



BEANTWOORDING RAADSVRAGEN

Nummer : 351-39
Onderwerp : Financiële situatie 2017
Portefeuillehouder : J. Kes
Datum : 13 februari 2018

Vragen van de fractie van D66 aan het college van burgemeester en wethouders (ingezonden op 12 februari 2018) en beantwoording daarvan door het college van burgemeester en wethouders:

Ad 1. Wij zien de notitie over de gehanteerde projectsystematiek tegemoet.

Vraag 1

Wilt u een relatie leggen met de eerder gevraagde € 100.000,- voor projectbegeleiding Galgeriet?

Antwoord 1

Er is door het college geen budget gevraagd voor projectbegeleiding Galgeriet. Wel is er in het verleden gesproken over een budget van € 100.000,- om woningbouwprojecten te versnellen. Extreme situaties daargelaten zijn met de toevoeging aan de voorziening de budgetten voor het uitvoeren van de woningbouwprojecten nu begroot en waar nodig voorzien. Het project Galgeriet wordt als uitzonderlijk gezien en maakt geen deel uit van de huidige woningbouwprojecten. De raad kan op korte termijn een voorstel voor een voorbereidingskrediet inzake Galgeriet verwachten.

Ad 2. In de begroting 2017 staat de pensioenvoorziening niet bij de risico's vermeld. Bij de voorziening staat er €129.367,- opgenomen.

In de begroting van 2018 staat dat er actuariële berekeningen voor de pensioenverplichtingen van politieke ambtsdragers zijn gemaakt: "Het risico stellen we vooralsnog op € 200.000,-. De kans dat dit risico zich voordoet op 50%."

Vraag 2

Hoe kunnen deze actuariële berekeningen nu op € 850.000,- uitkomen?

Antwoord 2

De zin in de begroting werkt inderdaad verwarrend. Er zijn in het verleden nooit actuariële berekeningen gemaakt. De voorziening is steeds berekend op basis van de uitgaven die er voor een paar toekomstige jaren moest worden gedaan. Deze uitgaven werden dan vanuit de begroting gefinancierd. Mede op advies van de accountant bij de jaarrekening 2016 ligt er nu een actuariële berekening voor alle pensioen verplichtingen aan de voormalige wethouders. Het betreft geen extra uitgaven aan wethouders pensioenen, de rechten van de wethouders veranderen niet. Het verschil zit in administratieve afhandeling, waar de verschillen vroeger vanuit de begroting werden betaald wordt er nu een voorziening voor

opgenomen. In de praktijk zullen er altijd voordelige en nadelige financiële verschillen blijven. Deze zijn afhankelijk van de duur van de pensioenbetalingen.

Vraag 3

Wat is er in het verleden misgegaan?

Antwoord 3

Er is in het verleden niets misgegaan. Er is altijd op een zuinige manier naar de pensioenverplichting gekeken. In plaats van actuariële berekeningen op te laten stellen is er gebruik gemaakt van een inschatting van de uitgaven voor de komende jaren. Bijstellen van de verplichting werd altijd vanuit de jaarlijkse budgetten gefinancierd. Deze werkmethode wordt nu vervangen door actuariële berekeningen. Er vindt een professionaliseringsslag plaats.

Vraag 4

Wanneer moet de verplichting worden afgestort en waarom?

Antwoord 4

Er vindt geen extra afstorting van de verplichting plaats. Het is slechts het ophogen van de voorziening in eigenbeheer. Het verschil zit voornamelijk in de pensioenverplichting voor wethouders uit een langer verleden. Voor de meer recente wethouders wordt wel afgestort, maar deze afstorting verandert niet.

Ad 3.

Vraag 5

Waar bestaat de € 900.000,- overschrijding van het sociaal domein uit?

