Aan de gemeenteraad

datum	11 september 2020
behandeld door	M. Penders
ons kenmerk	
doorkiesnummer	-
Onderwerp	Beantwoording technische vragen 1ste concernrapportage 2020

Geachte mevrouw, heer,

In de voorbereiding op de raadsbehandeling van de 1ste concernrapportage 2020 is er door de fractie Onafhankelijk Papendrecht schriftelijk vragen gesteld. Waar deze technisch van aard zijn, worden deze beantwoord. Politiek-bestuurlijke vragen kunnen gesteld worden tijdens de raadsbehandeling van 1 oktober a.s.

Inleiding
Blz.5: Tegelijkertijd is er landelijk afgesproken dat aanbieders hun daling in omzet gecompenseerd krijgen, voor de maanden maart, april en mei met een verlenging voor juni 2020. Aanbieders kunnen deze omzetderving in rekening brengen. Vooralsnog wordt regionaal rekening gehouden met een omzetcompensatie van ongeveer € 1,5 miljoen. Het aandeel van Papendrecht bedraagt ongeveer € 0,1 miljoen. Het Rijk heeft toegezegd met een compensatie te komen.

Vraag 1:

a. **De landelijke afspraak "omzetgarantie" geldt ook voor de wmo. Waarom wordt de wmo hier niet genoemd?**

Antwoord:
We hebben aansluiting gezocht bij de 1e Bestuursrapportage 2020 van de Dienst Gezondheid en Jeugd. Hier staat ten aanzien van Jeugd dit specifiek benoemd. In de 1e Bestuursrapportage 2020 van de GR Drechtsteden, onderdeel Sociale Dienst Drechtsteden is de Wmo niet specifiek benoemd. Voor een actualisering van de impact Corona-crisis wachten wij de volgende rapportages van de verbonden partijen af.

b. **Wat is de het bedrag dat Papendrecht naar verwachting kwijt is aan omzetcompensatie voor de wmo?**
c. **Is het onder b genoemde bedrag verwerkt in de 1e concernrapportage, zo ja waar kunnen we dit terugvinden, zo nee waarom is dit niet verwerkt?**
d. **Is de compensatie vanuit het Rijk voor jeugd als baten in de concernrapportage, zo ja waar kunnen we dit terugvinden, zo nee waarom is dit niet verwerkt?**

Met betrekking tot continuïteit zorg, uitstel noodzakelijke zorg en meerkosten Jeugdwet, Wmo en maatschappelijke ondersteuning heeft het Rijk, bij brief van 28 mei 2020, een bedrag beschikbaar gesteld van € 144 mln. Hiervan is een bedrag van € 1,55 mln. naar de centrumgemeente Dordrecht gegaan en een bedrag van € 81.000 is verwerkt via de algemene uitkering en is opgenomen in de concernrapportage.

Treasury
Blz.10: Door verkoop van de aandelen van Eneco met een opbrengst van de € 27,6 miljoen ontstaat een positieve afwijkingen ten opzichte van de begroting. De werkelijke agio bedroeg circa € 6,36 miljoen, wat past binnen de kaders die zijn afgesproken. Dit brengt een hogere last voor 2020 met zich mee. De dekking van de agio vindt conform besluitvorming plaats ten laste van de algemene reserve.

Vraag 2:

a. **Begrijpen wij het goed, als wij concluderen dat een langlopende geldlening van € 10 mln. vervroegd is afgelost, deze vervroegde aflossing de gemeente € 6,36 mln. heeft gekost en dit betaald is van de opbrengst van de verkoop van de eneco aandelen?**

Deze conclusie is onjuist.

b. Als onze conclusie onder a niet juist is, hoe zit het dan wel?

In de raadsvergadering van de 11 juni jl. is ingestemd met de herfinanciering van de langlopende leningen. Daarbij zijn er drie leningen geselecteerd die voor conversie in aanmerking komen. In totaliteit een leningsbedrag van € 22,9 miljoen, waarvan € 10 miljoen direct is afgelost. Voor het restant van € 12,9 miljoen zijn nieuwe leningen aangetrokken. De omvang van de vervroegde aflossing bedraagt dus € 22,9 mln.

