze mogelijkheid gebruik gemaakt. Een deel van de vragen kon direct worden beantwoord vanuit de aanwezige ambtelijke organisatie. Van een aantal vragen is toegezegd dat deze schriftelijk, via deze memo, beantwoord zullen worden.

Ook is tijdens deze avond aangegeven dat een enkele tabel en een toelichting aangepast zal worden in het boekwerk. Een nieuw boekwerk wordt geplaatst in Ibabs met versiedatum 29-10-2021, dit om verwarring met het u eerder toegestuurde boekwerk te voorkomen. In deze memo geven we ook aan wat exact gewijzigd is.

De presentatie gehouden tijdens de informatiebijeenkomst is reeds aan u toegestuurd.

Informatieavond 26-10-2021

Aanpassing in het boekwerk versie 29-10-2021:

- Op pagina 13 is de tekstuele toelichting bij Taakveld 0.1 / Nieuw beleid / Uitbreiding informatie onderzoeker MIZ aangepast van 'In de raad van xxx is...' naar 'In de raad van 22 april 2021 is...'.
- Op de pagina's 29 en 32 is een toelichting opgenomen over verkeersveiligheid, zie vraag en antwoord 2
- Op pagina 90 is tekst programma 7 op een enkel onderdeel aangepast, ook zijn beleidskaders toegevoegd.
- Op pagina 109 is de tabel 'Afvalstoffenheffing' aangepast. Een nadere toelichting op deze wijziging wordt gegeven onder vraag 10.
- In de paragraaf lokale heffingen (vanaf pagina 109) zijn de tabellen van de diverse belastingen/heffingen op dezelfde wijze gepresenteerd als in de begroting 2021. Hierdoor sluiten de bedragen weer aan met totaaloverzicht op pagina 112 en is de vergelijking met begroting 2021 weer mogelijk.
- Op pagina 109 is de alinea kwijschelding minima en vrijstelling medisch afval aangepast.
- Op pagina 110 is een aanpassing in de tekst opgenomen bij havengeld wat recht doet aan het amendement 7-7.
- Op pagina 112 is de totaalstelling 2025 van tabel opbrengstramingen leges & rechten en belastingen aangepast.
- Op pagina 145-146 is het meerjarig overzicht van reserves en voorzieningen aangepast. Als gevolg van deze wijziging zijn ook de volgende tabellen (positief) bijgesteld:
 - Pagina 115: Financiële kengetallen
 - Pagina 122: Geprognosticeerde balans

Vraag 1

Op Taakveld 0.61 en Taakveld 0.62 (pagina 20) staan alleen baten, geen lasten. Waar zijn de lasten begroot die verband houden met de uitvoering van de Wet WOZ?

Antwoord:

Op Taakveld 0.64 overige belastingen worden de kosten van Meerinzicht voor de heffing en inning van gemeentelijke belastingen verantwoord. In deze kosten zijn ook de kosten voor OZB inbegrepen.

Vraag 2

In Taakveld 1.2 is bij de toelichting op het Integraal Veiligheidsplan 2020-2024 (pagina 32) als lokale prioriteit niet 'verkeersveiligheid' benoemd.

Antwoord:

Op pagina 29 is een bullet opgenomen over verkeersveiligheid bij het onderdeel Ontwikkelingen/Lokale Prioriteiten. Ook op pagina 32 bij de toelichting op taakveld 1.2 is hierover een passage opgenomen.

Vraag 3

Is amendement 7-7 bij de Kadernota 2022 – 2025 m.b.t. Havengelden correct verwerkt in de begroting? Uit de toelichting bij Taakveld 2.3 (pagina 41) lijkt dit voor het jaar 2022 niet het geval te zijn.

Antwoord:

Het amendement ziet op een verhoging van het kostendeckingspercentage naar 60% met ingang van 2022. Dit is per abuis niet meegenomen in de begroting. Bij de vaststelling van de tarieven in de decemberraad zal het tarief aangepast worden aan het gewenste kostendeckingspercentage. De begroting zal hier dan ook op aangepast worden. Voor de jaren 2023 en verder is wel het juiste percentage in de begroting verwerkt

Vraag 4

Zijn de budgetten voor 'boeren erven' en 'mheenlanden' nog wel begroot?

