



**Heerhugowaard**  
**Stad van kansen**

**Verdiepende en aanvullende  
technische vragen begroting 2020**

15 oktober 2019

## Aanvullende vragen Senioren Heerhugowaard

*Aanvullend op de beantwoording van wethouder Fintelman tijdens de commissievergadering:*

Portefeuillehouder	Bert Fintelman
Pagina	RB2019092 (brief) – blz.1 vaststellen renteomslagpercentage
Vraag	Waarom is het vaststellen van het rente-omslagpercentage als Beslispunt opgenomen? Het is toch een geheel technische exercitie? Welke invloed heeft de Raad hier op?
Antwoord	De wijze van berekening van het percentage geschiedt conform de richtlijnen van de BBV. Het vaststellen van het rente-omslagpercentage is aan de raad.
aanvullend	<p>De Raad stelt de begroting en de rekenkundige uitgangspunten vast. Rente is de vergoeding die betaald moet worden over geld dat is geleend of uitgeleend. (Treasury functie)</p> <p>Ook gemeenten hebben met rente te maken. Net als bij bedrijven en particulieren ontstaan er rentelasten wanneer er geld wordt geleend. De gemeente is verplicht (BBV notitie rente 2017) om deze rentekosten d.m.v. een omslagpercentage toe te rekenen aan de producten die een direct verband hebben met investeringen waarop deze rentekosten betrekking hebben. Bijvoorbeeld onderwijshuisvesting. Doet de gemeente dit niet dan blijven rentekosten hangen binnen het onderdeel Treasury waardoor er een vertekend beeld c.q. inzicht in de kosten kan ontstaan.</p>

Portefeuillehouder	Bert Fintelman			
Pagina	10 en 11			
Vraag	<p>De kostenpost 'Overige baten en lasten' gaat van 2019 naar 2020 stevig omhoog hetgeen wordt toegelicht op pagina 11, laatste alinea. Graag een praktisch voorbeeld van zo'n extra budgetonderdeel.</p> <table style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <tr> <td style="text-align: left;">Overige baten en lasten</td> <td style="text-align: right;">1.680</td> <td style="text-align: right;">5.022</td> </tr> </table>	Overige baten en lasten	1.680	5.022
Overige baten en lasten	1.680	5.022		
Antwoord	<p>Dit kunnen werkzaamheden zijn die voorkomen uit het college uitvoeringsprogramma. Daarnaast zijn het kosten die samenhangen met de implementatie van de Omgevingswet en de omvangrijke opgaven binnen het sociaal en fysieke domein. Zie hiervoor pagina 30 van de voorjaarsnota. Over de voortgang van het college uitvoeringsprogramma wordt u in de Burap 2019 verder geïnformeerd.</p>			
Aanvullend:	<p><b>Overige baten en lasten</b>  <b>Lasten:</b>  Dit taakveld wordt gebruikt om de budgetmutaties uit Voorjaarsnota's en Kaderbrieven in eerste instantie centraal te registreren. Vervolgens worden de budgetten op voorspraak van de budgethouders overgeheveld naar de taakvelden waar zij betrekking op hebben. Voor een aantal in de Voorjaarsnota 2019 beschikbaar gestelde budgetten kon deze overheveling op praktische gronden nog niet plaatsvinden (bijv. OBV15 Bedrijfsvoering Werkvoorraad en OBV16 Bedrijfsvoering fusie). Dit betekent dat het toekennen van deze extra budgetten op dit taakveld tot uiting komt.</p> <p style="text-align: right;">11</p> <p>In OBV 15 Bedrijfsvoering werkvoorraad zijn de kosten die samenhangen met de implementatie omgevingswet opgenomen.  In OBV16 Bedrijfsvoering fusie zijn voor de verwachte overgangs-en structurele effecten uit de ambtelijke en bestuurlijke fusie, waarbij valt te denken aan de primaire en secundaire arbeidsvoorwaarden in het salarisgebouw, wordt een structureel bedrag van € 1,0 miljoen ingerekend.</p>			

## Aanvullende vragen VVD:

1. Is de raad geïnformeerd over een gewijzigde planning over de behandeling van de tussenevaluatie van het grondstoffenplan?

