

1. De grote projecten zijn niet specifiek benoemd in de begroting, waarom niet, moeten we die per programmaonderdeel eruit vissen?

Antwoord:

Het niet opnemen van de grote projecten is een bewuste keuze geweest. In lijn met eerdere afspraken wordt aan uw raad een beleidsarme begroting voorgelegd met daarin opgenomen het beleid van de rechtsvoorgangers van de gemeente Het Hogeland. Verantwoording over deze projecten vindt plaats in de respectieve jaarrekeningen 2018. Vanuit die basis, die nog niet gereed is, moeten wij beoordelen of er afwijkingen zijn die betekenis hebben voor onze exploitatie.

2. Zouden wij voor 25-03-2019 een overzicht kunnen krijgen met:

- Huidige stand van zaken
- Financiële onderbouwing
- Risico's

Dit overzicht ontvangen we graag van alle grote en grotere projecten op het Hogeland, denk aan de Centrumplannen Uithuizermeeden/Uithuizen/Winsum/Bedum inclusief wat de invloed is van de eerste drie die onderdeel uitmaken van projectaanvraag bij het NPG. Maar ook de Tirrel. Kindcentrum Leens, de nieuwbouw plannen voor het Munsterveld, en Bederawalda, complex Folkerda, verplaatsing Tochtmaarschool, Waddenerfgoedcentrum, nieuwe school Uithuizen, etc.

Antwoord:

Zoals onder 1 aangegeven wordt in de jaarrekening 2018 van de rechtsvoorgangers van Het Hogeland verantwoording afgelegd over de respectieve projecten. Die verantwoording vormt de basis voor het in kaart brengen van de huidige stand van zaken en de betekenis voor onze gemeente. Eerst dan kan ook beoordeeld worden of de risico's in lijn liggen met de oorspronkelijk ingeschatte risico's. Los van de verantwoording over 2018 is inmiddels wel gestart met projectcontrol om de stand van zaken ten aanzien van uitvoering en kosten scherp te krijgen. De verwachting is dat dit project voor de zomer kan worden afgerond in de veelheid van verplichtingen waarvoor onze medewerkers zich op dit moment gesteld zien. Uw vraag moeten wij daarom ontkennend beantwoorden.

3. Bij een aantal onderdelen in de begroting staat vermeld dat er nog beleid voor gemaakt wordt, wanneer worden de kaders hiervoor aan de voorkant opgehaald bij de raad? Bijvoorbeeld Vve beleid, inzet en opgave sociale teams, transformatie WMO, omgevingsvisie, etc.

Antwoord:

Deze momenten zijn nog niet ingepland. Zie lange termijn agenda (LTA) van de Raad.

Begroting 2019:

4. P13. Wat houdt ons drugbeleid in, kunnen wij daar inzage in krijgen?

Antwoord:

Wordt nagezonden.

5. P14. Er is een rampenoeffening gehouden hier in onze gemeente door de veiligheidsregio, wat zijn de bevindingen en welke acties worden er hierop genomen?

Antwoord:

Wordt nagezonden.

6. P14. “De brandweer werkt risico gestuurd op Het Hogeland, zodat de opkomsttijd zo laag mogelijk blijft”. Hoe verhoudt zich dit tot de andere hulpdiensten en op welke manier word er rekening gehouden met de plekken in onze gemeente waar de aanrijtiden meer dan gemiddeld lang zijn zoals in de Eemshaven?

Antwoord:

Wordt nagezonden.

7. P17 Wat biedt de verkeerswijzer Groningen aan en wat kost dit?

Antwoord:

Wordt nagezonden.

8. P18 Wat is de stand van zaken mbt de plannen voor de spoelzee bij NPZ?

Antwoord:

De planvorming bevindt zich op het moment van schrijven in een cruciale fase. Er vinden nu gesprekken plaats met een aantal belanghebbende partijen om te komen tot uitgangspunten waarop we een (open) planproces kunnen starten. Dit proces moet leiden tot een breed gedragen plan voor aanleg van de spoelzee en de creatie van nieuwe natuur binnendijs. We streven er naar om dit open planproces rond de zomer af te ronden en te komen tot een realisatieovereenkomst met betrokken partijen.

