

Aan De raadsleden

Datum 28 januari 2013
Betreft
Contactpersoon Rob van der Stoel
Doorkiesnummer 010 506 156
Email r.v.d.stoel@albrandswaard.nl
Bijlage(n)
Ons kenmerk 40214
Uw kenmerk
CC

Geachte raadsleden,

Hofhoek 5
3176 PD Poortugaal
Postbus 1000
3160 GA Rhoon
Telefoon 010 506 11 11
Fax 010 501 81 80
www.albrandswaard.nl
Bankrekeningnummer
BNG 28.50.20.420

Hierbij bied ik u de beantwoording van de technische raadsvragen naar aanleiding van jaarrekening 2013 aan.

Ik hoop u hierbij voldoende te hebben geïnformeerd.

Met vriendelijke groet,
het college van de gemeente Albrandswaard,
de secretaris, de burgemeester,



Hans Cats



drs. Hans-Christoph Wagner

Openingstijden

Publiekzaken:

Aanvragen

reisdocumenten,

rijbewijzen etc.

Maandag t/m vrijdag:

08.00 - 12.30 uur

Maandagavond:

17.30 - 20.00 uur

Woensdagmiddag:

12.30 - 15.00 uur

Afhalen reisdocumenten,

rijbewijzen etc.

Maandag t/m vrijdag:

08.00 - 16.30 uur

Maandagavond:

17.30 - 20.00 uur

Overig:

(alleen volgens afspraak)

Maandag t/m vrijdag:

09.00 - 16.30 uur

Fractie	Vraag	Antwoord
CU/SGP	1. Algemeen:	
U/SGP	Graag een lijst met van de verklarende terminologie, die gerelateerd is aan de genoemde afkortingen in de concept-jaarrekening.	Jaarstukken zijn nog een keer doorgelopen op afkortingen. Waar nodig zijn afkortingen alsnog uitgeschreven in de definitieve jaarstukken.
U/SGP	2. Pagina 10 Kapitaallasten	
U/SGP	a. De kapitaallasten zijn begroot op € 3.975.502.	De totale kapitaallasten zijn geraamd op: € 4.725.000
U/SGP	Op pagina 10 wordt vermeld € 4.725.000.	Hierin zitten ook de kapitaallasten van de bedrijfsmiddelen (huisvesting, ICT, meubilair, etc.) voor een bedrag van ruim -€ 749.000
U/SGP	Wat is juist?	De kosten van de bedrijfsmiddelen zijn bij de programma's echter opgenomen onder de interne lasten. € 3.976.000
U/SGP	b. De werkelijke kapitaallasten bedragen € 3.479.602.	Werkelijke kapitaallasten volgens de programma's: € 3.480.000
U/SGP	De afschrijvingen bedragen volgens pagina 142 en 143 € 2.599 x 1.000.	Werkelijke kapitaallasten van de bedrijfsmiddelen (huisvesting, ICT, meubilair, etc. bij programma's onder interne lasten): € 666.000
U/SGP	De rente is het verschil € 3.479 -/- € 2.599 = € 880.	De totale werkelijke kapitaallasten 2013: € 4.146.000
U/SGP	Dit komt niet overeen met de rente genoemd op pagina 100.	Totale werkelijke afschrijvingslasten -€ 2.599.000
U/SGP	Vraag: Wat is de specificatie van de werkelijke kapitaallasten ?	Totale werkelijke rentelasten (op pag. 100 staat € 1.547.149) € 1.547.000
U/SGP	3. Pagina 11: Algemene Uitkering Gemeentefonds	
U/SGP	In 2013 heeft een afrekening over 2012 plaatsgevonden. Welke afrekening komt er in 2014 over 2013 ?	In de septembercirculaire 2013 heeft het Rijk de definitieve vaststelling van de algemene uitkering 2011 bekendgemaakt. In de septembercirculaire 2014 verwachten we informatie te ontvangen over de definitieve afrekening van de algemene uitkering 2012. De financiële gevolgen zijn nu dus nog niet aan te geven.
U/SGP	4. Pagina 16: Wet Werk en Bijstand	
U/SGP	Welke ontwikkeling is er in 2014 in het klantenbestand voor Werk en Bijstand?	Het bestand is met 25 klanten toegenomen. Dit heeft met Delta en Kijvelanden te maken.
U/SGP	5. Pagina 16: Vakantieplichtingen	
U/SGP	Waarom werd er geen reservering gedaan in voorgaande jaren ?	Bij een (voort)bestaande organisatie (zoals de nu voormalige ambtelijke organisatie gemeente Albrandswaard) vallen de vakantiegeldverplichtingen onder de zogenaamde "jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume". Voor dergelijke verplichtingen hoeft volgens de wetgeving (Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten art. 44 en 49) geen voorziening te worden gevormd of anderszins een overlopende schuld op de balans te worden opgenomen.
U/SGP	6. Pagina 29 en 30: VVV	
U/SGP	In 2013 worden kosten gemaakt voor uitbesteding VVV. Volgens pagina 30 is nog geen concrete uitbesteding en samenwerking gekomen. Wat is de verwachting?	In 2013 zijn er nauwelijks kosten gemaakt hiervoor, wel geraamd. Er is nog geen concreet beeld of er uitbesteding en samenwerking gaat komen.
U/SGP	7. Pagina 89: Afvalstoffenheffing	
U/SGP	De opbrengst van de afvalstoffenheffing wordt genoemd.	Inzamelen Huishoudelijk Afval € 1.150.000
U/SGP	Graag een specificatie van de kosten van de afvalstoffenheffing ?	Exploitatie Milieuparken € 66.000
U/SGP		Exploitatie Afvalbrengstation € 276.000
U/SGP		Aandeel Straatreiniging € 66.000
U/SGP		Kwijtschelding € 92.000
U/SGP		Toegerekende perceptiekosten SVHW € 38.000
U/SGP		BTW € 208.000
U/SGP		€ 1.896.000
U/SGP	8. Pagina 93: Garantstellingen	
U/SGP	Het risico van de garantstellingen is t.o.v. de begroting € 1.500.000 toegenomen. Wat is hiervan de oorzaak ?	Het risicobeeld van één van de partijen waarvoor de gemeente garant staat geeft aanleiding om de benodigde weerstandscapaciteit met € 1.500.000 te verhogen.
U/SGP	9. Pagina 100: Renteomslag	
U/SGP	a. De boekwaarde investeringen bedragen per 1 januari 2013 € 69.027.764.	Materiele vaste activa (pag. 140) € 46.842.000
U/SGP	Volgens de balans bedragen de vaste activa € 46.642 x 1.000.	Financiële vaste activa (pag. 140) € 3.076.000
U/SGP	Vanwaar dit verschil ?	Voorraden bouwgronden niet in exploitatie, excl. voorziening (pag. 144) € 10.350.000
U/SGP		Voorraden bouwgronden in exploitatie, excl. voorziening (pag. 144) € 8.760.000
U/SGP		€ 69.028.000
U/SGP	b. Waar staan de eigen middelen € 26.703.744 in de balans per 31 december 2012 ?	Pag. 141 Vaste passiva - Eigen vermogen € 26.704.000
U/SGP	c. Waarom is de boekwaarde waarop de omslag van toepassing is niet gelijk aan de vaste activa op de balans ?	Op investeringen reiniging en riolering is het rente-omslagpercentage niet van toepassing, omdat hiervoor vaste rentepercentages gelden. Daarom worden de boekwaarden en de rentelasten van deze investeringen geëlimineerd, alvorens het rente-omslagpercentage te berekenen.
U/SGP	10. Pagina 116 t/m 125: Verbonden partijen	
U/SGP	In paragraaf 6 wordt niet altijd de financiële bijdrage genoemd.	<u>Programma 1 - Openbare orde & Veiligheid:</u>
U/SGP	a. Graag een specificatie van deze bijdragen.	B1. Veiligheidsregio Rotterdam-Rijnmond (VRR) € 959.909

