

**FORMULIER BEANTWOORDING TECHNISCHE VRAGEN
TER VOORBEREIDING COMMISSIE BESPREKING**

Betreft commissie	Algemeen Bestuur dd 12 juni 2019
Nummer en naam agendapunt:	6b Vaststellen jaarstukken 2018
Vraag van VVD, Ed van Santen	Personeel Onder het overzicht overhead p.66 blijkt dat de post personeel een overschrijding kent van 466.000 euro. - kan deze overschrijding worden gespecificeerd? - kan deze overschrijding worden toegelicht (reden / oorzaak)? - is het budgetrecht van de Raad (op onderdelen) hiermee overschreden. Zo ja waarom? Zo nee waarom niet? - is de raad eerder (op onderdelen) over deze overschrijding geïnformeerd en/of heeft de raad eerder toestemming verleend en zo ja hoe? Hondenbelasting De post hondenbelasting daalt ten opzichte van 2017. Wat is hiervan de reden? Netto schuldquote De netto schuldquote daalt fors van 174% naar 104% door enerzijds afgenomen schulden en anderzijds fors toegenomen baten. Indien wordt afgezien van incidentele baten zou deze quote ongeveer uitkomen op grofweg 125%. Is dit correct? WTZI-Vastgoed - planschade Een voorziening is opgenomen van 2,84 mln. - Wanneer wordt verwacht dat de schade definitief wordt? - Welke mogelijkheden zijn er - naast het eventueel verhalen van schade op het Rijk - om de schade te verminderen?
Beantwoording:	Personeel Op pagina 138 onder het kopje begrotingsrechtmatigheid is deze post nader toegelicht: <i>Deze overschrijding wordt veroorzaakt door de dotatie aan de voorziening voor afvloeiingsregelingen van personeel. Deze verplichtingen zijn in 2018 ontstaan en dienen voor de volledige looptijd van het traject opgenomen te worden. Deze lasten verantwoorden we op grond van het BBV op het overzicht overhead en leiden daar tot een overschrijding.</i>

Deze overschrijding vingen we grotendeels op door een onderschrijding op de directe loon- en inhuurkosten die per beleidsveld/programma zijn verantwoord. Die onderschrijding is in totaal circa 340.000. Per saldo dus een overschrijding van 466.000 -/- 340.000 is 126.000. Een deel van de afvloeiingskosten ontstonden nadat de slotwijziging was opgesteld en konden hier dus niet in worden meegenomen. Wij verwijzen naar de paragraaf 'financiële consequenties' van het raadsbesluit over de organisatieontwikkeling (BR1800026). Daar besloot de Raad eventuele afvloeiingslasten (wanneer deze optreden) ten laste van het resultaat van de jaarrekening (begroting) te brengen in het jaar waarin de afvloeiing zich voor doet. Het budgetrecht is dus niet overtreden, waarbij de jaarrekening in deze het instrument is waarin het college verantwoording aflegt over deze lasten.

Hondenbelasting

De tarieven zijn in 2018 niet gewijzigd t.o.v. 2017. Het verschil van € 8.000 kan worden verklaard door een afname van het aantal aanslagen.

Netto schuldquote

Dit is onjuist. De structurele baten bedragen € 116.674 (zie structurele exploitatieruimte). Als dit bedrag wordt gebruikt voor de berekening levert dit een netto schuldquote op van 174%.

Aan dat percentage kan echter weinig waarde worden toegekend, want het wijzigen van de noemer zou ook gevolgen moeten hebben voor de teller. Incidentele baten leveren immers een geldstroom op, die gevolgen heeft voor de componenten genoemd onder de punten A t/m G (teller) van de netto schuldquote. Zo zijn de baten en lasten van de grondexploitaties geen structurele baten/lasten terwijl een groot deel van de schulden wel aan de grondexploitatie zijn gerelateerd.

WTZI-Vastgoed - planschade

- Wanneer wordt verwacht dat de schade definitief wordt?

Dat is nog niet bekend. Op 3 juni 2019 heeft onze advocaat een brief van de Raad van State ontvangen waarin de termijn voor het doen van een uitspraak voor de tweede keer met zes weken is verlengd.

- Welke mogelijkheden zijn er - naast het eventueel verhalen van schade op het Rijk - om de schade te verminderen?

De Raad is via een aantal (deels geheime) brieven geïnformeerd over dit dossier inclusief de (on)mogelijkheden om de schade te verminderen. In de brief aan de raad van 7 mei (U19.03876) is de laatste stand van zaken weergegeven.

