



Informatienota

Datum : 6 juli 2015
Van : College
Bijlagen :
Onderwerp : Jaarstukken 2014 en Voorjaarsnota 2015
Zaak- / Docnummer : 14-18321/6453

KENNISNEMEN VAN:

De beantwoording van de openstaande vragen die gesteld zijn in de commissie bestuur van 1 juli 2015 inzake de jaarstukken 2014 en de voorjaarsnota 2015.

Jaarstukken 2014

Raadsvoorstel

Pagina 2 punt 2.1

Waarom zijn de verschillende beleidsvoornemens niet uitgevoerd?

Antwoord:

Bij een aantal budgetoverhevelingen is de reden in de toelichtende tekst opgenomen. In het algemeen geldt dat door prioriteitsstellingen in relatie tot de beschikbare personele capaciteit keuzes gemaakt zijn waardoor beleidsvoornemens niet uitgevoerd zijn in 2014 en doorgeschoven naar 2015.

Pagina 3

Waarom is het ziekteverzuim abnormaal hoog?

Antwoord:

Het ziekteverzuimpercentage in 2014 in Neerijnen was 7,95% tegen een landelijk gemiddeld percentage van 5,1%. Het hogere ziekteverzuim in Neerijnen is vooral persoonlijk gerelateerd en incidenteel werkgerelateerd.

Bijlage Budgetoverhevelingen van 2014 naar 2015

Punt 3 klanttevredenheidsonderzoek

Voorgesteld wordt het budget van € 8.000 voor het klanttevredenheidsonderzoek over te hevelen naar 2015. Als het onderzoek niet in 2015 wordt uitgevoerd is dan is overheveling niet nodig aangezien voor 2016 een budget is opgenomen.

Antwoord:

Oorspronkelijk was het de bedoeling om het klanttevredenheidsonderzoek nog in 2015 uit te voeren. Als gevolg van wijzigingen in de opzet van [waarstaatjegemeente.nl](http://www.waarstaatjegemeente.nl) is besloten om in 2015 geen onderzoek uit te voeren maar uit te stellen naar 2016. De budgetoverheveling is derhalve niet nodig aangezien in 2016 budget in de begroting opgenomen is. Het raadsvoorstel wordt derhalve aangepast.

Informatienota

Punt 7 WW oud-directeur OBS Waardenburg

Antwoord:

Over de periode 2012 tot en met begin 2015 komen de kosten van de WW-uitkering voor rekening van de gemeente Neerijnen. De facturen van de UWV worden echter later verstuurd. Daarom is de tekst opgenomen dat het budget nodig is om de komende jaren de kosten over de periode 2013 t/m begin 2015 te kunnen voldoen.

Pagina 36

Wat zijn de activiteiten van de combinatiefunctionaris en is de toegevoegde waarde van deze functionaris.

Antwoord:

Hieronder zijn uit de rapportage 'Inhoudelijke verantwoording combinatiefunctionarissen' de activiteiten en toegevoegde waarde weergegeven.

1 Op basis van de evaluaties blijkt dat de inzet van de combinatiefuncties heeft bijgedragen aan een toename van het aantal leden/deelnemers van sport & cultuur-activiteiten

1.1 In totaal heeft Stichting Welzijn Neerijnen 26 naschoolse cursussen georganiseerd op 9 scholen, die in totaal 279 kinderen hebben getrokken.

1.2 Stichting Welzijn Neerijnen heeft in totaal 230 kinderen bereikt met verschillende vakantie-activiteiten op het gebied van kunst en cultuur.

1.3 De activiteiten van Stichting Welzijn Neerijnen op het gebied van sport 55+ hebben in totaal 167 deelnemers van 55+ getrokken.

1.4 Lokale aanbieders geven aan dat zij een toename van deelnemers zien als gevolg van de inzet van de combinatiefunctionarissen (doorstroom naar lokale aanbieders).

1.5 Het SAK heeft op 6 scholen in samenwerking met muziekverenigingen projecten uitgevoerd waarmee 211 kinderen zijn bereikt.

