



Informatienota

Datum : 30 juni 2015
Van : College
Bijlagen : 2
Onderwerp : Technische vragen jaarstukken 2014
Zaak- / Docnummer : 15-20961/6270

KENNISNEMEN VAN:

Beantwoording technische vragen jaarstukken 2014 Voor Neerijnen

Programma 0 Algemeen bestuur:

1. Politiek verlof van een medewerker, is dat o.b.v. cao of eigen afspraken?(pag. 118)

Antwoord:

Politiek verlof wordt verleend op basis van de cao van de gemeente de CAR-UWO. Het politiek verlof van de betreffende medewerker is overigens in mei 2014 beëindigd. De medewerker is weer volledig werkzaam bij de gemeente.

2. Representatie (pag. 118): met de huidige informatiesystemen zijn de kosten van jubilea prima te voorspellen en dus te budgetteren! Waarom dan toch deze afwijking?

Antwoord:

De overschrijding van de post representatie wordt veroorzaakt door een aantal oorzaken die vermeld zijn op bladzijde 18. De kosten van jubilarissen maakt hiervan slechts beperkt deel uit (In 2014 waren 2 jubilarissen). De gratificaties als gevolg van een jubileum worden in de begroting in de post salarissen meegenomen. De kosten van de receptie o.i.d. komen ten laste van de post representatie.

Programma 1:

3. Pag 120: AB veiligheidregio heeft in juni 2014 een besluit genomen met financiële consequenties, waarom is dat niet eerder in de begroting verwerkt?

Antwoord:

De restitutie van het positief saldo van de jaarrekening 2013 van de Veiligheidsregio had inderdaad in één van de tussentijdse rapportages 2014 verwerkt kunnen en moeten worden.

Informatienota

Programma 2:

4. pag 122 Kan de AVRI aan projecten zomaar meer uren besteden en die dan vervolgens in rekening brengen? Welke afspraken zijn hierover met de AVRI gemaakt en hoe is de sturing daarop georganiseerd?

Antwoord:

De uren welke Avri kan besteden zijn gebaseerd op het aantal overgedragen Fte's.

Zoals al in de jaarrekening staat vermeldt, kan Avri op de te besteden uren per discipline afwijken. Het totaal aantal beschikbare uren kan Avri echter niet zomaar overschrijden, dit kan slechts na aanvullende opdracht van de gemeente.

E.e.a. is vastgelegd in de DVO-2015. Sturing hierop, namens het college, vindt plaats door de regisseur IBOR. Avri rapporteert formeel 3 keer per jaar over de (financiële) stand van zaken. Twee-wekelijks vindt afstemmingsoverleg plaats tussen de contractmanager Avri en de regisseur van de gemeente.

Programma 4:

5. Waarom is er geen groot onderhoud gepleegd, ligt hier geen onderhoudsplan aan ten grondslag o.b.v. ook wordt begroot?

Antwoord:

Het onderhoud aan schoolgebouwen vindt plaats op basis van het integraal huisvestingsplan (IHP). Ieder jaar wordt beoordeeld of technische vervanging c.q. onderhoud noodzakelijk is. Dit kan tot gevolg hebben dat voorzieningen die in het IHP voor een bepaald jaar staan opgenomen niet uitgevoerd behoeven te worden.

6. Pag. 126: op basis van welk raadsbesluit is een extra afschrijving met de boekwinst gedaan? Is dit niet het budgetrecht van de Raad?

Antwoord:

De afboeking van de boekwinst ad. € 39.618 op het voorbereidingskrediet "De Klingenberg" te Tuil vloeit voort uit het raadsbesluit van 15 maart 2012 waarin een krediet beschikbaar gesteld is van € 503.000 voor het bouwrijp- en woonrijpmaken van de nieuwbouwlocatie CBS Klingenberg. In het raadsvoorstel is als dekking aangegeven: de ontwikkeling of verkoop van de grond van de oude schoollocatie in combinatie met de ontwikkeling van de aangekochte grond in Klingenberg Noord. Derhalve is de boekwinst van de verkoop van de oude school in mindering gebracht op het voorbereidingskrediet. Voor de volledigheid wordt hierbij nog opgemerkt dat dekking uit de de grondopbrengst Klingenberg Noord niet mogelijk lijkt. Gezien de minder goede ligging van het perceel grond en de beschikbaarheid van bouwgrond in Tuil is voor de dekking van het exploitatietekort reeds in de verliesvoorziening grondexploitatie van € 3,8 miljoen een bedrag in verband met het te verwachten verlies van Klingenberg Noord. Het ligt derhalve niet voor de hand dat de ontwikkeling van Klingenberg Noord een positief

Informatienota

saldo oplevert ten gunste van het voorbereidingskrediet. Het restant van het voorbereidingskrediet wordt derhalve afgeschreven conform de termijn in de financiële verordening.