### Antwoord:

De basis ligt in de koppeling van meerdere moties / amendementen met de tussenevaluatie van het Grondstoffenbeleid 2018-2021. Doordat de evaluatie van “de verruiming openingstijden gemeentewerf” er ook bij moest komen (2019 ipv 2020), is de gehele planning evaluatie opnieuw bekeken. Om voldoende data te hebben om alles te kunnen evalueren en ook een uitspraak (besluit) over te laten nemen is de evaluatie naar december gezet (dit is ook aangepast in de termijn agenda).

In een Raadsinformatiebrief Bij19-242 van 4 april bent u op de hoogte gesteld dat de planning naar achteren verschoven zou worden.

2. In een motie uit 2018 is gevraagd om data wat er per huishouden wordt geproduceerd. Wat is de status?

Op dit moment wordt de tussenevaluatie van het grondstoffenbeleid en de evaluatie van “de verruiming openingstijden gemeentewerf” voorbereid voor behandeling in de raad van december. In deze stukken wordt nader ingegaan op uw vraag.

## Openstaande vragen van D66

Portefuillehouder	Bert Fintelman
Pagina	62
Vraag	Op blz. 62 staat: "Er wordt een onderzoek gedaan naar de mogelijkheden en kansen voor verduurzaming van het gemeentehuis, waarbij rekening wordt gehouden met de uitgesproken wensen en ambities van uw raad en de voorbeeldrol die de gemeente heeft in de diverse duurzaamheids- en transitieopgaven. Op basis van verschillende scenario's krijgt uw raad een keuze voorgelegd voor de uitvoering." Zou het College al een inschatting kunnen geven van de mogelijke kosten van de plannen die er bestaan voor het gemeentehuis?
Antwoord	Het onderzoek is in de afrondende fase. Een voorstel voor de verbouwing gemeentehuis (2 <sup>e</sup> fase) en een duurzaamheidsstrategie is in de maak. Zoals in de vergadering van 23 april aangegeven komt dit voorstel uiterlijk begin 2020 naar de raad.

## Aanvullende vragen

### 1. 35 miljoen leningen 2021 in een overzicht verduidelijken

Financieren van bezittingen op de balans gaat verder dan het in de vraag geschetste verband tussen investeringen en langlopende leningen. Er zijn veel meer aspecten die hierbij een rol spelen. Hierbij kan o.a. worden gedacht aan de verkoop van grond, dit levert immers een positieve cashflow op die weer kan worden ingezet voor bijvoorbeeld het betalen van investeringen. Een negatieve cashflow ontstaat door de inzet van reserves en voorzieningen; immers als onderhoud aan een weg wordt gedekt door een onttrekking aan de voorziening betekent dit nog steeds dat de factuur wel betaald moet worden aan de aannemer die dit werk heeft geleverd. Dit "spel" van inkomende en uitgaande geldstromen is onderdeel van het treasurybeleid van de gemeente. De meerjarenbalans uit hoofdstuk 4.2.2.1 van de begroting 2020 is hieronder teruggebracht tot de 2 jaren waar het in de vraag van D'66 om gaat:

Bedragen x € 1.000

	Realisatie 31-12-2018	Begroting 31-12-2021	Vershil
<b>Vaste activa</b>			
Immateriële vaste activa	2.340	2.086	254
Materiële vaste activa	133.028	147.324	-14.296
Financiële vaste activa	1.108	1.468	-360
<b>Totaal vaste activa</b>	<b>136.476</b>	<b>150.878</b>	<b>-14.402</b>
<b>Vlottende Activa</b>			
Vorraden	53.675	34.533	19.142
Uitzettingen met een rentetypische-looptijd korter dan één jaar	18.484	18.484	0
Liquide middelen	30	30	0
Overlopende activa	3.087	3.087	0
<b>Totaal vlottende activa</b>	<b>75.276</b>	<b>56.134</b>	<b>19.142</b>
<b>Totaal activa</b>	<b>211.752</b>	<b>207.012</b>	<b>4.740</b>