Antwoord:

Mheenlanden

Bij de begroting 2020 is € 90.000 krediet beschikbaar gesteld voor aanpassing Ooster Mheenweg. De aanbesteding van dit werk leek € 30.000 mee te vallen waarop een motie is ingediend om deze middelen in te zetten voor de uitvoering van motie Historie Schietkamp Hierden, Barakken, oude Oostermheenweg en Boerenstrandje. Echter door meerwerk blijkt dat er geen ruimte meer is binnen genoemd krediet. In de bestuursrapportage 2021, welke in december door de raad behandeld zal worden, zullen alsnog middelen vrijgemaakt worden om uitvoering te kunnen geven aan genoemde motie.

Boerenerven

Via de onderhanden werken is in 2021 nog een budget beschikbaar van € 35.000 voor behoud historische boerderijen en erven.

Vraag 5

De lasten in Taakveld 5.3 en 5.6 (pagina 70) zijn in 2021 beduidend hoger dan in 2020 en 2022. Wat is hiervan de verklaring?

Antwoord:

De begrote lasten op Taakveld 5.3 Cultuur zijn in 2021 beduidend hoger dan in 2022 vanwege een coronabijdrage in 2021 van circa € 650.000. Dit betreft bijdragen t.b.v. culturele instelling (aanpassingen programma's, inrichten tijdelijke locatie, compenseren nadeel a.g.v. ingestelde corona maatregelen en tijdelijke subsidieregeling COVID-19 culturele instellingen. Verder het budget in 2022 met circa € 41.000 verlaagt als onderdeel van de ombuigingen.

De begrote lasten op Taakveld 5.6 Media zijn in 2021 € 261.000 hoger dan in 2022. De belangrijkste oorzaak hiervan is 'onderhanden werk 2021' van circa € 230.000. Hiervan heeft € 150.000 betrekking op niet bestede subsidie-middelen voor Stichting stad als podium in 2020. Deze middelen zijn beschikbaar gebleven voor uitvoering in 2021.

Vraag 6

Onder taakveld 6.1 is een terugblik over 2020 opgenomen. Daar staat '*In 2020 is door Corona maatregelen en sluiting van de kinderopvang € 34.598,00 onbenut gebleven. Naar verwachting zal ook in 2021 budget onbenut blijven door gelijke omstandigheden als in 2020.*' Wat is er met het onbenutte budget 2020 gebeurd? En wat zal er met overschot over 2021 gebeuren?

Antwoord:

Het onbenutte bedrag is in 2020 vrijgevallen ten gunste van het jaarrekeningresultaat. Wel is de corona compensatie vanuit het rijk voor dit onderwerp in de jaarrekening 2020 meegenomen naar 2021 als onderdeel van 'onderhanden werk corona'. Dit betreft een bedrag van € 68.121,-. Het mogelijke overschot in 2021 zal worden betrokken bij de jaarrekening 2021.

Vraag 7

Op pagina 77 zijn de lasten voor TV62 – Wijkteams weergegeven. Harderwijk kent echter geen wijkteams. Waar gaat dit geld dan naartoe?

Antwoord:

Taakveld 6.1 en 6.2 zijn beleidsmatig samengevoegd tot taakveld voorveld etc. In de landelijke taakveld omschrijvingen (BBV) is de term 'wijkteams' gebruikelijk. De kosten die volgens de BBV onder taakveld 6.2 vallen zijn o.a. voor voorlichting, advisering, preventie en vroegsignalering. In de begroting 2022 zijn onder dit taakveld kosten opgenomen voor het lokaal integraal uitvoeringsplan jeugd (preventie), subsidie sociaal adviesraad en doorbelasting van uren. Daarnaast zijn de toevoegingen en onttrekkingen aan de reserve sociaal domein onder dit taakveld verantwoord (zie ook antwoord vraag 8).

Vraag 8

Onder taakveld 6.1 Taakveld Voorveld, Samenkracht en burgerparticipatie is in de tabel op pagina 77 zichtbaar dat er € 1.007.000 wordt onttrokken uit de reserves. Wat is dit?

