

Technische vragen raad

Jaarrekening 2012 (JR12) en 1e Tussenrapportage 2013 (1eTR13)

Vraag			Antwoord
JR12	VVD	1. p.16 waar komt de stijging van 57297 m2 groen vandaan die niet was voorzien in de begroting?	Het in de begroting genoemde aantal m2 groen betreft informatie van een aantal jaren geleden. We hebben nu weer een nieuwe inventarisatie uitgevoerd en de cijfers geactualiseerd.
JR12	VVD	2. p. 16 Uit het overzicht financiële structuur blijkt dat we 1,3 miljoen meer hebben geïnvesteerd dan was begroot. Kunt u daar een verklaring voor geven?	De kolom begroting 2012 betreft de <u>oorspronkelijke</u> begroting met daarin alleen de nieuwe investeringen en noodzakelijke vervangingsinvesteringen voor 2012 (Investeringsplan 2012 primitieve begroting). In de loop van 2012 zijn de restantkredieten vanuit 2011 overgeheveld naar 2012 (ongeveer € 10 mln) en is nog een aantal nieuwe investeringskredieten beschikbaar gesteld. Uiteindelijk is er dus minder geïnvesteerd dan begroot.
JR12	VVD	3. p. 20 We zien hier een incidenteel nadeel door niet te kunnen innen in 2012. Kan dat op de een of andere manier in de jaarrekening voor 2012 meegenomen worden? We schuiven geld, dat we niet uitgeven, tenslotte ook door naar 2013.	O.b.v. het voorzichtigheidsprincipe, dwangsommen zijn moeilijk te innen bedragen, hebben we de te innen bedragen niet als bate opgenomen in de jaarrekening 2012.
JR12	VVD	4. P. 28 Nemen de kosten van vraagwijzer nu met € 48.000,- af of niet? Ik zie dat niet terug bij wat hebben we bereikt.	Nee, de ombuiging wordt niet gehaald. In 2012 en 2013 is de ombuiging alternatief ingevuld. Voor 2014 verwijzen wij u naar de Voorjaarsnota.
JR12	VVD	5. P. 29 Is de 10 procent kostenreductie gehaald door de kanteling? Ik zie daarover niets terug bij bereikte resultaten.	Nee, deze is nog niet behaald omdat de planning realisering hiervan ook pas in 2015 ligt.
JR12	VVD	6. P. 37 Ombuiging 4 geeft aan meer uitkeringsgerechtigden aan de slag. Op pagina 22 wordt gesproken over het streven van 300 naar 150. De ombuiging is gerealiseerd. Kan ik hieruit de conclusie trekken dat 150 mensen minder een uitkering slechts € 50.000,- oplevert?	Nee, deze uitstroom is in de loop van 2012 gerealiseerd. De volledige besparing wordt pas in 2013 zichtbaar. Groei als gevolg van de economische situatie zorgt er voor dat de besparing grotendeels teniet wordt gedaan.
JR12	VVD	7. P. 42 Bij het jeugd- en jongerenwerk staat een structureel voordeel van € 45.000,- en tegelijkertijd in 2013 structureel nadeel van € 70.000,-. Waarom wordt dit niet verrekend?	De ombuiging van € 70.000 die voor 2013 geraamd staat is voor ongeveer € 45.000 (structureel) al gerealiseerd in 2012. Per saldo is dus inderdaad vanaf 2013 nog € 25.000 structureel om te buigen.
JR12	VVD	8. P.43 Aanpassing Julianaschool. Graag uitleg wat deze cijfers allemaal betekenen.	Geraamd was een uitgave van € 126.811 en een inkomst van € 20.550, per saldo € 106.261. Werkelijk zijn de uitgaven € 278.500 en de inkomsten € 178.500, per saldo € 100.000. Per saldo is de investering dus binnen het budget gebleven.
JR12	VVD	9. P. 62 Waarom is de besparing openbare verlichting niet structureel?	Zie voor het structurele deel de voorjaarsnota.
JR12	VVD	10. P. 62 Is het gymlokaal Poortugaal nog nooit eerder schoongemaakt?	Jawel, maar abusievelijk niet begroot.
