

Beantwoording aanvullende vragen gesteld in de informatiecarroussel d.d. 24 mei 2018

Agendapunt 3. Conceptjaarrekening 2017 Werkmaatschappij Achtkarspelen/
Tytsjerksteradiel (WM8KTD)

Ambtelijk zijn de volgende toezeggingen gedaan:

1. Op verzoek van dhr. Busing (GBA) zal, voor zover bekend, de huidige stand van zaken met betrekking tot inhuur derden over 2018 aan de raad verstrekt worden.
2. Op verzoek van dhr. Busing (GBA) zal er een schriftelijke verduidelijking gegeven worden over hoe het kan dat er op de balans van 31-12-2017 een negatieve vordering staat van € 97.000.
3. Op verzoek van dhr. Terpstra (schaduwfractielid CDA) zal uitleg gegeven worden over de post vooruitontvangen bedragen die is gestegen van 3 miljoen naar 8 miljoen.

Beantwoording:

Vraag 1:

Wat zijn de verwachtingen voor 2018 van de kosten van inhuur van personeel?

Antwoord:

Op dit moment is er voor de WM8KTD voor een bedrag van € 1.381.000 aan personeel ingeleend. Rekening houdend met overige budgetten en de inhuur ten laste van (vrije) formatie betekent dit voor de begroting/rekening van 2018 dat er voor een bedrag van € 595.000 netto boven de begroting wordt ingeleend.

Totaal bedrag aan inleen verwerkt in financiële administratie van de WM8KTD t/m 25/5/2018				1.381.936,60
Dekking uit andere posten:	Budget inleen personeel			-14.732,00
	Budget inleen bij ziekte			-52.080,00
	Budget inhuur uit ander budget			-177.347,00
	Inhuur ten laste van (vrije) formatie			-594.803,96
	Netto kosten inleen boven begroting (t/m 25/5/2018)			542.973,64

Vraag 2:

Hoe kan er op de balans van 31-12-2017 een negatieve vordering staan van € 97.000?

Antwoord:

Bij de rubricering van de balans van vorig jaar is deze post door de accountant als negatieve vordering geclassificeerd en als zodanig verwerkt in de jaarrekening. Dit naar analogie van de verwerking van soortgelijke posten in de jaarrekening van de gemeente zelf (2016: negatieve vordering €9.000). Voor de conceptjaarrekening 2017 hebben we in eerste instantie voor deze post dezelfde lijn gekozen.

Verwachting is dat na de controle van de conceptjaarrekening van dit jaar de post mede op verzoek van de accountant naar de creditkant van de balans zal worden gebracht.

Op verzoek van de heer Busing wordt hieronder een verduidelijking gegeven van de negatieve balanspost van € 97.000

De specificatie van deze balanspost is als volgt:

Inhouding fiets privé	€ 7.912,86
Inhouding zonnepanelen	€ 10.362,20
Inhouding hypotheek	<u>€ 78.652,44</u>
	€ 96.927,50

De inhoudingen hebben alleen betrekking op medewerkers van de WM8KTD die voorheen bij de gemeente Tytsjerksteradiel werkten.

Het betreft het bedrag aan inhouding voor de genoemde secundaire arbeidsvoorwaarden. De inhouding is reeds gecorrigeerd als inhouding op het salaris van de desbetreffende medewerkers.

De oorspronkelijke vordering lag bij de gemeente. Het bedrag, dat nu als schuld bij de WM8KTD is verantwoord, betreft de in de komende jaren nog in te houden maandelijkse verrekeningen op het salaris.

Vraag 3:

Waarom is de post vooruitontvangen bedragen in de jaarrekening 2017 gestegen van € 3 miljoen naar € 8 miljoen?

Antwoord:

De post vooruitontvangen bedragen bestaat uit de (nog) te verrekenen btw. Voor een deel met de fiscus (reguliere btw) en voor een deel in het kader van het BCF (btw compensatiefonds).

Het verschil tussen het bedrag ultimo 2016 en ultimo 2017 bestaat voor € 4.158.114 uit nog te verrekenen btw in het kader naar aanleiding van de suppletieaangifte 2016 in het kader van het BCF, die conform afspraken in juni 2017 is ingediend.

Voor zowel de WM8KTD als ook voor de gemeente(n) heeft deze afrekening over 2016 nog niet plaatsgevonden. Daarom staat dit forse bedrag er per balansdatum nog.