9. P23 onderaan, wat betekent deelnemen aan ondernemersnetwerken en bedrijvenverenigingen precies?

Antwoord:

Het bijwonen van netwerkbijeenkomsten/vergaderingen om de economische kansen van Het Hogeland te vergroten, relaties met het bedrijfsleven te onderhouden en het zichtbaar zijn als team Economie en Arbeidsmarkt.

10. P23 uit wie bestaat het ondernemersplatform Het Hogeland?

Antwoord:

Het ondernemersplatform moet nog definitief vorm worden gegeven, maar zal naar verwachting (in ieder geval) bestaan uit de volgende ondernemersverenigingen/organisaties:

- Ondernemersvereniging Winsum
- Bedrijvenvereniging (voormalig) gemeente Bedum
- Handelsvereniging Uithuizen (HVV)
- Ondernemersbelangen Leens
- Ondernemersvereniging oud Baflo
- Ondernemersvereniging Eemsmond Noord (OVEN)
- Land- en tuinbouworganisatie Het Hogeland (LTO)
- Winkeliersvereniging De Scheve Toren (Bedum)

11. P24 Cultuurpresentatie/musea etc wordt verder niet genoemd in de begroting. Waarom subsidies aan culturele instellingen ed niet onder dit kopje?

Antwoord:

In deze begroting zijn subsidies gebaseerd op bestaand beleid en laat daardoor geen bijzondere ontwikkelingen zien. Dit beleid moet nog geharmoniseerd worden.

12. P26 wanneer is verzuim relatief verzuim en wanneer structureel?

Antwoord:

Absoluut verzuim betreft leerlingen die niet ingeschreven staan op een school; relatief verzuim betreft leerlingen die wel ingeschreven staan, maar ongeoorloofd afwezig zijn.
(Zie ook bijlage IV: Toelichting op beleidsindicatoren.)

13. P28 buurtsportcoach Wat is de rol en taakinvulling precies van deze functie?

Antwoord:

De buurtsportcoach (ook wel combinatiefunctionaris of verenigingsondersteuner genoemd) houdt zich bezig met het stimuleren en ontwikkelen van de sport- en beweegdeelname (hoofdzakelijk) onder groepen mensen met een bewegachterstand. Benoemd zijn: jongeren, mensen met een beperking en ouderen. De buurtsportcoach is de verbinding tussen het (primair) onderwijs en de sportverenigingen. De buurtsportcoach organiseert en voert activiteiten uit in het kader van de bevordering van de deelname aan sport- en beweegactiviteiten en neemt initiatieven tot het ontwikkelen van nieuwe sport- en beweegactiviteiten. Dit in samenwerking met sportaanbieders. De buurtsportcoach verzorgt de promotie en communicatie van die activiteiten, registreert de deelname aan de activiteiten en voert de evaluaties uit. Samen met de projectleider onderhoudt de buurtsportcoach regelmatig het contact met de gemeente. De buurtsportcoach stelt samen met de projectleider jaarlijks een activiteitenplan op en biedt deze aan de gemeente aan ter goedkeuring.

14. P30 Taakvelden graag beschrijven waar maatwerkdienstverlening voor staat. Is dat PGB?

Antwoord:

In de Iv3-informatievoorschrift staan deze taakvelden als volgt omschreven:



6.71 - Maatwerkdienstverlening 18+

Tot dit taakveld behoort dienstverlening aan individuele cliënten met een beperking (fysiek/psychisch), die zelfstandig wonen en die ondersteuning behoeven in de vorm van beschikbare uren op basis van een toekenningsbeschikking:

- individuele begeleiding;
- huishoudelijke verzorging;
- respijtzorg ten behoeve van mantelzorgers;
- individueel vervoer;
- financiële tegemoetkoming voor personen met een fysieke beperking, een psychische of psychosociale beperking van daarmee verband houdende extra kosten;
- schuldhulpverlening;
- PGB WMO;
- eigen bijdragen.

