

Toezeggingen tijdens de raadscommissie d.d.17 mei 2016 behandeling van de voorlopige jaarrekening 2015

Vraag: Bezien hoe inwoners alsnog kunnen inspreken op dit onderwerp.

Antwoord: De Griffie heeft spreekrecht ingepland bij de raadsvergadering.

Vraag: Schriftelijk te informeren over de toename van het aantal fte's

Antwoord: De personeelsbezetting op 31-12-2014 was 178 fte en deze bezetting is ook in de jaarrekening opgenomen. Op 31-12-2015 was de formatie 190 fte en deze is in de jaarrekening opgenomen. Het verschil tussen formatie en bezetting is dat wanneer er een formatieplaats beschikbaar is deze nog niet hoeft te zijn ingevuld. Een formatieplaats kan dus ook een vacature zijn. De bezetting op 31-12-2015 was 184 fte. In 2015 is de formatie uitgebreid i.v.m. de uitvoering van de taken binnen het sociaal domein (en wsw) en zijn de sportcoaches aangesteld.

Vraag: In beeld brengen van de renterisico's grondexploitaties

Antwoord: In de doorrekening van de grondexploitaties 2016 is rekening gehouden met een rentepercentage van 4%. Dit levert in de grondexploitaties hogere kosten op en hiermee een lager resultaat. Door het verlagen van het rentepercentage naar 1% worden de nog te realiseren resultaten hoger. In de risicoberekening van de grondexploitaties wordt 25% van de risico's opgevangen door toekomstige resultaten. De verlaging van de rente naar 1% zal leiden tot een lager benodigd weerstandsvermogen en een lager benodigde reserve grondexploitaties.

Het risico op een rentestijging is hiermee ingerekend in de grondexploitatie. Het opnemen van een aanvullend risico zal hiermee dubbel zijn. Op het moment dat de rente in de doorrekeningen zal worden verlaagd naar 1% zal dit leiden tot het opnemen van een risico voor rentestijgingen.

Vraag: In voorjaarsnota een nadere onderbouwing geven van € 90.000 consultatiebureaus.

Antwoord: De kosten in 2015 voor de consultatiebureaus Nieuwleusen en Lemelerveld: € 68.000 vanaf 1-4-2015. Bij de jaarrekening is de huisvesting Trefkoele voor het consultatiebureau Dalfsen verrekend met de GGD, waardoor netto € 52.000 t.l.v. reserve is gebracht. Voor het openhouden van de consultatiebureaus Lemelerveld en Nieuwleusen zijn de jaarlijkse lasten ongeveer: € 68.000 x 4/3 = € 90.600.

Bij de voorjaarsnota 2016 zal de compensatie van de huur in de Trefkoele als een **structureel voordeel van € 16.000** worden meegenomen.

Vraag: Aanbeveling accountant rubriceren.

Antwoord: Onderstaande aanbevelingen zijn in het accountantsverslag opgenomen. Deze punten zullen nader worden opgepakt:

(blz. 7) adequaat en tijdig volgen van de renteontwikkelingen in de komende jaren (ook in het licht van de voorgenomen wijziging van het BBV), vanwege de forse financiële impact die een rentestijging kan hebben op de te verwachten uitkomsten van uw grondexploitaties. *Reactie Dalfsen: Hiervoor is een werkgroep ingesteld. Hierin worden alle BBV wijzigingen in betrokken, waaronder aanpassing in de grondexploitaties en de wijzigingen m.b.t. rente toerekening. In de werkgroep P&C is 19 mei jl. een nadere toelichting gegeven.*

(blz. 7 en 25) afzonderlijke toelichting op nemen inzake begrotingsrechtmatigheid, gericht op overschrijdingen van de lasten per programma. *Reactie Dalfsen: Dit wordt meegenomen in de planning en control cyclus.*

(blz. 7 en 31) jaarlijks opnemen van de frauderisicoanalyse in de planning- en control cyclus. *Reactie Dalfsen: Er wordt gewerkt aan M&O beleid (misbruik en oneigenlijk gebruik). Hierin wordt de frauderisicoanalyse ook betrokken.*

(Blz. 19) de frequentie van het actualiseren van de grondexploitatieberekeningen gezien de economische omstandigheden op het huidige niveau te handhaven en de resultaatverwachtingen van de grondexploitaties nauwlettend te blijven monitoren, gekoppeld aan toekomstige besluitvorming. *Reactie Dalfsen: We zijn het eens met het advies van de accountant en zullen het huidige niveau handhaven.*

(blz. 30) aanbeveling interne beheersing

Reactie Dalfsen: Aanbevelingen zijn via de managementletter aan de gemeente gerapporteerd. Waar nodig zijn intern acties uitgezet om verbeteringen te realiseren.

(blz. 35) de komende jaren deze weerstandsratio adequaat en periodiek te blijven monitoren.

Reactie Dalfsen: Het weerstandsvermogen wordt door het college periodiek gemonitord.