

Beantwoording technische vragen Begroting 2023 Commissie 1

Nr	Partij	Vraag	Antwoord
1	GB	Hoeveel kost het aanschaffen van de applicaties informatiebeheer en hoeveel kost het inrichten van deze applicaties? Wie gaat het inrichten? Eigen personeel, personeel van het bedrijf waar de applicaties zijn aangeschaft of ZZP-ers?	De benodigde applicaties zijn reeds aangeschaft binnen de huidige budgetten. Het gaat hier om Sharepoint binnen het Office-pakket en VIND Informatiemanagement. Beide applicaties dienen echter nog ingericht te worden om het archiefbeheer binnen onze organisatie te versterken. Daarbij nemen de licentiekosten toe. De kosten die hiervoor in de begroting zijn opgenomen (zie pagina 13) bedragen in 2023 ruim € 60.000 (incidenteel € 25.000 en structureel € 35.000) en voor de jaren erna structureel ca. € 35.000. De incidentele kosten zijn voor inrichting, consultancy en opleiding. De structurele kosten zijn voor abonnements- en licentiekosten. De genoemde incidentele kosten worden gemaakt voor leveranciers, consultants etc. De eigen uren die door de organisatie worden gemaakt zijn al in de begroting meegenomen.
2	PVV	Wat zijn de kosten van het huidige gebruik van de Rabobank? Vallen deze kosten onder de vergoeding die Urk krijgt van het Rijk voor de opvang van Oekraïense vluchtelingen?	Na de aankoop van de voormalige Rabobank is budget in de begroting opgenomen voor de exploitatie van het gebouw (in totaal € 26.000 incl. afschrijvingen en toegerekende rentekosten). De kosten worden ten laste gebracht van de reserve Strategische Aankopen. Het huidige gebruik van het gebouw wordt voor een marktconform tarief intern in rekening gebracht bij het project "Opvang Oekraïense vluchtelingen". Tot nu toe is dit een bedrag van € 21.000. Dit betekent dat in 2022 een geringer deel van de kosten ten laste komt van de reserve. Binnen het opvangproject vormt de huur een kostenpost die als onderdeel van het gehele project gedeclareerd wordt bij de rijksoverheid.

3	PVV	De toeristenbelasting wordt na 2021 veel lager geraamd dan de inkomsten in 2021. Met welke gedachte is dat geraamd?	De aanslag Toeristenbelasting wordt altijd een jaar na afloop opgelegd omdat dan door middel van aangiften het aantal overnachtingen vast te stellen is. De aanslag 2021 is door ziekte pas september 2022 opgelegd. De opbrengst van deze aanslag is wel opgenomen (€ 80.000) maar dit is nog niet doorberekend naar andere jaren, omdat de analyse van de hogere opbrengst nog niet klaar was (is het bijvoorbeeld structureel of incidenteel). Dat zal plaatsvinden bij de eerstvolgende Tussenrapportage.
4	SGP	Zijn de investeringskredieten wel geïndexeerd? Per begrotingsjaar zou er een raming van de indexeringskosten moeten komen.	De investeringskredieten worden niet geïndexeerd. Wel wordt de rentecomponent van de kapitaallasten geïndexeerd, zodat de kapitaallasten ook bij een veranderende rente kunnen worden gedekt. Wanneer er een hoger krediet nodig is voor het realiseren van een investering, bijvoorbeeld door prijsstijgingen, moet de raad een aanvullend of nieuw krediet beschikbaar stellen. Omdat de prijsstijgingen per sector verschillend zijn moet per investering op termijn een nieuwe inschatting worden gemaakt en zonodig een nieuw krediet door de raad beschikbaar worden gesteld. Het heeft geen zin om hier nu een generieke inschatting te doen op basis van de generieke inflatiecorrectie (1,6%) zoals in de begroting wordt gehanteerd. Voor de dekking van eventuele prijsstijgingen wordt de inflatiecorrectie die door het rijk wordt toegekend in de algemene uitkering op een aparte stelpost in de begroting verwerkt. Binnen deze stelpost is een bedrag beschikbaar van € 440.000 in 2023 oplopend tot structureel € 1,4 miljoen in 2026.
5	SGP	De onttrekkingen uit de reserves zijn niet gespecificeerd.	In de begroting 2023 is voor € 953.000 aan bijdragen uit de reserves opgenomen. In een bijlage bij deze antwoorden treft u een overzicht.