Antwoord 5

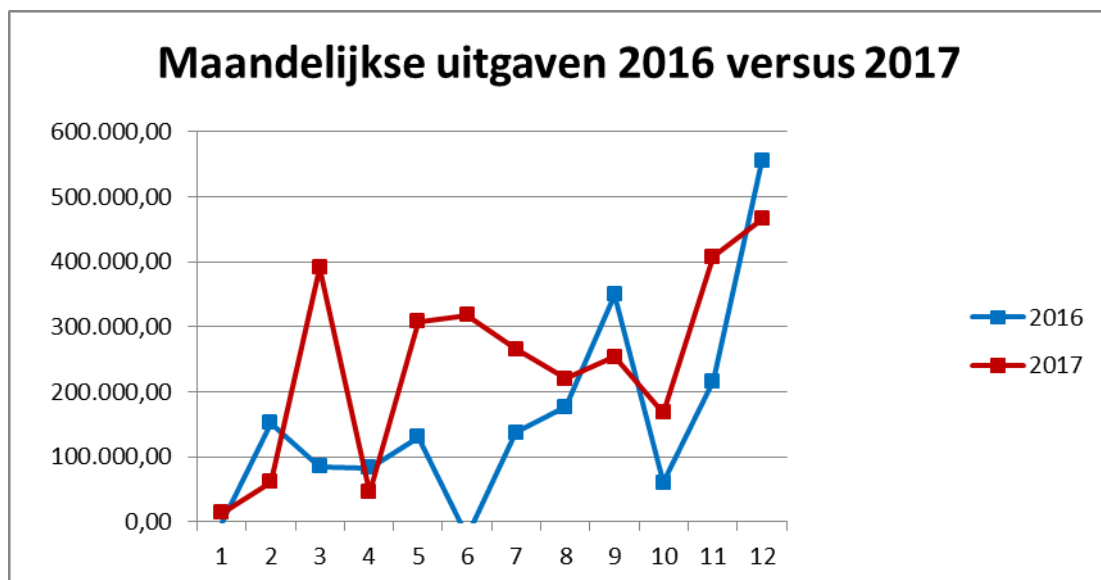
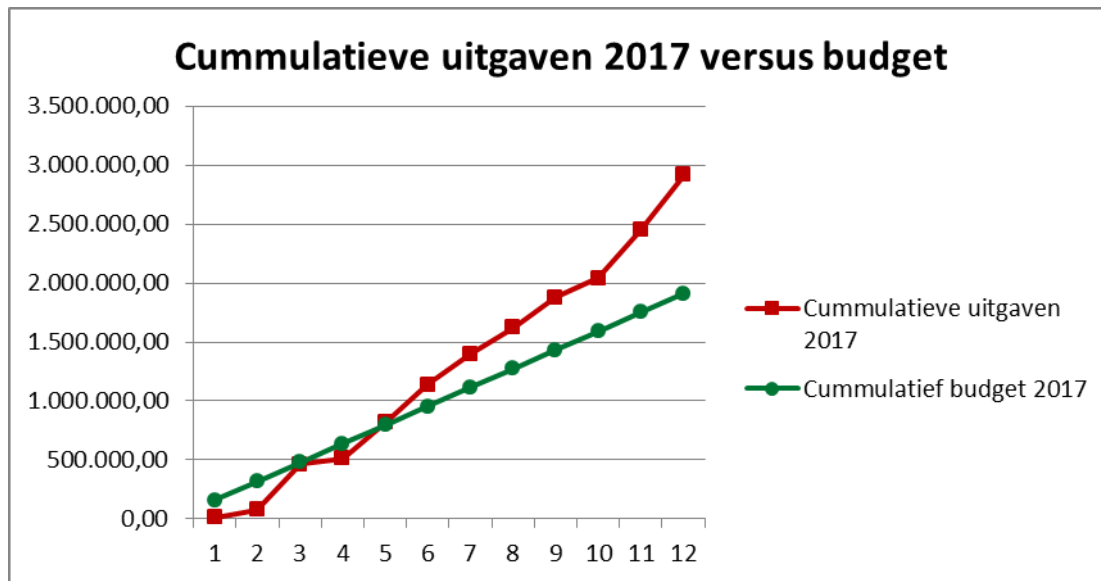
De grootste overschrijding bij de WMO zit op de Begeleiding en Persoonsgebonden budgetten. Er wordt momenteel gekeken naar nadere details van de overschrijding. Wij verwachten binnen 2 weken een analyse van onze eigen cijfers gereed te hebben. Voor de relatie met de regionale inkoop is meer tijd nodig. Wij zullen u daarover zo spoedig mogelijk informeren. Mogelijk kunnen wij u donderdag al aanvullende informatie geven.

Vraag 6

Wanneer waren er voor het eerst aanwijzingen dat het budget overschreden zou worden?

Antwoord 6

Dat is een lastig te beantwoorden vraag. De lasten fluctueren sterk per maand. Vanaf de 3^e maand van 2017 lagen de kosten hoger dan in 2016. De eerste 5 maanden van 2017 zaten de cumulatieve kosten van de WMO echter onder het cumulatieve budget. Door de sterke fluctuaties was het niet irreëel om te verwachten dat er maanden met lagere uitgaven zouden volgen. De stijging heeft zich (zoals u in onderstaande grafieken kunt zien) echter voortgezet.