<b>Vaste passiva</b>			
Eigen vermogen	106.110	78.234	-27.876
Voorzieningen	24.364	12.706	-11.658
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van één jaar of langer	58.104	92.898	34.794
<b>Totaal vaste passiva</b>	<b>188.578</b>	<b>183.838</b>	<b>-4.740</b>
<b>Vlottende passiva</b>			
Netto-vlottende schulden met een rente-typische looptijd korter dan één jaar	13.191	13.191	
Overlopende passiva	9.983	9.983	
<b>Totaal vlottende passiva</b>	<b>23.174</b>	<b>23.174</b>	<b>0</b>
<b>Totaal passiva</b>	<b>211.752</b>	<b>207.012</b>	<b>-4.740</b>

Uit bovenstaande tabel blijkt dat de toename van vaste activa (o.a door de ontwikkelingen binnen het Stationsgebied) volledig gefinancierd kunnen worden door de afname van de voorraden grond. De positieve cashflow a.g.v. de verkoop van grond wordt ingezet om de negatieve cashflow a.g.v. investeringen in vaste activa te financieren.

Bij de vaste passiva vindt er een substitutie plaats van eigen vermogen / voorzieningen naar vaste schulden; de negatieve cashflow die ontstaat door de inzet van reserves en voorzieningen wordt gefinancierd door de positieve cashflow die ontstaat door het aantrekken van langlopende leningen.

## 2. Uitleg over de exploitatie

Winstneming is een onderdeel bij de jaarrekening. Over het jaar 2018 is er een positief resultaat geboekt van € 14,9 mln. In het Raadsbesluit RB2019065 is opgenomen dat dit bedrag toegevoegd wordt aan de algemene reserve. Bij de voorjaarsnota 2019 is het voorstel gedaan om middelen aan de algemene reserve te onttrekken om financiering van o.a. de raadsagenda projecten mogelijk te maken. Op pagina 33 in tabel 12 van de voorjaarsnota is aangegeven waaraan de middelen vanuit de algemene reserve worden besteed. Deze zijn in de huidige begroting 2020 verwerkt.

<b>Reservepositie inclusief jaarrekeningresultaat 2018</b>		
(* € 1.000)		
Algemene Reserve per 31-12-2018 (jaarrekening 2018)		€ 22.486
Vaststellen begroting 2019 - Jaarschijven 2019 tm 2021 <sub>1</sub>	-€ 2.413	
Vaststellen begroting 2019 - Vormen bestemmingsreserve beleidswensen <sub>2</sub>	-€ 1.888	
Rekeningresultaat 2018	€ 14.916	
		€ 33.101
<b>Voorstellen bestemmingen bij voorjaarsnota 2019</b>		
Dekking begrotingstekort 2021-2022 <sub>3</sub>	-€ 1.076	
Reeds genomen besluiten cq voorstel nog te nemen besluiten bij de bestemming van het rekeningresultaat 2018 <sub>4</sub>	-€ 3.395	
Voorstel te nemen besluit vorming bestemmingsreserve Uitvoering raadsagenda en bedrijfsvoering <sub>5</sub>	-€ 4.024	
Voorstel te nemen besluit vorming bestemmingsreserve uitvoering raadsagenda - projecten leefomgeving en voorzieningen <sub>6</sub>	-€ 9.100	
Resterend saldo Algemene Reserve		€ 15.506
Kwantificering risico's (Risicoparagraaf in Jaarrekening 2018)		€ 11.893
Ratio weerstandsvermogen op basis van resterend saldo Algemene Reserve (Ondergrens is 1,1) <sub>7</sub>		1,3

tabel 12