

Retouradres: Stadhuis, Postbus 511 2003 PB Haarlem

Aan de commissie Bestuur

Datum 13 september 2012
Ons kenmerk 2012/489982
Contactpersoon C. Lensen
Doorkiesnummer 3043
E-mail clensen@haarlem.nl
Onderwerp Beantwoording vragen 3^e financiële bijstelling 2012 en belastingvoorstellen 2013

Geachte leden van de commissie Bestuur,

Op 6 december zijn de 3^e financiële bijstelling 2012 en de belastingvoorstellen 2013 behandeld in de commissie Bestuur. Daarbij heeft u onderstaande vragen gesteld die hierbij schriftelijk door mij worden beantwoord.

Vragen over 3^e financiële bijstelling 2012:

Moet het laten vervallen van de indexering voor de VRK waarvoor nu bij programma 2 een voordeel van 246.000 euro wordt ingeboekt, niet ook worden doorgevoerd bij het GGD-deel van de VRK waardoor nog eens 320.000 euro extra voordeel zou ontstaan?

Antwoord:

Het vervallen van de indexering geldt ook voor het GGD-deel, maar tot nu toe worden de effecten van tussentijdse financiële bijstellingen door de VRK nog niet uitgesplitst over de onderdelen Brandweer en GGD aangeleverd. De bijstellingen worden daarom geraamd op programma 2 (Brandweezorg) en in (het kader van) de jaarrekening tussen beide programma's bijgesteld. De indexatie 2012 is om die reden dan ook in berap 2012-2 geraamd op programma 2 (pagina 15). Het niet-indexeren 2012 wordt om die reden ook weer op programma 2 gemeld in de 3^e financiële bijstelling.

Met de VRK is inmiddels afgesproken dat vanaf 2013 de effecten van financiële bijstellingen per onderdeel zichtbaar worden gemaakt, zodat deze ook direct goed geraamd kunnen worden en alle aansluitende administratieve correcties niet meer nodig zijn.

Wethouder Mooij zal laten uitzoeken wat de reden is dat de tegenvaller van 1,2 miljoen bij projecten niet is meegenomen in de bestuursrapportage.

Antwoord:

De 2e bestuursrapportage is gebaseerd op de cijfers van 30 juni 2012. Op dat moment was de impact van het vertragen van projecten en de kosten van de reorganisatie nog niet inzichtelijk. Op dit moment wordt gewerkt aan een systematiek (capaciteitsraming) om de benodigde capaciteit te kunnen koppelen aan de vraag aan beheer en onderhoud. Hiermee kan tijdig de capaciteit aangepast worden aan de vraag.

Hoe is het mogelijk is dat niet alle ozb-aanslagen van schoolbesturen eerder in beeld waren, zoals staat op pagina 9.

Antwoord:

Een gedeelte van de OZB-aanslagen van scholen zijn door de schoolbesturen op een later tijdstip ingediend. Hierdoor is bij nacontrole gebleken dat de hoogte van de OZB-aanslagen van schoolgebouwen hoger uitkomt. Na aanleiding hiervan is een register opgesteld waarin alle schoolgebouwen met de hoogte van de OZB-aanslag zijn vermeld zodat het inzicht nu structureel is geborgd.

De term aanhuur zal niet meer gebruikt worden maar wel eerst aan de commissie uitgelegd.

Antwoord:

De term aanhuur wordt bij Vastgoed gebruikt om het verschil tussen verhuur en huur aan te geven. Met aanhuur wordt bedoeld dat de gemeente een pand of een gedeelte daarvan huurt van een derde partij.

Er komt een toelichting op het hoge bedrag voor ten onrechte verstuurd facturen voor leerlingenvervoer (p. 10). Geldt dit alleen voor 2012?

Antwoord:

In 2011 is een factuur verstuurd naar Stichting St. Bavo ter vergoeding van leerlingenvervoer over de periode 2009 t/m 2011. De factuur is als opbrengst (nog te ontvangen) in de jaarrekening 2011 opgenomen. Deze factuur is betwist door de onderhavige stichting en naar nu blijkt terecht. Als gevolg daarvan moet vordering worden geschrapt zodat er in 2012 sprake is van een incidenteel nadeel van € 50.000.

Toelichting op versnelde afschrijving programma 10 in relatie tot andere programma's.

Antwoord:

Het totaal van de lasten voor versnelde afschrijving wordt gedekt door inzet van reserves, zie onderstaande tabel.

Versnelde afschrijvingen	(bedragen x € 1.000)
programma 8	681
programma 9	7.317
programma 9	1.141
programma 9	5.375
Afronding	1
Totaal	14.515

Inzet reserves ter dekking van versnelde afschrijving (programma 10)

Verlagen toevoeging precario aan algemene reserve	-4.285
Reserve kapitaallasten culturele gebouwen	-6.360
Reserve SHO	-1.307
Reserve VMBO	-2.563
Totaal	-14.515

De verwerking van het voordeel van € 50.000 op compensatie sportverenigingen is niet in lijn met Motie "Compensatie Sportbesluit" van 26 januari 2012. Op grond van deze motie worden alle teruggaven van BTW ten gevolge van het sportbesluit ingezet voor sport.

Antwoord:

De 3^e financiële bijstelling en het raadsbesluit worden als volgt gewijzigd. Het voordeel van € 50.000 wordt via budgetoverheveling toegevoegd aan budget 2013 op beleidsveld sport. Gevolg hiervan is dat het tekort 2012 met € 50.000 toeneemt. Het totaal van de wijzigingen in de 3^e financiële bijstelling 2012 is wordt dan € 652.000. De begrotingsuitkomst 2012 wordt € 12.283.000 nadelig.

