

MEMO van college aan de raad

datum : 22 mei 2013 (binnen gekomen bij de griffie op 28 mei 2013)
aan : Gemeenteraad
van : College
onderwerp : beantwoording van openstaande vragen na de technische
informatieavond van 16 mei 2013 jaarrekening 2012
Portefeuillehouder : Cees Roem
Inlichtingen bij : Astrid van Bockhooven

Aanleiding

Tijdens de technische informatieavond van 16 mei 2013 zijn enkele vragen onbeantwoord gebleven. Deze vragen zijn verzameld en worden in de bijlage beantwoord.

Kernboodschap

Zie de aanleiding.

Het gaat om de vragen op de volgende bladzijden van de bijlage:

Bijlage Beantwoording openstaande vragen naar aanleiding van de technische informatieavond van 16 mei 2013 jaarrekening 2012

Vragen Gemeentebelangen

De volgens de nummering ontbrekende vragen zijn beantwoord in de vragensessie jaarrekening 2012 op donderdagavond 16 mei.

Jaarrekening blz	Onderwerp	Vraag	Antwoord
1	Negatief resultaat exploitatie €214000= €219.000 beter dan begroot	1. Waar kunnen we dit in de begroting vinden?	In de Tussentijdse Rapportage 2012 staat op pag 11 in de oranje balk een stand begrotingsaldo na verwerking Tussentijdse Rapportage, deze is op dat moment voor de jaarschijf 2012 € 434.000 negatief. Na die tijd zijn er nog andere begrotingswijzigingen met effecten voor het begrotingsaldo aangenomen en het verwachte eindresultaat was € 433.000 negatief. In werkelijkheid is het € 214.000 negatief wat een voordelige afwijking is van € 219.000.
1	Onttrekking reserves ad € 7,8 mln	3. Waar is dit bedrag terug te vinden in het overzicht reserves op blz 122	De mutaties reserves op pag 122 bestaan uit: - toevoegingen van totaal € 2.450.000 inclusief de toevoeging aan de algemene reserve van de bestemming van het resultaat uit de jaarrekening 2011 van € 1.260.000. Deze hoort er nog uitgehaald te worden (feitelijk een mutatie uit 2011) dus per saldo een toevoeging van € 1.190.000; - onttrekkingen van totaal € 8.987.000; Per saldo een onttrekking van € 7.797.000 zoals genoemd in het raadsbesluit.
	begrotingswijzigingen	4. In de begrotingswijziging worden niet de dotaties en onttrekkingen aangegeven, waarom?	De begrotingswijziging bij de jaarstukken 2012 is alleen de begrotingswijziging voor de resultaatbestemming in 2013. De dotaties en onttrekkingen aan reserves zoals verwoord in het raadsbesluit zijn de definitieve dotaties en onttrekkingen die zijn

Jaarrekening blz	Onderwerp	Vraag	Antwoord
			opgenomen in de jaarrekening 2012. Dit leidt niet tot mutaties 2013 en verder..
14	Bestuurlijke samenwerking	8. Genoemde intensivering is doodoener die veel inspanning en geld kost. Waarom niet stellen dat uitvoering van (deel)taken centraal voor de deelnemende gemeente gaan worden uitgevoerd?	Dit is een politieke vraag.
15	Project NGE € 379.000	9. Waar staat dit voor	NGE is de afkorting van Niet Gesprongen Explosieven.
		10. Moet het niet in 2013 op de begroting komen?	Nee. Uw raad heeft op 18 april 2013 besloten dat dit budget een bestemmingsreserve is. Achtergrond daarvoor is dat wij op dit project geen invloed kunnen uitoefenen.
19	Binnenklimaat scholen verbeteren	11. Hoever staat het nu,er wordt namelijk over voortzetten gesproken	In de jaarstukken is op bladzijde 141 een tabel met <i>ontvangen</i> subsidies opgenomen. Bij het verbeteren van het binnenklimaat van scholen betreft het door de gemeente <i>verstekte</i> subsidies. In het kader van het OHP (Onderwijshuisvestingsplan) worden ook verzoeken om het binnenklimaat te verbeteren behandeld. Het betreft een meerjaren toekenning. In 2012 is subsidie verstrekt aan Mytylschool De Ruimte voor het vervangen van kozijnen ten behoeve van dubbele beglazing. In 2012 is ook besloten een subsidie aan de St. Jozefschool toe te kennen in 2014 voor het vervangen kozijnen.
19		12. Welke 2 subsidies zijn verstrekt,op blz 141 worden ze niet vermeld.	Zie antwoord op vraag 11.
31	Toerekening werkelijke uren	13. Hoe is het tekort van € 434.000 ontstaan	Er is sprake van een andere verdeling van uren in de nacalculatie (jaarrekening) dan verwacht in de voorcalculatie (begroting 2012). Dit is een verschuiving tussen producten. In dit programma wordt een voordeel gerealiseerd en in andere programma's voor- en nadelen. Op blz 45 in de jaarrekening staat onder programma 7 een verdere toelichting waar uit blijkt dat de werkelijke doorbelaste uren voor 2012 op basis van 288 personen net iets onder de begrote 293 personen ligt.
		14. Kunnen we voor 2013 weer een tekort	Een verschuiving is altijd mogelijk maar per saldo over alle