Financiers rekenen voor vervroegd aflossen agio. De hoogte van de agio is sterk afhankelijk van de renteontwikkelingen. In het voornoemde voorstel is ingestemd ten laste van de algemene reserve een maximumbedrag van € 7 mln. voor afkoop van de toekomstige rentelasten te claimen. Dit is uiteindelijk een bedrag geworden van € 6,36 mln. en wordt nu conform eerder genomen besluit ten laste van de algemene reserve gebracht.

Los van het besluit over de herfinanciering van de langlopende geldleningen, wordt in de concernrapportage 2020 voorgesteld de opbrengst van de verkoop van de aandelen Eneco ter grootte van € 27,6 mln. te storten in de algemene reserve.

Beide zaken hebben geen verband met elkaar.

Algemene uitkering en overige uitkeringen gemeentefonds
Blz.10: Daarnaast is rekening gehouden met een verhoging van de algemene uitkering met € 351.000 als gevolg van de compensatiemaatregelen die door het Rijk zijn afgegeven.

Vraag 3:

a. **Betreft het genoemde bedrag van € 351.000 aan compensatiemaatregelen, compensatie vanuit het Rijk als gevolg van de coronacrisis?**

Ja dat klopt.

b. **Van het genoemde bedrag van € 351.000 ontvangen we graag de uitsplitsing naar taakveld en het daarbij behorende bedrag.**

In onderstand overzicht is de uitsplitsing opgenomen. Het compensatiebedrag van het Rijk loopt via de algemene uitkering en derhalve als algemeen dekkingsmiddel opgenomen.

Voor de volledigheid melden wij nog dat de tweede tranche van het steun- en herstelpakket van het Rijk, bij brief d.d. 20 augustus 2020, nader uitgewerkt zal worden in de septembercirculaire 2020. Wij komen hier nader op terug bij de tweede concernrapportage 2020.

Compensatiemaatregelen coronacrisis Rijk				
regeling	**Rijksvergoeding**	**Soort AU**	**AU- papendrecht (op te nemen als algemeen dekkingsmiddel)**	**Via centrumgemeente (Dordrecht)**
Aanvullende maatregelen (mei / juni 2020); brief 28 mei 2020 Min. BIZA				
Toeristenbelasting	€ 100.000.000	DU compensatie toeristen - en parkeerbelasting	€ 8.000	
parkeerbelasting	€ 125.000.000	DU compensatie toeristen - en parkeerbelasting	€ 70.000	
continuiteit zorg, uitstel noodzakelijke zorg en meerkosten Jeugdwet, Wmo 2015 en maatschappelijke ondersteuning	€ 144.000.000	Taakmutatie Inhaalzorg Jeugdwet	€ 60.000	
		Taakmutatieinhaalzorg WMO 2015	€ 21.000	
		DU Maatschappelijke opvang		€ 1.400.000
		DU vrouwenopvang		€ 145.000
Noodopvang kinderen met ouders cruciaal beroep	€ 23.000.000	DU voorschollse opvang peuters	Wordt pas bekend bij spt.-cirucliare 2020	
Sociale Werkbedrijven (WSW)	€ 90.000.000	IU Participatie (WSW)	€ 84.000	
Lokale culturele voorzieningen: o.a. bibliotheken, muziekscholen, musea, stadsschouburgen, filmhuizen	€ 60.000.000	Taakmutaite culturele voorzieningn	€ 95.000	
Tijdelijk steumnfonds voor lokale informatievoorziening. (media)	€ 24.000.000	nvt	comepnsatie loopt via aanvraag lokale media bij steunfonds voor lokale informatievoorziening	
subtotaal	***€ 566.000.000***		***€ 338.000***	***€ 1.545.000***
eerdere compensatieregelingen, buiten TOZO:				
Compensatie inkomstenderving kwijtschelden huur aan sportverenigingen (1 maart tot 1 juni 2020)	€ 90.000.000		Nvt. Dit loopt via SPUK-regeling. Nog in berwerking.	
Vergoeden eigen bijdrage van ouders die gebruik maken van de gemeentelijke regelingen: peuteraanbod, SMI n voorschoolse educatie (VE) - tot 8 juni 2020	€ 8.300.000	DU voorschollse opvang peuters	€ 13.000	
Compensatie inkomstenderving eigen bijdrage WMO (april en mei 2020)	€ 18.000.000		Wordt pas bekend bij spt.-cirucliare 2020	
subtotaal	**€ 116.300.000**		**€ 13.000**	**€ 0**
totaal generaal	**€ 682.300.000**		**€ 351.000**	**€ 1.545.000**

Overige baten en lasten

Blz. 10: Door de coronacrisis is een eerste indicatie gemaakt over de extra lasten voor het jaar 2020. Zie ook de toelichting opgenomen in de inleiding. De incidentele kosten worden ingeschat op € 190.000.