Tot dit taakveld behoren niet:

- Immateriële voorzieningen die verstrekt worden aan cliënten die gebruik maken van opvang en beschermd wonen, deze horen thuis onder taakveld 6.81.

6.72 - Maatwerkdienstverlening 18-

Tot dit taakveld behoren vormen van jeugdhulp die door de gemeente als individuele (niet vrij toegankelijke) voorziening worden aangemerkt waaronder begrepen:

- begeleiding 18-, jeugd- en opvoedhulp;
- jeugd-GGZ;
- jeugdzorg aan verstandelijk beperkten;
- Vervoer (18-);
- PGB Jeugd;
- persoonlijke verzorging en kortdurend verblijf voor de doelgroep 18-;
- jeugdzorg-plus (gesloten jeugdhulp).

15. P30 Waarom ontbreekt VVE hier? Is er een link naar onderwijs vanuit jeugd?

Antwoord:

De genoemde taakvelden zijn wettelijk voorgeschreven. VVE is niet als apart taakveld opgenomen. VVE maakt onderdeel uit van taakveld 4.3 Onderwijsbeleid en leerlingzaken (programma 4 Leefbaarheid en voorzieningen).

16. P31 beleidsindicatoren: Zijn er werkelijk geen jongeren met jeugdbescherming en jeugdreclassering in Bedum en de Marne of zijn deze gegevens gewoon niet bekend?

Antwoord:

'Waarstaatjegemeente.nl' geeft aan dat het hier gaat om onbekende waarden.

17. P33 Participatie, Vroeg mogelijk (h)erkennen en aanpak van financiële problemen. Hoe verhoudt zich dit met de privacy. Hoe gaan wij daar als gemeente mee om?

Antwoord:

Wordt nagezonden.

18. P41 vereniging van Waddenzee gemeenten, wat is nu de status, wat zijn de plannen wel of geen raadsleden in het AB en wat gaat het Hogeland hier verder in doen en van voordeel uit ontvangen?

Antwoord:

Wordt nagezonden.

Bedrijfsvoering

19. Waarom wordt overhead niet per product weggezet? Zo krijg je een integrale kostprijsberekening en zuiverder beeld per project en product ipv totaalplaatje op formatie.

Antwoord:

Conform de BBV moeten de overheadkosten afzonderlijk inzichtelijk worden gemaakt. Deze mogen niet meer worden toegerekend aan de producten. Vandaar dat we bij kostenprijsberekening rekenen met een overheadpercentage (zie ook pag. 66/67).

20. Inkoopbeleid: Gaan we nu ook duurzaam inkopen? Ik zie nergens info over het programma op inhoud terug. Staat nu als loze kreet op p45; wat gaan we er voor doen?

Antwoord:

Wordt nagezonden.

Verschillen op hoofdlijnen: p 50

21. Waarom staat wachtgeldverplichtingen bij onvoorzien? Dit was wel degelijk te voorzien, alleen exacte bedrag niet!

Antwoord:

Op pagina 50 wordt gesproken van een storting in een voorziening. Dit houdt juist in dat het is voorzien: we treffen hiervoor een voorziening ter dekking van de totale kosten voortvloeiend uit deze verplichting.

22. Wat is het verschil tussen tijdelijk budget herindeling (nog in te vullen voor oplossing van problemen) en ontwikkelbudget herindeling? Kan een ontwikkeling geen probleemoplossing zijn?

Antwoord:

Het tijdelijk budget is bedoeld voor het kunnen dekken van zogenaamde frictiekosten: dit zijn kosten die het gevolg zijn van de herindeling (bijv. verhuiskosten, tijdelijke extra inhuur voor het oplossen van tijdelijke knelpunten e.d.).

