

MEMO AAN DE GEMEENTERAAD

Aan De gemeenteraad
Datum 11 oktober 2013
Onderwerp Technische vragen Programmabegroting 2014 Albrandswaard
Van Het college
Ons kenmerk 135541
CC

Geachte dames en heren,

Kennisnemen van

Onze beantwoording van uw technische vragen over de Programmabegroting 2014 Albrandswaard.

Inleiding

Op 27 september 2013 hebben wij de concept-Programmabegroting 2014 Albrandswaard van de gemeente Albrandswaard aan u beschikbaar gesteld voor het indienen van technische vragen. Alleen de fracties van CDA en CU/SGP hebben technische vragen ingediend.

Kernboodschap

In de bijlage treft u onze beantwoording van uw technische vragen over de Programmabegroting 2014 Albrandswaard aan. In de auditcommissievergadering van 21 oktober kunnen we desgewenst aanvullende toelichting verstrekken.

Consequenties

De ingediende technische vragen en de beantwoording daarvan leiden niet tot aanpassing van de concept-Programmabegroting 2014 Albrandswaard.

Vervolg

Op 28 oktober wordt de Programmabegroting 2014 Albrandswaard behandeld in de Carrouselvergadering. Op 11 november vindt behandeling plaats in de gemeenteraad. Vervolgens moeten wij voor 15 november de vastgestelde Programmabegroting 2014 indienen bij de provincie.

Bijlage

135417 Beantwoording technische vragen Programmabegroting 2014 Albrandswaard.

Met vriendelijke groet,

het college van de gemeente Albrandswaard,
de secretaris, de burgemeester,



Hans Cats



drs. Hans-Christoph Wagner

Beantwoording technische vragen Programmabegroting 2014 Albrandswaard

Fractie	Vraag	Antwoord
CDA	1. Pag. 20 Tabel Kerngegevens, Oppervlakte groen: Kan het verschil in groen (m2) tussen 2013 (772.000 m2) en 2014 (805.553 m2) verklaard worden. Wordt Albrandswaard groener ?	Het in de begroting 2013 genoemde aantal m2 groen betreft een grove raming van een aantal jaren geleden. De voor 2014 geraamde oppervlakte betreft de situatie van dit moment, waarin geen wijzigingen verwacht worden, aangezien de bouwprojecten stil liggen.
CDA	2. Pag. 27 Tabel Arbeidsmarktbeleid: Het streven is een halvering van het cliëntenbestand WWB van 300 naar 150 eind 2015. Is er rekening gehouden met nieuwe instroom ?	Het streven is nog steeds is om eind 2015 het cliëntenbestand van de WWB van 300 naar 150 te brengen. Om dit te behalen zal het wel noodzakelijk zijn dat de economie aantrekt en de instroom afneemt. De nieuwe werkwijze is er ook op gericht om het huidige klantenbestand af te laten nemen en de instroom tegen te gaan door de poortwachtersfunctie.
CDA	Pag. 36 Tabel ombuigingen programma kennis & welzijn. Ook hier worden ombuigingen geboekt door meer uitkeringsgerechtigden aan de slag te helpen. Is ook hier rekening gehouden met nieuwe instroom ?	Met de kennis van nu lijken we de ombuigingen te gaan halen. Het is ook hier noodzakelijk dat de economie aantrekt en de instroom afneemt. De nieuwe werkwijze is er ook op gericht om het huidige klantenbestand af te laten nemen en de instroom tegen te gaan door de poortwachtersfunctie.