Antwoord:

Bij de begroting 2021-2023 is besloten om voor jaarschijf 2022 € 907.000,- te onttrekken uit de reserve sociaal domein. Daarnaast wordt € 100.000,- onttrokken voor het lokaal integraal uitvoeringsplan jeugd.

Vraag 9

In de Paragraaf onderhoud kapitaalgoederen, onderdeel wegen, worden op pagina 119 de projecten vermeld die in 2022 gepland staan. Waarom staat Stadsdennen niet als project genoemd? Is hier dan wel budget voor?

Antwoord:

In het overzicht projecten in de paragraaf Kapitaalgoederen zijn specifiek de wegen benoemd die in 2022 kunnen worden aangepakt. Dit betreft een enigszins dynamisch overzicht. In eerdere besluitvorming is rekening gehouden met wegonderhoud voor Stadsdennen Midden. Hoewel dit project niet expliciet in de begroting is vermeld, is er hier wel budget voor beschikbaar.

Vraag 10:

Uit de tabel op pagina 109 blijkt dat de kosten voor afvalstoffen in 2022 ruim € 5,9 miljoen bedragen. In dezelfde tabel in de begroting 2021 wordt daar een bedrag aan kosten van € 4,3 miljoen genoemd. Wat is de verklaring van deze kostenstijging van ca € 1,6 miljoen?

Antwoord:

De telling in de tabel op pagina 109 is anders gepresenteerd dan vorig jaar. Dit geeft terecht aanleiding tot vragen wanneer we de cijfers tussen de jaren gaan vergelijken.

In de tabel van vorig jaar zijn de inkomsten excl. Heffingen in mindering gebracht op de te dekken kosten en de daaruit voortvloeiende opbrengsten.

In de presentatie van de huidige begroting zijn de inkomsten excl. Heffingen juist niet in mindering gebracht op de te dekken kosten en opbrengsten. Hierdoor stijgt zowel de uitgavenkant als de inkomstenkant met ruim 1 miljoen.

Dit heeft geen effect op het dekkingspercentage, maar wel op de vergelijkbaarheid van de cijfers met vorig jaar. De tabel is in het aangepaste boekwerk versie 29-10 gecorrigeerd.

Naar aanleiding van deze vraag hebben we ook de presentatie van de andere tabellen (riolering, markt, begraven) beoordeeld. We concluderen dat ook hier consequent een andere wijze van presentatie is gehanteerd dan vorig jaar. Ook deze tabellen zijn aangepast en opgesteld conform de werkwijze van voorgaande begrotingen.

Na aanpassing van de tabel over de afvalstoffenheffing zijn de te dekken kosten uit tarieven € 4,9 miljoen. Dit is een stijging van € 0,6 miljoen ten opzichte van 2021. Dit wordt grotendeels verklaard door kostenverhogende aanbesteding, hogere verwerkingskosten en beleidswijziging gratis toegang milieupark. Zie voor uitgebreidere toelichting pagina 107 bij het onderwerp Ontwikkelingen van de paragraaf lokale heffingen.

Vraag 11

Paragraaf Lokale Heffingen, onderdeel afval. Op pagina 109 staat het volgende voorstel: *'kwijschelding geldt voor het vaste tarief plus maximaal € 120 voor het variabele deel. Minima hebben hiermee – net als andere huishoudens- ook een prikkel om het afval goed te scheiden. Bij normaal scheidingsgedrag blijft voor hen de afvalinzameling gratis'. Is dit correct gezien eerdere toezeggingen over dit onderwerp?*

Antwoord:

Deze vraag is al beantwoord op 27 oktober 2021. De tekst op pagina 109 van het boekwerk is aangepast.

Vraag 12

Waarom staat Omrin (afvalverwerker) niet meer als verbonden partij in de begroting? Is dit een bewuste afweging?

Antwoord:

Omrin voldoet aan de gestelde criteria om opgenomen te worden in de Paragraaf Verbonden Partijen. In de Begroting 2021 was deze nog opgenomen. Maar in de Jaarrekening 2020 en voorliggende begroting is Omrin per abuis niet meer opgenomen. Er is geen sprake van een bewuste keuze. In de jaarrekening 2021 zullen wij Omrin weer als verbonden partij toelichten.