Het ontwikkelbudget heeft betrekking op de ontwikkeling van de organisatie. Denk aan: teambuilding/-ontwikkeling, persoonlijke ontwikkeling, ontwikkeling richting zelforganisatie en opgavegericht werken etc.

23. P 58 Ontwikkeling lokale lastendruk: Harmonisatie is belangrijk, maar voor de inwoners ontstaan er nu juist forse verschillen!
Hoe kan het zijn dat harmonisatie nu zorgt voor een verschil van ongeveer 100 euro in totale gemeentelijke lastendruk tussen Bedum en Eemsmond?

Antwoord:

De harmonisatie van tarieven zorgt niet voor een verschil. Het verschil zit hem in die tarieven, die nog niet geharmoniseerd zijn. Dit gaat over de afvalstoffenheffing: het inzamelbeleid is nog niet geharmoniseerd. Zo kennen we bijvoorbeeld in twee gemeenten Diftar, wat een ander kostenstructuur en dus een ander door te berekenen tarief met zich meebrengt.
Dit moet binnen twee jaar na herindeling geharmoniseerd zijn.

24. Ondernemers worden gecompenseerd maar hoe zit dat met inwoners?

Antwoord:

Voor inwoners is inderdaad geen compensatieregeling voorzien.

25. P70 Tabel 2 relatieve impact individuele risico's. De eerste 2 zijn fors en zeer aannemelijk. Wat kunnen we daar mee?

Antwoord:

In een organisatie is altijd sprake van risico's die je niet exact kunt voorzien. Het is goed om je hiervan bewust te zijn. Op die manier kun je nadenken over mogelijke maatregelen om de risico's te verminderen.

Bij verbonden partijen:

26. P95 VTH Deal: welke taken op het gebied van vergunningen zijn nu waar belegd, gaan we weg uit Deal of niet en wat zijn de kosten en consequenties van de keuze die voorligt?

Antwoord:

De werkorganisatie DEAL-gemeenten voert voor Het Hogeland niet alleen taken uit op gebied van vergunningen, maar ook op gebied van toezicht en handhaving. De werkzaamheden worden, op basis van een bestuurlijk overleg, vooralsnog uitgevoerd in een omvang vergelijkbaar met de voormalige gemeente Eemsmond. Naast de WO DEAL voert ook de Omgevingsdienst VTH-taken uit. Dit beperkt zich tot het verplichte pakket (Basis Taken Pakket).

De vraag of we DEAL gaan verlaten is momenteel onderwerp van onderzoek, ingegeven vanuit een gezamenlijke verantwoordelijkheid jegens de WO DEAL en mede gerelateerd aan de samenvoeging van de gemeenten Appingedam, Loppersum en Delfzijl. Het spreekt voor zich dat hierbij de materiële en personele consequenties inzichtelijk zullen worden gemaakt.

27. Waarom ontbreken de financiële gegevens van de verbonden partijen op pagina 92 GR overschrijdend openbaar lichaam Eems- Dollard, 104 Exploitatiemaatschappij Haven Lauwersoog NV en 108 vereniging Waddenzeegemeenten?

Antwoord:

Deze hebben we bij het opstellen van de begroting niet weten te achterhalen.

28. Waarom wordt er niet gestuurd op 1 stichting voor alle zwembaden in de gemeente?

Antwoord:

Wij stellen voor dat deze vraag in de raadsvergadering wordt voorgelegd aan de portefeuillehouder.

Technische vragen en opmerkingen bij de begroting 2019 (PvdA)

29. Op blz. 20 van de begroting wordt € 42.000 begroot t.b.v. het baggerplan waardoor er ingezet kan worden op frequent baggeren van de havens. De haven van Noordpolderzijl is lastig bereikbaar door het dichtslibben van de vaargeul. Elk jaar wordt de geul uitgebaggerd. Ten tijde van de gemeente Eemsmond werd hiervoor jaarlijks € 70.000 in de begroting opgenomen en periodiek een kwart miljoen. In 2018 is daarom in samenwerking met het Waterschap Noorderzijlvest een aanvraag ingediend bij het Waddenfonds om een spoelzee te realiseren, die er voor zorgt dat er nauwelijks gebaggerd hoeft te worden. Waarom is het budget voor dit onderdeel terug gebracht van €. 70.000 naar €. 40.000?