Programma 5:

7. pag 128- Kunt u een verklaring geven voor het nadelige resultaat van € 366.192 op ov. Recreatieve voorzieningen?

Antwoord:

Het nadelig resultaat wordt vrijwel geheel veroorzaakt door de kapitaallasten van het Kulturhus Haaften ad. € 362.845. De kapitaallasten waren nog niet in de begroting 2014 opgenomen aangezien 2014 het eerste afschrijvingsjaar is en over een aantal zaken in 2014 nog besluitvorming heeft plaatsgevonden. De kapitaallasten hebben overigens geen effect op het rekeningsresultaat 2014 aangezien een bedrag van € 229.259 ten laste van de reserve onderhoud buitenkant schoolgebouwen, € 93.586 ten laste van de dekkingsreserve Kulturhus Haaften en € 40.000 ten laste van de stelpost duurzaam bouwen gebracht is.

Programma 7:

8. Pag. 135 Waardoor is het verschil van € 105.719 aan baten voor de Inzameling en verwerking afvloeiend hemelwater ontstaan?

Antwoord:

Het verschil aan de batenkant van het produkt Inzameling en verwerking wordt voor € 100.000 verklaard door een bedrag van € 100.000 die in rekening is gebracht bij Dura Vermeer in verband met de revitalisering van het Kempke in Haaften. Tussen de gemeente en Dura Vermeer is afgesproken dat Dura € 100.000 bijdraagt in de revitaliseringskosten. De werkzaamheden zijn in 2013 afgerond.

De overige € 5.719 is ontvangen van het Waterschap inzake de uitvoering van het waterplan.

Programma 8:

9. pag. 139 Slechts een deel van het voordeel ad € 477.589 op de baten van Ruimtelijke ordening wordt verklaard door de verkoop Schoolstraat ad € 357.460 en terugbetaling bovenwijks € 50.425. Wat verklaart het restant van € 69.704?

Antwoord:

Het voordeel op de baten van Ruimtelijke ordening bestaat uit de volgende posten:

Verkoop grond Schoolstraat Haaften	€ 357.460
Vergoeding planschade	€ 56.136
Hogere vergoeding anterieure overeenkomsten dan begroot	€ 63.994

Informatienota

10. Ik constateer een continuerende neerwaartse trend in opbrengsten bouwvergunningen. Ik zie in de voorjaarsnota geen neerwaartse bijstelling van deze opbrengsten. Kan het College aangeven hoe zij de structurele ontwikkeling ziet en of de huidige meerjarenraming hierop aangepast dient te worden. Zo ja, waarom is dit niet in de voorjaarsnota als richtinggevend document voor de begroting meegenomen?

Antwoord:

De laatste jaren zijn inderdaad de legesinkomsten achter gebleven bij de raming.

Aangezien de economische crisis tot een verlaging van het aantal bouwaanvragen tot omgevingsvergunning heeft geleid, wordt het geraamde bedrag niet behaald. De Omgevingsdienst Rivierenland ziet echter voor 2015 een (lichte) stijging van het aantal bouwaanvragen.

Ondanks de stijging is de verwachting dat de legesinkomsten in 2015 niet het volledige geraamde bedrag ad. € 325.000 zal dekken. Een bijstelling in de najaarsnota 2015 is daarom wenselijk. Voor 2016 en volgende jaren wordt gezien de verwachte stijging van het aantal bouwaanvragen en de geplande woningbouw de huidige raming van € 325.000 gehandhaafd.

Programma 9:

11. pag 142/143. Ondanks een meevaller op de uitkering gemeentefonds van € 361.506 is er voor de mutaties in de reserves een **nadeel** van € 117.139! Dat betekent een nadeel van € 478.645!! De componenten worden genoemd maar er wordt geen enkele inhoudelijk verklaring, analyse van gegeven. Kunt u alsnog een inhoudelijke verklaring geven van de afwijkingen

Antwoord:

Bij de najaarsnota 2014 was een nadelig resultaat na bestemming geprognoseerd van € 117.139. Het werkelijke resultaat na bestemming bij de jaarrekening 2014 is € 1.349.010 positief. Het verschil tussen de najaarsnota en het werkelijke resultaat ad. € 1.466.149 is op bladzijde 10 van de jaarrekening in hoofdlijnen en op bladzijde 151 meer in detail geanalyseerd.