2 Op basis van de evaluaties blijkt dat de verbindingen tussen vrijwilligersorganisaties, zorginstellingen, sport –en beweegaanbieders, cultuuraanbieders, amateurkunstverenigingen, onderwijsinstellingen en kinderopvang/bsso zijn versterkt.

2.1 De samenwerkingspartners zijn zeer tevreden over de inzet van de combinatiefunctionarissen. De totaalervaring met de combinatiefuncties wordt door de samenwerkingspartners gewaardeerd met een 8,5.

2.2 Alle samenwerkingspartners geven unaniem aan dat de combinatiefuncties structureel moeten worden voortgezet, zowel van Stichting Welzijn Neerijnen als het SAK.

2.3 De combinatiefunctionarissen leveren een dienst die de scholen belangrijk vinden maar waar zij zelf geen capaciteit voor hebben.

2.4 Lokale aanbieders geven aan dat de combinatiefuncties een meerwaarde hebben door aansluiting bij de scholen en het bereiken van de juiste doelgroep te bevorderen.

3 Met voortzetting van de combinatiefuncties worden de behaalde resultaten bestendig en kan ook op andere belangrijke aandachtsgebieden worden ingezet.

3.1 Als de combinatiefuncties nu worden afgeschaft, vervalt de 'spin in het web' tussen onderwijs en lokale aanbieders van sport en cultuur, wat de behaalde resultaten in gevaar zou brengen.

Informatienota

3.2 Het opbouwen van contacten en een netwerk met scholen en lokale aanbieders kostte de afgelopen 1,5 jaar tijd en energie. Nu de combinatiefuncties dit netwerk hebben opgebouwd, kunnen zij sneller en gericht activiteiten opzetten met de samenwerkingspartners om de doelstellingen van de gemeente te realiseren.

Pagina 66 ODR

Nagenoeg alle vergunningen zijn afgehandeld, welke niet en waarom niet?

Antwoord:

In de tekst over Omgevingsdienst Rivierenland staat vermeld dat nagenoeg alle vergunningen binnen de wettelijke termijnen met de bestaande kwaliteit zijn verleend. Deze tekst heeft betrekking op de kwaliteit van de gehele Omgevingsdienst Rivierenland. Een beperkt aantal aanvragen van andere gemeenten zijn niet tijdig verleend. Uit navraag is gebleken dat alle aanvragen met betrekking tot de gemeente Neerijnen binnen de wettelijke termijn zijn afgehandeld. Er zijn derhalve geen vergunningen van rechtswege verleend.

Pagina 73 Paragraaf grondbeleid

De boekwaarden in de tabel op bladzijde 73 komt niet overeen met de boekwaarden op de balans (bladzijde 95 en 96).

Antwoord:

Het verschil tussen de boekwaarden in de paragraaf grondbeleid en op de balans wordt veroorzaakt doordat op de balans de verliesvoorziening als totaalbedrag in mindering gebracht wordt op de totale boekwaarde en in de paragraaf grondbeleid de verliesvoorziening per complex is verrekend. Onderstaand overzicht maakt één en ander duidelijk.

	Boekwaarde 31-12-14 conform balans	Verlies- voorziening	Boekwaarde na verliesv. cf. paragraaf
NIEGG			
Ophemert, Slingerbos	2.539.594	235.428	2.304.166
Haaften, Haaften noord	2.789.002	1.509.304	1.279.698
Tuil, Klingelenberg Noord	814.021	639.061	174.960
Ophemert, Aeneas Mackaylaan	82.691		82.691
Totaal NIEGG	6.225.308	2.383.793	3.841.515
BIE			
Varik, Molenblok (obv grex-ber.)	3.669.865	1.424.970	2.244.895
	9.895.173	3.808.763	6.086.410
Voorziening grondexploitaties	-3.800.000		
Totaal	6.095.173		

Informatienota

Pagina 78

Voor hoeveel is is personeel ingehuurd

Antwoord:

Hieronder een overzicht van het ingehuurde personeel in 2014.