Antwoord:

In de begroting 2017 is een investering opgenomen voor een structurele aanpak van het baggeren van de vaargeul Noordpolderzijl. Ter dekking van de kapitaallasten van deze investering (m.i.v. 2018) is besloten een deel van de reguliere kosten van het baggeren hiervoor in te zetten, wat de verlaging van dit budget verklaart.

30. De beleidsindicatoren voor hoofdstuk 6 Ruimtelijke Ordening, Wonen en Duurzaamheid staan vermeld op pagina 35. Eén van die beleidsindicatoren is hernieuwbare elektriciteit. Wat wordt hieronder verstaan?

Antwoord:

Hernieuwbare energie is schone, duurzame en onuitputtelijke energie die het leefmilieu niet schaadt. Dit bestaat uit 3 componenten: hernieuwbare elektriciteit, hernieuwbare warmte en hernieuwbare energie voor vervoer.

Hernieuwbare elektriciteit bestaat uit:

Hernieuwbare Elektriciteit in Nederland

	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
Afvalverbrandingsinstallatie hern. elektriciteit (tier 1)	5.071	5.659	6.348	7.324	8.045	7.473	6.871	7.188	7.218	6.993
Biogas covergisting hern. elektriciteit (tier 1)	1.332	1.901	2.069	2.024	1.981	1.891	1.890	1.992	1.887	1.825
Biogas uit RWZI hern. elektriciteit (tier 1)	540	542	590	623	664	699	725	743	749	727
Overig biogas hern. elektriciteit (tier 1)	375	495	707	826	831	933	1.102	1.177	1.201	1.170
Decentrale verbranding biomassa WKK hern. elektriciteit (tier 1)	2.669	3.632	3.653	2.859	3.625	3.904	4.199	5.037	5.273	4.386
Meestook elektr. centrales hern. elektriciteit (tier 1)	8.094	9.414	11.653	11.457	10.632	6.531	3.358	1.792	1.591	1.969
Stortgas hernieuwbare elektriciteit (tier 3)		424	367	349	282	224	193	185	156	132
Waterkracht hern. elektriciteit genormaliseerd (tier 1)	360	360	364	358	361	362	367	355	351	339
Wind op land hern. elektriciteit genormaliseerd (tier 1)	12.154	13.543	13.453	14.335	14.962	16.675	18.216	21.175	21.748	22.561
Wind op zee hern. elektriciteit (tier 1)	1.977	2.588	2.444	2.887	2.840	2.648	2.700	3.727	8.362	12.150
Zonnestroom (tier 1)	143	162	202	374	814	1.755	2.826	4.039	5.614	7.738

Eenheid: TJ

Bron: Rijkswaterstaat: Modelmatige verdeling Nederlands totaal

31. Hoe is het te verklaren, dat er tussen de voormalige gemeenten zo enorm grote verschillen te constateren zijn. Het hoogste percentage 89,2% in Eemsmond en slechts 5,4% in Bedum. Terwijl het provinciaal gemiddelde op 26% ligt. Een percentage, die overigens in de beide andere voormalige gemeenten worden gehaald.

Antwoord:

De uiteenlopende waarden hebben te maken met de landschapskarakteristieken (bijv. geplaatste windmolens) van de voormalige gemeenten.

Technische vragen en opmerkingen bij de begroting 2019 (CDA)

32. Op pag. 133 staat een staat van de algemene uitkering. Bij onderdeel D staat de post herindeling. De genoemde getallen wijken in negatieve zin af van de getallen waarin de begroting mee is gewerkt. Totaal plm. een miljoen. Waar zit het verschil in?