JR12	VVD	11. P. 62 Waarom is nadeel exploitatie zwembad incidenteel?	Definitieve besluitvorming over wel/niet openhouden Zwembad heeft nog niet plaatsgevonden ten tijde van het opstellen van de jaarrekening.
JR12	VVD	12. P. 63 Incidenteel voordeel exploitatie afvalbrengrstation € 38.000,- en een structureel nadeel van € 17.000,- verwerkingsbedrag. Hoe is dit in de cijfers verwerkt?	Op de directe kosten van het afvalbrengrstation is per saldo € 38.000 voordeel behaald ten opzichte van de begroting. De belangrijkste oorzaak van dit voordeel is het <u>voordeel</u> (dus niet nadeel) op verwerkingskosten KCA.
JR12	VVD	13. P. 63 Waar staan de corresponderende inkomstenposten geluidsschermen Gr. Kruisweg en sanering verkeerslawaaai Gr. Kruisweg?	Dit staat onduidelijk in de toelichting. Bedoeld wordt dat de kosten voor het onderzoek naar de geluidsschermen en van de sanering verkeerslawaaai grotendeels gedekt worden door subsidie.

Vraag			Antwoord	
JR12	VVD	14. p. 78 In de paragraaf weerstandsvermogen wordt aangegeven dat in februari 2013 de risico's opnieuw zijn geïnventariseerd. Heeft u die analyse gebruikt als basis voor de jaarrekening 2012?	Ja, deze analyse is gebruikt voor de jaarrekening 2012 en zal ook worden gebruikt voor de begroting 2014.	
JR12	VVD	15. p. 87 Hier is sprake van een voorziening voor dubieuze debiteuren SVHW. De OZB wordt ook door die instantie geïnd. Waarom wordt bij de OZB daar bovenop nog rekening gehouden met een oninbaar percentage?	In de raming van de opbrengst OZB wordt in de begroting o.b.v. het voorzichtigheidsprincipe rekening gehouden met een bedrag aan <u>definitief</u> oninbaar. Alle aanslagen OZB worden in de jaarrekening opgeboekt als opbrengst. In de voorziening wordt een bedrag aangehouden voor <u>mogelijk</u> oninbare bedragen o.b.v. ervaringscijfers. Ook al vindt de inning plaats door het SVHW, de gemeente blijft risicodragers.	
JR12	VVD	16. p. 96 Hier staat dat het aantal FTE in 2012 op 140,88 was begroot, maar op p. 16 staat 139,02. Welk aantal is nu correct?	Dit verschil van 1,86 fte betreft bovenformatief.	
JR12	VVD	17. p. 122 De boekwaarde van de gronden zijn in waarde gestegen. Is dat een gevolg van de hogere economische waarde?	Nee, dit heeft betrekking op gemaakte kosten voor deze gronden welke de boekwaarde verhogen.	
JR12	CU/SGP	1. Pagina 15: De herkomst en besteding van de middelen wordt uitgedrukt in een percentage. Kan men aangeven hoe deze percentages worden berekend ?	Waar ging het geld naar toe: o.b.v. de verdeling van de <u>lasten</u> Rekening 2012 over de 6 programma's uit de tabel bovenaan pag.15. Waar kwam het geld vandaan: o.b.v. de verdeling van de <u>baten</u> Rekening 2012 over de verschillende soorten inkomsten.	
JR12	CU/SGP	2. Pagina 25: Toename van de voorzieningen met € 145.000. Wat is hiervan de reden?	Dit betreft de storting in de voorziening Wethouderspensioenen. Op basis van jaarlijkse actuariële berekeningen wordt het benodigde saldo berekend en hierop wordt de jaarlijkse dotatie afgestemd.	
JR12	CU/SGP	3. Pagina 38: Toename kapitaalslasten met € 700.000. Wat is hiervan de reden ?	Dit betreft met name de vervroegde afschrijving van Campus Portland OBS Portland i.v.m. de verkoop. Hiertegenover staat de verkoopopbrengst.	
