

# VERSLAG

Aan	Auditcommissie raad Albrandswaard
Datum	16 oktober 2012
Betreft	Vergadering Auditcommissie
Datum vergadering	15 oktober 2012
Van	Henk Kamphuis
Aanwezig	Johan van Wolfswinkel (vz), Raadsleden: Gerard Schuitemaker, Lennard Goudriaan, Roel van den Berg, Plonie Rooijmans Griffie: Henk Kamphuis (verslag), College: Bert Euser (wethouder Financiën) Ambtelijk: Hans Cats (gemeentesecretaris), Frank van Montfort, Rob van der Stoel, Jaap Schot en Rein-Aart van Vugt (Deloitte) met kennisgeving: Vera Spruijt
Afwezig	
Ons kenmerk	-
CC	-

## 1. Opening door de voorzitter

De voorzitter verzoekt om naast de te bespreken punten ook aandacht te geven aan de volgende onderdelen:

- toelichting op brief van prov. Zuid Holland inz. Jaarrekening 2011;
- toelichting op de wet HOF;
- schuldenpositie van Albrandswaard op langere termijn

## 2. Vaststelling verslag 4 juni 2012

Conform

## 3. 2<sup>e</sup> tussenrapportage 2012

Gerard Schuitemaker (CDA) heeft technische vragen over de tussenrapportage:

- Overschrijding energiebudget: kan Albrandswaard de doelstelling van duurzame en energiezuinige gemeente hiermee wel waar maken?  
*Antwoord: het één hoeft het ander niet uit te sluiten. Mogelijk kan de betreffende portefeuillehouder dit nog nader toelichten tijdens de carrousel.*
- Overschrijding groenvoorziening: de kosten voor het kappen van een boom lijken relatief hoog ( per boom plm € 350);  
*Antwoord: kosten zijn verklaarbaar omdat er (ambtelijke) tijd gaat zitten in aanvraag en onderzoek kapvergunning*
- Hoe zeker is de opbrengst uit de post kabels, leidingen en inritten?  
*Antwoord: zeker*
- Positief saldo campus Portland. Klopt dit?  
*Antwoord: ja is een éénmalig positief saldo van € 325.000,-*

Roel van den Berg (PvdA) heeft vragen mbt.:

- WW premies voormalig personeel  
*Antwoord: kosten blijven drukken op de begroting tot moment dat de WW aanspraak van voormalig personeelslid eindigt of omdat er een baan is gevonden.*
- Verdeling lasten samenwerkingsverband SoZaWe.  
*Antwoord: de verdeel maatstaf tussen Ridderkerk en Albrandswaard is het aantal cliënten en niet het aantal inwoners. Dit is gunstiger voor Albrandswaard.*
- Start en doorgroei zzp'ers stagneert  
*Antwoord: door de recessie is er stagnatie*
- Afstoten gemeentelijke gebouwen.  
*Antwoord: afstoten is vertraagd omdat het in deze tijd moeilijk is om een marktconforme prijs te verkrijgen. Het college kiest er voor om dan nu nog niet af te stoten.*

Lennard Goudriaan (EVA) vraagt naar mogelijkheid voor meer doorstroom in de toeleiding naar werk met name in BAR verband.

*Antwoord: Er wordt gewerkt aan een zgn. business case SoZaWe met Barendrecht en Ridderkerk. Op deze manier kan men gebruik maken van elkaars bestand zodat vraag en aanbod beter op elkaar afgestemd kan worden.*

Johan van Wolfswinkel (CU/SGP) vraagt of er nog meer bezuinigingen aan zitten te komen.

*De wethouder Financiën geeft aan dat het college inmiddels een aantal maatregelen heeft genomen om overschrijdingen te verminderen dan wel tegen te gaan. De budgethouders zijn zelf primair verantwoordelijk voor overschrijdingen binnen hun sector. Overschrijdingen moeten gemeld worden aan en worden in het college besproken. Ook nieuwe plannen/uitgaven moeten eerst in het college besproken worden. De inzet is om met de jaarrekening de tekorten in te lopen dan wel een positief saldo te kunnen laten zien.*

*In de begroting wordt nu al zoveel mogelijk rekening gehouden met bezuinigingen die mogelijk niet gehaald worden.*

*In de WMO zit een budgetoverschrijding die niet beïnvloedbaar is als gevolg van landelijke regelgeving. Maar op korte termijn ontkomt men er niet aan om de kosten terug te dringen door flink te bezuinigen dan wel in te grijpen in de regelgeving. De gemeente zit nu al bijna aan de ondergrens waarop de keus van verder snijden in zicht komt.*

*Opbrengsten leges vallen lager uit. Voor 2013 is er al minder geraamd in de begroting.*

#### **4 a Programmabegroting 2013-2016**

De vragen van de raad over de begroting zijn schriftelijk beantwoord door het college.

Aanvullend hierop vraagt Johan van Wolfswinkel om uit te zoeken wat de exacte kosten en baten zijn van het zwembad.