Antwoord:

Het verschil zit in de grondslag. Wij zijn tijdens het herindelingstraject steeds uitgegaan van een splitsingsmaatstaf (i.v.m. Middag), waar onze gemeentefondsapplicatie uitgaat van de herindelingsmaatstaf. Daar zit dit verschil in. In 2018 hebben we daar nog een discussie met het ministerie over gehad. Wordt eerst Middag gesplitst en daarna 4 gemeenten samengevoegd, of worden eerst 4 gemeenten samengevoegd en wordt daarna Middag gesplitst. Dit maakt financieel wel wat uit.

Overigens hebben wij de frictie-uitkering in de begroting afgezonderd en daar kosten tegenover gezet. Het resterende deel van de frictie-uitkering is ook in meerjarig perspectief als lastenpost opgevoerd. Wanneer blijkt dat de uitkering lager wordt, dan moet ook deze 'stelpost' voor het restant aan de kostenkant worden aangepast.

Wij zijn dus doende om hier duidelijkheid over te krijgen bij het ministerie.

Technische vragen en opmerkingen bij de begroting 2019 (Groen Links)

33. Vraag: Blz. 51 Effect prijs- en looncompensatie (gerelateerd aan algemene uitkering.) Waar staat die post voor?

Antwoord:

In de begroting hebben wij de raming van de Algemene Uitkering aangepast op basis van de septembercirculaire. De hoogte van de Algemene Uitkering is gekoppeld aan de inkomsten en uitgaven van het Rijk. Deze ontwikkeling wordt met gemeenten verrekend middels het zogenaamd accres. Hierin zit ook de compensatie voor loon- en prijsontwikkelingen. De Septembercirculaire laat een negatieve ontwikkeling zien voor de loon- en prijscompensatie, dit betekent dat gemeenten dus minder ruimte krijgen om loon- en prijseffecten op te vangen. Dit hebben we gecorrigeerd op de opgenomen stelpost voor hogere uitgaven als gevolg van deze loon- en prijseffecten, zoals in het Kaderplan was berekend.

Technische vragen en opmerkingen bij de begroting 2019 (GBHH)

34. Compensatieregeling OZB niet woningen:
De regeling behoort een wettelijke basis te hebben. Waar vindt deze regeling haar basis, Gemeentewet, invorderingswet 1990, gemeentelijke verordening of een andere regeling?

Antwoord:

Een compensatieregeling OZB niet-woning is niet specifiek opgenomen in de wet. Artikel 257 gemeentewet is een soort vangnetbepaling waaronder deze regeling kan vallen.

Het artikel luidt als volgt:

Bij of krachtens algemene maatregel van bestuur kunnen inzake de belastingen, bedoeld in artikel 220, nadere regels worden gegeven inzake de heffing en de invordering, alsmede inzake alle gemeentelijke belastingen andere in het kader van deze paragraaf passende nadere regels ter aanvulling van de in deze paragraaf geregelde onderwerpen.

35. Betaling van de gemeentelijke belastingen in termijnen. Het is mogelijk in 1, 3 of 9 termijnen te betalen.
Mocht blijken dat de alle termijn in dit kalenderjaar niet gehaald worden, lopen de termijnen dan door in het volgende kalenderjaar?

Antwoord:

Ja, De aanslagen worden met dagtekening 30 april 2019 opgelegd. Dit jaar ontkomen wij er niet aan om de laatste termijn in januari 2020 te innen.

36. In de nota waardering en afschrijving vaste activa is er voor gekozen om vanaf 01-01-2019 uitsluitend lineaire afschrijvingen toe te passen.

Hierover de volgende vragen.

- a. Zijn er formele bezwaren om de bestaande annuïtaire afschrijvingen naast lineaire afschrijvingen per 01-01-2019 te laten voortbestaan.

Antwoord:

Ja die zijn er. In het BBV is voorgeschreven dat je voor dezelfde activasoort geen twee verschillende afschrijvingssystematieken mag hanteren. Drie van de vier gemeenten hanteerden lineaire afschrijving, daarom is in de kadernota voorgesteld om deze systematiek te gebruiken voor Het Hogeland.