Huisvesting en onderhoud gebouwen	35.630
Projectbegeleiding civiele projecten	25.849
Team Dienstverlening en Beleid	87.850
Team Bedrijfsvoering (financiën)	33.578
Leefbaarheid	38.642
Juridische dienstverlening	45.319
Beheer openbare ruimte	66.663
	<hr/>
	333.531

Pagina 82

Waarom wordt er extra kasgeld aangetrokken terwijl aan de andere kant geld wordt belegd bij het Rijk?

Antwoord:

Sinds eind 2013 zijn gemeenten verplicht tot het zogenaamde schatkistbankieren. In de praktijk werkt het zo dat aan het eind van elke werkdag het positieve saldo van de bankrekening van de gemeente wordt afgeroomd en vervolgens overgemaakt wordt naar de rekening van het Rijk. Tot zover gaat het allemaal vrij soepel. Een ander verhaal is het als je als gemeente het afgeroomde geld weer terug wilt hebben. Dat gaat veel minder gemakkelijk. Hier wordt nog onderzoek naar gedaan hoe één en ander in zijn werk gaat.

Pagina 96

Hoe komt het dat de post Debiteuren zoveel groter is geworden?

Antwoord:

De voornaamste reden is het bedrag van ruim € 500.000 als gevolg van uitzettingen in Rijks schatkist inzake het verplichte schatkistbankieren.

Pagina 98

Wat is de stand van zaken van de overlopende activa?

Antwoord:

De openstaande vorderingen hebben betrekking op regelingen in het sociale domein. Op basis van deze regelingen worden declaraties ingediend bij het Rijk en het bedrag als vordering opgenomen. Het ministerie neemt vervolgens haar tijd om de declaraties af te handelen.

Pagina 98

Ik begrijp dat er op basis van de BBV een herschikking heeft plaatsgevonden van reserves en voorzieningen. In dat kader begrijp ik echter niet dat de voorziening debiteuren sociale zaken niet veranderd is in een reserve. Ik ga er van uit dat de afboeking van de debiteuren nog niet vast staat. Wellicht komt er meer binnen dan eerder verwacht. Een voorziening behoort tot het vreemd vermogen. Door een voorziening te boeken, doen we in feite al afstand van de middelen.



Informatienota

In het verlengde hiervan: ik begrijp dat de herschikking van voorzieningen naar reserves zorgt voor een vrijval ten gunste van het resultaat, terwijl de herschikking van reserves naar voorzieningen buiten het resultaat om plaatsvindt. Ik wil graag weten welke bedragen er heen en weer geschoven zijn en wat voor invloed dit heeft op het resultaat over 2014.

Antwoord:

De voorziening dubieuze debiteuren is (zoals de voorziening grondexploitatie) een waardecorrectie op de balans en geen voorziening in de zin van artikel 44 van de BBV. Een waardecorrectie is derhalve geen vreemd vermogen. Met het opnemen van een dergelijke waardecorrectie wordt expliciet geen afstand gedaan van de vordering.

Als gevolg van gewijzigde inzichten is de egalisatiereserve riolering ad. € 1.140.417 omgeboekt naar een voorziening. Deze mutatie heeft plaatsgevonden op de balans. Een aantal voorzieningen zijn vervolgens gewijzigd in een reserve. Zoals groenonderhoud begraafplaatsen € 609.502, wegen € 15.000 en openbare verlichting € 121.322. Deze wijzigingen zijn conform de BBV via de baten en lasten verwerkt. Overigens hebben zowel de wijzigingen van reserve naar voorzieningen als andersom geen effect op het eindresultaat.

De vermindering van de voorziening onderhoud gebouwen van € 450.000 heeft wel een positief effect op het jaarrekeningresultaat. Deze voorziening is namelijk verlaagd als gevolg van de verkoop van een aantal panden waardoor een lagere voorziening toereikend.