CDA	3. Pag. 52 Alinea Herzien mengpercentage BTW compensatie fonds: Kan hier een toelichting op gegeven worden, wat wordt er bedoeld?	Voor de verschillende gemeentelijke activiteiten gelden verschillende btw-regimes. Van sommige activiteiten kan de BTW teruggevorderd worden, van andere activiteiten is de BTW compensabel via het BTW-compensatiefonds en weer andere activiteiten zijn vrijgesteld van BTW. Als geen van deze regimes van toepassing is, moet de BTW als kosten meegenomen worden en werkt dan dus kostprijsverhogend. Een combinatie van al deze activiteiten maakt dat de BTW voor een deel kostprijsverhogend werkt (het zgn. kostprijsverhogende mengpercentage BTW). Voor Albrandswaard is dat bij de invoering van het BTW-compensatiefonds (2003) berekend op 14%. Dit relatief hoge percentage werd m.n. veroorzaakt door het in eigen beheer hebben van een Sociale Dienst. Het gemiddelde in Nederland bedraagt circa 8%. We gaan er van uit dat we door de gewijzigde combinatie van activiteiten, een nieuwe inrichting van de kostenplaatsenstructuur en afspraken met de Belastingdienst het mengpercentage van 14% kunnen terugbrengen naar 11%.
CDA	4. Pag. 57 Laatste alinea Spaarvoorziening riolering: Kan hier een toelichting op gegeven worden, hoe wordt de spaarvoorziening opgebouwd, vanaf wanneer opbouw, wat als niet toereikend, nut en doel van de spaarvoorziening ?	Het is wettelijk toegestaan om uit de opbrengsten rioolheffing te sparen voor vervanging van rioleringen. Tot op heden hebben we dat niet gedaan. Met het opstellen van een nieuw verbreed Gemeentelijk Rioleringsplan (vGRP) 2013-2017 is ervoor gekozen om dat wel te gaan doen. Om de tarieven rioolheffing niet opeens te verhogen, wordt de nieuwe werkwijze geleidelijk ingevoerd. Dit betekent dat met de voorgestelde tariefstijgingen de eerste jaren de rioolheffing nog niet voldoende is om te sparen voor toekomstige vervangingsinvesteringen. Vanaf 2016 ontstaat wel financiële ruimte om de spaarvoorziening te gaan voeden met de opbrengsten uit rioolheffing ter dekking van vervangingsinvesteringen.
CDA	5. Pag. 59 tarieven lijkbezorging: Welke tarieven worden nu daadwerkelijk gehanteerd vanaf 2014, de tweede tabel genaamd "Tarieven lijkbezorging" met daarin verwerkt een verhoging van 3 % of de onderste tabel met een verhoging van 6 % ?.	De tweede tabel genaamd "Tarieven lijkbezorging" met daarin een stijging van 3% geeft aan wat de tarieven zouden worden als er geen onderzoek was verricht naar de kostendekkendheid. De tarieven zouden dan niet kostendekkend zijn. De tarieven uit de onderste tabel (verhoging van 6%) worden opgenomen in de verordening lijkbezorgingsrechten 2014, die in de raadsvergadering van december 2013 wordt behandeld.

