

Gemeenteraad van de gemeente Oostzaan

Gemeentehuis

Bezoekadres Kerkbuurt 4, 1511 BD Oostzaan
Postadres Postbus 20, 1530 AA Wormer
Telefoon 075 651 2100
Fax 075 651 2244
E-mail antwoord@over-gemeenten.nl
Internet www.oostzaan.nl

Bedrijfsvoering

Uw kenmerk / Uw brief

Ons kenmerk 16/

Datum 19 juni 2015

Behandelend ambtenaar P. Flens

Afdeling Bedrijfsvoering

Onderwerp Schriftelijke beantwoording van de vragen met betrekking tot de jaarstukken 2014

Geachte heer / mevrouw,

De Jaarstukken 2014 van de gemeente Oostzaan zijn behandeld in de commissievergadering van 16 juni 2015.

Naar aanleiding van deze behandeling zijn de volgende (schriftelijke) vragen ontvangen en beantwoord:

De volgende vragen zijn toegezegd om mee te nemen in de schriftelijke beantwoording:

Fractie	Vraag	Antwoord
GB	De bijzondere bijstand (ergens rond blz 50?) is met 200% toegenomen. Klopt dit en zo ja hoe kan dit?	De grote toename klopt. Dit is het gevolg van een toename van onder andere de volgende aangevraagde voorzieningen: eenmalige koopkrachttegemoetkoming 2014 (dekking Rijk), bewindvoering (toename van 200% t.o.v. 2013), de grootste toename zit in de tegemoetkoming op de premie van het Gemeentelijk Extra Pakket (ter info: kosten van € 4.440,- in 2014).
GB	Het staatje op pagina 4 heeft een verschil van € 20,00. Dit geeft geen vertrouwen in de gepresenteerde cijfers van de jaarrekening.	Wij hebben het staatje op pagina 4 meerdere malen nagerekend, en kunnen uw verschil niet vinden en verklaren.

Er zijn door de politieke partijen de volgende schriftelijke vragen gesteld:

Vragen van het CDA over de jaarstukken

Paginanummer	Vraag	Antwoord
4	Is de toevoeging van € 163k voor het wachtgeld wethouders niet overbodig gezien het bedrag aan deze voorziening nu? Is de uitvoering van de motie uit 2013 niet overbodig?	Nee, door het aantreden van een nieuw college is een nieuwe wachtgeldverplichting ontstaan.
95	Werknemers met een beperking bij Baanstede. 1600 is wel erg veel	Dit is inderdaad teveel. Er zijn momenteel 1000 mensen met een beperking aan het werk bij Baanstede. In totaal 845,28 FTE.
97	Stadsregio A'dam. Is het eigen vermogen nu wel bekend?	De jaarrekening 2014 is nog niet gepubliceerd op de site van de stadsregio.
100	Veiligheidsregio. Het financieel risico blijkt toch uit het extra bedrag wat Oostzaan moet betalen. U spreekt over geen risico.	De bijdrage aan de Veiligheidsregio wordt jaarlijks opgenomen en indien nodig aangepast in de begroting. Dit valt onder de normale bedrijfsvoering.
102	Het eigen vermogen is flink toegenomen en toch een nadelig resultaat?	Wij kunnen uw vraag niet plaatsen op pagina 102. Hier staat de GR Cocensus. Maar hier blijft het eigen vermogen nagenoeg gelijk, en neemt het vreemd vermogen flink toe. Een nadelig resultaat wordt pas in het navolgende boekjaar gemuteerd op het eigen vermogen.
107	Bombraak. Financieel ziet het er gezond uit. Graag globaal in geld uitgedrukt. De inrichting openbare ruimte Bombraak. Graag een specificatie van de kosten in verhouding tot de opbrengst exploitatiewinst.	De budgetbewaking van de Bombraak is uitbesteed aan bureau Ruimtewerk. Per 31 december 2014 is een nieuwe financiële rapportage opgesteld. Deze rapportage is ter kennisname bijgevoegd bij de beantwoording van deze vragen.
107	Bombraak. Het is medio 2015. Zijn er meer gronden verkocht?	Nee, maar er worden momenteel nieuwe onderhandelingen gevoerd.
114	Wat is de stand van zaken Sporthal(twiskeweg) Oostzaan?	Het college en stichting Sporthal Oostzaan zijn intensief met elkaar