Vraag 7

Hoe verhoudt zich deze overschrijding tot de risico-inventarisatie met een kans van 20% op een tegenvaller van € 500.000,-

Antwoord 7

Slecht. De inschatting is gemaakt op basis van de ervaringen in de voorgaande jaren. De stijging ten opzichte van voorgaande jaren is extreem.

Ad 4.

Vraag 8

Kunt u aangeven hoe het aantal Participatie-uitkeringen de afgelopen jaren zich heeft ontwikkeld en het tekort van € 200.000,- specificeren?

Antwoord 8

In het onderstaande staatje kunt u zien hoe de het aantal cliënten met een uitkering zich heeft ontwikkeld tussen 2014 en 2017.

Eind december 2014	137
Eind december 2015	126
Eind december 2016	137
Eind december 2017	163

In 2017 is het aantal Participatie-uitkeringen fors gestegen wegens het versneld inlopen van de achterstand in het huisvesten van statushouders. Ook de uitgaven aan bijzondere bijstand zijn dit jaar hoger door de incidentele leningen voor inrichtingskosten van de woningen van statushouders.

Ad 5.

Vraag 9

Graag een specificatie wat betreft de groei van het aantal jongeren en de duur van de zorg.

Antwoord 9

De uitgaven voor jeugd hebben een zeer grillig verloop. Eind december leek het er nog op dat we ruim binnen de budgetten waren gebleven. De overschrijding is pas manifest geworden in 2018. Wij verwachten binnen 2 weken een analyse van onze eigen cijfers gereed te hebben waarin wij uw vragen meenemen. Mogelijk hebben wij meer tijd nodig om de relatie met de regionale inkoop te leggen. Daar informeren wij u dan over.

Vraag 10

Hoe liggen deze ratio's in Landsmeer?

Antwoord 10

Wij zijn druk bezig met de analyse. In dit stadium zijn wij nog de eigen cijfers aan het analyseren. Wij zullen zeker een vergelijking maken met ons omliggende gemeenten. In dit stadium zijn er vanuit omliggende gemeenten echter nog geen nadere cijfers over heel 2017 beschikbaar.

Ad 6. In stuk 151-14 d.d. 22/11/16 stelt u:

“Het vaststellen van nieuwe parkeerbelastingverordening heeft een financieel effect van € 119.000,--; dit compenseert het wegvallen van de opbrengsten dagtoeristenbelasting. Deze opbrengsten vallen binnen één programmaonderdeel (5.02 Lokale heffingen waarvan de besteding niet gebonden is) waardoor een begrotingswijziging niet noodzakelijk is.”

In de begroting van 2017 (aan de raad d.d. 29/11/16) staat dan ook geen risico opgenomen.

Vraag 11

U stelt dat dit risico wel staat opgenomen, hoe kan dat?

Antwoord 11

De nieuwe parkeerbelastingverordening is na de begroting 2017 opgesteld. Dit risico kon dus niet in de begroting 2017 verwerkt worden. Op blz. 46 van de begroting 2018 staan tegenvallende opbrengsten belastingen als punt 5 opgenomen.

In de begroting 2017 (d.d. 29/11/16) staat Parkeerbelasting ingeboekt voor € 269.000,-.

“Na wijziging” wordt dit verhoogd met de genoemde € 119.000,- tot € 388.000,-

Vraag 12

Klopt de conclusie dat de parkeeropbrengst in 2017 € 308.000,- zal zijn?

Antwoord 12

Ja, dat klopt. We zitten nog met wat een aantal onzekerheden ten aanzien van de parkeerboetes en de opbrengsten via Bleubrick / Park Mobile, maar we gaan uit van een opbrengst van € 308.000,-

Ad 7. Het verhogen van de parkeertarieven en de nachttoerisme belasting plus de extra ingeplande overnachtingen moesten het wegvallen van de dagtoerismebelasting (-/- € 119.000,- zie ad 6.) compenseren. Toch werd er “Na wijziging” nog € 731.515,- gebudgetteerd oftewel een groei van € 206.000,- t.o.v. de inkomsten uit 2016.

Vraag 13

Hoe was de berekening die ertoe leidde dat de Toeristenbelasting 40% zou stijgen ondanks het wegvallen van ruim € 100.000,- aan dagtoerismebelasting?

Antwoord 13

In 2012 – 2013 zijn er inschattingen gemaakt omtrent de te verwachten toeristenbelasting met betrekking tot toekomstige toeristische voorzieningen (Mirrorhotel, Europarcs). Met het doorschuiven van de realisatie van deze voorzieningen zijn ook de extra opbrengsten in de diverse jaarschijven van de meerjarenbegroting doorgeschoven. Daar is het bedrag dat moest worden goedge maakt voor het wegvallen van de dagtoeristenbelasting aan toegevoegd, evenals jaarlijkse inflatieverhogingen. Zoals weergegeven in het raadsinformatiedocument zijn de definitieve bedragen over 2017 nog niet bekend. De inkomsten in het verslagjaar en de toekomstige inkomsten zijn mede afhankelijk van het geredkomen en de bezettingsgraad van de toeristische voorzieningen.