Pagina 102

Meerjarenoverzicht reserves

Antwoord:

Het beleid inzake reserves en voorzieningen is vastgesteld in de nota reserves en voorzieningen 2012. In 2015 wordt de nota reserves en voorzieningen geactualiseerd. Zaken als bestedingsdoel, plafond en noodzaak van de verschillende reserves komen daarin aan de orde en kunnen daarover door uw raad dienaangaande besluiten genomen worden.

Pagina 104

Wanneer wordt de kasgeldlening afgelost?

Antwoord:

Een kasgeldlening wordt afgesloten voor één maand. Dat houdt in dat elke maand beoordeeld wordt wat de behoefte is aan liquide middelen en wordt afhankelijk van de saldi op de bankrekeningen opnieuw de hoogte van de kasgeldlening bepaald.

Pagina 105

Crediteuren algemeen

Antwoord:

Het overzicht op pagina 105 is een weergave van de belangrijkste posten. Met betrekking tot het kulturhus Haaften moeten nog een aantal zaken afgehandeld worden alvorens de laatste factuur voldaan wordt aan Van Deelen. Naar verwachting wordt één en ander in 2015 afgerond.

In de Gelderlander van 10 juni jl. scoort Neerijnen met een gemiddelde betaaltermijn van 38 dagen het slechtst in de regio. Graag een toelichting en wat er aan gedaan wordt om dit te verbeteren.



Informatienota

Antwoord:

Het onderzoek is uitgevoerd door het MKB. De termijn van 38 dagen komt ons niet bekend voor. Sinds vorig jaar worden de facturen gecodeerd door financiën zodat de budgethouder alleen voor akkoord hoeft te fiatteren.

Pagina 107

Nog te betalen bedragen

Antwoord:

Op de balanspost 'Nog te betalen bedragen' worden de posten verantwoord die betrekking hebben op het dienstjaar 2014 en op 31 december 2014 nog niet voldaan zijn en waarvoor in de periode van 1 januari 2015 tot de opmaak van de jaarrekening facturen ontvangen zijn. Vaak gaat het dan om afrekeningen zoals sociale zaken Tiel. Ook de rente over vaste geldleningen die betrekking heeft op 2014 maar waarvoor in 2015 een factuur ontvangen wordt, wordt voor het gedeelte 2014 als transitorische rente op de balanspost 'Nog te betalen bedragen' geboekt.

Pagina 118 Rechtsbescherming

Juridische zaken in samenwerkingsverband uitvoeren?

Antwoord:

Op dit moment onderzoekt Bedrijfsvoering West Betuwe (BWB) de mogelijkheden van het samenwerking op het gebied van juridische zaken. Neerijnen doet actief mee aan de business case juridische zaken. Afhankelijk van de uitkomsten zal een besluit genomen worden over het al dan niet uitbesteden van deze taak.

Pagina 128

Huurinkomsten binnensport

Antwoord:

De lagere huurinkomsten van de gymzalen wordt met name veroorzaakt door de realisatie van het kulturhus Haaften waardoor de huurinkomsten niet langer ten gunste van de gemeente komen.

Pagina 129

Van de ontvangen bijdrage van de provincie ad. € 14.700 voor de instandhouding van de 7 molens in Neerijnen kan een substantieel bedrag naar de eigenaren overgeheveld worden.

Antwoord:

Met de eigenaren van de molens is overleg geweest en de wensen zijn geïnventariseerd. Op basis hiervan wordt een besluit genomen over de verdeling van het ontvangen bedrag. In de najaarsnota 2015 zal u hierover geïnformeerd worden.

Pagina 142

Saldo kostenplaatsen laat een groot verschil zien tussen de primitieve begroting, de gewijzigde begroting en de rekening. Graag een uitleg over dit verschil.

Antwoord:

Het verschil is toegelicht in de beantwoording van de vragen van Voor Neerijnen.



Informatienota

Pagina 146

Wat doet de accountmanager kleine kernenbeleid voor het bedrag van € 30.000

Antwoord:

De accountmanager kleine kernenbeleid is aangetrokken voor de uitvoering van het in de raadsvergadering van 15 december 2011 vastgestelde kleine kernenbeleid.