		in overleg over de nasleep van de renovatie van 2012 en (onderdelen van) de aankomende tweede fase van de renovatie waarvoor naar verwachting een aanvullende lening nodig is.
122	Garantiestelling € 1.2 milj. Vestia. In 2015 wordt er mogelijk een beroep gedaan op de garantiesom. Is er meer bekend?	Vestia zit financieel moeilijk maar op dit moment is de verwachting dat we niet aangesproken worden. Daarnaast is er een waarborgfonds die ook ingezet wordt als het helemaal mis gaat lopen, maar nogmaals, dit is op dit moment niet de verwachting.
133	Vordering van € 1.7 milj BTWcompensatiefonds. Is dat een reëel bedrag? Zo ja, wanneer komt het binnen?	Ja, dit is een reëel bedrag. Dit is het bedrag wat de gemeente Oostzaan heeft gedeclareerd bij het BTW compensatiefonds. Het bedrag is gebaseerd op de door de gemeente Oostzaan betaalde BTW op gemeentelijke taken. Dit bedrag wordt in juli ontvangen.
145	Contractduur HBH t/m 2014 jaarlijks € 660k. Wat is het bedrag vanaf 1-1-2015	In de begroting 2015 is rekening gehouden met een bedrag van € 660.000,- voor de HBH.

Vragen van het CDA over het accountantsverslag

Paginanummer	Vraag	Antwoord
	In hoeverre krijgt de rekenkamer inzicht in de (volledige) managementletter?	De managementletter richt zich op de interne werkprocessen binnen Over-gemeenten en wordt opgesteld voor het management. Conform afspraak met de raad worden de aanbevelingen in de managementletter samengevat in een boardletter. Dit jaar is gelet op de datum van benoeming accountant ervoor gekozen om de boardletter op te nemen in de nota van bevindingen bij de jaarrekening. De managementletter wordt niet naar

		de rekenkamer gezonden.
	In hoeverre zijn of worden de inkoopprocedures verscherpt om de volledigheid en juistheid van aanbestedingen (volgens de nationale en Europese aanbestedingsregels) te waarborgen?	Door de directie is inmiddels aan stichting Rijk gevraagd om een voorstel te maken voor aanscherping van het inkoopbeleid.
	Welke decentrale afspraken gemaakt rond de inrichting van de AO/IC, de bedrijfsvoering en financiële risico's en de uit te voeren verbijzondere controle werkzaamheden door de gemeente Oostzaan?	Met betrekking tot de verbijzondere interne controle rond de decentralisaties worden afspraken gemaakt met de accountant over het controleprogramma.
	Zijn de bestaande Planning & Control (P&C) werkzaamheden afdoende om de gemeenteraad juist en tijdig te informeren over budgetoverschrijdingen? Zonee, welke verbeteringen zullen hiervoor worden geïmplementeerd?	De raad heeft eind 2014 een nieuwe p&c cyclus vastgesteld. De verwachting is dat deze cyclus afdoende is om de gemeenteraad juist en tijdig te informeren over budgetoverschrijdingen.
	Welke maatregelen zijn of worden getroffen om de eigen vermogenspositie te waarborgen/beschermen?	Dit ligt grotendeels bij de raad zelf en is afhankelijk van besluitvorming over dekking van kosten.
	Welke maatregelen zijn of worden getroffen om de vereisten van het schatkistbankieren te waarborgen?	Iedere werkdag worden de saldi van bankrekeningen gecontroleerd en overschotten of tekorten worden gecompenseerd met de schatkist. Er zijn geen extra maatregelen nodig.
	Welke maatregelen zijn of worden getroffen om de gefactureerde prestaties te toetsen aan de werkelijk uitgevoerde/geleverde prestaties? Zijn hiervoor procedure beschikbaar (mogelijk op basis van risico soort) welke aangeven hoe de geleverde prestaties gemeten en vastgesteld dienen te worden?	Deze aanbeveling wordt onderzocht op de mogelijkheden en de daar tegenoverstaande kosten.

