



Notulen auditoverleg - openbaar deel

Datum

12 november 2019

Tijd

19.30 tot 22.00 uur

Locatie

Bonenburg, gemeentehuis

Aanwezig:

Gert v.d. Rhee (voorzitter), Jan Tuinman (CU-SGP), Bram Horst (PvdA), Wim de Weerdt (GBP), Beerd Volkers (VVD), Joke Grotenhuis (CDA) en Silvia van Amerongen (D66/GL), Wolbert Meijer (wethouder) en Rudi Kamp (beleidsmedewerker financiën) en Bianca Espeldoorn (griffier en secretaris auditoverleg).

Afwezig:

Rianne van der Veen (interne controller) en Aart van Tuijl (manager)

4. Najaarsnota

De raad wordt voorgesteld kennis te nemen van de najaarsnota 2019 en de hierin opgenomen begrotingswijzigingen vast te stellen. Na een toelichting van de wethouder wordt de najaarsnota besproken. De wethouder geeft aan dat er een dun en eenvoudig boekwerk voorligt. Op de pagina's 42 en 43 is het totaaloverzicht opgenomen. Hierin zijn deels eerder genomen raadsbesluiten en collegebesluiten én de uitkomsten van de mei- en septembercirculaire verwerkt.

Vraag: De doorbelasting is nog niet geboekt, waarom gebeurt dat niet op basis van voorgaande jaren?

Antwoord: Tijdgebrek door wisseling van personeel is o.a. reden geweest dat deze doorbelastingen nog niet zijn verwerkt. Er wordt aan gewerkt om deze boekingen in de toekomst en daarmee ook in de komende P&C-stukken wel op te nemen.

Vraag: Op pag. 7. staat de BTW teruggave van De Heerd niet vermeld, terwijl deze op pag. 26 wel tekstueel wordt gebruikt als soort van dekking. Waarom wordt het hier dan wel genoemd?

Antwoord: De BTW teruggave betreft een investeringsbedrag. In werkelijkheid is er €800.000,- minder investeringskosten. Het is geen concreet geld dat overgehouden wordt, maar de gemeente heeft minder kosten (kapitaallasten=afschrijvingskosten en rentekosten).

Vraag pag. 7: Welke taken voeren de trainees uit binnen de gemeenten? Worden ze ook ingezet ter voorkoming van externe inhuur? Staan de personele kosten wel goed geboekt? Op. Pag. 43 staat een bijraming, maar moet dat geen aframing zijn?

Antwoord: De trainees komen rechtstreeks van het HBO/universiteit en worden onder meer ingezet op vervanging bij ziekte of bepaalde dossiers. Trainees zijn onder meer betrokken bij duurzaamheid en burgerparticipatie. De organisatie is zeer tevreden over hen. Ze hebben een aanstelling voor 2 jaar en kosten €40.000,- tot €50.000,- bruto maar de kunst is om ze te behouden. Als trainees vertrekken wordt weer opnieuw geworven. Indien mogelijk worden ze ingezet op taken waar anders extern voor ingehuurd zou worden, maar dat kan niet altijd. Eén van de voorbeelden betreft externe inhuur ter uitvoering van de Wabo, dat is specifieke deskundigheid dat niet door trainees kan worden uitgevoerd.

In de definitieve versie van de najaarsnota 2019 is op pagina 43 onder 'Overhead' de post 'bijraming diverse personele kosten ter dekking van de taakstelling Bedrijfsvoering' gecorrigeerd in 'aframing diverse personele kosten ter dekking van de taakstelling Bedrijfsvoering'. De besparing op de personeelslasten tezamen met een gedeeltelijke inzet van het budget van het generatiepact en de garantiebanen (deze banen zijn opgenomen bij de reguliere personeelslasten) zijn voldoende geweest om de taakstelling van €300.000,- te realiseren. De korte toelichtingen op pag. 35 en 36,



zijn in de definitieve versie van de najaarsnota uitgebreider geformuleerd.

Vraag pag. 7: Het ziektebudget wordt overschreden. Hoeveel wordt daarvoor gereserveerd en wat is het ziekteverzuimpercentage binnen de gemeente?

Antwoord: 2% wordt gereserveerd; het ziekteverzuimpercentage is 4,95% over het 1^e t/m 3^e kwartaal 2019.

