

# Verslag onderzoek door de technische Commissie van de Programmabegroting 2015 d.d. 25 september 2013.

## Aanwezig:

CDA: de heer H. Koelman  
D66: de heer H. van Dijk  
GroenLinks: de heren M. van der Laan en G. Wéhkamp  
PvdA: mevrouw D. Kerkhoff en M. Tjallema  
VVD: de heren H. Mikkers en H. Werner  
Bestuurlijk: de heer B. Graal, wethouder  
Ambtelijk: F. van Elst en M. van Bezu, afdeling middelen

Onder voorzitterschap van de heer Werner wordt gestart met de navolgende inleiding:

**Doel van technische commissie** is dat het voor een ieder duidelijk is wat er in de Programmabegroting 2015 staat. Wat de bestuurders er vervolgens van vinden is vanavond niet aan de orde. Dat kan in de commissie Raadsvoorbereiding naar voren gebracht worden en uiteraard in de algemene beschouwingen c.q. bij de behandeling van de begroting 2015 in de gemeenteraad.

Om aan te geven dat er geen enkel politiek karakter aan de avond zit worden uw vragen ambtelijk beantwoord en is de portefeuillehouder vanavond in principe toevoorder.

Afgesproken wordt dat er een beknopt verslag wordt gemaakt van het besprokene. De antwoorden op de technische vragen, die vanavond niet direct beantwoord kunnen worden, zullen in ieder geval in het verslag worden opgenomen.

Vorig jaar is voor het eerst het college – en raadsprogramma niet langer integraal per hoofdfunctie weergegeven. Er wordt volstaan met een verwijzing. De raad heeft aangegeven dat dit de omvang en leesbaarheid van de Programmabegroting ten goede is gekomen.

Zoals elk jaar is er ook dit jaar sprake van een verschuiving in de urenbesteding van het ambtelijk apparaat. Hoewel de totale personeelslasten dan gelijk blijven is dan een kostenverschuiving zichtbaar van de ene - naar een andere taak. De techniek en systematiek van de toerekening van de overheadkosten is niet gewijzigd.

Nieuw is ook dat per programma een overzicht wordt gegeven van incidentele baten en lasten.

Een eis uit het BBV waar de provincie ook behoorlijk aandacht aan besteedt en mede beoordeelt of er sprake is van een reëel sluitende exploitatie.

Ook werden, om dezelfde reden, voor het eerst de reservemutaties per programma opgenomen en dat is ook dit jaar weer gebeurt.

## **Wetenswaardigheden** Programmabegroting 2015:

- Veel financiële stukken in korte tijd:
  - o Kadernota 2015/ 1<sup>e</sup> Marap 2014 op 30 september
  - o 7<sup>e</sup> suppletoire 2014 op 28 oktober
  - o Begroting 2015 op 6 november
  - o 2<sup>e</sup> Marap 2014 op 25 november of 16 december
- Het goede nieuws van dit moment is: We hebben een structureel sluitende begroting met een geringe bezuinigingsopdracht voor 45.000 vanaf 2016
- Excuses, vanwege het feit dat een oud investeringsplan is opgenomen. Marja deelt het investeringsplan uit zoals dat ook is opgenomen in de kadernota voor 2015.

- De decentralisaties zijn opgenomen met budgettair neutrale werking. WMO blijkt op Prinsjesdag anders te worden verdeeld. HenS is voordeelgemeente + 30% ofwel plus € 120.000
- Algemene uitkering is opgenomen volgens de meicirculaire. Inmiddels is ook de septembercirculaire verschenen. Hieruit blijkt een geringe achteruitgang voor 2015 / 2016 maar geen drama's.
- De Belastingen stijgen als voorzien met 2%, de precariorechten zijn stevig verhoogd
- De bouw van SpaarneBuiten levert OZB, algemene uitkering en bouwleges op: geen tonnen maar grofweg zo'n € 25.000 per jaar
- De risico's worden gevormd door de uitvoering van de 3 decentralisaties, de reparatiewetgeving / afwikkeling bezwaar t.a.v. precario, onderhoud wegen, nieuw beleid / brede school
- De (leges)opbrengsten m.b.t. de bouwplannen kunnen in werkelijkheid gunstiger dan wel ongunstiger uitpakken. Dit hangt van de voortgang en van de bestemming af.

Vervolgens wordt door de commissie van onderzoek stil gestaan bij de volgorde van de behandeling van de financiële stukken. De Kadernota moet nog definitief vastgesteld worden en de Begroting 2015 is vanavond al onderwerp van onderzoek.