	Welke maatregelen zijn of worden om het SISA proces vast te leggen en verbeterde waarborgen te creëren, denk hierbij aan de identificatie van regelingen, het opstellen van risico analyses per regeling en het uitvoeren van de deelwaarnemingen en gegevensgerichte (controle) werkzaamheden.	Deze aanbeveling wordt onderzocht op de mogelijkheden en de daar tegenoverstaande kosten.
	De accountant stelt terecht dat de afschrijvingstermijn van 60 jaar voor gebouwen onrealistisch is. In hoeverre wordt deze systematiek (her)overwogen? Een afschrijvingstermijn van 30 a 40 jaar lijkt realistischer!	Het is een bevoegdheid van de raad om de afschrijvingstermijn te bepalen. De afgelopen jaren is dit in uw raad regelmatig onderwerp van discussie geweest in het kader van het financieel sluitend krijgen van de meerjarenbegroting maar het staat u vrij om tot een andere afschrijvingstermijn te besluiten.
	In hoeverre wordt de aanbeveling van de accountant rond garantiestellingen (waarborgen en garanties) overgenomen? Het lijkt ons passend zoals de accountant adviseert, om periodiek de risico's begroting en jaarcijfers van verbonden partijen en directe garantstellingen te analyseren.	Deze aanbeveling wordt onderzocht op de mogelijkheden en de daar tegenoverstaande kosten.
	In hoeverre wil OVER-gemeenten de controle op premiepercentage en periode-afsluitingen tussen salarisadministratie en financiële administratie (intern) gaan uitvoeren, dit naar advies van de externe accountant?	Dit wordt al gedaan echter niet steeds vastgelegd. Wij gaan met de accountant in overleg wat we hierover moeten vastleggen.
	Wanneer kan de raad een systematische aanpak van risicomangement verwachten? Denk hierbij aan de identificatie van risico's, de hoogte en weging van risico's in combinatie met beheersmaatregelen?	In de huidige planning en control cyclus worden risico's geïdentificeerd per programma en financieel vertaald in de paragraaf Weerstandvermogen en Risicobeheersing. Wij onderzoeken hoe we het best over de

		beheersmaatregelen op deze risico's kunnen rapporteren.
--	--	---

Vragen van de PvdA over de jaarstukken

Paginanummer	Vraag	Antwoord
15	Hoe komt het dat de lasten m.b.t. de uitvoering van motie 48 (2013) niet zijn meegenomen in de begroting of de zomernota?	Door de motie moeten ook wachtgeldverplichtingen van de huidige collegeleden worden opgenomen. De samenstelling van het nieuwe college was bij de vaststelling van de begroting nog niet bekend.
18	Ontwikkelingen KCC: Hoe komt het dat deze ontwikkeling al jaren op zich laat wachten?	Dit is niet juist. Zoals ook in de toelichting in de jaarrekening staat vermeld, is in de ontwikkeling van het KCC een aantal belangrijke stappen gezet zoals het werken op afspraak en de invoering van zaakgericht werken. Gelet op de digitaliseringsagenda van de Rijksoverheid blijft dit een actueel onderwerp, en dit vraagt verdere digitalisering van onze dienstverlening.
63	WMO: Het college weet niet precies waarom er minder uitgaven aan individuele voorzieningen zijn door het ontbreken van adequate managementinformatie. Wanneer zal er wel adequate managementinformatie zijn? Dit probleem speelt al jaren!!	Het ontbreken van adequate managementinformatie is het gevolg van het ontbreken van een ICT systeem voor de Wmo waar klantinformatie wordt geregistreerd en wat de basis is van goede managementinformatie. Inmiddels is er een ICT systeem aangeschaft dat voor de Wmo is geïmplementeerd. Er is voor gekozen om niet het hele uitstaande klantbestand in een keer te registreren en digitaliseren in het Wmo systeem. Elke aanvraag (nieuw of herindicatie) wordt in het systeem geregistreerd en het dossier gedigitaliseerd. Het systeem zal zo gevuld worden en