Vraag 4:

a. **We ontvangen graag een uitsplitsing van de directe kosten ad. € 190.000 naar de genoemde kostencategorieën uit de inleiding (de noodzakelijke aanpassingen binnen de gemeentelijke gebouwen aan de 1,5 meter omgeving, de daarbij behorende opslagkosten van meubilair, de extra levering van digitale hulpmiddelen in verband met het thuiswerken van onze medewerkers en extra inhuur van BOA's en beveiliging gemeentehuis)**

Het betreft een prognose voor 2020. De prognose ziet er als volgt uit:

Overzicht prognose directe kosten coronacrisis	
Omschrijving	**kosten**
extra inhuur BOA's	€ 50.000
Extra inhuur beveiliging	€ 50.000
Aanpassing vergaderruimte (ICT-zaken)	€ 15.000
Diverse materialen / kleine aanschaf	€ 25.000
Vekeerregelaars	€ 12.000
aanschaf devices t.b.v. thuiswerken. Inschatting, rekening nog te ontvangen van SCD	€ 40.000
totaal	**€ 192.000**

b. Valt de levering van laptops, ipads en telefoons ook onder de definitie van digitale hulpmiddelen? Zo nee, wat valt hier dan wel onder? Zo ja hoeveel stuks laptops, hoeveel stuks ipads en hoeveel stuks telefoons zijn er verstrekt aan medewerkers?

De levering van de laptops, ipads en telefoons valt onder de digitale hulpmiddelen. Er zijn 28 Laptops, 9 Chromebooks en 32 Telefoons verstrekt aan medewerkers.

Sport, cultuur en recreatie
Blz. 16: Door de coronacrisis is het sportcentrum en theater grotendeels dicht gebleven en zijn de gederfde inkomsten fors, terwijl de kosten wel doorlopen. In de concernrapportage lezen we hier niets over terug.

Vraag 5:
a. Wat is zijn de financiële gevolgen van de coronacrisis voor het sportcentrum en het theater?
b. Wat is hiervan de financiële impact op de gemeentelijke begroting?
c. Is de genoemde financiële impact verwerkt in deze concernrapportage, zo ja waar kunnen we dit terugvinden, zo nee waarom is dit niet verwerkt?

Op dit moment zijn de gevolgen (nog) niet goed in te schatten. In oktober 2020 vindt een algemene vergadering van aandeelhouders (AVA) van de Recreatie en Cultuur Holding B.V. plaats. De gemeente als aandeelhouder neemt deel aan de AVA. Op de (concept) agenda staat ondermeer de (effecten van de) Coronacrisis. Naar aanleiding van uitkomsten van deze vergadering zullen wij de effecten van de Coronacrisis meenemen in onze 2e Concernrapportage 2020.
Complicatie hierbij is dat op dit moment nog niet alle rijksmaatregelen m.b.t. (huur)steun op het beleidsterrein Sport zijn gepubliceerd, dus ook niet duidelijk is in welke mate hier –danwel door de gemeente, danwel door het Sportcentrum- een beroep op gedaan kan worden. Wel is door het Rijk inmiddels aangekondigd dat alle regelingen nog in september 2020 worden gepubliceerd.

Begeleidende participatie
Blz. 18: Via de jaarrekening 2019 Drechtwerk wordt in 2020 een deel van het voordelig resultaat aan de deelnemende gemeenten uitgekeerd. Voor Papendrecht levert dit een voordeel op van € 51.000.

Vraag 6:
Waarom wordt dit voordeel uit 2019 toegevoegd aan het budget en niet aan de algemene reserve?

Antwoord:
Vanuit het Besluit Begroting en verantwoording (BBV) is het rechtstreeks verantwoorden van inkomsten en uitgaven op reserves niet toegestaan. Deze inkomsten en uitgaven behoren als baat of als last op het betreffende taakveld te worden verantwoord. Dit is ook de consistente lijn van de gemeente.