Ad 8. In document 169-82 d.d. 20/6/17 Voortgang Bestuurskrachtonderzoek, stel het college: “Becijferd is dat we de volgende (extra) bedragen nodig zullen hebben (bij benadering):
€ 260.000 structurele verhoging formatie € 150.000 structurele verhoging flexibele schil € 90.000 verhoging budget organisatieontwikkeling (voor twee jaar).”

Vraag 14

In punt 8 mist de € 260.000,- voor de structurele verhoging. Blijkt dit bij nader inzien toch niet nodig te zijn of kunnen we dit bedrag nog verwachten?

Antwoord 14

Hier kunnen wij thans nog geen uitspraak over doen. Het wel of niet benodigd zijn hangt af van de besluiten die de Raad gaat nemen in relatie tot de ambtelijke samenwerking. Voor de verdere verbetering van de organisatie en het uitvoeren van de automatiseringstrajecten zal in ieder geval tijdelijke formatie nodig zijn.

Algemeen

Bij de evaluatie WSW/ontmanteling Baanstede/opzetten eigen leerwerkbedrijf waren de financiële consequenties nog niet bekend.

Vraag 15

Zijn eventuele tegenvallers hier al duidelijk en zo nee, wanneer is die duidelijkheid er wel.

Antwoord 15

Wij zijn bezig met het opmaken van de rekening en verwachten deze ultimo maart aan u te kunnen presenteren.

Vragen van de fractie van PvdA aan het college van burgemeester en wethouders (ingezonden op 12 februari 2018) en beantwoording daarvan door het college van burgemeester en wethouders:

Onze algemene vragen zijn:

Vraag 1

Is het college van plan met een voorstel te komen om deze financiële tegenvallers op te vangen?

Antwoord 1

Ja het college zal met passende voorstellen komen om de 1^e IBU sluitend te maken. Wij zullen kritisch kijken naar uitgaven en beleidskeuzes en tussentijds de Raad informeren over te maken keuzes.

Vraag 2

Wat betekent deze situatie voor lopende plannen voor bijvoorbeeld de bibliotheek, het sportveld in het algemeen en de hockeyclub in het bijzonder?

Antwoord 2

Deze vraag is nog niet te beantwoorden. Wij zullen kritisch kijken naar uitgaven en beleidskeuzes en tussentijds de Raad informeren over te maken keuzes.

Vragen naar aanleiding van het informatiedocument:

Vraag 3

De budgetten voor woningbouw zijn aangepast, dat leidt tot een storting van 1 miljoen in de voorziening. Er staat: “ Dit bedrag is in lijn gebracht met de tijdsbesteding die wij historisch constateren.”
vraag: Welke termijn beslaat die historie?

Antwoord 3

De historie beslaat de periode vanaf 2012 (de laatste 5 jaar).

Vraag 4

€ 850.000 moet worden toegevoegd aan de pensioenvoorziening. Dit is actuariel berekend.
Vanwaar deze aanpassing, waarom nu?

Antwoord 4

De accountant heeft bij de jaarrekening 2016 in zijn rapport een aanbeveling gedaan om over te gaan tot een actuariële berekening. De wethouder heeft op verzoek van de raad in zijn toezeggingen opgenomen om dit bij de jaarrekening 2017 te realiseren.

Overschrijding WMO

Vraag 5a

Wanneer kunnen wij hierin meer inzicht verwachten?

Antwoord 5a

De grootste overschrijding bij de WMO zit op de Begeleiding en Persoonsgebonden budgetten. Er wordt momenteel gekeken naar nadere details van de overschrijding. Wij verwachten binnen 2 weken een analyse van onze eigen cijfers gereed te hebben. Voor de relatie met de regionale inkoop is meer tijd nodig. Wij zullen u daarover zo spoedig mogelijk informeren. Mogelijk kunnen wij u donderdag al aanvullende informatie geven.

Vraag 5b

Hoe kan het dat dit nu pas aan het licht komt?

Antwoord 5b

Zie hiervoor het antwoord dat bij vraag 6 aan D66 is gegeven.

Vraag 6

Participatie: zijn de frictiekosten van de afwikkeling van Baanstede in dit bedrag verrekend?