- Nadeel OZB € 136.195 (aanslagen zijn aan het begin van het jaar verstuurd, waarom deze afwijking pas bij de jaarrekening en wat betekent dit voor 2015 e.v.? Waarom is er in Voorjaarsnota geen bijstelling van deze raming opgenomen?

Antwoord:

Voor de beantwoording van deze vraag wordt verwezen naar de beantwoording van de vraag aan de SGP inzake de OZB die als bijlage I is bijgevoegd.

Nadeel op het saldo van de kostenplaatsen van € 304.578!! Onduidelijk is waardoor dat wordt veroorzaakt. De toelichting op pag 110 laat zien dat de kapitaallasten slechts € 30.725 hoger waren maar de kostenplaats kapitaallasten laat een negatief saldo van € 1.094.352 zien! Kan het College dit toelichten?



Informatienota

Antwoord:

Het nadeel op het saldo van kostenplaatsen wordt toegelicht op de pagina's 112 t/m 114. Het belangrijkste verschil is het voordelig saldo op de hulpkostenplaats Huisvesting van bijna € 1,3 miljoen wat veroorzaakt wordt door de netto-opbrengst verkoop van het kasteel van € 0,9 miljoen en de vrijval van een gedeelte van de voorziening onderhoud gebouwen ad. € 0,45 miljoen. Dit voordeel valt grotendeels weg tegen de vervroegde afschrijvingen van investeringen met een maatschappelijk nut die op de kostenplaats kapitaallasten verwerkt zijn en het negatief saldo van € 1.094.352 verklaart.

Raadsvoorstel:

12. Overhevelingen: Waarom stelt het College nu voor posten uit najaarsnota over te hevelen? Waarom zijn die toen niet direct op 2015 gebudgetteerd?

Antwoord:

Waarschijnlijk wordt geduid op punt 7 van de overhevelingen (WW oud-directeur OBS Waardenburg). Medio 2014 werd verwacht dat de facturen nog in 2014 zouden worden ontvangen. Aangezien de facturen nog niet ontvangen zijn in 2014 wordt derhalve voorgesteld het budget over te hevelen naar 2015.

13. Kan het College onderbouwen hoe het bedrag van € 150.000 voor de organisatie is begroot, wat gaat het College hier concreet voor doen?

Antwoord:

Zie de memo tijdelijk support die als Bijlage II is bijgevoegd.

14. Waarom kiest het College ervoor om de knelpunten voor Wegen nu al ten laste van het resultaat te brengen? Is het niet transparanter en overzichtelijker om dit als onderdeel van de Voorjaarsnota in een integrale afweging mee te nemen?

Antwoord:

Het college stelt juist niet voor om de knelpunten voor wegen nu al ten laste van het resultaat te brengen. In het raadsvoorstel staat aangegeven dat het College de komende periode de knelpunten gaat inventariseren en bij de begroting 2016 met voorstellen zal komen om gelden beschikbaar te stellen. Bij de behandeling van de begroting 2016 kan derhalve de integrale afweging plaatsvinden.

Informatienota

Bijlage I

Beantwoording technische vragen jaarrekening 2014

Vraag SGP

Ik zie dat de totale opbrengst aan OZB jaarlijks lijkt te dalen van € 1.885 duizend in 2012 naar € 1.808 duizend in 2013 naar € 1.754 duizend in 2014. De opbrengst voor 2014 is ruim 7% minder dan begroot. Graag een toelichting hoe dit kan en wat we er aan doen om dit op te lossen.

Antwoord:

Door de Belastingdienst Rivierenland (BSR) is een financiële verantwoording gemeente Neerijnen van de nog openstaande heffingsjaren 2010 tot en met 2014 per 31 december 2014 opgesteld. Deze financiële verantwoording heeft als doel de door de BSR geheven en ingevorderde belastingaanslagen te kunnen verantwoorden in de jaarrekening van de gemeente Neerijnen. Door de accountant is een controleverklaring van de financiële verantwoording afgegeven. De accountant is van mening dat de financiële verantwoording in alle van materieel belang zijnde aspecten juist is. Dit impliceert dat de door de BSR verantwoorde bedragen alsmede de afdrachten volledig en juist zijn en dat de belastingoplegging rechtmatig tot stand gekomen is. De financiële verantwoording is derhalve opgenomen in de jaarrekening 2014 van Neerijnen. Op basis van de verantwoording zijn correcties nodig over de belastingjaren 2010 tot en met 2013 voor een totaalbedrag van afgerond € 79.000 als gevolg van verminderingen, vernietigingen van aanslagen en oninbaarverklaringen. Deze correcties zijn ten laste van het boekjaar 2014 gebracht. In onderstaande tabel zijn de opbrengsten OZB over de jaren 2010 t/m 2014 opgenomen conform de door de accountant goedgekeurde financiële verantwoording.

