

Aan
de gemeenteraad

Gemeentebestuur
Spuiboulevard 300
3311 GR DORDRECHT

Datum 28 april 2015
Ons kenmerk SBC/1410771
Begrotingsprogramma Alle
Betreft Jaarstukken 2014

Voorgesteld besluit

Wij stellen uw raad voor:

1. kennis te nemen van het inhoudelijk jaarverslag 2014;
2. kennis te nemen van de gemelde afwijkingen ten opzichte van de Begroting 2014;
3. het jaarrekeningresultaat ad € 8,1 miljoen toe te voegen aan de algemene reserve van de Stad;
4. in te stemmen met de instelling van de bestemmingsreserve FLO voormalig brandweerpersoneel en vanuit de algemene reserve € € 558.000,- hieraan toe te voegen;
5. kennis te nemen van het rapport van bevindingen van de accountant;
6. de Jaarstukken 2014 vast te stellen.

Samenvatting

Voor u ligt de laatste jaarrekening van de vorige college- en raadsperiode. Deze periode heeft zich, zeker achteraf gezien, gekenmerkt door de economische recessie. De rijksinkomsten namen en nemen verder af en bezuinigingen waren en zijn ook in Dordrecht noodzakelijk. Tevens hebben wij met "Richting Kiezen" noodzakelijk fors verlies genomen op onze grondexploitaties.

Het was daarmee geen vanzelfsprekendheid dat we bleven investeren in de stad en hebben vastgehouden aan lage woonlasten. Er is in deze periode fors bezuinigd om de Dordtse begroting in evenwicht te houden. Dit gebeurde via de Brede Doorlichting, extensiveringen en, het meest recent, bezuinigingspakket A bij de Kadernota 2014 en het aanspreken van pakketten B&C bij de Begroting 2014.

Met de Jaarstukken 2014 legt het college van burgemeester en wethouders verantwoording af over de activiteiten en resultaten van het afgelopen jaar. Referentiekader voor de verantwoording is de door u vastgestelde Begroting 2014, inclusief de wijzigingen gedurende het jaar.

De jaarstukken bestaan uit twee onderdelen:

- het (inhoudelijke) jaarverslag;
- de (financiële) jaarrekening.

Het jaar 2014 sluiten we positief af met een jaarrekening resultaat van € 8,1 miljoen na budgetoverhevelingen. De weerstandsratio eind 2014 komt mede daardoor met 1,8 boven de afgesproken norm van 1,0.

Beter in control

De jaarrekeningresultaten van de afgelopen jaren wijken steeds minder af van de bijgestelde begroting. Deze trend is weer terug te zien bij het jaarrekeningresultaat 2014. Dit is te danken is aan het nauwgezet volgen van (financiële) afwijkingen en het voorleggen van deze als besluit aan de gemeenteraad. De substantiële

Datum 28 april 2015
Ons kenmerk SBC/1410771

afwijkingen die wij u wel voorleggen in deze jaarrekening zijn hoofdzakelijk autonoom of worden veroorzaakt door resultaten bij verbonden partijen.

Dit is voor ons het bewijs dat we beter in staat zijn bij te sturen waar het kan, de gemeenteraad hierover te informeren en in positie te brengen. Deze sturing zien wij ook terug in de terugloop van het aantal en de omvang van de budgetoverhevelingen. Niet in de laatste plaats uit zich het beter in control zijn ten slotte ook in de realisatie van de afgesproken beleidsactiviteiten- en impulsen en de beperkte afwijkingen die zich daar op voor hebben gedaan.