Vraag pag. 7: Het Rijksbudget is verlaagd en de korting is ook doorgevoerd. Waar heeft dit betrekking op?

Antwoord: Dit betreft de korting op de bijstandsuitkeringen. Extrapolatie van de reeds gemaakte kosten voor heel 2019 wijst uit dat deze korting ook aan de lastenkant kan worden doorgevoerd zonder dat er sprake zal zijn van een budgetoverschrijding. Wel wordt de druk op het budget hierdoor groter.

Vraag pag. 9: Onder de toelichting staat dat de legesopbrengsten binnen dit product worden verantwoord. Waar zijn die opbrengsten terug te vinden?

Antwoord: De kopteksten betreffen een algemene toelichting. Dit specifieke onderdeel komt niet bij een tussentijdse rapportage terug; dit is alleen het geval bij de begroting en de jaarstukken.

Vraag pag. 9 en andere pagina's:

De kolommen kloppen niet. Het bedrag van de 2^e kolom minus het bedrag uit de 3^e kolom moet de uitkomst in 4^e kolom zijn.

Antwoord: In de definitieve versie van de najaarsnota 2019 zijn de tellingen tussen de kolommen wel kloppend.

Afgesproken wordt om de najaarsnota ib het vervolg te beperken tot de wijzigingen.

Als bij de jaarstukken blijkt dat een afwijking tussentijds niet verantwoord is, is het werk niet goed gedaan.

Vraag pag. 12: Hoe kan het dat verkiezingen waarvan je weet dat ze komen toch meerkosten met zich meebrengen?

Antwoord: Er zijn in 2019 twee keer verkiezingen gehouden; hier is echter, onterecht, geen rekening mee gehouden omdat er maar voor één keer verkiezingen was geraamd.

Vraag pag. 15: De ontvangen OZB-inkomsten voor het Ondernemersfonds worden geraamd. Kan dit gecorrigeerd worden naar de werkelijke belastingskosten?

Antwoord: De afdracht aan het Ondernemersfonds is gekoppeld aan de OZB-opbrengst. Het is dus geen vast bedrag. Wanneer de opbrengsten dalen, daalt ook de afdracht aan het fonds. Bij deze najaarsnota zijn zowel de inkomsten als de afdracht met €18.000,- verlaagd. Dit betekent dat er naar verwachting €162.000,- aan het Ondernemersfonds wordt overgemaakt voor 2019.

Vraag pag. 16: Waarom is de subsidie aan de Stichting Schaapskudde niet uitbetaald in 2018?

Antwoord: De werkzaamheden zijn overgedragen aan een andere medewerker en deze subsidietoekenning is niet in de overdracht meegenomen/is vergeten.

Vraag pag. 16: Waarom zijn de kosten van het opstellen van de Woonagenda fors toegenomen, om wat voor extra kosten gaat het?

Antwoord: De werkzaamheden m.b.t. de Woonagenda zijn tijdens het proces uitgebreid in verband met de zorgvuldigheid. De Woonagenda raakt veel (beleids)terreinen, hierdoor zijn extra afstemmingsmomenten gehouden en is de Woonagenda verder aangescherpt/uitgebreid. De meerkosten hiervan worden in deze najaarsnota bijgeraamd.



Vraag pag. 17: Er zijn meer planschadeverzoeken binnengekomen dan verwacht, maar waarom zijn er meer advieskosten gemaakt? Worden deze niet doorberekend?

Antwoord: De voornaamste reden is dat de planschadekosten (ruim €23.000,-) bij 1 dossier niet konden worden verhaald. Overigens kunnen niet alle kosten per definitie worden verhaald; wettelijke rente, advieskosten en inhuur van deskundigen voor bezwaar en beroep zijn hierop uitzonderingen.

Vraag pag. 24: Toelichting op de lasten en baten Onderwijshuisvesting ontbreekt.

Antwoord: In de definitieve versie van de najaarsnota 2019 is deze toelichting toegevoegd.

Vraag pag. 25: Waarom is de kostenverhogende BTW van €87.000,- in verband met de vrijstelling van alle sportactiviteiten zo opgenomen?

Antwoord: Om in aanmerking te komen voor deze SPUK-uitkering (regeling specifieke uitkering stimulerend sport) moeten deze kosten aanwijsbaar worden opgenomen in de P&C-documenten. De afkorting 'SPUK' is in de definitieve versie van de najaarsnota 2019 toegevoegd aan de lijst van afkortingen.