Fractie	Vraag	Antwoord
U/SGP	Is het mogelijk om bij de jaarrekening een kasstroomoverzicht te voegen ?	Het kasstroomoverzicht is geen verplicht en voorgeschreven model bij de jaarrekening; dit is dan ook de reden dat we dit niet standaard opnemen. Vooralsnog kost het opstellen hiervan veel capaciteit die we nu (nog) niet hebben en het de vraag is of dit in de GR-BAR in de toekomst standaard wordt opgesteld en toegevoegd.
CDA	17. Baten OZB eigenaren. Zie pagina 10 (85,138).	
DA	Wat is de achterliggende reden dat er Euro 181.000 minder aan OZB belasting van Eigenaren ontvangen is dan begroot. Het aantal objecten is goed in te schatten. De gemiddelde waardedaling en de tarieven zijn bekend.	Naar aanleiding van uitkomsten van (soms lang lopende) bezwaarschriftprocedures zijn belastingaanslagen over voorgaande jaren en het lopende jaar verminderd (ontvangen belastingen terugbetaald). Dit leidt tot lagere OZB-opbrengsten in 2013 dan voor 2013 geraamd.
DA	18. Investerings openbare ruimte. Zie pag 76 (108).	
DA	Kan er een verklaring gegeven worden voor het grote verschil in begroot (12 M) en werkelijk (4 M).	Voor een uitgebreide specificatie wordt verwezen naar bijlage 2a Investerings. De belangrijkste verschillen worden veroorzaakt door herschikking van prioriteiten en uitstel i.v.m. subsidies bij uitvoering van het investeringsplan verhardingen 2012 en 2013.
DA	19. Realisatie 1 callcenter en meldpunt in BAR verband. Zie pag 80.	
DA	Is het call center inmiddels gerealiseerd en wat zijn de ervaringen. Wordt de 7.5 voor bereikbaarheid waargemaakt ?	Het BAR KCC is vanaf 2 april 2014 operationeel (vertraging i.v.m. later opleveren nieuwe telefooncentrale). Het is nu nog te vroeg om na te gaan of de beoogde kwaliteit ook daadwerkelijk gehaald wordt.
DA	20. Overschrijding kasgeldlimiet. Zie pag 99.	
DA	Wat is de reden voor een in de tijd toenemende overschrijding van het kasgeldlimiet. Zijn er consequenties door de overschrijding.	De reden van de toenemende overschrijding is dat de inkomsten en uitgaven niet synchroon lopen. De lasten gaan hier voor de baat, de gelden van transport gronden laten enige tijd op zich wachten. De vervaldatum hiervan is 1 januari 2014 en vanaf die datum wordt rente toegerekend aan het te vorderen bedrag. De provincie heeft uitstel verleend, derhalve zijn er geen consequenties aan de overschrijding.
DA	21. Gemeenschappelijke crisis organisatie voor de BAR. Zie pag 112.	
DA	Kan er een toelichting gegeven worden op de gevormde gemeenschappelijke crisis organisatie in BAR verband.	Een optimale crisis-organisatie dient, ongeacht de omvang van een gemeente, te beschikken over ongeveer 150 medewerkers. In de praktijk had in het verleden elke medewerkers van de gemeente Albrandswaard dus een taak in de crisis-organisatie. Dit maakte onze organisatie kwetsbaar. Zowel de gemeente Barendrecht als Ridderkerk hadden beide ook een crisis-organisatie van elk 160 medewerkers. Door het opzetten van een gezamenlijke crisis-organisatie van circa 160 medewerkers is zowel een kwalitatieve als financiële verbetering tot stand gebracht en is de kwetsbaarheid opgeheven.