Jaarrekening blz	Onderwerp	Vraag	Antwoord
		krijgen in gelijke omvang	programma's heen zal het effect beperkt zijn.
31	Verkoop vastgoed	15. Waarop is een jaarlijkse opbrengst van € 100.000 gebaseerd	Er wordt vanuit gegaan dat we jaarlijks voor € 100.000 aan bezittingen verkopen welke € 100.000 we vervolgens toevoegen aan de algemene reserve.
31		16. Kunnen we in de oneindigheid vastgoed verkopen en deze opbrengst structureel inboeken?	Nee, ons bezit is eindig.
33	Aanbesteding grote projecten	17. Het onderzoek t.a.v. vorm en fasering aanbesteding was alleen voor het project "Mooi Bergen". Afgezien van de hoogte van het bedrag, het moet toch worden ondergebracht in de Grex.	De Grex en aanverwante zaken worden in beslotenheid besproken. In dit openbare stuk kan geen antwoord worden gegeven.
33	Centrale vestiging buitendienst	18. De raad heeft aangegeven dat in het kader van dienstverlening in alle kernen een depot komt, hoe denkt het college dit voorstel in de raad te bespreken?	De vraag betreft de brengdepots terwijl de centrale vestiging van de buitendienst een ander onderwerp is. We hebben op dit moment 3 vestigingen van de buitendienst. In 2013 vindt onderzoek plaats naar mogelijke centrale vestiging van de buitendienst. Daarnaast zijn er 3 brengdepots voor afvalstromen. Deze zijn in beheer bij de HVC. Door gewijzigde wettelijke eisen onderzoekt de HVC in onze opdracht of het technisch mogelijk is op de huidige brengdepots aan deze eisen te voldoen. Hierover wordt uw raad geïnformeerd.
34	Contract straatreiniging	19. Het nieuwe contract blijkt hoger uit te komen. Zoals het in het stuk staat € 56.000 hoger in 4 maanden. Wat zijn nu de kosten van straatvegen?	In de begroting is een bedrag van € 313.000 opgenomen, dit is voldoende voor het reguliere straatvegen inclusief een beperkt aantal incidenten als gevolg van de weersomstandigheden.
34	Huishoudelijk afval	20. De lagere kosten roepen vragen op, temeer daar de afrekening nog moet komen en andere kosten nog niet zijn doorgevoerd. Kan het college met een notitie komen waar een en ander wordt verduidelijkt?	De afrekening over 2012 is inmiddels ontvangen van de HVC en bedraagt € 230.000. Dit komt met name doordat de werkelijk opgehaalde hoeveelheid afval lager is dan begroot. Verder zijn een aantal maatregelen in 2012 nog niet uitgevoerd waarvan de verwachting was dat daar al kosten voor gemaakt zouden worden. Deze volgen later.

