

## Bijlage 1 vragenlijst begrotingsbeoordeling 2024

Hieronder vindt u de vragen waar bij van hopen dat u deze voor ons kunt beantwoorden of de tabel kunt invullen. Zoals aangegeven in de brief hoeft u alleen de vragen te beantwoorden die we niet direct uit de begroting kunnen halen. Door u vragen in het voorstadium te beantwoorden tijdens het opstellen van de begroting voorkomt u dat wij als toezichthouder hier in een later stadium opnieuw naar moeten vragen.

- 1 Welke circulaire gebruikt u bij het opstellen van de begroting? [Meicirculaire 2023](#)
- 2 Hanteert u constante of lopende prijzen? [Lopende prijzen; in het voorwoord van de wethouder financiën wordt nader ingegaan op de wijze van indexering.](#)
- 3 Met welk percentage prijsstijgingen wordt rekening gehouden? Graag de onderstaande tabel invullen.

	2024	2025	2026	2027
Salarissen	5,20%	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Prijzen	4,63%	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

- 4 Graag ontvangen we een overzicht van de reserves en voorzieningen, inclusief de mutaties. De mutaties van de reserves dienen aan te sluiten op het overzicht van incidentele baten en lasten.  
[Zie bijlage bij vraag 4 en 5 Reserves en Voorzieningen](#)
- 5 Graag ontvangen we een overzicht van de structurele mutaties in de reserves.  
[Zie bijlage bij vraag 4 en 5 Reserves en Voorzieningen](#)
- 6 Graag ontvangen we een overzicht van de algemene uitkering zoals opgenomen in de begroting.  
Dit is een Pauw-uitdraai inclusief aantallen  
[Zie bijlage bij Vraag 6 a – overzicht aantallen en Vraag 6 b – overzicht berekeningen](#)
- 7 Graag ontvangen we de berekening van de kengetallen.  
[Zie bijlage bij vraag 7 Kengetallen](#)

- 8 Graag ontvangen we een overzicht van de garanties en borgstellingen (in Euro's).

**Waarborgen en garanties**

Het, buiten de telling van de balans, vermelde bedrag voor verstrekte waarborgen aan natuurlijke- en rechtspersonen kan als volgt naar de aard van de geldlening gespecificeerd worden:

Geldnemer bedragen x € 1.000,00	Aard / omschrijving	Percentage borgstelling	Restant begin jaar	Restant eind jaar
Eleos, Stichting gereformeerde geestelijke gezondheidszorg	financiering Huize Regenboog	100%	128	121
Inclusief Groep	werkvoorziening	1/7 deel (7 RNV gemeenten)	233	222
Sportaccommodaties: afhechting Telgtereng A	garantie afhechting sportpark Telgtereng	100%	148	138
Sportaccommodaties: afhechting Telgtereng B	garantie afhechting sportpark Telgtereng	100%	82	76
Vestia Groep	sociale woningbouw	indirect	919	790
Woningstichting UWOON (De Groene Zoom)	sociale woningbouw	indirect	97.600	105.953
<b>Totaal</b>			<b>99.110</b>	<b>107.300</b>

In 2022 zijn geen betalingen verricht wegens de verleende borg- en garantstellingen. Via het Waarborgfonds Sociale Woningbouw staat de gemeente Ermelo per balansdatum garant voor € 105.953.000,00 voor leningen van UWOON en voor € 790.000,00 voor leningen van de Vestia Groep. De financiële positie van UWOON is goed. De financiële positie van de Vestia Groep staat al enkele jaren onder druk als gevolg van grote verliezen in de derivatenpositie. Ermelo verwacht echter niet dat er aanspraak gemaakt hoeft te worden op de garantstelling van het Rijk en gemeenten. Indien wel een renteloze lening aan het Waarborgfonds verstrekt had moeten worden ter grootte van het schadebedrag dan berekenen wij dit risico als volgt:  $25\% \times € 790.000,00 = € 197.500,00$ . Het financieel risico is dan de rentederving, zijnde  $3,75\% \times € 197.500,00 = € 7.406,00$ . Dit risico is opgenomen in de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing.

Stand van zaken bij Jaarrekening 2022

Eerstvolgende actualisatie vindt plaats bij Jaarrekening 2023

- 9 Graag ontvangen we een toelichting op de incidentele baten en lasten (waarom zijn ze incidenteel van aard?)  
Zie bijlage bij vraag 9 incidentele baten en lasten
- 10 Welke materialiteitsgrens hanteert u voor de incidentele baten en lasten?  
Wij hanteren een materialiteitsgrens van 10.000 euro.
- 11 Graag ontvangen we een taakveldenoverzicht in excel. (baten, lasten en saldo voor alle jaren).  
Zie bijlage bij vraag 11 taakveldenoverzicht
- 12 Heeft u voor ons een compleet overzicht van alle stelposten die in de begroting zijn opgenomen?  
Zie bijlage bij vraag 12 Stelposten
- 13 Zijn er posten waarop onderuitputting is geraamd? Zo ja, op welke en hoeveel? Graag ontvangen we hiervan de onderbouwing.  
Niet van toepassing.

- 14 Heeft u voor ons een overzicht van ombuigingen, bezuinigingen en maatregelen die in deze begroting zitten plus onderbouwing. Dit betreft ook oudere maatregelen waartoe in eerdere begrotingen of kadernota's is besloten. Dan ontvangen we graag wat de voortgang hiervan is.

[Zie hoofdstuk 'Taakstellingen in de begroting' \(bladzijde 84 t/m 86\).](#)

[Ook verwijzen wij naar de eerder toegezonden Kadernota 2024.](#)

#### **WOZ-waarden**

- 15 Vraag: Voor de berekening van de onbenutte belastingcapaciteit graag de onderstaande tabel invullen:

	Totale WOZ-waarde 1-1-2023
Woonruimten	<a href="#">€ 4.952 miljoen</a>
Niet-woonruimte, eigenaar	<a href="#">€ 863 miljoen</a>
Niet-woonruimte, gebruiker	<a href="#">€ 780 miljoen</a>

- 16 Wat is de totaal geraamde opbrengst OZB in begroting 2024? [11.000.000 euro](#)

- 17 Kunt u onderstaande tabellen invullen? [Zie Bijlage Vraag 17 Exceltabellen](#)

[Vraag over beheerplannen nog afronden.](#)