

Toekomstig KLM

Reflecties Jaarrekening 2023 en Kadernota 2025

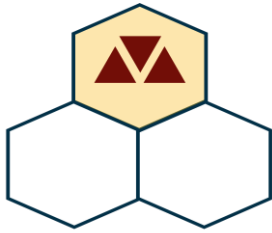
Voorzitter,

Vandaag (27-06-2024) geven wij als raad gevolg aan een nieuwe werkwijze, te weten het voeren van Algemene Beschouwingen over de jaarstukken en de Kadernota. Voor zover mij bijstaat heeft deze raad dat alleen maar gedaan bij de begrotingsbehandeling. Toekomstig KLM omarmt nieuwe vondsten, maar dan willen wij graag voor volgend jaar dat er betere afspraken worden gemaakt over het beschikbaar komen van belangrijke informatie, zoals daar is de meicirculaire en de BERAP. De meicirculaire ontvingen wij gisteren per RIB. De bespreking van de BERAP zouden wij graag, zoals wij dat altijd deden, in het audit comité aan de orde gesteld zien. Nu staat dit belangrijke document geagendeerd op 29 augustus. Een beetje mosterd na de maaltijd, ervan uitgaande dat het betrekken van de info van de meicirculaire en de BERAP niet los kan worden gezien van het geven van een kijk op de begroting 2025 via de Kadernota. Wij spreken de hoop uit dat dit volgend jaar beter is geregeld

Ingaand op het jaarverslag. Een analyserende blik op het financieel resultaat van 929k leert ons dat het grotendeels incidenten zijn (bijdrage Algemene uitkering en opvang Oekraïne) die het leeuwendeel van het positieve resultaat bepalen en hardnekkige terugkerende kosten zoals inhuur van externe krachten en de kosten m.b.t. bijzondere bijstand en jeugdzorg tot de steeds meer structureel wordende tegenvallers. Voor wat betreft dit laatste zien wij dat beeld ook terug in het meerjarenperspectief, zoals geschetst bij de Kadernota. Willen we onze financiële planning op korte termijn verbeteren, dan valt daar college en raad op korte termijn te optimaliseren. Als Toekomstig KLM zullen wij het initiatief nemen hierover een bespreekstuk in te brengen in het audit comité.

Voorzitter, vanaf dit boekjaar dient het college als gevolg van gewijzigde wetgeving nu ook de eigen onregelmatigheden in de bedrijfsvoering en besluitvorming te typeren. Dat komt de bewustwording van elk bestuur alleen maar ten goede. De geconstateerde onregelmatigheden en zelfs het betalen van een spookfactuur zijn zaken die in iedere organisatie kunnen voorkomen. We zullen als Toekomstig KLM volgend jaar monitoren of het college van de onregelmatigheden leert en ook in het P&C de nodige maatregelen heeft getroffen.

Het steeds weer terugkerende onderwerp van personeelskosten overschrijdingen moet nu eens een keer worden beëindigd. Ook uit deze jaarrekening blijkt dat de personeelslasten een behoorlijke uitdaging vormen. Op p. 40 en 41 zien wij een behoorlijke som aan inhuur, waarbij een gedeelte wordt doorbelast in onze producten, projecten en grondbedrijf. Het is ingewikkeld spel, waarbij handig gebruik wordt gemaakt van de vacatureruimte en de ruimte die beschikbaar komt als gevolg van activiteiten die kunnen worden doorbelast aan de inwoner of ondernemer die gebruik maakt van een dienst (vergunning, leges, etc.). De ogenschijnlijke begrotingsoverschrijding bedraagt ruim 4,1 miljoen. Maar met gebruikmaking van de vacatureruimte en de doorbelasting van uren wordt niet ontkomen aan een uiteindelijk tekort van ruim een half miljoen. Mag ik mijn collega raadsleden eens vragen waar zij menen hoe de dekking van deze overschrijding vandaan komt? Graag hoor ik dat antwoord nog eens. We komen hierop terug in een later stadium.



Toekomstig KLM

In de BERAP zien we alweer de volgende aankondiging van een financiële afwijking (100k) op het gebied van personeelskosten. Het lijkt wel een open wond in ons financieel systeem. Door dit dweilen met de kraan open wordt het project organisatieontwikkeling, welke sinds 2019 loopt, partieel ingezet om gaten te dichten. Want ook vervangingen van kwetsbare en strategische functies kosten tijdelijk veel geld en kennen geen opvang budgetten.

#1 Kan het college aangeven of - nu het door het college gewenste organisatiestructuur is geïmplementeerd met bijpassende ontwikkeltools - de kwetsbaarheid van de organisatie nu beheersbaar is geworden? Zo ja, kunnen we dan afspreken dat de personeelslasten nu voortaan binnen budget blijven. Zo neen, waarom niet ?

Ten slotte voorzitter, verlangt het voorliggende raadsvoorstel een besluit van deze raad om een bedrag te alloceren van € 2,128 miljoen aan de Reserve Onderwijs. Dit in verband met de voorgenomen nieuwbouw van een tweetal scholen binnen onze gemeente. Vorig jaar diende dezelfde kwestie. Op advies van de accountant is toen vastgesteld dat het alloceren van een (behoorlijk) bedrag naar een voorziening of reserve zonder onderliggend projectplan vanuit financieel beleid geen enkele noodzaak kent en de facto niet past binnen het systeem van Reserves waarvoor zij wettelijk zijn bedoeld. Deze situatie is onveranderd. Deze raad draagt het initiatief een warm hart toe, maar wacht een voldragen projectplan daarover af. Ons voorstel is derhalve om – analoog aan vorig jaar – geen bedrag zonder projectplan aan de reserve toe te voegen. En dat de praktijk weerbarstig is, wordt maar eens bewezen door de recente RIB, waarin de raad wordt geïnformeerd dat het project na afsluiting van het haalbaarheidsonderzoek een andere wending krijgt.

Voorzitter, de kadernota is als opmaat naar de Begroting 2025 een essentieel document. De primitieve meerjarenbegrotingen verbleken bij de boodschappen welke verscholen liggen in onder meer de BERAP. Eerder bespraken we al in deze raad dat de GR bezig zijn om steeds meer aan onze vrije besteedbare ruimten te knagen. Daar hebben we al een afspraak over gemaakt in deze raad. Zorgwekkend is dat de BERAP 2024 behoorlijke diepe sporen laat op ons meerjarenperspectief. Dit jaar gaat van nul plus naar circa 900k verlies, oplopend tot 2,3 mio verlies in het zogeheten ravijnjaar. Voorzitter, Toekomstig KLM is geen voorstander om nu even tussen de soep en de aardappels door zomaar even de Kadernota te bevestigen. Op 29 augustus staat de BERAP ter bespreking gepland. Kunnen we dat moment niet combineren met de een discussie over de Kadernota? Zo neen als we dat niet doen en we stellen de kadernota vast, dan betekent dat we de begroting 2025 verrijken met circa 650 k nieuw beleid. Het tekort loopt dan op tot € 1,5 miljoen in 2025. Dat wil toch niemand ?

#2 Welke oplossingen ziet het college om de begroting 2025 terug te brengen tot een nul plus optie ?

Fractie van Toekomstig KLM

Arno Coomans, Maikel van der Velden & Marten Krikken