DA	22. Aandelen Eneco (en Evides). Zie pag 125.	
DA	Wat is rendement, de waarde van en het dividend op, deze aandelen.	De verkrijgingsprijs van de 20.830 aandelen Eneco bedraagt: € 607.158
DA	Zijn de aandelen vrij verhandelbaar?	De verkrijgingsprijs van de 19.887 aandelen Evides bedraagt: € 901.525
DA	Kan er nader ingegaan worden op de redenen om de aandelen aan te houden of af te stoten.	Het door Eneco in 2013 uitgekeerde dividend 2012 bedraagt: € 415.017
DA	Zijn er voorbeelden van gemeenten die de aandelen verkocht hebben?	Het door Evides in 2013 uitgekeerde slotdividend 2012 bedraagt: € 109.190
DA		Het door Evides in 2013 uitgekeerde interim-dividend 2013 bedraagt: € 105.992
DA		De aandelen zijn niet vrij verhandelbaar (zie paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing, onderdeel stille reserves)
DA		Eneco: na invoering van de Splitsingswet mag de gemeente 49% van haar aandelen in het netwerkbedrijf en alle aandelen in het productiebedrijf verkopen. Zolang de aandelen een aantrekkelijk dividend opleveren kunnen de aandelen beter niet verkocht worden. Verkoop is op korte termijn aantrekkelijk omdat gemeenten dan in een keer een hoeveelheid geld krijgen, die ze meteen kunnen investeren. Maar de meeste gemeenten kiezen voor de lange termijn. Ze verkopen hun aandelen niet, zodat ze jaarlijks dividend blijven ontvangen. In Limburg bestaat momenteel eveneens weinig animo om de aandelen Enexis te verkopen. Overigens hebben recent diverse gemeenten (bijv. Roermond, Venray, Loppersum, etc.) wel hun aandelen in Attero NV (voorheen Essent) verkocht.
DA	23. Ontbrekende gegevens tabel pagina 138.	
DA	Wanneer volgen de ontbrekende gegevens.	In de definitieve jaarstukken zijn de ontbrekende gegevens opgenomen.
DA	24. Over te dragen activa aan de GR BAR organisatie. Zie pag 173 – 181.	
DA	Kan er een toelichting gegeven worden op de overdracht van activa aan de GR-BAR organisatie. AUB ingaan op de reden en noodzaak, maar ook op een verrekeningmethode met de gemeenten.	In verband met de oprichting van De Gemeenschappelijke Regeling BAR-organisatie per 1 januari 2014 worden de boekwaarden van de materiële vaste activa, die betrekking hebben op de bedrijfsvoering, overgedragen. In de BAR-begroting 2014 is opgenomen dat in het vierde kwartaal van 2013 bepaald zou worden welke bedrijfsmiddelen overgedragen zouden worden, met bijbehorende prijs. In de begroting van de BAR organisatie is rekening gehouden met de kosten van de bedrijfsmiddelen. Tegelijkertijd wordt een lening verstrekt aan De Gemeenschappelijke Regeling BAR-organisatie voor hetzelfde bedrag. De aflossing is gelijk aan de afschrijving van de activa.