Vraag pag. 26: Waarom wordt er nu een budget beschikbaar gesteld voor herstelwerkzaamheden aan De Heerd?

Antwoord: Op de klimaataspecten is bezuinigd bij de bouw; dit wordt nu hersteld. Daarnaast is uit ervaring gebleken dat de akoestiek niet goed is. Het geluid van de muziek moet actief de zaal worden ingebracht. Dat wordt bij deze herstelwerkzaamheden aangepast.

Vraag pag. 28: Graag een nadere toelichting op de bijraming van de Voorschoolse voorziening (kosten Sociaal Medische Indicatie).

Antwoord: In 2016 heeft het ministerie van SZW opdracht gegeven om de bekendheid en financiële toegankelijkheid van de SMI-regeling te vergroten. In 2017 was landelijk de preventiewerking van de SMI-regeling nog onvoldoende bekend en benut. Landelijk en ook lokaal is er meer bekendheid aan gegeven. In 2018 werd de regeling Sociaal Medische Indicatie (SMI) binnen de gemeente Heerde voor het eerst echt ingezet en werd de begroting al licht overschreden. Nu binnen de gemeente Heerde meer aandacht uitgaat naar preventie, wordt deze preventieve SMI-regeling nog meer benut om daarmee (hogere) kosten voor jeugdzorgvoorzieningen te voorkomen. Men moet voor SMI wel het commerciële tarief voor kinderopvang betalen. De trend is nu dat zowel landelijk als ook omliggende gemeenten hun begroting op SMI overschrijden en hun beleidsregels aanscherpen. In Heerde wordt voor 6 kinderen (soms meerdere binnen 1 gezin) in 2019 maandelijks gebruik gemaakt van de preventieve SMI-regeling van gemiddeld €500,- per maand. Ook is er een casus met achterstallige betaling over 2018.

Vraag pag. 31: Waarom wordt voor de logeerszorg zowel €100.000,- bijgeraamd als afgeraamd?

Antwoord: Er is hiervoor €100.000,- beschikbaar gesteld vanuit de meicirculaire 2019. De helft hiervan, €50.000,-, wordt dit jaar gebruikt, het tweede deel wordt volgend jaar besteed en zolang aan de reserve 'sociaal domein' toegevoegd.

Vraag pag. 29: Een aanvullende bijdrage voor de WSW wordt doorgesluisd, zijn er dan ook geen kosten die geboekt moeten worden?

Antwoord: De lasten zijn geboekt als 'bijraming WSW' bij het product 'Participatie en Werk', de baten van €46.000,- zijn verantwoord onder de 'Algemene dekkingsmiddelen' (conform BBV-vereisten).

Vraag pag. 35: Kan er een toelichting worden gegeven op de generatiepactregeling?

Antwoord: De generatiepactregeling is een regeling waarbij de deelnemende medewerker de mogelijkheid wordt geboden om minder te gaan werken. De regeling geldt voor medewerkers ouder



dan 61 jaar én die minimaal 5 jaar bij de gemeente Heerde in dienst zijn. De medewerker gaat minder werken (altijd terug naar 18 uur per week) maar behoudt hierbij zijn volledige pensioenopbouw. Daarnaast wordt een deel van het salaris over de niet gewerkte uren doorbetaald.

Vraag pag. 39: Gevraagd wordt om een toelichting naar de verlaging van het dividend van Vitens.

Antwoord: Dit is eerder aan de orde geweest (verslag 1 oktober). De tarieven moesten verlaagd worden, het bedrijf mag een gemaximeerd, (lees lager) rendement halen conform WACC-richtlijnen, dit lagere rendement heeft ook een lagere dividenduitkering tot gevolg.

Vraag pag. 51: De stand van zaken van motie 2017-05 lijkt niet in lijn met eerdere berichtgeving.

Antwoord: Dit betreft een bestuurlijke vraag voor de raadsvergadering. Het motie-overzicht wordt voor andere onderdelen nog wel geactualiseerd t.b.v. de raadsverzending.

De najaarsnota wordt als B-onderwerp besproken.

Sluiting

Met dank aan iedereen wordt de vergadering gesloten.