6	CU	Er komt een integrale visie voor het haventerrein als ontmoetingsplaats voor jong en oud. In hoeverre is de motie van 30 juni jl. over het gebruik haventerrein uitgevoerd en waar kunnen we dat eventueel terugzien? Op deze vraag is antwoord gekomen dat de exploitatie van de haven reeds negatief is en derhalve geen reservering plaatsvindt als uitvoering van de motie. Wat is de reden van de negatieve exploitatie?	De expolitatie van de haven laat het niet toe een deel van de inkomsten te storten in een reserve. De kosten van de haven waren in de jaren 2018 - 2021 gemiddeld € 250.000 hoger dan de inkomsten. Jaarlijks passen we uit de algemene middelen geld bij bij de havenexploitatie. In 2018 - 2021 was de gemiddelde opbrengst van de verhuur van het haventerrein € 14.000 per jaar. In het investeringsschema op blz. 76 staat voor 2026 een investering (in alle voorlopigheid) opgenomen van € 2,5 miljoen. Met het reserveren van de verhuuropbrengst zou maar een zeer miniem deel van de dekking van deze investering gerealiseerd worden. Door het opnemen van de investering van € 2,5 miljoen maakt het college de noodzaak van een forse investering zichtbaar. Op het moment dat de definitieve plannen aan uw raad worden voorgelegd zijn ook de definitieve kosten en dekking bekend.
7	CU	Op pag. 22 wordt gesproken over de omgevingswet. Deze is uitgesteld met een half jaar. Heeft dit nog gevolgen voor de gemeente?	Als gevolg van het uitstel van de Omgevingswet vertraagt ook het implementatieproces voor de organisatie. Wij passen dit aan naar de nieuwe ingangsdatum. De opmerkingen gemaakt op pag. 22 van de begroting blijven onverminderd van kracht. Wanneer de wet daadwerkelijk op 1 juli 2023 ingaat informeren wij u over de gevolgen hiervan in de tussenrapportages. In ieder geval zullen voor die tijd dan een aantal (leges)verordeningen en de Apv moeten worden aangepast.
8	CU	Op pagina 23 staat een tabel van de baten en lasten van het programma wonen. De kosten van milieu, duurzaamheid en afval fluctueren iets, maar de baten zijn vier jaar lang exact hetzelfde. Is daar geen fluctuatie of indexering?	De toekomstige indexering van inkomsten wordt niet op het programma zelf geraamd, maar als geheel onder de algemene baten en lasten. Jaarlijks bij het opstellen van de volgende begroting wordt vervolgens de verwachte inkomstenstijging op het programma bijgeraamd.

9	CU	Op pagina 45 wordt ingegaan op de inhuur van externe. Dit daalt van 3,2 mln 2021 naar 1,9 mln in 2023. Is dit doordat er extra personeel is aangenomen en is dit ook het beeld van 2022?	Ja, dit klopt. Doordat er personeel in 2022 is aangetrokken voor de nog openstaande vacatures is het beeld dat er minder ingehuurd hoeft te worden. Wel staan nog enkele moeilijke invulbare vacatures open. Het inhuren van externen door het uitvallen van personeel in verband met ziekte zijn wel onvoorzienbare omstandigheden. De verwachting is dat de inhuur van externen over het jaar 2022 totaal € 3,4 miljoen gaat bedragen. Wel staan hier vrijgevallen vacaturegelden, dekking binnen de bestaande budgetten en rijksbijdragen tegenover. Per saldo levert dit een verwacht voordeel op van € 90.000 in de exploitatie.
10	CU	Op pagina 46 wordt de verbonden partij Rova benoemd. Wat is op dit moment de precieze relatie met NV Rova? Het staat er wat cryptisch. Toegetreden tot de Rova per 2001 maar aandelen in 2012 van NV Rova bedrijven verkocht. Reactie is ontvangen en is duidelijk maar waarom nog iets vermelden uit 2012. Wat ons betreft stukje updaten dat er al 10 jaar staat.	De ROVA is nog steeds onze partner voor de afvalinzameling en -verwerking en in die zin een verbonden partij. Destijds zijn voor een bepaald onderdeel van de ROVA de aandelen verkocht. In het eerstvolgende P&C-instrument wordt de tekst geactualiseerd.
11	CU	Op pagina 64 wordt de kostendekking van de retributies en leges vermeld. Opvallend is dat de dekking van de begraafrechten fors daalt. Komt dit door de uitbreiding van de begraafplaats?	Dat is juist. Dit is opgenomen in het door de raad genomen besluit over de uitbreiding van de begraafplaats.
12	SGP	De lijst van investeringen is onvolledig.	Op de lijst van investeringen zijn alle investeringen waarvoor de raad eerder een krediet heeft vastgesteld (incl. de in deze begroting opgevoerde nieuwe investeringen) verwerkt. Een investering wordt pas opgenomen op de lijst van investeringen als de raad een krediet beschikbaar heeft gesteld. Onderstaand een toelichting op een aantal investeringen die worden gemist.
		Realisatie speciaal onderwijs (Obadjaschool) p.16	Op dit moment vindt er nog onderzoek plaats naar de bouw van een school voor speciaal onderwijs voor de Obajaschool in de Zeeheldenwijk. Als het concreet wordt, komt een voorstel naar de Raad toe en wordt dit als investering meegenomen in de begroting.