Jaarrekening blz	Onderwerp	Vraag	Antwoord
			Derhalve lijkt ons een nadere notitie niet noodzakelijk.
35	Baggerspecie op de Oosterdijk	21. College wil baggerspecie op Oosterdijk, maar wil de raad wel deze activiteit in het landelijk gebied?	Dit is een politieke vraag.
39	Depot voor Kranenburg	22. Welk depot is in 2012 gerealiseerd, daar in het PvE voor het gemeentehuis nog altijd een depot was opgenomen?	Het depot aan de Heereweg is gerealiseerd.
44	Geen Jaarplan bedrijfsvoering	24. Hoe kan er bedrijfsmatig gewerkt worden zonder bedrijfsplan?	Wij werken met afdelingsplannen (gebaseerd op het coalitieakkoord en de programmabegroting), die worden uitgewerkt in individuele werkplannen. Wij zijn van mening dat dit voldoende waarborg biedt voor bedrijfsmatig werken
58	Openbare verlichting	25. Geen beheerplan aanwezig, onderhoud n.a.v. inspectie, maar hoe wordt het project van jaarlijks € 100.000 dan ingevuld	Er is een inventarisatie gemaakt van technisch slechte lichtmasten en armaturen en energieverblindende verlichting. De slechte armaturen blijken tevens de energieverblinders te zijn. De meest slechte worden als eerste vervangen.
58		26. Bij de presentatie van verlichting is aangegeven dat de normen van verlichting niet stroken met de landelijke. We zouden een te laag verlichtingsniveau hebben door te weinig lichtmasten. Komt college met een notitie wat nu de uitgangspunten zijn, mede in het kader van sociale veiligheid?	In de kern Bergen is de verlichting onder de landelijke norm. Hier wordt door inwoners zelf geen gewag van gemaakt. Het opstellen van een notitie met uitgangspunten is een politieke vraag.
62	Groenbeheerplan	27. Er is een start gemaakt, maar hoe staat het er verder mee?	We liggen op schema. De verwachting is dat we in de eerste helft van 2014 gereed zijn met de verwerking van de inventarisatie.
65	Egalisatiefonds gebouwen	28. Het is vanuit de stukken niet te halen hoe dit nu loopt. In 2012 is €100.000 minder uitgegeven dan voorzien. Is het fonds niet aan de hoge kant?	De voorziening is niet aan de hoge kant omdat we beoordelen hoeveel geld er de komende jaren nodig is op basis van huidig vastgesteld beleid. Daarom heeft de voorziening deze omvang, dit is ook getoetst door de accountant.
69	Verloop liquide middelen	29. Uit de grafiek valt op te maken dat de limiet is overschreden. Hoe komt dit?	De lichtblauwe lijn (limiet) staat verkeerd in de grafiek. Zie de tabel op pag. 68 waar aangegeven wordt dat de toegestane kasgeldlimiet €

Jaarrekening blz	Onderwerp	Vraag	Antwoord
			5.993.000 is. De lichtblauwe lijn hoort eigenlijk op - € 5.993.000 te staan op de y-as in de grafiek. Alleen in het eerste kwartaal 2012 hebben we de kasgeldlimiet overschreden. Dat is toegestaan door de wet Fido. In mei 2012 is een lening aangetrokken van € 18,5 mln waardoor we binnen de kasgeldlimiet zijn gebleven.
		30. Waartoe is er een nieuwe lening aangegaan van € 12 mln (na aftrek aflossing)	Omdat wij de kasgeldlimiet overschreden en dit niet langer dan 2 kwartalen mag duren is de lening aangetrokken. Omdat wij als gemeente aan totaalfinanciering doen is verder niet aan te geven waaraan het geld specifiek besteed is.
72	Aanbestedingsresultaat	31. Er zijn slechts 6 werken aanbesteed ad € 1,7 mln. Hoe kan dat nou als je de begroting van 2012 ziet dat er op blz 162 en 163 een veelvoud aan projecten wordt genoemd	In de begroting 2012 staat een langere lijst van investeringskredieten, met name civieltechnische werken. Van deze lijst zijn 6 werken aanbesteed in 2012. Andere op de lijst voorkomende kredieten zijn of uitgesteld naar een later jaar of zijn restantkredieten uit voorgaande jaren. Deze zijn in die jaren aanbesteed. Kredieten met betrekking tot riolering worden veelal gecombineerd met de aanbesteding van de er boven liggende weg. Door deze oorzaken is het aantal aanbestedingen relatief laag te noemen.
72		32. Is het bureau aanbesteding soms hier niet bij betrokken geweest?	Nee. Volgens het in 2012 geldende inkoop- en aanbestedingsbeleid wordt inkoop altijd betrokken bij (grote) aanbestedingen. In zowel de verbijzonderde interne controle als de controle van de externe accountant is geconstateerd dat de organisatie zich houdt aan het geldende inkoop- en aanbestedingsbeleid.
72		33. Er is een aanbestedingsresultaat van € 531.000 behaald, waar is dit verantwoord?	Zoals aangegeven is het resultaat ingezet voor de afrekening van meer- en minderwerk, als bij een investering na de eindafrekening de werkelijke uitgaven nog lager zijn dan de begrote uitgaven worden de werkelijke kapitaallasten lager dan de begrote kapitaallasten.
91	parkeernaheffingsaanslagen	34. Er is minder dan geraamd ontvangen, klopt het raadsvoorstel dan nog wel als recentelijk is voorgelegd?	De raming in het raadsbesluit m.b.t. de kostenonderbouwing naheffingsaanslag is gebaseerd op een gemiddelde van ervaringcijfers uit voorgaande jaren. De kostenonderbouwing wordt elk jaar opnieuw vastgesteld. Indien er een daling of stijging wordt waargenomen in de