	2010	2011	2012	2013	2014
OZB eigenaren niet woningen	448.787	449.292	470.710	452.334	451.625
OZB eigenaren woningen	1.066.839	1.062.938	1.071.537	1.091.533	1.109.966
Totaal OZB eigenaren	1.515.626	1.512.230	1.542.247	1.543.867	1.561.591
OZB gebruikers niet woningen	307.207	298.801	297.922	285.792	271.386
Totaal opbrengst OZB	1.822.833	1.811.031	1.840.169	1.829.659	1.832.977

Het verschil tussen de in de jaarrekening 2014 opgenomen opbrengst ad. € 1.753.805 en de opbrengst volgens de financiële verantwoording ad. € 1.832.977 wordt veroorzaakt door de correcties in de belastingjaren 2010 t/m 2013 van afgerond € 79.000. In de begroting 2014 was een opbrengst begroot van € 1.890.000. Het verschil van afgerond € 57.000 wordt grotendeels goedge maakt door de prognose van nog op te leggen aanslagen over 2014 van afgerond € 41.000. Deze aanslagen zullen in 2015 opgelegd worden.

Informatienota

Bijlage II Memo tijdelijk support

30-05-2015

AAN : College van B&W

VAN : MT/Secretaris

Onderwerp : Scan werklast ambtelijke organisatie en voortgangsoverzicht werkplan 2015

1. Aanleiding

Het college heeft in de zomer van 2014 het college programma opgesteld voor de periode 2014 - 2018. Het programma is besproken in de gemeenteraad van september 2014. Als bedrijf weten we wat er van ons wordt verwacht in de komende jaren. We kunnen niet alles tegelijk, per jaar zal duidelijk zijn wat de gedragen prioriteiten zijn.

Voor een deel bestaat het pakket uit "going concern". Denk aan medewerkers in het KCC en de ondersteunende medewerkers. Naast het reguliere werk kan een medewerker ook worden betrokken bij een bijzondere taak, bij de oplossing van een probleem of een project. Opdrachten en projecten zijn in het werkplan zo veel mogelijk vastgelegd. In de loop van het kalenderjaar kan het college en de organisatie te maken krijgen met een bijzondere opdracht (bijvoorbeeld GNL / basismobiliteit)

Het kan dan voorkomen dat de expertise niet direct voor handen is en dan wordt er, na overleg, tijdelijk support georganiseerd. Met name daarvoor zijn extra middelen gewenst. Daarnaast kan extra budget wat buffer bieden in de organisatie.

2. De werklast per team / mt

Voor het college en de raad inzichtelijk maken hoe beleidsagenda meerjarig richting de Raad eruit ziet.

Periodiek in beeld brengen wat de voortgang is van de opdrachten / projecten aangeven, via een cijferaanuiding (1-2-3). Zo zijn de collegeleden goed geïnformeerd, kunnen eventueel attentie punten in beeld komen en worden verrassingen voorkomen.

Besluitvorming in de Raden en Colleges heeft geleid tot een intensief project (GNL) waarbij colleges van Geldermalsen, Lingewaal en Neerijnen het voortouw nemen om verschillende scenario's in beeld te brengen rond ambtelijke samenwerking en/of herindeling en de "marsroute". Besluitvorming over het vervolg zal plaats vinden ultimo 2015.

Project GNL onderzoek vraagt op het niveau van het MT en een aantal senior beleidsmedewerkers de nodige aandacht en tijd.

De inzet in regio verband is toegenomen. Het regio bureau is voor een deel ontmanteld. In de nieuwe werkwijze wordt er meer support vanuit de gemeente gevraagd.