		steeds bruikbaar worden voor het leveren van de juiste managementinformatie.
108	Kunt u aangeven wat het financieel eindresultaat is voor de gemeente op het gehele project Meyn (op oude en nieuwe locatie)	De kosten van het project Meyn op de oude locatie komen ten laste van de grondexploitatie Bombraak. Het project Bombraak heeft een positieve grondexploitatie, waarbij de tussentijds gerealiseerde winsten worden toegevoegd aan de reserve lopende grondexploitaties.
111	Hoort de molen De Vliet ook niet op de lijst van gemeentelijke gebouwen? En zo ja, heeft u dan geen onderhoudsplicht?	De molen is geen gemeentelijk gebouw, maar wel eigendom van de gemeente. Alle kunstwerken en overige monumenten staan niet op de lijst gemeentelijke gebouwen. De molen is door het overlijden van de heer van De Broek in eigendom gekomen bij de gemeente. De molen verkeert in hele slechte staat van onderhoud. Er is onderzoek gedaan naar de kosten van het herstel, deze zijn geschat op € 80.000,-. In 2015 zal verder onderzoek plaatsvinden hoe de staat van de molen kan worden aangepakt.
138	Klopt de eerste zin wel? Volgens ons is de reserve bedoeld voor alle woningcorporaties die in Oostzaan sociale huurwoningen opleveren?	De reserve is inderdaad voor alle woningcorporaties, die in Oostzaan sociale huurwoningen opleveren.

Vragen van D66 over de jaarstukken

Paginanummer	Vraag	Antwoord
4	Ons inziens is het gepresenteerde staatje correct. Wat is de mening van het college n.a.v. de gemaakt opmerking in de Commissie dat hier een telfout in zit??	Het college betreurt het verkeerde beeld dat wordt geschetst over de zorgvuldigheid waarmee de stukken worden opgesteld.
26	Wanneer zijn/worden de prestatieafspraken met de WOV geactualiseerd en afgerond?	Door afwezigheid van de vakambtenaar kan dit antwoord niet worden gegeven. Dit antwoord

		wordt nagezonden.
--	--	-------------------

Vragen van D66 over het accountantsverslag

Paginanummer	Vraag	Antwoord
	Is het College bereid om de Raad een Plan van Aanpak te presenteren t.a.v. de door EY gepresenteerde aandachtspunten en opmerkingen op de pagina's 6 (gevolgen invoering drie decentralisaties), 12 (inhuur van derden en specifieke diensten), 13 (verbonden partijen), 14 (verbonden partijen), 17 (afschrijvingstermijnen), 18 (borg en/of garantstellingen), 20 (werkzaamheden VIC naar de lijn), 22 (verplichtingenadministratie), 22 (reserves en voorzieningen bij gesubsidieerde instellingen), 24 (ontwikkelen audit functie), 24 (risicomanagement)	Deze aanbevelingen worden onderzocht op de mogelijkheden en de daar tegenoverstaande kosten.
	Zo ja, wanneer kan de Raad een dergelijk Plan van Aanpak tegemoet zien ?	E.e.a. is afhankelijk van de onderzoeken maar wij zullen in de paragraaf bedrijfsvoering in de jaarstukken verslag doen op de voortgang en aanpak van de aanbevelingen.

Vragen van Gemeentebelangen over de jaarstukken

Paginanummer	Vraag	Antwoord
	Zou het (tbv overzichtelijkheid) mogelijk zijn om in de voettekst van gepubliceerde documenten de naam en verschijningsdatum van het document zichtbaar te maken.	Dit is mogelijk.
	Zou het voor de controlerende taak van de gemeenteraad niet handiger / efficiënter zijn om toelichting te krijgen op afwijkingen van het geplande op basis van procentuele afwijkingen	Dit is mogelijk, wij horen graag van de raad of we dit in het vervolg moeten doorvoeren.