1.1 Beleidsresultaten

Zoeken naar nieuwe verhoudingen tussen overheid en samenleving. Zo laat 2014 zich kort samengevat kenmerken. We zagen dit op allerlei terreinen terug. Op ruimtelijk vlak groeide de interesse voor nieuwe vormen van ontwikkelen, waaronder zelfbouw. In het sociaal domein waren de decentralisaties een treffend voorbeeld. We verwachten van inwoners dat ze meer op eigen kracht en meer met hun eigen netwerk oplossen. Ook in onze Agenda voor de stad zoeken we naar nieuwe verhoudingen. Dit deden we samen met inwoners en partners in de stad op de domeinen sport, openbare ruimte, onderwijshuisvesting, zorg en ondersteuning en cultuur en media.

We boekten het afgelopen jaar ook resultaten op bestaande prioriteiten. De leefbaarheid en veiligheid verbeterden door onder meer de succesvolle bestrijding van graffiti en inzet van taskforces. We blijven de instrumenten van de taskforces inzetten.

Vanuit het programma Arbeidsmarktbeleid boekten we succes door goedkeuring van het sectorplan Maritiem. Daardoor worden 100 jongeren via het concept "bedrijfsvakschool" geschoold voor de maritieme maakindustrie. Ook zagen we dat het aantal techniekleerlingen in de lift zit. In 2014 is met de gestarte ontwikkeling Westelijke Dordtse Oever een belangrijke stap gezet in het creëren van nieuwe werkgelegenheid in de, ook voor Dordrecht, kwetsbaar blijvende arbeidsmarkt. Daarnaast starten we in 2015 een werkgelegenheidsproject voor mensen aan de onderkant van de arbeidsmarkt bij de Nieuwe Dordtse Biesbosch (NDB).

We zijn onze ambities op het gebied van Duurzaamheid verder genaderd. Mede dankzij de ECD hebben we inmiddels circa 80.000 kwh aan duurzame energie opgewekt. Ook besparen we veel energie door aanleg van het warmtenet.

Tot slot zijn de resultaten uit het programma *Levendige Binnenstad* het vermelden waard. We zijn er in geslaagd een lectoraat Digital World te laten starten vanuit de Wereldwaag. Een mooi resultaat, nadat het eerder niet lukte om een Masteropleiding Shipping en Transport naar onze stad te halen.

Met het mijlpalenprogramma en succesvolle evenementen als de Willem II tentoonstelling slagen we er in om meer (toeristische) bezoekers naar de binnenstad te trekken. Daarnaast willen we met het genomen besluit tot de verruiming van de winkeltijden ondernemers de mogelijkheid bieden om in te spelen op veranderend consumentengedrag. De herontwikkeling van het Drievriendenhof met de komst van de modeketen Primark, de bouw van de bioscoop op de Stadswerven, de vestiging van het Onderwijsmuseum in gebouw De Holland en de aanstaande opening van het Hofkwartier, dragen bij aan onze ambities om de binnenstad levendig te houden.

Datum 28 april 2015
Ons kenmerk SBC/1410771

1.2 Financieel resultaat

We sluiten het jaar 2014 af met een rekeningresultaat van € 8,1 miljoen (€ 9,2 miljoen vóór budgetoverhevelingen). Met de actualisatie van de begroting werd het jaarrekeningresultaat nog op € 5,52 miljoen positief geraamd. Het rekeningresultaat is hiermee positiever dan deze prognose. Dit verschil wordt vooral veroorzaakt door een beperkt aantal omvangrijke incidentele afwijkingen.

Vooraf de jaarrekening van de Sociale Dienst Drechtsteden (SDD) levert grote, nog niet eerder aangegeven, voordelen op met incidentele meevallers op Wet Maatschappelijke Ondersteuning (WMO) (€ 721.000,-) en het vervallen van de terugbetalingsverplichting op de participatiemiddelen aan het Rijk, waardoor de middelen die de gemeente Dordrecht van het SDD terugkrijgt (€ 1,8 miljoen) kunnen vrijvallen. Tegelijkertijd is in 2014 het aantal bijstandsccliënten fors gestegen, waardoor de reserve bijstandstuitkeringen bij de SDD eind 2014 nagenoeg leeg is. Als het aantal cliënten in 2015 op dit hoge niveau blijft, zal de SDD, via hun marap, de gemeenten in 2015 een extra bijdrage vragen. Tevens is er sprake van een voordeel van meeropbrengsten op de onroerende-zaakbelastingen (OZB) (€ 959.000,-).