Beantwoording technische vragen Programmabegroting 2014 Albrandswaard

Fractie	Vraag	Antwoord
CDA	6. Pag. 61 Tabel weerstandsvermogen: Kan er nadere uitleg gegeven worden aan het derde vernoemde risico "Opbrengsten koop COP".	Dit betreft het (algemeen) opgenomen risico voor het geval dat de huizenprijzen dalen met 10% voor Centrum ontwikkeling Poortugaal. Dit risico valt binnen de grondexploitatie, maar omdat we nu ook een reserve grondbedrijf hebben, dient ook het weerstandsvermogen van het grondbedrijf middels het inschatten en opnemen van risico's meegenomen te worden.
CDA	7. Pag. 69 Tabel Financieringsbehoefte, post langlopende leningen: De langlopende leningen lopen gestaag op van 33 miljoen (2014) tot bijna 41 miljoen in 2017. Kan hier een nadere toelichting op gegeven worden. Mag hieruit geconcludeerd worden dat het schuldenplafond in 2017 boven het streefgetal van 40 miljoen uitkomt ?	In de berekening van de financieringsbehoefte laten we inderdaad zien dat met name voor het uitvoeren van het investeringsplan 2014-2017 extra geldleningen nodig zijn, waardoor de leningenportefeuille op lange termijn uitkomt boven de € 40 mln. Om dit te voorkomen zullen we de komende jaren maatregelen moeten treffen.
CDA	8. Pag. 71 Tabel Wet Hof: Kan er een nadere toelichting gegeven worden op de tabel, waar zijn deze cijfers terug te vinden ? Voldoet Albrandswaard aan de EMU-(macro)norm ?	1. Exploitatiesaldo voor toevoeging aan cq. onttrekking uit reserves: zie pag. 93 Saldo voor bestemming (= saldo van baten en lasten); 2. Afschrijvingen t.l.v. exploitatie: zie pag. 69 Totaal afschrijvingen; 3. Bruto dotaties aan voorzieningen t.l.v. exploitatie: zie pag. 31/37/41/47 Lasten Voorzieningen; 4. Investerings vaste activa balans: pag. 69 Totaal investeringen/ bijlage 1 Investerings (specificatie). Het is niet aan te geven of Albrandswaard voldoet aan de EMU-(macro)norm, want de Wet Hof kwantificeert het aandeel van de decentrale overheden in het EMU saldo niet, maar stelt dat deze wordt ingevuld door na aanvang van een nieuw kabinet in een bestuurlijk overleg een EMU-saldopad voor de gezamenlijke decentrale overheden af te spreken.
CU/SGP	1. <u>Pagina 12 en 13 kapitaallasten</u> : De kapitaallasten nemen af met € 238.000. Op pagina 13 wordt aangegeven dat door de extra geldleningen hogere rentelasten ontstaan en daardoor een negatief effect zullen hebben. Wat is de reden dat de kapitaallasten in 2014 afnemen ?	Door een fasering en versobering van het investeringsplan komen kapitaallasten lager uit en door de verkoop van de semi-permanente school Portland zijn kapitaallasten vervallen.
CU/SGP	2. <u>Pagina 14 bouwgrondexploitaties</u> : Egalisatie bouwgrondexploitaties € 18.000. Er worden meer lasten aan de grondexploitatie doorberekend. Is dit geen "broekzak – vestzak" ?	De lasten van de grondexploitaties worden meegeteld in de boekwaarden van de verschillende complexen, met als doel om deze later te dekken uit de grondexploitatie-opbrengsten. Als de opbrengsten echter onvoldoende zijn om de lasten te dekken, dan komen deze lasten inderdaad voor rekening van de gemeentelijke exploitatie door het vormen van een verliesvoorziening voor deze grondexploitaties.
CU/SGP	3. <u>Pagina 41 Ruimtelijke Ordening en Wonen</u> : Wat is de oorzaak van de verschuiving in de externe- en interne lasten t.o.v. de begroting van 2013?	De hogere externe lasten 2013 betreffen de budgetten voor realisatie van de recreatiesluis Koedood, de voorbereidingsbudgetten in het kader van clustervorming sport- en ontspanningsaccommodaties en incidenteel hogere budgetten voor uitbreidingsplannen. De hogere interne lasten 2014 betreffen bijschrijvingen van hogere opbrengsten uit grondexploitaties op de boekwaarden van grondexploitaties.
CU/SGP	4. <u>Pagina 41 Ruimtelijke Ordening en Wonen</u> : Wat is de oorzaak van de hogere baten € 704.905,- t.o.v. de begroting van 2013 ?	Enerzijds verwachten we in 2014 hogere opbrengsten uit grondexploitaties (ca. € 1,65 mln) dan in 2013. Anderzijds verwachten we in 2013 hogere externe baten i.v.m. eenmalig subsidiegelden van € 950.000 voor realisatie van de recreatiesluis Koedood. Per saldo in 2014 dus € 700.000 hogere externe baten dan in 2013.