In de Raad is het initiatief genomen om meer werk te maken van burgerparticipatie. Inmiddels is er een nota burgerparticipatie vast gesteld en is er instrumenteel een aantal veranderingen doorgevoerd. In de advisering is ruimte gemaakt voor de vormen van burgerparticipatie. Echter het vraagt ook het nodige van de medewerkers in de organisatie. Het laten slagen van burgerparticipatie vraagt een vorm van cultuur verandering. Dat betekent extra inzet van mensen en als organisatie wil je de medewerkers in staat stellen om nieuw werkgedrag eigen te maken. In overleg hebben we vanuit het MT daarvoor een action learning programma

Informatienota

ontwikkeld met de Business School Nederland en Leeuwendaal.

De start van het programma “Sturen op burgerparticipatie” is in september 2015 en de afronding is voorzien in april 2016. Kortom de kost gaat voor de baat en ook deze inzet vraagt vanuit de organisatie om extra support om de voornemens van het college en de Raad tijdig uit te voeren.

Advies: Tijdelijk budget support beleidsvoornemens 2015/2016 € 30.000

3. Bedrijfsvoering

Opvangen extra werkzaamheden in Bedrijfsvoering.

GNL inzet is fors vanuit concerncontrol. Concerncontroller neemt een aantal hoogwaardige taken op zich en is ook belast met begeleiding quick scan financiën GNL in samenwerking met de Provincie Gelderland. Vanuit het college en de organisatie willen we nog meer sturing uitoefenen op de Gemeenschappelijke regelingen. Is ook een taakstelling in de bezuinigingsvoornemens.

Daarnaast is er ten gevolge van de nieuwe taken (transitie sociaal domein) meer werk op het bord gekomen van de financiële administratie. Het goed in kaart brengen en het volgen van de budgetten binnen het sociaal domein vraagt extra capaciteit vanuit financieel beleid. Tot slot is er extra capaciteit gemoeid met de interne controle rond de geldstromen vanuit het sociaal domein.

Op het programma staat verder:

- Invoering vennootschapsbelasting;
- Invoering van de wijzigingen BBV gecombineerd met het samenstellen van de begroting 2016;

Advies: Budget beschikbaar stellen voor inhuur van expertise financieel beleid sociaal domein in 2015 /2016. (€35.000)

4. Dienstverlening en beleid

Extra budget voor SaZa / Sociaal domein en ruimtelijke ordening.

GNL proces vraagt extra inzet van diverse (beleids)medewerkers.

Het inbedden van alle veranderingen in het sociaal domein vraagt veel extra tijd van de medewerkers binnen dit taakveld.

Extra uren support regie medewerkers, richting Avri en Odr. Verder uitwerken en optimaliseren van de dienstverleningsovereenkomst en het richten van adequaat opdrachtgeverschap om de resultaten verder te verbeteren.

Een “reserve handhaving”opbouwen met de inning van dwangsommen en deze middelen inzetten voor projecten van uit de ODR. Denk daarbij aan een eerder project als de huisvesting van MOElanders in onze gemeente en een project gebiedsgericht toezicht.

Vergunning verlening evenementen, meer planmatig af te handelen en ook de handhaving van de drank en horeca wet is een attentiepunt. Hierbij wordt support gewenst voor de opzet van deze werkwijze. De inzet is de aanvragen meer planmatig af te handelen en periodiek te rapporteren aan de burgemeester.

Verder lopen er majeure ontwikkelingen als;

- Hoog frequent spoor;
- Kerkewaard;
- Nevengeul Varik;
- Woningbouwprojecten Slingerbos Ophemert en Haften-noord waarbij de verkoop van grond (en onroerende goederen) prioriteit heeft.



Informatienota

- Projecten rond duurzame energie (wind en biomassa)

Hiervoor is extra capaciteit gewenst.

Het MT laat zien hoe de borging van de aanpak en voortgang van deze vragen zijn georganiseerd in of namens de ambtelijke organisatie. Daarbij wordt ook verbinding gemaakt met de organisaties van Geldermalsen en Lingewaal. Bijvoorbeeld wordt er een beroep gedaan op de ambtelijke expertise vanuit Geldermalsen voor het project Hoog Frequent Spoor. Tot slot is het MT samengesteld uit de teammanager dienstverlening & beleid (Jeanine), de concern controller (Rene Schol) en secretaris, tevens belast met de aansturing Bedrijfsvoering.

Advies: Budget beschikbaar stellen voor inhuur in 2015 /2016. (€85.000)

5. Tijdelijke support, voorstel richting jaarrekening

Voor de totale organisatie lijkt een bedrag van ten minste € 150.000 wenselijk, vooralsnog vanaf tweede helft 2015 tot ultimo 2016. Een heroverweging t.a.v het takenpakket kan medio 2016 weer worden gemaakt.