Antwoord 6

Nee, conform het raadsvoorstel over het opheffen van de Gemeenschappelijke Regeling werkvoorzieningschap Zaanstreek-Waterland (raadsvoorstel 205-182, beslispunt 14) worden de frictiekosten ten laste gebracht van de algemene-/zorgreserve.

Vraag 7

Inkomsten parkeerkosten 80.000 euro lager uitgevallen dan geraamd.
Waarop was die raming gebaseerd?

Antwoord 7

De raming was gebaseerd op de inkomsten uit het verleden. Naast de jaarlijkse stijging van de inkomsten in verband met de inflatie hebben er twee andere aanpassingen van de raming plaatsgevonden. Deze aanpassingen zijn een verschuiving in de parkeertarieven in verband met het invoeren van de parkeermeters en een verhoging van de tarieven in verband met het afschaffen van de dagtoeristenbelasting.

Vraag 8

Inkomsten nachttoeristenbelasting 250.000 euro lager uitgevallen dan beraamd.
Waarop was die raming gebaseerd?

Antwoord 8

In 2012 – 2013 zijn er inschattingen gemaakt omtrent de te verwachten toeristenbelasting met betrekking tot toekomstige toeristische voorzieningen (Mirrorhotel, Europarcs). Met het doorschuiven van de realisatie van deze voorzieningen zijn ook de extra opbrengsten in de diverse jaarschijven van de meerjarenbegroting doorgeschoven. Daar is het bedrag dat moest worden goedgeemaakt voor het wegvallen van de dagtoeristenbelasting aan toegevoegd, evenals jaarlijkse inflatieverhogingen. Zoals weergegeven in het raadsinformatiedocument zijn de definitieve bedragen over 2017 nog niet bekend. De inkomsten in het verslagjaar en de toekomstige inkomsten zijn mede afhankelijk van het gereedkomen en de bezettingsgraad van de toeristische voorzieningen.

Vraag 9

Structurele ontwikkelingen. WMO, participatie en Jeugd zijn inderdaad open einde regelingen. Juist daardoor is een interne systematiek om de financiën in de gaten te houden van belang. Is onze gemeente daar onvoldoende op toegerust?

Antwoord 9

Wij monitoren onze budgetten. Er is sprake van een afwijking van een langdurige trend bij Wmo vanaf juni, een extra taakstelling (huisvesting statushouders) voor participatie in de 2^e helft van het jaar en een grillig verloop van de uitgaven voor jeugd waardoor we pas in 2018 een overschrijding konden constateren. Zie verder de antwoorden op de vragen 6, 8 en 9 van D66. Er is managementinformatie ontwikkeld waarmee de uitgaven maandelijks worden vergeleken met het budget en de uitgaven uit het voorgaande jaar. Aan een verdere verfijning wordt thans gewerkt.

Vragen van de fractie van Groen Links aan het college van burgemeester en wethouders (ingezonden op 12 februari 2018) en beantwoording daarvan door het college van burgemeester en wethouders:

Vraag 1

Wat is incidenteel, wat is structureel wat zijn wensen ?

Antwoord 1

Zoals deels al aangegeven in het raadsinformatiedocument bij punt 10 kan de volgende onderverdeling worden gemaakt. Daarbij moet bij de als structureel genoemde posten worden opgemerkt dat de analyse nog niet is afgerond, er zullen zeker ook incidentele factoren een rol spelen.

Incidenteel:

Toevoeging aan voorziening woningbouwprojecten

Toevoeging aan pensioenvoorziening wethouders

Kosten organisatie (€ 90.000,-)

Kosten automatisering

Structureel:

Verstrekkings in het kader van de WMO

Verstrekkings in het kader van de Participatie

Verstrekkings in het kader van de Jeugdzorg

Lagere inkomsten parkeerterrein Marken

Lagere inkomsten nachttoeristenbelasting

Kosten organisatie (€ 150.000 + 260.000,--)

De als structureel aangegeven kosten worden verder beoordeeld. Bekeken zal worden of er incidentele of tijdelijke situaties zijn en waar (beleid)keuzes kunnen worden gemaakt ten aanzien van kosten of inkomsten.

Vraag 2

Waar staan nog baten tegenover ?

Antwoord 2

De in het raadsinformatiedocument genoemde punten zijn de grote direct opvallende posten. De jaarrekening 2017 zal daarnaast vele andere posten hebben waarin de uitgaven positief of negatief afwijken van het budget. Al deze posten in detail weergeven is momenteel nog niet mogelijk. er wordt momenteel hard aan de jaarrekening gewerkt. Daarnaast kunnen tegenvallers bij de baten in 2017 ook deels incidenteel zijn.