Volksgezondheid en milieu
Blz. 19: Via de jaarrekening 2019 van de Dienst Gezondheid en Jeugd wordt in 2020 een deel van het voordelig resultaat aan de deelnemende gemeenten uitgekeerd. Voor Papendrecht betekent dit een voordeel ad € 99.000

Vraag 7:
Waarom wordt dit voordeel uit 2019 toegevoegd aan het budget en niet aan de algemene reserve?

Antwoord:
Vanuit het Besluit Begroting en verantwoording (BBV) is het rechtstreeks verantwoorden van inkomsten en uitgaven op reserves niet toegestaan. Deze inkomsten en uitgaven behoren als baat of als last op het betreffende taakveld te worden verantwoord. Dit is ook de consistente lijn van de gemeente.

Wonen en bouwen
Blz.21: Om beter inzicht te krijgen in de handhavingsbudgetten is het nodig een splitsing aan te brengen in de bestaande budgetten over verschillende taakvelden. Door deze wijziging ontstaat er op dit taakveld een lastenverzwaring ad € 42.000, tegenover een voordeel op andere taakvelden.

Vraag 8:

a. **Is deze wijziging in overeenstemming met de BBV-richtlijnen en zo ja op grond van welk artikel? Immers de gemeente is gehouden aan het verantwoorden van uitgaven op de verschillende taakvelden.**

Op grond van de artikelen 7.3, 8.3 en 17 van de BBV dienen de lasten en baten in overeenstemming te zijn met de aan de programma's en taakveld toebehorende lasten en baten.

b. **Van het genoemde bedrag van € 42.000 ontvangen we graag de uitsplitsing naar taakveld en het daarbij behorende bedrag.**

Het betreft een budgetneutrale wijziging van taakveld 1.2 openbare orde en veiligheid naar taakveld 8.3 wonen en bouwen.

Met deze wijziging worden de handhavingsbudgetten juist verantwoord naar de taakvelden en bijbehorende programma's. Dit heeft geen invloed op het begrotingssaldo.

Wijzigingen Investeringsprogramma 2020
Blz.23: deze concernrapportage worden een aantal voorstellen gedaan om kredieten op te voeren, dan wel te wijzigingen. De aanpassingen hebben geen invloed op het begrotingsresultaat omdat reeds rekening is gehouden met de hieruit voortvloeiende kapitaallasten.

Vraag 9:
a. Wat zijn per kredietaanvraag de begrote kapitaalslasten van het oorspronkelijke krediet?
b. Wat worden per kredietaanvraag de begrote kapitaalslasten van het nieuwe krediet?

De meerkosten in de vorm van kapitaallasten van de nieuwe en aangepaste kredieten zijn onderdeel van de kaderbrief 2021 en de meerjarenbegroting 2021-2024. Voor het jaar 2020 ontstaan er geen meerkosten in de kapaitaallasten. In onderstaand overzicht zijn de mutaties opgenomen.

Investeringsprogramma	Mutatie kredieten 1ste concernrapportage 2020	financieel effect vanaf 2021 en verder	opmerking
Mutaties 1ste concernrapportage 2020:			
Gymzaal Stellingmolen 182; sanitaire voorz. 2017	€ 11.000	€ 500	onderdeel van meerjaren investeringsprogramma meerjarenbegroting 2021-2025.
Gymzaal Stellingmolen 182; vloerafwerking 2021	-€ 20.000	-€ 1.200	onderdeel van meerjaren investeringsprogramma meerjarenbegroting 2021-2025.
Zonnepanelen sportcentrum	€ 100.000	€ 7.600	onderdeel van meerjaren investeringsprogramma meerjarenbegroting 2021-2025.
omleggen overtoom	€ 300.000	€ 15.000	onderdeel van meerjaren investeringsprogramma meerjarenbegroting 2021-2025.
Vervanging kraan werf (2018)	€ 1.000	€ 70	onderdeel van meerjaren investeringsprogramma meerjarenbegroting 2021-2025.
PROJ Reconstructies riool jaar 2019	€ 200.000	€ 5.000	onderdeel van meerjaren investeringsprogramma meerjarenbegroting 2021-2025.
Totaal investeringen	**€ 592.000**	**€ 26.970**	

Hoogachtend,

P. Naeije
Algemeen-directeur (wnd.)