- b. Tijdens de behandeling in de RKBG kwam naar voren dat de omschakeling van annuïtair naar lineair in de jaren 2019 t/m 2022 (meerjarenbegroting) een extra last op de exploitatie met zich meebrengt.

Hoe hoog is deze extra last voor deze jaren?

Antwoord:

In de kadernota is dit bedrag becijferd op € 960.000 (waarvan € 260.000 betrekking heeft op riolering). Door meerdere ontwikkelingen pakt dit nadelige effect in de begroting nu positiever uit, ongeveer € 436.000. Dit is ook aangegeven in de 'handreiking bouwstenen begroting 2019 Het Hogeland'. Het beschreven effect geldt voor 2019; dit nadelige effect zal in de jaren daarna (in beperkte mate) afnemen omdat de afschrijving en rente dan over een lagere boekwaarde worden berekend.

Overigens is het goed op te merken dat het hier een verschuiving van lasten betreft: deze worden naar voren gehaald. In totaliteit (voor de resterende looptijd) leidt dit niet tot hogere lasten.

37. In de nota Reserves en Voorzieningen wordt voorgesteld om alle dekkingsreserves van de BMWG gemeenten te laten vrijvallen en hiermee een extra afschrijving te doen op investeringen in de openbare ruimte met maatschappelijk nut geactiveerd vóór 2017.

Hierover de volgende vragen:

- a. Wat is het totale bedrag van deze dekkingsreserves die vrijvallen?

Antwoord:

Dit gaat bij benadering om een bedrag van € 8,8 miljoen. Aangezien eerst nog de jaarrekeningen 2018 opgesteld moeten worden is het definitieve bedrag nog niet te geven. Nadat het jaar 2018 is afgesloten, kan de beginbalans van Het Hogeland worden opgesteld en wordt de harmonisatie van de activa definitief gemaakt.

- b. Met welke bedragen zijn als gevolg hiervan de kapitaallasten in de jaren 2019 t/m 2022 jaarlijks verlaagd ?

Antwoord:

Dit levert een jaarlijks voordeel op van ruim € 500.000.

- c. Deze verlaging heeft voor een groot deel betrekking op vrijgevallen dekkingsreserves die bedoeld waren om een deel van de kapitaallasten van lopende projecten op te vangen. Het nu vrijvallen van de dekkingsreserves betekent in de komende jaren (bij het gereedkomen van deze projecten) hogere kapitaallasten. Is hier in de meerjarenbegroting rekening mee gehouden en zo ja voor welke bedragen (in de diverse jaren).

Antwoord:

In de begroting is rekening gehouden met alle geplande investeringen zoals ze tot aan de herindeling bekend en vastgesteld waren. De kapitaallasten van lopende en geplande projecten zijn dus gedekt in de begroting.

Overigens leidt het vervallen van dekkingsreserves niet tot hogere kapitaallasten; enkel tot het vervallen van onttrekkingen aan reserves.

- d. Deze dekkingsreserves maakten deel uit van de toekomstige financiering van de betreffende projecten. Kan het laten vrijvallen van deze dekkingsreserves nog bij de provincie tot moeilijkheden / vragen leiden ?

Antwoord:

Nee, de provincie ziet toe op naleving van wet- en regelgeving omtrent het opstellen van de begroting. Het gebruik van dekkingsreserves is weliswaar toegestaan binnen het BBV, maar de basisgedachte onder het BBV is inzicht bieden. Het werken met dekkingsreserves vertroebeld het zicht op de daadwerkelijke begrotingssaldo, door deze nu af te schaffen creëren we meer inzicht in ons exploitatiesaldo.

