

Jaarverantwoording 2024

Quick scan Rekenkamer Almelo d.d. 20 april 2025



Samenvattend

Wat wilden wij bereiken? – lastig om te bepalen of het bereiken van doelen dichterbij kwam.



Wat zouden we daarvoor doen? - activiteiten uitgebreid beschreven, niet altijd aansluitend op de begroting.



Wat heeft het gekost? – resultaat vooral incidenteel, grillig saldoverloop gedurende het jaar en analyse t.o.v. saldo na wijziging.



Wat wilden wij bereiken?

Niet eenvoudig om uitspraak te doen of doelen dichterbij kwamen

- **Wijze van beschrijven doelen** maakt verantwoording lastig.
 - Beschrijving in begroting niet SMART: “meer” en “minder”.
- **Operationele doelen** niet opgenomen.
 - Staan wel in de begroting maar niet in de verantwoording.
- **Specifieke tekst** over doelbereiking ontbreekt.
 - In lijn met beschrijving activiteiten ook toelichting op doelbereiking opnemen?
- **Opgenomen indicatoren** versterken verantwoording
 - Inhoudelijke toelichting en duiding samenhang in alle programma's kan informatie waarde versterken.
 - Sociaal en Vitaal als voorbeeld: ook kwalitatieve duiding!
- **Aantal specifieke aandachtspunten**
 - **Daling waardering fysieke leefomgeving:** relatie met achterblijvend onderhoud?
 - **Daling bedrag aan kwijtschelding:** zicht op onderliggende oorzaken?
 - De opgenomen **inleidende samenvatting** per paragraaf bieden extra informatiewaarde.



Wat zouden we
daarvoor doen?

Helder
beschreven, niet
altijd aansluitend
op begroting

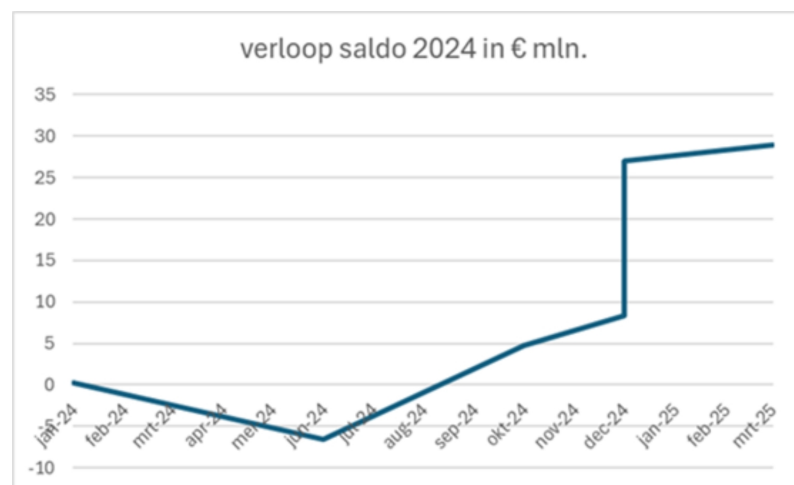
- **Activiteiten uit begroting** komen niet allemaal navolgbaar terug.
 - Programma's Stedelijke ontwikkeling en Zorg & Veiligheid het meest afwijkend.
 - Activiteiten komen niet terug en er zijn nieuwe activiteiten opgenomen.
 - Nieuwe prioritaire opgaven.
 - **Bestuurlijke reactie: activiteiten kunnen wijzigen, met name als blijkt dat die effectiever bijdragen aan het doel. Betrokkenheid raad bij keuzes?**
- Vooral inzicht in **inspanning** en minder op resultaat
- **Krapte op de arbeidsmarkt** blijft een probleem
 - College benoemt dit als grote uitdaging > effect op doelen?
- **Aandacht voor informatiebeveiliging** neemt toe
 - College herkent de wens voor extra investeringen maar ziet dat in grotere context van de financiële positie.
- **Paragraaf dienstverlening** biedt extra informatiewaarde
 - Aandachtspunt: forse daling aantal bezwaren sociaal domein.
- **Majeure projecten:** één project opgenomen.



Wat heeft het
gekost-1-?

Vooraf incidenteel
saldo en grillig
verloop

- **Voordelig saldo** van bijna € 29 miljoen.
 - € 18,7 miljoen door verkoop aandelen.
 - Positief saldo laatste vier jaar > € 15 miljoen .
- **Saldoverloop gedurende het jaar** was grillig.
 - Reeds genomen besluit: van twee tussentijdse rapportages naar Zomernota.
- **Afwijking t.o.v. begroting na wijziging** is beperkt
 - Vooral effect door decembercirculaire gemeentefonds.





Wat heeft het
gekost-2-?

Verklaring t.o.v.
begroting na
wijziging

- **Verantwoording op volledig resultaat** niet in de verantwoording.
 - Om volledig beeld te hebben, moeten diverse rapportages naast elkaar worden gelegd.
 - Informatiewaarde kan worden versterkt door in verantwoording samenvatting daarvan op te nemen.
 - **Bestuurlijke reactie:** zie onderdeel 4.2.1. waarin ook primitieve begroting staat > geen kolom met het verschil t.o.v. die primitieve begroting.
- **Structurele afwijkingen sociaal domein** lastig herleidbaar.
 - College: sociaal domein kostte per saldo niet meer dan begroot.
 - Onderscheid in structurele en incidentele componenten?
 - **Bestuurlijke reactie:** uitgaven lager dan bij primitieve begroting voorzien, tabel 4.2.1. € 183 mln. geraamd vs. € 195 mln. gerealiseerd?
- **Kapitaallasten** blijven achter bij de raming.
 - Trend die er al enige jaren is > scherpste in raming?
 - **Bestuurlijke reactie:** wordt herkend en is punt voor nadere analyse.
- **Afwijkingen op incidentele projecten** volgens afspraak niet toegelicht.
 - Inzicht kan waarde hebben, bijvoorbeeld om “rode draad” te zien.



Wat heeft het
gekost-3-?

Financiële positie

- **Financiële kengetallen** laten verbetering zien.
 - Solvabiliteit groeit, netto-schuldquote neemt af
 - Historisch verbeterde financiële positie, toekomstige uitdagingen.
- **Ambitie op de BUIG** gerealiseerd.
 - Daling van het bijstandsbestand zichtbaar.
- **Bedrag aan budgetoverheveling** zit in resultaat jaarverantwoording.
 - Bedrag vrijwel gelijk aan bedrag over 2023.
- **Resultaatbestemming** bij de verantwoording.
 - Net als vorig jaar wordt een deel van het resultaat specifiek bestemd.
 - Integraal afwegingsmoment bij de Kadernota? .
 - **Bestuurlijke reactie: voorgesorteerd op voortzetten bestaand beleid.**

Vragen?