Fractie	Vraag	Antwoord
DA	Kan in algemene zin aangegeven worden waar de jaarrekening gaat veranderen door de invoering van de BAR organisatie per 1-1-2014.	In algemene zin verandert de jaarrekening van de gemeente Albrandswaard niet door vorming van de BAR-organisatie. Voor de uitvoering van de bedrijfsvoeringsfuncties betaalt de gemeente Albrandswaard een bijdrage aan de GR BAR-organisatie. In de jaarstukken van Albrandswaard betekent dit dat het merendeel van de interne lasten verandert in externe lasten.
DA	25. Gewaarborgde geldleningen. Zie bijlage 5.	
DA	Waren of zijn er richtlijnen voor het afgeven van door de gemeente gewaarborgde geldleningen. Is er een beleid om de totale som aan garantstelling af te bouwen of te reduceren ?	Overeenkomstig het (zowel oude als nieuwe) treasurystatuut worden in principe geen garanties verstrekt. Het verstrekken van garanties is alleen voorbehouden aan de raad. Er is geen beleid om de totale som aan garantstellingen af te bouwen.
EVA	26. Blz 25	Moet zijn blz. 32
VA	Er is een incidenteel voordeel van €39.422 op de post College van B&W. Hoeveel was er voor deze post begroot en waar wordt dit normaal gesproken voor aangewend. Vallen hier de representatiekosten en opleidingen onder?	De totale directe lasten waren geraamd op € 648.750, met name bestaande uit salarislasten (€ 456.750) en lasten voormalige bestuurders (€ 109.366). De overige budgetten zijn voor verzekeringen (€ 39.800), representatie- en vergaderkosten (€ 25.500), opleidingskosten (€ 9.135), goederen en diensten (€ 5.100) en lidmaatschappen/contributies (€ 3.100). Snerificatie:
VA	Kan er een snierificatie gegeven worden waar dit aan besteed is?	Minder salarislasten € 5.500
VA		Minder lasten voormalige bestuurders € 9.100
VA		Minder goederen en diensten € 3.000
VA		Minder opleidingskosten € 8.500
VA		Minder representatie- en vergaderkosten € 4.700
VA		Minder verzekeringskosten € 8.600
VA	27. Blz 43	
VA	Klopt het dat we bij de analyse van financiële afwijkingen geen tekort rapporteren van het instroompunt V.O.?	Klopt, want het overschot van € 2.400 valt binnen de rapportagegrens van € 10.000.
VA	28. Blz 44	
VA	AWBZ decentralisatie incidenteel voordeel €47.800.	
VA	Dit bedrag is beschikbaar voor Albrandswaard voor 2014?	Zoals in hoofdstuk 1 van de jaarstukken onder 'Overhevelen nog niet bestede incidentele exploitatiebudgetten 2013 naar 2014' is opgenomen, wordt het restantbudget van € 47.795 voor decentralisatie AWBZ begeleiding overgeheveld van 2013 naar 2014. Dit budget blijft beschikbaar voor Albrandswaard en kan niet voor andere doeleinden worden gebruikt.
VA	29. Blz 65	
VA	Er wordt al lang ingezet op zelfwerkzaamheid van inwoners bij het groenonderhoud.	Het is een streven om 50% kostenreductie te bewerkstelligen. In 2013 zijn groenrenovaties afgerond bij o.a. de Viaductweg en de Huijters. Er is voor het onderhoud van deze groenvakken minder uren nodig voor:
VA	Is het streven van 50% kostenreductie voor onderhoud groenvakken nu uiteindelijk ook gerealiseerd?	1. snoeiwerk; 2. inboet; 3. opschot; 4. maaien van bosplantsoen; 5. daarentegen zien we een toename in het tijdelijk bewateren ('water geven') van de groenvakken. Deze groenrenovaties, met een eenvoudigere groenopbouw in de wijken, resulteren nu in een kostenreductie van ca. 14 %. Indien er behoefte (en het mogelijk) is worden participatiemogelijkheden van bewoners bij onderhoud bij de groenrenovaties meegenomen. Verder merken we op dat het in-zelfbeheer ondergebrachte perceel in de Deltawijk geen onderhoudsuren meer vergt. In 2014 zijn momenteel diverse groenrenovaties in uitvoering. Denk aan o.a. de Warnaar en Rhoon Zuid. De nieuwe groeninrichting is bij de desbetreffende groenrenovaties minder onderhoudintensief. Tot slot merken we op dat participatie van bewoners gecontinueerd wordt bij de pilot 'Buurtnetwerk in Rhoon Noord'. Het laatste is een intensieve participatievorm waarbij de wijk, vertegenwoordigd door een wijktafel, voor een aantal onderdelen zelf bepaalt wat het kwaliteitsniveau is en ook budget tot haar beschikking krijgt. De pilot is voortgezet in 2014. Het is nog te vroeg om te bepalen of kostenreductie aan de orde is. In een later stadium zal deze pilot geëvalueerd worden.
VA	30. Blz	
VA	Waar vinden we de MPO resultaten in de jaarrekening. Wordt dit meegenomen in het berekenen van de weerstandscapaciteit?	De totaalresultaten van het MPO 2014 staan opgenomen in de paragraaf Grondbeleid. Daarnaast is in bijlage 7 Grondexploitaties per complex een specificatie opgenomen. De nog niet afgedekte risico's van het grondbedrijf en de stand van de reserve ontwikkelingsprojecten worden meegenomen in de berekening van het weerstandsvermogen.
VA	31. Paragraaf 4. Onderhoud kapitaalgoederen	
VA	In 2011 is de hele gebouwvoorraad doorgenomen en het onderhoudsprogramma opgesteld. Er staat dat scholen hierin zijn meegenomen. Kunnen we dan eenvoudig zien welk onderhoud voor scholen is gepland in 2015, zodat we ook weten wat de financiële gevolgen zijn van de uitname door het Rijk van de onderwijs huisvestingsmiddelen?	In de jaarrekening 2013 Albrandswaard is dat niet te zien. Over de financiële gevolgen van de uitname uit het gemeentefonds voor onderwijshuisvesting voor Albrandswaard is een apart voorstel in de maak. Dit wacht momenteel op de meicirculaire gemeentefonds 2014 van het rijk, waarin de bedragen voor 2015 bekend gemaakt worden.