De kadernota heeft echter meerdere functies:

- kaders voor de begroting 2015
- bijramen van de exploitatie 2014
- richting provincie en accountant vastleggen dat de organisatie "in control" is.

Vanwege een nog ontbrekende (geringe) bijdrage van één afdeling kon de begroting 2015 niet behandeld worden in het (nieuwe) college en werd de vaststelling over de vakantie heen getild. Dat verdient inderdaad niet de schoonheidsprijs en moet volgend jaar anders.

De waarde als Kadernota is inderdaad minder maar de andere functies blijven intact.

De Kadernota heeft al wel de benodigde aandacht gekregen via de uitgebreide schriftelijke behandeling via het verslag van vragen en antwoorden.

### **Voorafgaand aan het doornemen van de Begroting 2015 kwam het onderstaande aan de orde:**

- De heer Koelman is tevreden over de Begroting: deze wint jaarlijks aan duidelijkheid en compactheid.

- Vraag: de jaarlijkse wijziging in de verdeling van overheadkosten verwarrend overkomen.  
*Antwoord: We begrijpen dat dit verwarrend overkomt maar dit is moeilijk te voorkomen. De kosten worden d.m.v. een toeslag op de urenverdeling toegerekend aan de producten. Wel kan worden geconcludeerd waar in het betreffende jaar de prioriteit ligt en wat de wijzigingen zijn t.o.v. voorgaande jaren. Dit jaar is dit effect nog sterker omdat er vele wijzigingen in de BBV-voorschriften zijn doorgevoerd door de overheid in 2015.*

*Maar met name ziekte of afwezigheid anderszins (geen doorbelasting van de uren) werkt versluisend. Maar uiteraard is het zo dat er in totaliteit geen financiële effecten zijn voor de begroting maar slechts specificaties verschillen.*

- Vraag: is het juist is dat de Provincie ruim € 82.000 subsidie beschikbaar stelt i.v.m. de Toekomstvisie.

*Antwoord: Er is door de Raad bij de Kadernota 2015 een krediet beschikbaar gesteld van € 165.000. De totale kosten zullen o.b.v. de uitgebrachte offertes in eerste instantie waarschijnlijk rond de € 100.000 liggen. Het restant wordt gereserveerd voor andere bijkomende- en vervolgcosten. Bij de Provincie zal een aanvraag worden ingediend ter verkrijging van een bijdrage in de kosten van € 50.000.*

## Hierna wordt de Programmabegroting 2015 paginawijs doorgenomen.

### Pag. 3

Vraag: om welke "drie decentralisaties " gaat het en hoe hoog zijn voor ons de bedragen per decentralisatie ?

Antwoord: De drie decentralisaties zijn

Jeugd:	€ 779.661
WMO (nieuw)	€ 414.801
Re-integratie	€ 211.475

Samen vormen zij het Sociaal Deelfonds, voor Haarlemmerliede totaal € 1.405.937

Vraag: Wanneer verschijnen de financiële rapportages over het Sociaal Domein?

Antwoord: De eerste rapportages zijn te verwachten bij de reguliere maraps in 2015 zoals de 1<sup>e</sup> Marap 2015/Kadernota 2016.

Vraag: Spaarne Buiten, hoe beïnvloedt dit onze cijfers? Uitgaande van de plannen behalve de waterwoningen.

Antwoord: Er zullen eenmalig hogere bouwleges te verwachten zijn nu de plannen akkoord zijn bevonden. Tevens zullen in de toekomst OZB inkomsten hiervan te verwachten zijn. Daarnaast een hogere algemene uitkering op basis van meer woningen en inwoner; hier geldt wel dat ook de inkomsten OZB hierop gecorrigeerd worden. Wij schatten in dat dit om een jaarlijks bedrag gaat van circa €. 20.000 waarmee de achteruitgang van de algemene uitkering n.a.v. de septembercirculaire kan worden opgevangen.

Vraag: Reparatiewetgeving Precario, zie bericht van de VNG

Antwoord: De reparatiewetgeving is al meermalen aangekondigd. Wanneer deze komt is mogelijk sprake van overgangsrecht via een aflopende bijdrage via de algemene uitkering. Daarnaast is beroep aangetekend bij de rechter door Liander. De GBKZ neemt aan dat de rechter de aanslag in stand laat maar dit houdt dus een risico van de gemeente in want bij vernietiging van de aanslag zal dit over meerdere jaren moeten worden gerestitueerd..