JR12	CU/SGP	4. Pagina 124:	In de tabel is bij de toevoeging ook de reserve Kredietcrisis opgeteld. Bij de onttrekking is dat abusievelijk niet gebeurd. In 2013 wordt de reserve Kredietcrisis samengevoegd met de Algemene reserve, waardoor de omissie automatisch is hersteld.	
		Toevoeging algemene reserve		10.952 2.850
		Volgens specificatie		10.927 2.850
		Verschil		25 -
		Waaruit bestaat dit verschil ?		
JR12	CU/SGP	5. Pagina 139: Op pagina 108 en 109 wordt de balans per 31 december 2012 duidelijk weergegeven met een toelichting op de pagina's 119 t/m 137. Hartelijk dank hiervoor. Op pagina 139 wordt het exploitatieoverzicht weergegeven. Dit overzicht geeft geen duidelijk inzicht in de baten en lasten. Op pagina 140 wordt enkel een overzicht van de kostenverdeelstaat weergegeven. Is het mogelijk een duidelijker overzicht te geven ?	Pagina 139 geeft een totaal overzicht van de exploitatie conform voorgaande programma's. Dit is een verplicht overzicht conform het Besluit Begroten en Verantwoorden (BBV), waarop de toelichting is gegeven bij de programma's. De kostenverdeelstaat geeft een overzicht van de lasten en baten van de kostenplaatsen. Een toelichting op de afwijkingen in de kostenplaatsen is opgenomen in de paragraaf bedrijfsvoering. Dit laatste overzicht is conform het BBV.	

Vraag			Antwoord
JR12	CDA	<p>1. Paragraaf 2 Weerstandvermogen: Stille reserve pag 79 (met name activa). Quote: "Het streven is om vanaf heden de verhandelbare activa zo goed mogelijk in beeld te krijgen. met dit project is in 2011 al gestart met actuele taxaties/waarden en deze zo snel mogelijk aan marktpartijen te gaan verkopen." Hoe staat het met de inventarisatie van verhandelbare activa (gebouwen)? Was de raad niet eerder een lijst met activa die in aanmerking komen voor verkoop toegezegd ?</p>	<p>De inventarisatie van verhandelbare/ontwikkelbare activa is bijna gereed. Voor sport- en ontspanningsaccommodaties wordt in 2013 nader onderzoek verricht. De financiële consequenties hiervan worden allen meegenomen in de begroting 2014.</p>
JR12	CDA	<p>2. Paragraaf 3 Financiering: Voorziening dubieuze debiteuren pag 85. Quote: "Het saldo van deze voorziening bedroeg per 1 januari 2012 Euro 84.000 en is op basis van het overzicht dubieuze debiteuren verhoogd met Euro 85.000, zodat de voorziening per 31 december 2012 Euro 169.000 bedraagt." Kan er een toelichting gegeven worden op de post dubieuze crediteuren en een toelichting op de noodzaak voor verdubbeling voorziening dubieuze crediteuren. Wordt er voorafgaand aan het opleggen van een betaling ook gekeken naar de realiteit van inbaarheid ?</p>	<p>Deze verdubbeling heeft met name betrekking op een nota waarover een uitgebreide bezwarenprocedure loopt. Helaas is het al of niet kunnen betalen van een dienst geen weigeringsgrond voor de gemeente om een dienst of vergunning te moeten leveren.</p>
JR12	CDA	<p>3. Hoofdstuk 5 Jaarrekening, financieel resultaat 2012, tabel structurele gevolgen pag 113. Relatief omvangrijk is de post "Beheer overige onroerende goederen, post van Euro 40.00 structureel tekort jaarlijks". Kan op de post van Euro 40.000 structureel een toelichting gegeven worden. Is deze post grotendeels de veroorzaker van het totale structurele tekort van Euro 37.300 zoals genoemd in de in hoofdlijnen financieel beeld 2012 (pag 7). Hoofdlijnen vernoemen een positief eindsaldo van Euro 438.000 hetgeen boven verwachting is, maar ook een structureel tekort van Euro 37.300 hetgeen niet als positief uit te leggen is.