Fractie	Vraag	Antwoord
V/A V/A	32. Paragraaf 5 bedrijfsvoering Onlangs is de schoonmaak voor het gemeentehuis aanbesteed. Nu de gemeente straks nog maar een heel klein deel gebruikt, is het dan mogelijk om naar nieuwe mogelijkheden te kijken voor het schoonmaken van onze ruimten. Bijvoorbeeld door inzet van mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt?	Ja, bij de volgende aanbesteding (2014) wordt bezien of de schoonmaak door een SW-bedrijf gedaan kan worden. Hierover is echter nog geen definitief besluit genomen.
NAP V/A V/A V/A V/A V/A	33. Budget Sporthal Rhoon a. Hoe verhoudt de overschrijding van het budget (volgens de vierde kwartaalrapportage) zich tot de aankondiging op pagina 108 dat in 2013 12,28% van het budget wordt uitgegeven? b. Waarom zijn de gemeentelijke belastingen ad € 11.000,= niet meegenomen in de begroting? Waarom waren deze kosten niet voorzien? c. De huuropbrengsten zijn lager dan verwacht en de winter was mild. Waarom zijn er dan toch extra energiekosten ad € 20.000? Was het niet mogelijk het voorlopig voorschotbedrag aan te passen?	a. Op pag. 108 staat het <u>totale</u> budget voor en de <u>totale</u> besteding aan onderhoud van <u>alle</u> gemeentelijke gebouwen en niet alleen van Sporthal Rhoon. In de 2e tussenrapportage 2013 is alleen gemeld dat de ombuiging afstoten gemeentelijke gebouwen nog niet gehaald is. b. De gemeentelijke belastingen waren niet per object begroot. Deze omissie zal worden hersteld. c. Er is verzuimd om de voorlopige voorschotbedragen (op basis van de werkelijke kosten van het jaar ervoor) te verlagen, waardoor er hogere voorschotbedragen zijn betaald dan geraamd.
V/A V/A	34. P. 11: Kosten CAI 2013. Welke kosten zijn dit? Waarom worden er nog kosten gemaakt/geboekt op een onderdeel dat al verkocht is?	In 2013 zijn nagenoeg geen kosten gemaakt voor de CAI. In de jaarrekening tekst wordt bedoeld dat de verkoop van de CAI heeft bijgedragen aan de behaalde bezuiniging van € 200.000 door onder andere minder personeel.
V/A V/A	35. P. 48: Woonzorgcomplex Portland Kosten die betrekking hebben op energiekosten, onderhoud 'en dergelijke'. Wat wordt verstaan onder 'en dergelijke'?	Beveiligingskosten, schoonmaakkosten, goederen en diensten.
V/A V/A	36. In 2013 geeft het Rijk iedere gemeente € 1,19 per inwoner voor de aanpak van zwerfafval. Wat doet de gemeente Albrandswaard hiermee? Waar wordt deze bijdrage onder geboekt?	De middelen waren weliswaar beschikbaar bij Nedvang, maar gemeenten moeten een aanvraag indienen om de middelen te verkrijgen. Voor 2013 hebben we geen aanvraag ingediend, dus ook geen middelen van het rijk ontvangen. Tot maart 2014 kon de aanvraag voor 2014 ingediend worden. De gemeente Albrandswaard heeft een aanvraag ingediend voor Educatie via Koos de vuilnismen, grotere afvalbakken, de Landelijke Opschoondag, en educatie via Stichting Milieu Dichterbij (SMD). In mei 2014 wordt beslist over de aanvraag. Daarna zal het aangevraagde bedrag uitgekeerd worden. Het bedrag zal geboekt worden op straatreiniging.
V/A V/A	37. Op pagina 20 en pagina 138 zijn de cijfers incompleet, er staat 'volgt'. Graag invulling.	In de definitieve jaarstukken zijn de complete cijfers opgenomen.