Kan de raad er in dit stadium nog voor kiezen om een deel van het resultaat over 2014 te benutten voor vervroegde afschrijvingen?

Antwoord:

Dit is mogelijk middels een amendement op de door het College voorgestelde resultaatsbestemming. In de resultaatsbestemming zit een toevoeging aan de algemene reserve van € 759.168. Hiermee wordt de vermogenspositie en het weerstandsvermogen van de gemeente versterkt. Dit is erg welkom aangezien deze twee aspecten door de genomen verliesvoorziening voor de grondexploitatie aanzienlijk gedaald zijn.

Het is mogelijk om dit bedrag aan te wenden voor vervroegde afschrijvingen. Hierdoor ontstaan lagere kapitaallasten voor de toekomst maar is het bedrag niet meer beschikbaar voor het verbeteren van de vermogenspositie en het weerstandsvermogen. Daarnaast komt het College met een voorstel om ten laste van een gedeelte van het resultaat gelden te voteren om knelpunten op te lossen. Door de vervroegde afschrijvingen is dit niet of niet volledig mogelijk.

Informatienota

Voorjaarsnota 2015

Vervoerskosten gymonderwijs koppelen aan leerlingenvervoer?

Antwoord:

Op dit moment wordt zowel het basisvervoer (regiotaxi) als het leerlingenvervoer aanbesteed. Afsproken is dat in 2017 gezien wordt of het leerlingenvervoer en het basisvervoer samengevoegd kunnen worden. Wellicht kan op dat moment ook gezien worden of hierin eveneens het vervoer tbv het gymonderwijs betrokken kan worden.

Vergoeding bestuurders

Hoe groot is de totale vergoeding aan wethouders/raadsleden en voldoet dit aan de wettelijke norm van 1,2% over het bruto inkomen?

Antwoord:

In verband met de invoering van het Besluit Harmonisering en modernisering rechtspositie decentrale politieke ambtsdragers zijn de kosten toegenomen. In onderstaande tabel zijn de oorspronkelijk begrote bedragen en de toename als gevolg van de invoering van het besluit opgenomen.

	Begr. 2015	Voorj.nota	Totaal
raadsleden	90.750	31.175	121.925
wethouders	204.231	4.350	208.581
	294.981	35.525	330.506

Op begrotingsbasis blijven de onkostenvergoedingen in totaliteit beneden de zogenaamde forfaitaire ruimte van de werkkostenregeling van 1,2% van het totale fiscale loon.

Brandweerkazerne Varik

Zijn er nog meer kosten te verwachten inzake de overdracht brandweerkazerne Varik zoals asbest e.d.

Antwoord:

Nee, de risico's van asbest en grondvervuiling komen voor rekening van de Veiligheidsregio. Dit is vastgelegd in de notariële akte van levering.

Gelderse streken

Hoewel slechts een bedrag van € 3.000 wordt er gemeten of de reclamecampagne Gelderse streken voor Neerijnen enige opbrengsten heeft.

Antwoord:

Het meten van het effect van een reclamecampagne is per definitie lastig en discutabel. Een ding is zeker: door niet te adverteren daalt de omzet. In dit geval gaat de reclamecampagne over de hele provincie Gelderland. U zult begrijpen dat het meten van het effect van deze campagne voor één individuele gemeente vrijwel ondoenlijk en alleen tegen hoge kosten te realiseren is.

Exploitatietekort Lander

Het genoemde exploitatietekort van Lander is mijns inziens over 2016 t/m 2018 een exploitatietekort. Pas in 2014 is er sprake van een tekort. Gezien de meevaller van 2014 zijn de

Informatienota

bedragen van 2016 t/m 2018 begrijpelijk. Ik ben echter benieuwd wat de oorzaak is van het tekort in 2019 en de prognose voor de jaren 2020 t/m 2022.