		Investeringen in gemeentelijk vastgoed p.21	Zoals op blz. 21 staat beschreven, legt het college in december 2022 een meerjarig onderhouds- en verduurzamingsplan aan de raad voor, inclusief de financiële consequenties, die vervolgens verwerkt worden in de Meerjarenbegroting 2023-2026.
		Tijdelijke voorzieningen extra uren sport basisonderwijs p.25	Op dit moment vindt er een verkenning plaats naar de mogelijkheden die er zijn om het probleem op te lossen en de eventuele kosten hiervan. Op het moment dat de verkenning is afgerond wordt de raad hierover geïnformeerd en volgt zo nodig een raadsvoorstel. Eventuele financiële consequentie worden dan via een tussenrapportage of volgende begroting verwerkt.
		Randweg Urk p.31	Voor de gemeentelijke bijdrage aan de Randweg is in 2026 een investering opgenomen van € 7,8 miljoen (zie pag. 76).
		Verbetering afvalinzameling p.25	In 2023 wordt een nieuw grondstoffenbeleid opgesteld, omdat het huidige beleid dan afloopt. Binnen dat nieuwe beleid moeten keuzes gemaakt worden die investeringen vragen. Bijvoorbeeld: faciliteren gft-inzameling bij hoogbouw en/of controles gft-containers om afkeur van gft te voorkomen. Pas als het nieuwe beleid is vastgesteld, kunnen de betreffende investeringen in het investeringsschema worden opgenomen.
		Items zonder bedragen in investeringsstaat p.77	Het gaat hier om investeringen na 2026. Die al zijn opgenomen in de jaarschijven 2027. Deze regels zijn abusievelijk zichtbaar gebleven in het bestand dat is opgenomen in de begroting 2023-2026.
		Rentestijgingen	Zie antwoord vraag 4.

		Waardering en afschrijving activa	
13	CU	Er wordt een ondergrens van 50k gehanteerd voor investeringen. Was deze er altijd al. Dus een bestelauto van 45k wordt direct ten laste van het resultaat gebracht?	Deze grens heeft uw raad in 2019 op voorstel van het toenmalige college vastgesteld. Het antwoord op de vraag is: ja.
14	CU	Waarom is de startdatum van afschrijven pas op 1 januari van het volgend jaar. Sommige activa heb je drie jaar en in ongunstigste geval in februari aangeschaft en na 2 jaar afschrijven als desinvesteren. Bij dit punt wordt aangegeven dat dit is vanwege kapitaalslasten maar deze hebben nu toch niet meer met lineair afschrijven?	Het is niet ongebruikelijk te starten met afschrijven in het jaar na ingebruikname van het actief. Dit dient met name de eenvoud. Anders moet je per actief gaan bepalen op welke datum precies in het jaar het actief in gebruik is genomen en welk deel van de jaarlijkse afschrijvingslast in het eerste jaar genomen moet worden. We hanteren het huidige systeem al jaren en het heeft nog nooit geleid tot grote desinvesteringen.
15	CU	Een restwaarde wordt alleen gehanteerd als deze substantieel is en dat snap ik. Als voorbeeld wordt genomen gebouwen maar de praktijk leert dat menig gebouw zoals een school geen restwaarde heeft. Veel scholen zijn gesloopt en eerder een negatieve restwaarde. Door een restwaarde te hanteren blijf je vaak met deze waarde zitten wat een volgend project bemoeilijkt.	De vraagsteller heeft hier een goed punt. Dat is de reden dat we terughoudend zijn bij het hanteren van restwaarden, zeker bij schoolgebouwen.
16	CU	Dat brengt me gelijk bij het laatste punt de afschrijvingstermijnen. Er is veel op 50 jaar gezet en dat vinden we als fractie hoog. Bijvoorbeeld de klinkerverharding wordt in 50 jaar afgeschreven maar volgens mij heeft nog geen 1 straat op Urk de 50 jaar gehaald en allemaal nieuwe bestrating gehad. Is dit niet te lang. We moeten ook realistisch zijn.	Binnen de levensduur van een weg is periodiek onderhoud nodig. Het is mogelijk dat als onderdeel van het onderhoud klinkers worden vervangen. Maar daardoor wordt niet een geheel nieuwe weg inclusief fundering aangelegd. Uiteraard staat het uw raad vrij een kortere afschrijvingstermijn vast te stellen voor wegen. De realiteit is echter ook dat daarmee de jaarlijkse afschrijvingslast stijgt en dat dat ten koste gaat van de structurele begrotingsruimte.
17	CU	Aangegeven wordt dat het onderhoud ten laste exploitatie of voorziening. Is hier ook regels voor, voor welke activa (ik denk dan met name aan gebouwen) een onderhoudsvoorziening wordt gevormd en welke niet?	Hier zijn geen dwingende regels voor, het betreft eigen gemeentelijk beleid.