Vragen over belastingvoorstellen 2013:

Geef een specificatie van de toename van de kosten van afvalstoffen en geef aan in hoeverre die kosten kostenstijging incidenteel, dan wel structureel is en of de oorzaak te wijten is aan interne of externe oorzaken.

Antwoord:

De toegerekende kosten stijgen met € 986.000 door:

	Kostenstijging in €	Intern/extern	Incidenteel/ structureel
Personeelslasten gemeente Haarlem	75.000	I	S
Inzamelcontract onder aftrek opbrengsten	30.000	E	S
Toerekenbare BTW	375.000	E	S
Kwijtschelding	100.000	I	S
Mutatie voorziening	388.000	I	I
Kleinere verschillen	18.000		
Totaal	986.000		

Toelichting:

In de afgelopen jaren zijn meer uren besteed door de afdeling dagelijks beheer van de hoofdafdeling Wijkzaken aan deze taak dan geraamd. Dit betreft met name toezicht op de uitvoering van de Dienstverleningsovereenkomst met Spaarnelanden. De afgelopen jaren werd de raming op dit punt overschreden. Voor 2013 is de raming hieraan aangepast.

De toerekenbare BTW neemt in hoofdzaak toe vanwege de stijging van het BTW-percentage naar 21%. De kosten van kwijtschelding nemen toe vanwege een verruiming van de geldende landelijke richtlijnen voor kwijtschelding.

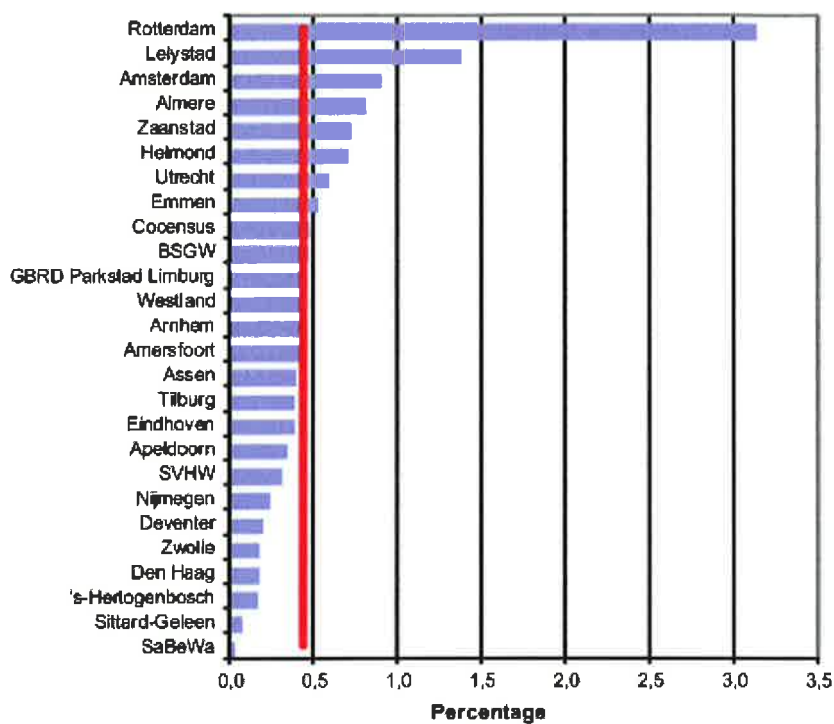
Omdat tarieven in de loop van het jaar niet kunnen worden aangepast aan mee-of tegenvallers is er een zogenaamde egalisatievoorziening tarieven. Bij de tariefvaststelling voor 2012 is € 135.000 aan deze voorziening onttrokken. In de Bestuursrapportage-2 van 2011 is echter € 475.000 aan deze voorziening onttrokken, waardoor in 2013 en 2014 een dotatie aan voorziening geraamd van € 252.500 om de negatieve voorziening te egaliseren. Dit leidt tot een nadeel van afgerond € 388.000 t.o.v. 2012.

Geef inzicht (via benchmark bijvoorbeeld) in de oninbaarheid van belastingen van Haarlem t.o.v. vergelijkbare gemeenten.

Antwoord:

Afgelopen week is een benchmark uitgebracht van de landelijke vereniging lokale belastingen 2011. Daarin is een grafiek opgenomen van het percentage oninbaarheid. Het betreft het percentage oninbaarheid 2007 in 2011. Omdat vaak nog lang wordt getracht belastingbaten te innen wordt kan pas jaren later met enige zekerheid een percentage oninbaarheid worden vastgesteld. Bijgaand de grafiek over oninbaarheid van 26 grote gemeenten en/of samenwerkingsverbanden:

Grafiek 32. Percentage oninbaarheid 2007 in 2011



De gemiddelde oninbaarheid ligt net onder de 0,5% van de opbrengsten.

In Haarlem wordt, op basis van ervaringscijfers, voor 2013 een dotatie aan de voorziening dubieuze debiteuren geraamd van € 200.000. Bij een opbrengstraming van € 88.455.000 correspondeert dit met een percentage van 0,23%. In hoeverre de financiële crisis aanleiding geeft het percentage op te hogen is op dit moment nog niet in te schatten.

Hoogachtend,

Drs. C. Mooij