Antwoord

In de meerjarenbegroting 2015-2018 ging Lander er van uit dat vanaf 2016 bijdragen van de deelnemende gemeenten nodig zijn. Het aandeel van Neerijnen op basis van de meerjarenbegroting 2015-2018 was € 83.000 in 2016, € 92.000 in 2017 en € 101.000 in 2018. Deze bedragen zijn verwerkt in de meerjarenbegroting van de gemeente. Door een positief resultaat over 2014 wordt in de nieuwe meerjarenbegroting 2016-2019 van Lander pas vanaf 2018 een bijdrage van de gemeenten verwacht. (Neerijnen: € 69.000 in 2018 en € 188.000 in 2019). Hierdoor ontstaat in de gemeentebegroting in de jaren 2016 t/m 2018 een voordeel aangezien in de jaren 2016 en 2017 helemaal geen bijdrage nodig is en voor 2018 een lagere bijdrage. Aangezien de reserve bij Lander op dat moment volledig uitgeput is en door de forse rijksbezuinigingen de inkomsten lager wordt de bijdrage naar verwachting in 2019 weer hoger dan begroot waardoor het effect op de gemeentebegroting voor dat jaar € 87.000 nadelig is.

Muziektenten

Wat gebeurt er met de muziektenten als er geen belangstelling is en wat doen we met eventuele sloopkosten?

Antwoord:

Sloop van één of meerdere muziektenten is inderdaad een optie. Wij hopen bij de najaarsnota 2015 meer duidelijkheid te hebben over de belangstelling voor de muziektenten en zullen u een voorstel doen om budget voor de dekking van de sloopkosten beschikbaar te stellen als daar aanleiding naar is.

Precariobelasting

Vorig jaar heeft de provincie duidelijk aangegeven dat de precariobelasting niet als structurele inkomsten inkomsten geboekt mogen worden, is dat inmiddels anders? En is het de bedoeling precario en OZB 2018 of is het of het een of het ander?

Antwoord

Uit navraag bij de afdeling die het provinciaal toezicht op de gemeentelijke financiën uitoefent blijkt dat het geen probleem is om de opbrengst precariobelasting over de gasleidingen als structureel dekkingsmiddel op te nemen. De precariobelasting over gasleidingen is op basis van het raadsbesluit van 25 september 2014 alleen voor 2015 opgenomen aangezien nog geen duidelijkheid was over de afschaffing en compensatie. De provincie heeft als toezichthouder, op verzoek van de gemeente, bevestigd dat de inzet van de precario-opbrengst in 2015 niet op het begrotingsaldo 2015 zal worden gecorrigeerd. Dan zou Neerijnen ten onrechte worden benadeeld ten opzichte van andere gemeenten, die de precario-opbrengst structureel hebben aangewend. De provincie heeft in het betreffende gesprek van 24 september 2014 derhalve niet aangegeven dat de precario niet als structurele inkomst mag worden opgenomen.

In het dekkingsplan is de opbrengst precariobelasting over de gasleiding als dekkingsmiddel meegenomen de verhoging van de OZB met ingang van 2018 is buiten beschouwing gelaten.



Neerijnen

Informatienota

Referendum

Wat zijn de kosten?

Antwoord:

Als indicatie van de hoogte van de kosten van één referendum moet rekening worden gehouden met de kosten van een verkiezing voor bijvoorbeeld de gemeenteraad. Deze kosten worden begroot op € 15.000 voor oproepkaarten, stembiljetten e.d. In dit bedrag zijn de kosten van interne uren in verband met de organisatie van één en ander niet begrepen.

Combinatiefunctionaris

Heeft de onttrekking 2016 voor de combinatiefunctionaris te maken met het reeds gesloten contract.

Antwoord:

Dat klopt. Het college heeft op 1 juni jl. besloten de inhuur van de combinatiefunctionaris te continueren tot 1 januari 2017. Voor gedeeltelijke dekking van de kosten in 2015 en 2016 wordt de reserve kunstbeleid ingezet.