18	CU	Ik mis in de begroting de impact van deze koerswijziging. Valt dit per saldo nu voordelig of nadelig uit.	Het saldo van de koerswijziging is in meerjarig perspectief voordelig. Voor wat betreft de afschrijvingscomponent is de koerswijziging neutraal: de volledige geactiveerde investering moet worden afgeschreven, of dat annuitair of lineair gebeurt, maakt budgettair niet uit. Doordat bij lineaire afschrijvingen de afschrijving eerder tijdens de afschrijvingstermijn plaatsvinden, en er daardoor eerder aflossingsmiddelen beschikbaar zijn, zijn de financieringskosten lager. De omvang van dat voordeel is echter lastig te berekenen want deze is afhankelijk van toekomstige rentetarieven en de toekomstige aanwezigheid van interne financieringsmiddelen.
		Eigen vermogen en voorzieningen	
19		Hierin wordt aangegeven dat er geen formele ondergrens voor de algemene reserve is vastgesteld. Is niet noodzakelijk c.q. gewenst?	Het bepalen van een ondergrens voor de algemene reserve is niet noodzakelijk of gewenst. De algemene reserve heeft als functie de gevolgen van risico's op te vangen. Maar daarvoor heeft de gemeente meer middelen beschikbaar. We beoordelen het totaal van die middelen, waarbij het niet zozeer van belang is welk deel (het minimum van) de algemene reserve daarvan uitmaakt. Voor het beoordelen van het noodzakelijke weerstandsvermogen (waaronder de algemene reserve) verwijzen we u naar de paragraaf "Weerstandsvermogen en risicobeheersing" in de begroting 2023.

20		Voor een bestemmingsreserve dient bij het vormen ook het jaar van opheffen te worden vermeld. Is dit niet lastig, zaken kunnen uitlopen c.q. sommige bestemmingsreserves zijn er wellicht altijd zoals sociaal domein.	Een bestemmingsreserve wordt ingesteld met een bepaald doel. Zodra het doel is bereikt, of zodra het doel bereikt kan worden zonder dat daarvoor een specifieke reserve nodig is, kan de reserve worden opgeheven. Daardoor heeft een bestemmingsreserve altijd een tijdelijk karakter. Uiteraard kunnen zaken uitlopen, in dat geval kan bij het periodieke actualiseren van de reserves het opheffen van een reserve worden uitgesteld. Dat sommige bestemmingsreserves er "altijd" zouden zijn, is niet goed denkbaar. Als een bestemmingsreserve een permanent karakter krijgt, ligt het voor de hand de functie van die bestemmingsreserve onder te brengen bij de permanente reserve: de algemene reserve. Daarmee worden onnodige schotten binnen het eigen vermogen van de raad voorkomen en wordt het inzicht in dat eigen vermogen verbeterd.
21		Er is een bijlage wat de veranderingen zijn per reserve. Ik had graag een stand van de reserve in dit overzicht willen hebben om zo de impact beter te kunnen beoordelen. Voor de raad kan dit wellicht nog.	Zie bijlage.
22		Onder reserves staat "Vitens aandelen" met als voorstel die op te heffen. Wat is de actuele status van die reserve?	In oktober 2006 besloot uw raad jaarlijks een bijdrage uit de reserve Vitens aandelen ten gunste van de exploitatie te brengen, waarbij de bijdrage uit de reserve jaarlijks met € 5.000 lager werd. In 2020 werd de laatste bijdrage uit de reserve (van € 6.000) gerealiseerd en was de reserve leeg. Om die reden wordt nu voorgesteld de (lege) reserve op te heffen.