Beantwoording technische vragen Programmabegroting 2014 Albrandswaard

Fractie	Vraag	Antwoord																												
CU/SGP	<p>5. <u>Pagina 69 en 70 kapitaallasten:</u> De afschrijvingen bedragen volgens pagina 69 De totale rente bedraagt volgens pagina 70</p> <p>Totale kapitaallasten Volgens programmabegroting Verschil</p> <p>Hoe kan dit ?</p>	<p>De vergelijking is niet correct. De juiste vergelijking moet zijn:</p> <table> <tr> <td>De afschrijvingen bedragen volgens pagina 69</td> <td>€ 2.979.881</td> <td>De afschrijvingen bedragen volgens pagina 69</td> <td>€ 2.979.881</td> </tr> <tr> <td>De totale rente bedraagt volgens pagina 70 (Totaal rente ipv via rente-omslag te verdelen)</td> <td>€ 1.179.903</td> <td>De totale rente bedraagt volgens pagina 70 (Totaal rente ipv via rente-omslag te verdelen)</td> <td>€ 1.927.935</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Totale kapitaallasten</td> <td>€ 4.907.816</td> </tr> <tr> <td></td> <td>€ 4.159.784</td> <td>Volgens programmabegroting (Kapitaallasten)</td> <td>€ 3.866.667</td> </tr> <tr> <td></td> <td>€ 3.866.667</td> <td>Stelpost kapitaallasten nog niet vastgesteld Investeringsplan 2014-2017 (valt onder externe lasten programma 6)</td> <td>€ 264.713-</td> </tr> <tr> <td></td> <td>€ 293.117</td> <td>Kapitaallasten op interne kostenplaatsen (vallen in programmabegroting onder interne lasten)</td> <td>€ 775.992-</td> </tr> <tr> <td></td> <td></td> <td>Saldo</td> <td>€ 444</td> </tr> </table>	De afschrijvingen bedragen volgens pagina 69	€ 2.979.881	De afschrijvingen bedragen volgens pagina 69	€ 2.979.881	De totale rente bedraagt volgens pagina 70 (Totaal rente ipv via rente-omslag te verdelen)	€ 1.179.903	De totale rente bedraagt volgens pagina 70 (Totaal rente ipv via rente-omslag te verdelen)	€ 1.927.935			Totale kapitaallasten	€ 4.907.816		€ 4.159.784	Volgens programmabegroting (Kapitaallasten)	€ 3.866.667		€ 3.866.667	Stelpost kapitaallasten nog niet vastgesteld Investeringsplan 2014-2017 (valt onder externe lasten programma 6)	€ 264.713-		€ 293.117	Kapitaallasten op interne kostenplaatsen (vallen in programmabegroting onder interne lasten)	€ 775.992-			Saldo	€ 444
De afschrijvingen bedragen volgens pagina 69	€ 2.979.881	De afschrijvingen bedragen volgens pagina 69	€ 2.979.881																											
De totale rente bedraagt volgens pagina 70 (Totaal rente ipv via rente-omslag te verdelen)	€ 1.179.903	De totale rente bedraagt volgens pagina 70 (Totaal rente ipv via rente-omslag te verdelen)	€ 1.927.935																											
		Totale kapitaallasten	€ 4.907.816																											
	€ 4.159.784	Volgens programmabegroting (Kapitaallasten)	€ 3.866.667																											
	€ 3.866.667	Stelpost kapitaallasten nog niet vastgesteld Investeringsplan 2014-2017 (valt onder externe lasten programma 6)	€ 264.713-																											
	€ 293.117	Kapitaallasten op interne kostenplaatsen (vallen in programmabegroting onder interne lasten)	€ 775.992-																											
		Saldo	€ 444																											
CU/SGP	<p>6. <u>Pagina 87 Grondbeleid:</u> Het verwacht resultaat bedraagt +/- € 1.942.000,-. Moet men hiervoor jaarlijks een gedeelte reserveren ?</p>	<p>Het verwacht resultaat betreft het saldo van winst- en verliesgevende grondexploitaties. Op het moment dat verwacht wordt dat een bouwgrondexploitatie verliesgevend is, moet een voorziening gevormd worden voor dit bedrag. Om dit tijdig te signaleren en te blijven monitoren stellen we jaarlijks een MPO op en actualiseren deze halfjaarlijks. Voor de verliesgevende grondexploitaties hebben wij voldoende voorzieningen gevormd (zie bijlage III Voorzieningen).</p>																												
CU/SGP	<p>7. <u>Bijlage III Voorzieningen:</u> De mutatie voorzieningen volgens bijlage III bedraagt in 2014 De mutaties volgens de programma's 1 t/m 6 bedragen Verschil Hoe kan dit ?</p>	<p>Dit betreft de onttrekking uit de Spaarvoorziening Riolerings ter gedeeltelijke dekking van de <u>investeringsuitgave</u> vrijverval riolerings (vGRP 2013-2017), zie bijlage I Investerings met economisch nut. Bij de programma's 1 t/m 6 staan alleen de toevoegingen/onttrekkingen die lopen via de gemeentelijke <u>exploitatie (lasten/baten)</u>. Toevoegingen aan voorzieningen lopen altijd via de exploitatie (als lasten), onttrekkingen uit een voorziening kunnen plaatsvinden ter dekking van investeringsuitgaven (de lasten zijn immers al genomen).</p> <table> <tr> <td>De mutatie voorzieningen volgens bijlage III bedraagt in 2014</td> <td>€ 234.165</td> </tr> <tr> <td>De mutaties volgens de programma's 1 t/m 6 bedragen</td> <td>€ 90.459</td> </tr> <tr> <td>Verschil</td> <td>€ 143.706</td> </tr> </table>	De mutatie voorzieningen volgens bijlage III bedraagt in 2014	€ 234.165	De mutaties volgens de programma's 1 t/m 6 bedragen	€ 90.459	Verschil	€ 143.706																						
De mutatie voorzieningen volgens bijlage III bedraagt in 2014	€ 234.165																													
De mutaties volgens de programma's 1 t/m 6 bedragen	€ 90.459																													
Verschil	€ 143.706																													