Jaarrekening blz	Onderwerp	Vraag	Antwoord
			opbrengsten zal dit worden verwerkt in een volgende kostenonderbouwing.
92	OZB heffingen	35. Onduidelijk is waarom de stijging van het tarief niet vergelijkbaar is. We hebben toch op grond van een index de verhoging doorgevoerd, en hoe kunnen we nu berekenen hoe het te veel ontvangen geld (voorstel VVD) kan worden teruggegeven?	Bij iedere individuele WOZ-aanslag wordt het bedrag van de aanslag bepaald door enerzijds de vastgestelde WOZ-waarde van de woning en anderzijds door het tarief%. Op totaal niveau wordt het tarief% bepaald en dat is, afhankelijk van de waarde-ontwikkeling van de totale WOZ in Bergen, een x percentage. Daarnaast wordt een woning ieder jaar getaxeerd op een bedrag en voor de eigenaar/bewoner bepaalt de som van WOZ-waarde en tarief% het over dat jaar te betalen bedrag aan WOZ. Je moet dit bedrag vergelijken met het bedrag van het jaar ervoor om per individu de mutatie te bepalen. Als een woning namelijk relatief sterk in WOZ-waarde is gedaald (meer dan gemiddeld) betaalt deze eigenaar minder dan in het jaar er voor.
96	Jaarrekening	36. De begrotingsafwijkingen van blz 97 worden onderbouwd in de teksten, maar enige relatie met Programmarekening is niet te vinden	Dit is uitgelegd op donderdagavond 16 mei. Door in de kolom baten en lasten de sub-kolommen Begroting na wijziging en Realisatie van elkaar af te trekken krijg je de begrotingsafwijking. Die staat ook genoemd in de financiële overzichten per programma en in de tabel op pag. 97.
102	Onvoorzien	37. Als je toch geen uitgaven boek op deze post met het luttele bedrag van € 40.000, schaf het dan af.	De post onvoorzien is een wettelijk voorgeschreven post (BBV art. 8 lid 1 en lid 6).
103	Leges omgevingsvergunning en	38. Welke grote projecten leveren € 148.000 aan leges op?	Gaat om 2 projecten van KennemerWonen, dit gaat om de Boendermakerhof en Oude Bergerweg tussen 4 en 8 beide te Bergen.
115	Vorbereidingskrediet JL4	40. Hoe kan het voorbereidingskrediet JL4 nog slechts € 4000 zijn, als er in 2012 werkelijk maar 69.000 is besteed	Er is in voorgaande jaren al een deel van het krediet verbruikt, begin 2012 was er nog € 73.000 beschikbaar.
120	Vooruitbetalingen	41. Is het in deze tijd wel verstandig vooruitbetalingen te doen, en waartoe zijn deze?	Voor veel zaken is het gebruikelijk om vooruit te betalen, denk bijvoorbeeld aan verzekeringspremies voor een jaar en als de premieperiode van 1 september tot 31 augustus loopt nemen we het