Op de vraag van de CDA fractie over de financiële positie van de gemeente Albrandswaard geeft de wethouder aan dat het algehele beeld niet ongunstig is. Er zijn forse ombuigingen gerealiseerd en tot nu toe zijn er niet al te grote bedragen onttrokken aan de algemene reserve. Tegenvallers worden zoveel mogelijk binnen de begroting opgevangen. Veel lokale overheden zitten als gevolg van de recessie in een moeilijk financiële positie. Albrandswaard steekt daarbij niet ongunstig af.

Op de vraag van de PvdA fractie over het aantal bijstandsgerechtigden antwoordt de wethouder dat de uitstroom redelijk gelijk op gaat met nieuwe instroom.

#### **4b Brief Provincie Zuid Holland dd.30 aug. 2012**

De constatering in de brief van de provincie Zuid Holland dat de jaarrekening 2011 niet in evenwicht is, is slechts een formele constatering en heeft geen gevolgen voor de gemeente.

Besloten wordt dat de raad geen schriftelijke reactie geeft op de brief maar de brief voor kennisgeving aanneemt.

#### **5. Verantwoording accountant**

De accountant Rein-Aart van Vugt gaat eerst in op 2 actuele zaken.

- Schuldpositie gemeente

Er wordt op gestuurd dat de lange termijn schuld niet verder oploopt dan 40 miljoen euro. De grondexploitaties hebben een langere doorlooptijd. Het zou kunnen dat dit op termijn een druk legt op de schuldpositie. Vooralsnog is er geen reden tot paniek.

- Wet HOF (Wet Houdbare overheidsfinanciën)

Het terugdringen van het Nederlandse begrotingstekort is een zaak van zowel de Rijksoverheid, maar ook van de decentrale overheden. Ook gemeenten, provincies en waterschappen moeten een bijdrage leveren aan het

terugdringen van het Nederlandse begrotingstekort de komende jaren. In de Wet Houdbare Overheidsfinanciën (wet Hof), die onlangs naar de Tweede Kamer is gestuurd stapt de wetgever echter af van een maximum tekort per afzonderlijke gemeente, provincie of waterschap. Daarvoor in de plaats komt een maximum tekort voor alle decentrale overheden samen.

Het Nederlandse begrotingstekort is voor volgend jaar geraamd op 16,7 miljard euro, wat neerkomt op 2,7 procent van het bruto binnenlands product. Van die 16,7 miljard is 13,5 miljard van de rijksoverheid, maar de decentrale overheden komen ook nog eens 3,2 miljard tekort.

De wet Hof bepaalt nu dat rijk en decentrale overheden een gelijkwaardige inspanning gaan leveren om het tekort weer volgens Europese afspraken terug te dringen. De eurolanden hebben eerder afgesproken om hun tekort in structurele termen (gecorrigeerd voor conjunctuurwisselingen) in evenwicht te brengen.

*(tekst is deels overgenomen uit artikel in Binnenlands Bestuur)*

In de wet Hof komt er een maximum van het nationale begrotingstekort voor alle decentrale overheden samen. Dat moet aan het begin van elke nieuwe kabinetsperiode worden bepaald, maar ligt voor dit en volgend jaar in elk geval op 0,5 procent van het bbp, wat neerkomt op ongeveer 3 miljard euro. De lagere overheden mogen tezamen in 2013 geen schuld hebben hoger dan 3 miljard euro. Voor de gemeenten is dat 0,38 % van het bbp wat neerkomt op ongeveer 2,3 miljard euro. Omgerekend is dat voor de gemeente Albrandswaard een bedrag van € 2.014.000,--  
Concreet houdt dit in dat Albrandswaard in 2013 netto iets meer dan 2 miljoen euro meer mag uitgeven dan begroot.

- Controleplan

Vervolgens geeft de accountant een toelichting aan de auditcommissie op het controleplan (zie bijgevoegde handout)

De raad bepaalt mede de aandachtspunten van de accountant. De speerpunten van de controleaanpak worden afgestemd met de auditcommissie.

Naast de speerpunten zijn er vanuit de auditcommissie nog de volgende aandachtspunten genoemd:

- Reserveringen;
- Doorschuiven van investeringen,
- Investeringsvolume.

De auditcommissie neemt met instemming kennis van de presentatie.

**6. Rondvraag**

De voorzitter heeft nog 2 vragen.

1. Hoe gaat de gemeente om met rijks- en Europese subsidies?

*Antwoord: Subsidies leveren niet altijd voldoende rendement op. Daarom wordt ook altijd kritisch gekeken of een bepaalde subsidie aanvraag wel zinvol is.*

2. Wat zijn de kosten voor het Landschapspark en is dit meegenomen in de begroting?

*Antwoord: Dit loopt langs 2 sporen*

*1<sup>e</sup>: Ruimtelijk planologisch: het bestemmingsplan is in 2010 vastgesteld. De eindafrekening vindt de komende maanden plaats.*

*2<sup>e</sup>: de invulling: het is nog niet duidelijk wat de rol van de gemeente wordt bij de uitwerking en invulling van het landschapspark. Dus ook nog niet wie de kosten draagt. Hierover vindt overleg plaats met de provincie.*

*In de begroting is hiervoor geen reservering opgenomen.*