

Vragen jaarrekening 2013 uit commissievergadering d.d. 10 juni 2014:

Tijdens de opiniërende raadsvergadering op 10 juni jl. stond de jaarrekening 2013 op de agenda. Hieronder de beantwoording van drie openstaande vragen uit deze vergadering.

Vraag 1	
In programma 8 van de jaarrekening wordt gemeld dat zowel in 2012 als 2013 de prestaties op het gebied van handhaving niet gerealiseerd zijn. Graag een extra toelichting met tevens een doorkijk naar 2014.	
Antwoord:	<p>De niet gerealiseerde prestaties op het gebied van handhaving hebben te maken met de aantallen controles. Elk jaar wordt een planning gemaakt van de uit te voeren controles, bijvoorbeeld milieucontroles bij bedrijven. Dit wordt per toezichthouder ingepland. Het blijkt echter dat een aantal jaren achtereen de planning niet wordt gehaald. Dit heeft meerdere oorzaken gehad, o.a.:</p> <ul style="list-style-type: none">- Aandacht voor actualisering van automatiseringssysteem Squit;- Actieve deelname aan de opstart van de Regionale Uitvoeringsdienst;- Deelname aan LEAN-trajecten;- Meer aandacht voor leefbaarheidzaken (afval, APV, klachtafhandeling etc.);- Diverse overige projecten. <p>Er is echter nog een belangrijkere reden: onvoldoende monitoring en sturing. Tijdens het jaar is onvoldoende gemonitord op de voortgang van de planning. Hier is vervolgens te weinig sturing op geweest. Daardoor kon de planning tussentijds niet worden aangepast en bijgesteld.</p> <p>Eind 2013 is gestart met een traject om bovenstaande meer structureel aan te pakken. Er is sindsdien meer aandacht voor een goede realistische planning voor handhaving, er wordt tijdens het jaar periodiek gemonitord en er vindt indien nodig bijstelling van de planning plaats. Daarom is de verwachting dat in 2014 de planning voor handhaving wel gerealiseerd zal worden.</p>

Vraag 2	
Kunt u een top 10 geven van de investeringen met daarbij over- en onderschrijdingen?	
Antwoord:	Op pagina 141 van het boekwerk treft u een overzicht aan met de stand van alle investeringen/ kredieten.

Vraag 3

In het raadsbesluit wordt onder punt 3 gesproken over de vrijval van claims ter grootte van € 532.000. Kunt u deze specificeren?

Antwoord:

In de Nota Reserves en Voorzieningen 2010 is onder 3.2.2. bepaald dat de gemeenteraad besluit tot toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves. In verband met bovenstaande bepaling is onder punt 3 van het raadsbesluit bij de jaarrekening 2013 het saldo van € 532.000 genoemd als totaalsaldo van claims/ overschotten dat vrijvalt uit bestemmingsreserves in de algemene reserve vrij besteedbaar. Het per saldo aframen van deze zogenaamde bestemmingsreserves achten wij noodzakelijk en zuiver, om zodoende de lucht uit deze bestemmingsreserves te halen en dit ten gunste te laten komen aan de algemene reserve vrij besteedbaar. Op basis van uw besluitvorming kunt u middelen in de algemene reserve vrij besteedbaar bestemmen voor specifieke doelen.

Algemene reserve reeds bestemd	132.000
Reserve grote projecten	62.000
Reserve pre-vut	21.000
Algemene reserve grondbedrijf	317.000
Totaal vrijval geclaimde stortingen en onttrekkingen	532.000

Met name de grote storting vanuit de algemene reserve grondbedrijf springt in het oog. Dit is het saldo tussen de werkelijke stand per 31/12 van € 3.939.000 en de minimale benodigde stand van € 3.622.000. Dit minimale benodigde saldo is nodig om verliezen in de grondexploitatie op te vangen. Wanneer er een tekort in de algemene reserve grondbedrijf zit dan wordt er vanuit de algemene reserve vrij besteedbaar bijgestort. Op pagina 66 van het boekwerk treft u een specificatie aan van het Weerstandsvermogen van de grondexploitatie met een berekening van de reserve.

De vrijval van claims uit de algemene reserve reeds bestemd is per saldo ontstaan door een aantal voordelen tijdens de uitvoering van projecten zoals bijvoorbeeld vastgoedvoorziening. De vrijval uit de reserve grote reserves is het BTW-voordeel op de Wiekelaar.

Vraag 4

Betekent het bedrag van € 2 mln in het kader van de EMU dat het investeringsniveau op dit bedrag aangepast dient te worden. Is dit reëel gelet op de vele investeringen die op stapel staan?

Antwoord:

Nee dit betekent niet dat we ons investeringsniveau op deze € 2 mln moeten aanpassen. Dit bedrag is de zogenaamde indicatieve referentiewaarde. Wat dit inhoudt lichten wij hieronder toe.

Hoe werkt het EMU-saldo?

Het EMU-saldo is ingevoerd om vergelijkingen tussen de verschillende eurolanden te kunnen maken. Volgens de regels van de EMU, mag het vorderingentekort niet hoger zijn dan 3% van het bruto binnenlands product. Het EMU saldo wordt berekend op basis van onderstaande rekensom.

Nr	Postomschrijving	Effect op EMU
1	Exploitatiesaldo	+/-
2	Afschrijvingen	+
3	Bruto dotaties aan voorzieningen tlv de expl.	+
4	Investerings in (Im)materiële vaste activa	-
5	Bijdragen van andere overheden, etc	+
6	Desinvesteringen	+
7	Aankoop van grond	-
8	Baten bouwgrondexploitatie	+
9	Lasten op balanspost voorzieningen	-
10	Lasten ivm transacties met derden tlv	-
11	Waarde boekwinst aandelen	-

Het landelijk totaal EMU-saldo van alle gemeenten samen bedroeg medio 2013 ruim € 3,7 miljard negatief. Bij de jaarrekening 2013 van de gemeente Dalfsen is de uitkomst van deze rekensom ruim € 4,5 miljoen positief. Voor het berekende EMU saldo van de gemeente Dalfsen over 2013 verwijzen wij u naar pagina 135 van het boekwerk.

Werking indicatieve referentiewaarde:

Over alle gemeenten samen is de tekortnorm bepaald op 0,38% van het Bruto Binnenlands Product. Op basis van het begrotingstotaal per gemeente is de referentiewaarde per gemeente bepaald door het Ministerie van BZK. Dit is een indicatie van de tekortnorm die voor een gemeente telt ten opzichte van de macro norm van alle gemeenten samen.

Op basis van ons begrotingstotaal was de referentiewaarde in 2013 bepaald op ruim € 2 miljoen negatief (in 2014: -/- € 1,75 mln). De gemeente Dalfsen zat in 2013 dus ruim € 6,5 miljoen boven de norm, namelijk het verschil tussen € 2 miljoen negatief en het daadwerkelijke EMU-saldo van € 4,5 miljoen positief.

Verliezen in de (grond)exploitaties en forse investeringen in vaste activa drukken landelijk gezien zwaar op het EMU saldo. Gemeente Dalfsen is ook wat dit betreft een positieve uitzondering.