Jaarrekening blz	Onderwerp	Vraag	Antwoord
			bedrag voor de periode januari tot en met augustus op als vooruitbetaald. Ook onderhoudscontracten voor bijvoorbeeld software lopen vaak over de jaargrens heen.
121	Toeristen-/forensenbelasting	42. Is het reëel te verwachten dat het bedrag van € 4,5 mln in totaliteit te innen valt?	Het totaal is gebaseerd op nog te ontvangen opbrengsten zoals begroot voor 2011 en 2012 inclusief verwachte meeropbrengsten. Hierbij is al rekening gehouden met eventueel risico bij het innen. Er is op dit moment geen indicatie om dit risico anders in te schatten.
126	Afvalstoffenheffing egalisatievoorz	43. De onttrekking van € 600.000 betrekken bij de gevraagde notitie onder 20	Het verschil tussen inkomsten en uitgaven op het gebied van het huishoudelijk afval wordt gemuteerd op de egalisatievoorziening afval. In 2012 zijn er meer lasten dan baten dus wordt er bijna € 600.000 onttrokken aan deze voorziening.
149	Stand van zaken omtrent nr 27 (motie 3 GB dd 13-12-12)	44. Wat is de stand van zaken, in Perspectiefnota 2014 komt een raadsvoorstel hoe invulling te geven aan teruggave teveel ontvangen OZB	Zie toelichting op blz 9 Perspectiefnota 2014

Vragen VVD

Jaarrekening blz	Onderwerp	Vraag	Antwoord
		Meeropbrengst toeristenbelasting. Gaarne uitsplitsing van het bedrag meeropbrengst TB per jaar,	<p>Het bedrag kan als volgt uitgesplitst worden:</p> <p>2009: € -2.500 (vermindering bezwaren)</p> <p>2010: € 25.000</p> <p>2011: € 223.000</p> <p>2012: € 150.000 (n.t.o. worden in 2013 opgelegd, reeds structureel verwerkt in begroting 2013-2017)</p> <p>Totaal: € 395.500</p>
		Meeropbrengst WFT. Dezelfde vraag	<p>Het bedrag kan als volgt uitgesplitst worden:</p> <p>2009: € 229.000</p> <p>2010: € 221.000</p> <p>2011: € 250.000 (n.t.o.)</p> <p>2012: € 250.000 (n.t.o.)</p> <p>Totaal: € 950.000</p> <p>De meeropbrengsten 2011 en 2012 zijn nu geboekt als nog te ontvangen. De aanslagen worden nog in 2013 opgelegd.</p>
		Waarom meeropbrengst va € 150.000 wel meegenomen op blz 3 en WFT niet?	De op pagina 1 benoemde meeropbrengst forensenbelasting heeft betrekking op de jaren 2009 t/m 2012. Het structurele gevolg hiervan was al eerder opgenomen in de meerjarenbegroting 2013-2017
		Subsidie Kranenburgh Wanneer krijgen we inzicht op de besteding van de exploitatiesubsidie 2012 aan Kranenburgh. , Waaraan heeft Kranenburgh de subsidie 2012 besteed?	<p>De jaarrekening 2012 is door de raad van toezicht van Kranenburgh vastgesteld.</p> <p>De gemeente heeft deze echter nog niet ontvangen omdat deze door Kranenburgh tegelijk wordt aangeleverd met de subsidieaanvraag 2013.</p> <p>Bij reguliere subsidierelaties wordt bij de gemeente de vaststelling van de subsidie van het voorafgaande jaar en de subsidieaanvraag voor het komende jaar tegelijk in behandeling genomen en in één</p>

Jaarrekening blz	Onderwerp	Vraag	Antwoord
			<p>advies aan het college aangeleverd. Voor de subsidieaanvraag 2013 is de begroting 2013 inmiddels ook door de raad van toezicht van Kranenburgh vastgesteld.</p> <p>Het bedrijfsplan 2013 is in concept gereed maar moet nog definitief worden afgerond. Zodra dit bedrijfsplan ook door de raad van toezicht is vastgesteld, zal Kranenburgh alle stukken bij de gemeente aanleveren. We verwachten dat dit op korte termijn zal plaatsvinden. Bij binnenkomst zal zsm een collegeadvies worden opgesteld. Na besluitvorming zullen de genoemde stukken ter inzage worden gelegd voor de raad.</p>