In het Dordtse rekeningresultaat zijn niet alle resultaten van de verbonden partijen verwerkt. In het rekeningresultaat nemen we namelijk wél de posten op die op afrekenbasis worden verrekend met gemeenten, maar niet de positieve resultaten waar bestemming of resultaatbepaling nog afhankelijk is van bestuurlijke besluitvorming bij deze verbonden partijen. Dit betekent dat Dordrecht in 2015 de positieve resultaten (naar huidig inzicht) van de GRD (€ 3.150.000,-) DG&J (€ 200.000,-) en Drechtwerk (€ 450.000,-) nog moet verwerken. Daarnaast is, ten tijde van de afronding van onze Jaarstukken, de accountantscontrole van de GBD nog niet afgerond. Bij deze controle is gebleken dat de voorziening dubieuze belasting debiteuren mogelijk te laag is. Het nadelige effect wordt in 2015 verwerkt.

De Veiligheidsregio Zuid-Holland Zuid (VRZHZ) heeft het jaar afgesloten met een financieel resultaat van € 2,8 miljoen positief. Van het totale jaarrekeningresultaat wordt € 2,0 miljoen terug gegeven aan de gemeenten. Het restant van € 0,8 miljoen wordt gereserveerd voor het vormen van een egalisatiereserve voor kapitaallasten. In juni 2015 volgt definitieve besluitvorming over de benodigde omvang van deze egalisatiereserve, waarna mogelijk een aanvullend deel alsnog wordt teruggegeven aan gemeenten. Naar aanleiding van dit resultaat ontstaat voor Dordrecht een voordeel van € 558.000,-, dat wij in de jaarrekening hebben opgenomen. Gezien het incidentele karakter van dit aanvullende voordeel (bovenop de Trap Af taakstelling) stellen wij u voor om het positieve resultaat van de VZHZ te bestemmen voor FLO-levensloop kosten van voormalig Dordts personeel dat nu in dienst is van de VRZHZ.

Wij stellen deze bestemming voor, omdat wij in de komende jaren hogere FLO-levensloop kosten verwachten dan eerder voorzien. Naar huidig inzicht blijken de FLO-levensloop kosten af te wijken van deze eerder prognose.

Ons uitgangspunt blijft dat de structurele taakstelling in het kader van de Trap Af taakstelling conform afspraak wordt gerealiseerd.

Datum 28 april 2015
Ons kenmerk SBC/1410771

Weerstandsratio groter dan de afgesproken 1,0

In 2012 is het weerstandsvermogen aanzienlijk verslechterd als gevolg van de actualisatie op grondexploitaties en de ophoging van het risicoprofiel. Het weerstandsvermogen maakte daarna in 2013 een verbetering door naar een waarde van 1,24 bij de jaarrekening 2013. Inclusief het positieve resultaat van € 8,1 miljoen komt de ratio van het weerstandsvermogen eind 2014 uit op een waarde van 1,8.

Met deze ratio van 1,8 per 31 december 2014 en het bijbehorende weerstandsvermogen zijn wij van mening dat Dordrecht beschikt over voldoende weerstandscapaciteit. Dit betekent dat in 2014 de risico's en weerstandsvermogen nog steeds in evenwicht zijn.

Hierbij wordt opgemerkt dat de weerstandsratio een momentopname is. Nieuwe projecten, economische ontwikkelingen en investeringsbeslissingen beïnvloeden het risicoprofiel. Ook gezien het aantal begrote onttrekkingen in 2015 (paragraaf 3.2.3) neemt de ratio na de jaarrekening af.