	<p>(bv. 10 %) ipv een absolute afwijking van 10.000. ?</p> <p>Toelichting: Nu wordt er gerapporteerd over afwijkingen van > 10.000. Een voorbeeld 10.000 minder OZB tov van een totaal van 1.200.000 is nog steeds 10.000 maar procentueel gezien niet zo'n dramatische afwijking. Terwijl 10.000 minder aan ontvangsten hondenbelasting voor een totaal van 20.000 wel een groot verschil is. Bedragen zijn gelijk maar het relatieve gewicht van de afwijking is anders (resp 0,8 %, 50%)</p>	
4	<p>Waarom is de tabel onoverzichtelijk (tekst 'negatief' en dan weer een -) en waarom klopt de optelling niet ?</p>	<p>Diverse financieel specialisten hebben zich gebogen over de telling van deze tabel. Zij kunnen geen optelfout vinden.</p>
15	<p>Het nadelig saldo 113 griffie, daar worden als reden voor de overschrijding de verkiezingen 2014 genoemd, voor welk bedrag is dat en waarom ? terwijl er bij kosten baten verkiezingen is er een overschot is ? de verkiezingen waren toch gepland ?</p>	<p>De kosten van de verkiezingen zijn geraamd binnen het programma bestuur. De kosten van na de verkiezingen komen voor rekening van de griffie. De raad is door de griffie op 13 februari 2015 uitgebreid geïnformeerd over de overschrijding van de griffie.</p>
18	<p>Waarom is er 2 jaar vertraging in het vaststellen van het dienstverleningsconcept door het college ??</p>	<p>Het huidige dienstverleningsconcept is goed bruikbaar als onderlegger voor de verdere professionalisering en digitalisering van onze dienstverlening. Zo zal in de herijking van het concept onder meer de uitwerking van de dienstverlening in het kader van de transformatie 3D's geïntegreerd worden. De herijking van het concept is derhalve passend in het ontwikkelproces van de</p>

		dienstverlening door de serviceorganisatie OVER-gemeenten waar het college dit jaar een start mee gaat maken.
27	Waarom zijn de baten van 8000 voor de woonruimte verdeling niet doorgegaan? Welke prestatie staat er voor de gemeente tegenover deze opbrengsten ?	De kosten en baten worden in de begroting evenredig (gelijk) geraamd. Geen inkomsten is ook geen prestaties.
30	Jaarplan 2014/2018 Integraal Veiligheidsbeleid, is het jaarplan 2015 in het eerste kw . 2015 opgeleverd ?	Het Uitvoeringsplan IVP Oostzaan 2015-2016 wordt in het 3 ^e kwartaal ter vaststelling aan het college aangeboden en ter kennis gebracht aan de gemeenteraad.
31	Brandweer: De afspraak is met de veiligheidsregio gemaakt dat de Oostzaanse vrijwilligers de brandweertaken binnen het grondgebied van Oostzaan blijven verzorgen. Hoe verhoudt deze afspraak zich tot de dreigende sluiting van de post de Haal ?	De in de VRZW lopende discussie over dekkingsplan, bezuinigingen en de toekomst van de posten laat onverlet dat de Oostzaanse vrijwilligers binnen en deels ook buiten het grondgebied van Oostzaan ingezet blijven worden. Besluitvorming binnen de VRZW vindt eind van dit jaar plaats.
42	Op de rekening van 2014 staan tov 2013, 2 ha aanwinst. Heeft Oostzaan 2 ha van tuindorp terug gepit, of zijn er andere feiten ?	Oostzaan is niet groter geworden. Er is sprake van een typefout.
54	Bijzondere bijstand 346 aanvragen ? Dat is 5 maal meer dan in 2013 Hoe is daarvan de oorzaak ?	De grote toename klopt. Dit is het gevolg van een toename van onder andere de volgende aangevraagde voorzieningen: eenmalige koopkrachttegemoetkoming 2014 (dekking Rijk), bewindvoering (toename van 200% t.o.v. 2013), de grootste toename zit in de tegemoetkoming op de premie van het Gemeentelijk Extra Pakket (ter info: kosten van € 4.440,- in 2014).

133 geheim		Deze vragen worden separaat en vertrouwelijk beantwoord.
133 geheim		Deze vragen worden separaat en vertrouwelijk beantwoord.

Vertrouwende u hiermee voldoende te hebben geïnformeerd,

Met vriendelijke groet,
burgemeester en wethouders,

G. Kolhorn
Secretaris a.i.

R. Meerhof
burgemeester

Zoals toegezegd in de beantwoording, hierbij de tussentijdse rapportage inzake de Bombraak ter info.