</p>	<p>De € 40.000 structureel nadeel betreffen de pachttopbrengsten van het perceel Albrandswaardseweg 115. Deze opbrengsten zijn wel realistisch, maar mogen op grond van wet- en regelgeving ten gunste komen van de grondexploitatie Polder Albrandswaard. Het betreft dus een overheveling van gemeentelijke exploitatie naar grondexploitatie om te voorkomen dat de boekwaarde te hoog wordt. Het positieve geschoonde jaarrekeningsaldo is inderdaad incidenteel, waarin een structureel nadeel zit van ongeveer € 37.000. Het structurele effect maakt onderdeel uit van de nog te behandelen 1e Tussenrapportage 2013.</p>
1eTR13	CDA	<p>1. Niet te realiseren ombuigingen: Duidelijk wordt dat een aantal geplande ombuigingen niet gehaald worden. Voorbeelden: Verdeling werken op kantoor en thuis, afstoten activa, mogelijkheden reclame uitingen in gemeenten. De tabel op pag 4 toont een totaal van Euro 491.000 aan niet te realiseren ombuigingen. Welke concrete acties lopen er nog om deze ombuigingen alsnog (deels) te realiseren?</p>	<p>Graag verwijzen wij u naar de voorjaarsnota, waarin wij verwoorden welke acties lopen. Wij noemen onder andere de contracten voor reclame uitingen en de pogingen tot verdere onderverhuur.</p>
1eTR13	CDA	<p>2. Nieuwe aanvullende maatregelen (tabel pag 6). Welke mate van zekerheid is er dat de nieuw voorgestelde maatregelen gehaald worden? Kan er nader ingegaan worden op bijvoorbeeld de posten: - Rijksbijdrage gebundelde uitkeringen en IAU (ingeboekt voor Euro 150.000) - Restant budget 2013 en 2014 realisatie ombuigingen inzetten voor tekort 2015 (ingeboekt voor Euro 45.000)</p>	<p>De ramingen zijn gebaseerd op de meest actuele verwachtingen, waarbij wij er van uitgaan dat de ombuigingen reëel zijn.</p>

Vraag			Antwoord												
1eTR13	CU/SGP	<p>1. Pagina 13 en 14: Op pagina 13 en 14 wordt het financieel overzicht 1e Tussenrapportage 2013 weergegeven. Op pagina 14 worden de totalen vermeld:</p> <table style="margin-left: 20px;"> <tr> <td>Positief</td> <td style="text-align: right;">1.209.293</td> </tr> <tr> <td>Negatief</td> <td style="text-align: right;"><u>1.116.325</u></td> </tr> <tr> <td>Saldo bedraagt dus</td> <td style="text-align: right;">92.968</td> </tr> <tr> <td>Op pagina 14 is vermeld</td> <td style="text-align: right;"><u>68.968</u></td> </tr> <tr> <td>Verschil</td> <td style="text-align: right;">24.000</td> </tr> <tr> <td></td> <td style="text-align: right;">=====</td> </tr> </table> <p>Hoe kan deze fout ontstaan ? Wat is juist ?</p>	Positief	1.209.293	Negatief	<u>1.116.325</u>	Saldo bedraagt dus	92.968	Op pagina 14 is vermeld	<u>68.968</u>	Verschil	24.000		=====	Het juiste voordeel bedraagt € 68.000,- zoals overal in de totaaloverzichten is aangegeven.
Positief	1.209.293														
Negatief	<u>1.116.325</u>														
Saldo bedraagt dus	92.968														
Op pagina 14 is vermeld	<u>68.968</u>														
Verschil	24.000														
	=====														
1eTR13	CU/SGP	<p>2. Pagina 13: WWB € 93.807,-. Dit is een verwachting dat budgetten en egalisereserves toereikend zijn. In de toelichting wordt dit niet dit voordeel niet toegelicht. Graag hierop een toelichting ?</p>	Al een aantal jaren storten we een bedrag van € 93.000 in de reserve WWB. Gelet op de toereikende hoogte van de budgetten vinden we het gerechtvaardigd om de storting met ingang van 2013 stop te zetten.												