Toelichting financiële positie

Om onze financiële positie in het juiste perspectief te kunnen plaatsen, is het niet genoeg om enkel te kijken naar de ratio voor het weerstandsvermogen. De financiële positie kent een bredere scope en wordt ook afgeleid uit indicatoren als reservepositie en schuldratio. In de Jaarstukken 2014 is hier nadrukkelijk aandacht aan besteed in paragraaf 1.2.

Financiering

Een belangrijk gevolg van de stagnerende huizen- en kantorenmarkt was dat gemeenten gedwongen werden hun grondexploitaties af te waarderen en bij te stellen naar de huidige marktinzichten. Onder de naam Richting Kiezen gingen ook wij hier eind 2012 en 2013 toe over. Hoewel dit een fors beroep deed op ons weerstandsvermogen en herstelmaatregelen nodig waren om de weerstandsratio op 1,0 te houden, heeft dit er wel toe geleid dat een financieel stevigere en actuelere basis ontstond van waaruit de programmatische bijstelling kan plaatsvinden.

De grootste impact op ons eigen vermogen is inmiddels voorbij en heeft geleid tot een reëel beeld van onze vermogenspositie.

De houdbaarheid van de gemeentefinanciën op de langere termijn hangt af van de ruimte om, naast de noodzakelijke uitgaven voor publieke voorzieningen, de schuldverplichtingen in de vorm van rente en aflossingen te betalen. Daarom letten wij naast de baten en lasten (exploitatie) ook nadrukkelijk op de geldstromen en de hoogte van de schuld. Het is wenselijk dit goed te monitoren, omdat een oplopende schuldenpositie de afweegbare begrotingsruimte kan verminderen. Ook u heeft kenbaar gemaakt de ontwikkeling van de schuldenpositie nadrukkelijk te willen volgen.

Dordrecht kent een relatief lage schuldenpositie. Tegelijkertijd neemt de schuldenpositie toe onder invloed van voortgaande grote projecten en investeringen. Het stijgen van de schuld is onlosmakelijk verbonden met de investeringen en projecten waartoe is besloten. Dit is geen probleem zolang de begroting reëel sluit en de bijbehorende lasten, zoals in onze begroting, realistisch begroot zijn.

Datum 28 april 2015
Ons kenmerk SBC/1410771

Inleiding

Niet van toepassing.

Doelstelling

Niet van toepassing.

Argumenten

Niet van toepassing.

Kanttekeningen en risico's

Niet van toepassing.

Kosten en dekking

Niet van toepassing.

Communicatie en inclusief beleid

We informeren met een persbericht, bericht in Gemeentenieuws en op de gemeentelijke website.

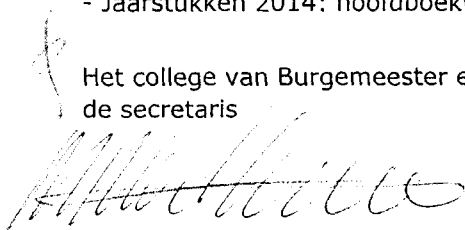
Tijdspad, vervolg en evaluatie

Uiterlijk 14 juli aanstaande dienen de jaarstukken ingeleverd te zijn bij het Centraal Bureau voor Statistiek (CBS) en de toezichthouder.

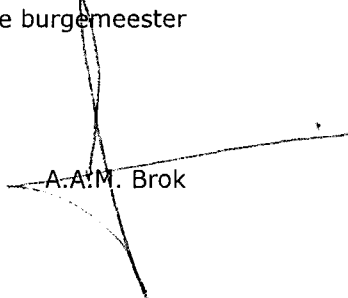
Bijlagen

- ontwerp besluit;
- rapport van bevindingen van de accountant (nazending);
- Jaarstukken 2014: hoofdboekwerk en digitale bijlagenboek.

Het college van Burgemeester en Wethouders van Dordrecht
de secretaris de burgemeester



M.M. van der Kraan



A.A.M. Brok