Technische vragen VVD

In de weerstandsparagraaf staat op p 61 risico R415 opgenomen, het risico dat de gemeente wordt aangesproken op een garantstelling. Het maximaal risico wordt ingeschat op €1mln, met een risico van 50%.

Ik zou graag weten:

- hoe dit (waarschijnlijk gemiddeld) risico is berekend
- welke garantstellingen er zijn opgenomen in dit risico
- welke garantstellingen de gemeente in het verleden heeft afgegeven die nog actueel zijn

Beantwoording technische vragen VVD

1+2. Dit risico is inderdaad opgenomen als een gemiddeld risico voor garantstellingen. Hier ligt geen rekenkundige/wiskundige calculatie aan ten grondslag maar is puur een inschatting op basis van de huidige afgegeven garantstellingen. Zoals al in de 1e tussenrapportage 2013 vermeld en door de wethouder in de betreffende auditcommissie mondeling toegelicht, is er een vergrote risico-inschatting voor de garantstelling van de Stichting Eerstelijns vz Portland ontstaan. Hierdoor hebben we al bij de jaarrekening 2012 dit risico verhoogd naar € 1.000.000,- met een kans van 50%.

3. Algemeen:

De ambtelijke organisatie heeft in 2012 de opdracht gekregen de (mogelijke risicodragende) gemeentelijke garantiestellingen te inventariseren. Het gaat om leningen aan bedrijven en instellingen waarbij de gemeente optreedt als directe borg of als achtervang voor een waarborgfonds. Bij gegarandeerde geldleningen waarbij de gemeente optreedt als achtervang is sprake van een eerste borging door een waarborgfonds. In de meeste gevallen het Waarborgfonds Sociale Woningbouw (WSW). Het betreft hier de leningen aan woningbouwcorporaties. Het risico voor de gemeente in deze constructie is beperkt, omdat, voordat de gemeente wordt aangesproken, eerst het WSW de verplichting overneemt. Het WSW heeft zich op haar beurt verzekerd van de steun van haar leden, de deelnemende woningbouwcorporaties. Als deze steun niet voldoende blijkt zullen gemeenten en het Rijk aangesproken worden financieel bij te springen in de vorm van renteloze leningen. Volledig door de gemeente gewaarborgde geldleningen hebben een hoger risicoprofiel. Het betreft leningen waarvoor de gemeente, bij niet nakomen van de overeenkomsten, de verplichting tot betaling van rente en aflossing volledig voor haar rekening neemt. Als risicodekking heeft de gemeente hiervoor in de meeste gevallen zekerheden gesteld in de vorm van een eerste hypotheekrecht.

Actuele garantstellingen (buiten achtervangconstructies) zijn:

Naam geldnemer	Restschuld per 31-12-2012
Foekepot (excl.wettelijke rente)	€ 55.000
Volharding	€ 18.151
OBD of CED Rijnmond Zd.	€ 183.214
PSV	P.M.
v.v. Oude Maas	P.M.
St. Argos Zorggroep	€ 339.468
St. Eerstelijns vz Portland	€ 3.800.000

Vervolg:

Er is toegezegd dat er nog in 2013 een geactualiseerd overzicht van alle garantstellingen met een actuele risico-inschatting zal worden opgesteld en uiteraard zal worden toegezonden naar de Raad.

Op basis hiervan zal er bij de jaarrekening 2013 wellicht een aanpassing komen van het maximale risicobedrag en het kans percentage.