Vraag: Hoe verhoudt de kadernota zich tot de programmabegroting? Als de Kadernota is aangenomen, hoe vast ligt dan de programmabegroting?

Antwoord: De Kadernota is dit jaar vertraagd. Ondanks dat de Kadernota pas 30 september wordt vastgesteld en de begroting al voor die tijd is samengesteld op (basis van die Kadernota) blijft het voor de raad ten alle tijden mogelijk om wijzigingen in de begroting aan te brengen totdat zij deze zelf vaststelt op 6 november 2014.

### Pag.4

Vraag: OZB en RZB berekening, hoe werkt dit mechanisme? Wanneer zijn de waardeontwikkelingen van de onroerende zaken bekend?

Antwoord: Er wordt uitgegaan van een stijging van de belastingdruk m.b.t. de OZB en RZB van 2%. Dat houdt een tariefsverhoging in van 2% maar daarnaast worden de tarieven aangepast aan de geprognosticeerde waarde ontwikkeling van de economische eigendommen in de gemeente. Gedurende een reeks van jaren hield dit een daling van de belastingtarieven, de laatste jaren betekent dit een verhoging om de belastingdruk ongewijzigd te laten zijn.

Vraag: Zijn de bedragen genoemd bij de algemene dekkingsmiddelen ook inclusief Sociaal Domein (presentatie)?

Antwoord: Zoals aangegeven in de tekst worden hier de algemene dekkingsmiddelen zonder het Sociaal Deelfonds gepresenteerd. Enerzijds om een goede vergelijking te kunnen maken met voorgaande jaren, waar nog geen sprake was van Sociaal Deelfonds en anderzijds omdat het Sociaal Domein budgettair neutraal in de begroting is opgenomen.

*De lasten van het Sociaal Domein zijn even hoog als de baten van het Sociaal Deelfonds (€ 1.405.937)*

Vraag: Graag de reservepositie ook weergeven als % van de algemene dekkingsmiddelen inclusief Sociaal Domein.

*Antwoord: De reserves bedragen  $11.926/6.273 \times 100\%=190\%$  van de algemene dekkingsmiddelen exclusief Sociaal Deelfonds.*

*Inclusief Sociaal Deelfonds bedragen de reserves  $11.926/7.679 \times 100\%= 155\%$ .*

#### Pag.9

Vraag: Waar gaat de buitendienst in het gemeentehuis zitten?

*Antwoord: Zo lang de werf aan de Teding van Berkhoutweg in gebruik blijft is er geen sprake van een overgang naar het gemeentehuis. Dit wordt nader bezien op het moment dat dit niet langer het geval is.*

#### Pag.10

Vraag: kosten PageFreezer?

*Antwoord: Jaarlijks bedragen de kosten € 1.200 voor het onderhouden van het Centraal Publicatiesysteem Overheden.*

Vraag: werken op afspraak: waaruit bestaat de investering ad € 7.600?

Komt er een evaluatie werken op afspraak? Vergelijken klanttevredenheid voor en na deze werkwijze?

*Antwoord: De kosten € 7.600 zijn voor de aanschaf van de software, de servicekosten betreffen het jaarlijks onderhoudsabonnement. Het werken op afspraak beperkt de wachttijd voor burgers en ook kan er een betere werkplanning worden gemaakt.*

Vraag: Wat zijn de kosten voor het inhuren ruimte Don Bosco?

*Antwoord: De kosten zijn € 1.000.*

#### Pag. 11

Vraag: 003 Burgerzaken rekening 2013: 333.000 – Begroting 2014 427.000, wat is de reden van deze afwijking?

*Antwoord: € 50.000 wordt veroorzaakt door overheadkosten en € 22.000 door verkiezingen in 2014. In 2014 wordt €10.000 uitgegeven aan wettelijke audits t.o.v. € 2.500 in 2013.*

*Voor 2015 is rekening gehouden met € 5.000 aan kosten hiervoor.*

Vraag: Hoe staat het met de overheadkosten? Wat zijn hiervan de belangrijkste componenten?

*Antwoord: De vraag over de overheadkosten is grotendeels hierboven al aan de orde gekomen. De belangrijkste componenten zijn kosten voor huisvesting, automatisering, facilitaire zaken, interne zaken (post/archief), tractie en kosten voor P&O.*

Vraag: Hoe kan het dat de baten leges rij- en reisdocumenten met € 10.000 stijgen in 2015?