38. Er vindt een aanzienlijke overschrijding van de personeelskosten plaats van het gesteld plafond in de kadernota 2019 van 32 miljoen euro . Een deel van de overschrijding wordt gedekt uit het frictiebudget voor de Herindeling van 2,7 ME en ongeveer 1 ME aan frictiebudget van het Gasdossier en daarnaast nog een bedrag uit de algemene reserve in 2019. Hoe hoog is de dekking uit de algemene reserve in 2019?

Antwoord:

Het bedrag dat per saldo extra drukt op de begroting en dus uit de Algemene Reserve moet worden gedekt is ca. 1,1 ME. Dit maakt onderdeel uit van het gepresenteerde begrotingstekort van 3,8 ME.

Technische vragen en opmerkingen bij de begroting 2019 (Auditcommissie)

39. M.b.t. de Nota reserves en voorzieningen: een evaluatie na 2 jaar (ipv na 4 jaar) wordt wenselijk geacht met het oog op de zittingsduur van de huidige raad.

Antwoord:

Een evaluatie en eventuele bijstelling van de nota reserves en voorzieningen kan uiteraard ook eerder. Dat is ook wel gebruikelijk. De genoemde 4 jaar is de gebruikelijke uiterlijke termijn, aangezien normaal gesproken de raad een zittingstermijn van 4 jaar heeft. Tussendoor kan bijstelling zo vaak als nodig is. Dus als de raad nu besluit om over 2 jaar een herziening te willen, dan kan dat. We sluiten echter ook een eerdere bijstelling van de nota niet uit.

40. M.b.t. de Nota Waardering en afschrijvingen: alles lineair afschrijven legt een extra druk op de actuele exploitatie. Waarom niet keuze om beide systematieken (lineair en op basis van annuïteiten) naast elkaar voort te zetten? (gesuggereerd is dat gekozen dient te worden voor 1 systeem; wanneer dat het geval is zou dat in de nota of het voorstel moeten worden vermeld.)

Antwoord:

De uitgangspunten hebben we vastgesteld en beargumenteerd bij de kadernota. Daar is uitgelegd waarom deze actie noodzakelijk is: het is namelijk niet toegestaan om binnen één vakgebied twee systemen door elkaar heen te gebruiken. We mogen bijvoorbeeld niet de investeringen in riolering deels annuïtair en deel lineair afschrijven. Drie gemeenten schreven vrijwel alles lineair af en één gemeente een groot deel annuïtair. Dit naast elkaar laten lopen is niet mogelijk. Voor verschillende typen activa kan het wel naast elkaar bestaan. Bijvoorbeeld wegen lineair en riolering annuïtair. Maar dat is niet aan de orde, omdat zoals gezegd drie gemeenten vrijwel alles lineair afschreven.

41. M.b.t. accountant: Is het juist dat het huidige contract loopt t/m 2019, met de mogelijkheid deze 2x voor een jaar te verlengen?
Wanneer het voorgaande juist is lijkt het de commissie wenselijk in september a.s. een evaluatie te bespreken, waarna kan worden besloten of voor 2020 al dan niet wordt verlengd.

Antwoord:

Dit is correct. De huidige overeenkomst heeft nog betrekking op het boekjaar 2019, waarbij de uitvoering is gepland tot en met 31 augustus 2020. De overeenkomst kan maximaal tweemaal één jaar verlengd worden.

In september 2019 zal een evaluatie gepland worden.

Nog niet beantwoorde technische vraag uit de bijeenkomst van 6 maart jl.

Blz 69. Hoe komt het dat er 2 toppen in de 1e grafiek zichtbaar zijn?

Antwoord:

Bij een risicoprofiel met een grote variatie in risico's (kans/impact) zou één top in de grafiek zichtbaar zijn die normaal gesproken rond de 50% ligt. Dit zien wij terug bij de 2e top.

De eerste piek ontstaat door risico's met een zeer grote kans op optreden en een grote minimale impact. In dat geval heeft dit vooral te maken met de eerste twee risico's die genoemd zijn in de tabel op pagina 70.

Indien gewenst, dan kan een nadere uitleg van de werking van de simulatie worden verstrekt, maar dat is wel vrij technisch.