*Antwoord: Op basis van de werkelijke inkomsten in 2013 (ruim € 47.500) kan de prognose voor de begroting 2015 gesteld worden op € 53.000; in de begroting 2014 is er € 43.000 begroot.*

Vraag: zijn de kosten van een Bibob onderzoek verhaalbaar?

*Antwoord: Deze kosten zijn, in het kader van een vergunningsaanvraag, verhaalbaar mits dit is geregeld in een door de gemeenteraad vastgestelde belastingverordening (leges).*

### Pag. 17

Vraag: hoe zijn de ramingen voor het wegenonderhoud in de komende jaren?

Antwoord: Door Arcadis is een rapport uitgebracht dat nadere onderbouwing vraagt met visuele inspecties. Rekening moet worden gehouden met flinke investeringen op dit punt. In januari 2015 zal hier een themavergadering van de commissie Raadsvoorbereiding aan worden besteed.

### Pag. 29

Vraag: Hoe is de post bibliotheken in begroting 2015 € 24.000 samengesteld t.o.v. 2014 € 27.000 in relatie tot de tekst op pagina 27?

Antwoord: *In de tekst wordt vermeld dat er een bezuiniging in 2015 wordt gerealiseerd van € 5.000 op de bibliotheek Spaarndam en 15% (€ 365) op de bibliotheek Zwanenburg.*

*Dit is inderdaad het geval maar doordat er € 2.000 overheadkosten toegerekend worden is dit niet één op één zichtbaar in de begroting.*

### Pag. 38

Vraag: Energie subsidie € 17.305? Hoeveel uitgegeven en hoeveel nog in de pot?

Antwoord: *In 2013 is er € 4.890 uitgegeven, in 2014 tot nu € 7.557. Er resteert dan nog € 4.858.*

## **De paragrafen en bijlagen worden per paragraaf / bijlage integraal doorgenomen.**

### Paragraaf A

Vraag: Kunnen de kolommen in de overzichten omgedraaid worden zodat eerst er 2014 en dan 2015 staat?

Antwoord: *We gaan dit volgend jaar zo opnemen.*

Vraag: Precariobelasting voor 2015 € 260.000. Gaarne specificatie per leverancier (gas, elektra etc.)

Antwoord: *Dit betreft maar 1 leverancier; Liander.*

Vraag: Kan de volgorde van de tabel op pagina 56 dezelfde zijn als de voorgaande tekst?

Antwoord: *We gaan dit volgend jaar zo opnemen.*

CDA: Kan de OZB raming van pagina 57 uitgesplitst worden weergegeven?

Antwoord: *In de voorbeelden is de OZB inderdaad enigszins te laag weergegeven. Bij een woningwaarde van €. 150.000 hoort een OZB aanslag van €. 180 (in plaats van €. 168).*

*Naar rato geldt dit ook voor de andere weergegeven OZB voorbeelden.*

### Paragraaf B

Vraag: Waarom ontbreken bij de risico-inventarisatie de hockey en tennisvelden? Ze worden wel bij de leningen vermeld.

Antwoord: *We gaan dit volgend jaar opnemen.*

### Paragraaf D

Vraag: Betekent het niet vermelden van een rentepercentage bij de leningen Dorpscentrum dat er geen rente toegerekend wordt?

Antwoord: *Alleen de lening met een restschuld van € 89.622 is rentevrij. De overige leningen wordt rente aan toegerekend. Op alle leningen vind wel aflossing plaats.*

### Paragraaf E

Vraag: In het overzicht op pag. 76 blijkt dat de lasten oud-wethouders zijn gestegen in 2015. Waar wordt dat door veroorzaakt?

Antwoord: *De stijging wordt veroorzaakt door het weduwepensioen. Hier zal een vrijval uit de voorziening voor worden opgenomen bij de 1<sup>e</sup> Marap 2015.*

Paragraaf F

Vraag: Op pag. 93 wordt gesproken over rijksvergoeding die de gemeenten ontvangen voor openbaar onderwijs en worden overgeheveld naar de stichting. Is dit juist?

*Antwoord: Dit is niet juist, dit is een situatie uit oudere jaren. De zin wordt verwijderd.*

De heer van Dijk trekt samenvattend de conclusie dat de Begroting 2015 een goed leesbaar financieel stuk is. Hierop sluit de voorzitter de vergadering om 22.30 uur.