Jaarrekening 2023

Beantwoording technische vragen

Partij	Volgnummer	Vraag	Antwoord
SGP	1	Over te hevelen middelen: Wegen mobiliteitsplan: Bedrag wordt sinds 2021 doorgeschoven. Is er nu in 2024 wel voldoende capaciteit zodat het bedrag in 2024 besteedt wordt	Het budget is in het eerste kwartaal van 2024 volledig uitgegeven. De capaciteit is ingehuurd.
SGP	2	Over te hevelen middelen: Rotonde Goudriaan: Gesteld wordt dat de aanleg is voorzien voor de 2e helft van 2024.Het is u wellicht bekend dat de rotonde er reeds ligt.	Dit klopt. Het kan daarmee ook worden afgerond. De overheveling is overigens wel noodzakelijk.
SGP	3	Over te hevelen middelen: Programma 3 Samenleving Molenlanden Ondersteuningsfonds Saldo na verwachte uitnamen 2024 € 900.000. Is er destijds een termijn aan dit fonds verbonden. Wat is de einddatum van dit fonds ?	Er is geen termijn aan dit fonds verbonden. In het Raadsbesluit van 18 oktober 2022 is opgenomen dat de Raad jaarlijks gevraagd wordt het resterende budget over te hevelen naar het opvolgende begrotingsjaar.
SGP	4	Over te hevelen middelen: Webformlier: Uitgestelde versaasing. Niet duidelijk is wat met laatste woord bedoeld wordt	SaaS (Software as a Service). VerSaaSing houdt in dat software, in tegenstelling tot voorheen, als service wordt aangeboden.
SGP	5	Over te hevelen middelen: Wet WOO. Betreffen dit geoormerkte gelden? Ligt er een plan met begroting aan ten grondslag tav de besteding in 2024. De toelichting op deze post is weinig concreet	Bij de invoering van de Wet open overheid (Woo) heeft de gemeente implementatiemiddelen ontvangen verspreid over meerdere jaren (betreft geoormerkte gelden). De middelen en verdeling per begrotingsjaar waren gebaseerd op aannames bij vaststelling van de wet. De concrete uitwerking van met name de actieve openbaarmakingsplicht is vooraf en na de ingangsdatum aan verandering onderhevig en zelfs op dit moment nog niet volledig bekend. Eerst zouden gemeenten moeten aansluiten op een landelijke publicatievoorziening (PLOOI) maar dit is veranderd in een lokale publicatievoorziening met aansluiting op de landelijke Woo-index. Ook de concrete uitwerking van de 17 te publiceren informatiecategorieën is nog

			altijd in ontwikkeling en niet definitief. Dit maakt het niet eenvoudig om een begroting te maken en exact te kunnen aangeven in welke begrotingsjaren we de beschikbaar gestelde budgetten gaan uitgeven.
SGP	6	Graag ontvang ik een overzicht van de uitnamen van de algemene reserve in 2023 ten bedrage van € 6.873	Zie de bijlage met daarin het gehele verloop van de Algemene reserve in 2023.
SGP	7	Kan er afgeweken worden van het in 2021 vastgestelde beleid om positieve jaarresultaten uitsluitend toe te voegen aan de Algemene Reserve?	De raad is bevoegd tot het instellen en beschikken van reserves en kan dus afwijken van de in het raadsvoorstel genoemde beslispunten. De raad is dan ook bevoegd om een deel van het jaarresultaat beschikbaar te stellen voor een nieuwe bestemmingsreserve of toe te voegen aan een bestaande bestemmingsreserve. Het resterende saldo van het jaarresultaat wordt altijd toegevoegd aan de algemene reserve.
SGP	8	Pensioenvoorziening wethouders. Vanwaar deze grote vrijval. Worden de pensioenen in eigen beheer gehouden	De pensioenen worden beheerd door verzekeringsmaatschappij Asr. Een voorziening mag nooit hoger zijn dan de berekende toekomstige verplichtingen. De basis daarvoor is de door de verzekeringsmaatschappij opgegeven actuariële waarde per 31 december. Als gevolg van de gestegen rente op de kapitaalmarkt is de waarde van de belegde middelen gestegen waardoor gemeente Molenlanden een lagere voorziening nodig heeft. Daarnaast is de begrote dotatie aan de voorziening niet nodig geweest.
SGP	9	Voordeel € 1.600 Leges Omgevingsvergunningen. Kan er voor dit bedrag of de naar verwachting te maken (personeels)kosten een bedrag als vooruit ontvangen opgenomen worden (en derhalve buiten het resultaat blijven) . Dit omdat er een oorzakelijk verband is tussen de leges en de	Nee, conform BBV-regelgeving is dit niet mogelijk. De datum van aanvraag is bepalend.

		daaraan verbonden werkzaamheden. Deze werkzaamheden moeten nog uitgevoerd worden en derhalve dient de ontvangst niet in het resultaat te vallen	
SGP	10	Waarborg Waardlanden 31 dec € 9.925. Waarvoor is Molenlanden aansprakelijk? Hoofdelijk Is er een kans dat Molenlanden bij moet springen bij Waardlanden, met ander woorden dat men het deficit uit het verleden niet zelfstandig in kan lopen	Het bedrag van 9.925 is het bedrag uit de jaarstukken van 2022 van Gevudo. Op het moment van opstellen van onze eigen jaarrekening hadden we nog geen gegevens over 2023. Inmiddels is het garantiegedeelte verlaagd naar totaal € 8,4 miljoen. Dit wordt veroorzaakt doordat bij HVC steeds meer gemeenten toetreden waardoor ons aandeel aan het verwateren is maar dus ook onze risico's. Mocht HVC niet meer in staat zijn aan de lopende verplichtingen te kunnen voldoen (hier is op dit moment geen sprake van want het onderliggende bus.model van HVC is goed met een positieve kasstroom en altijd een positief jaarrekeningsaldi) dan kan er aanspraak gemaakt worden op de aandeelhouders in de vorm van de hoogte van dit genoemde bedrag. De kans hiervan schatten wij als zeer tot extreem laag in.
VVD	11	Hoewel ook in de Kadernota 2025 extra budget wordt gevraagd voor vast personeel, rijst de vraag op welke wijze wij ons (kunnen) onderscheiden in de arbeidsmarkt. Wat doen wij extra? Wat maakt ons bijzonder? Wat zijn de concrete resultaten in 2024? Graag een compacte opsomming van activiteiten op dit aspect vanuit het vakteam Personeelsbeleid. Uiteraard met inachtneming van het gestelde in paragraaf ‘Organisatie’ op bladzijde 87. De vragen zien op het ‘uitzonderlijk’ zijn.	Molenlanden onderscheidt zich van andere werkgevers en gemeenten door het unieke organisatiemodel, waarin de combinatie van autonomie en verantwoordelijkheid in het vooruitzicht wordt gesteld. In 2023 is gewerkt aan een nieuwe en opvallende wervingscampagne die recent 'live' is gegaan. Daarin worden de eigenschappen en kansen van het werken in Molenlanden aantrekkelijk gepresenteerd. Om kandidaten dan ook te bereiken zijn vrijwel alle middelen ingezet, telkens afgestemd op de doelgroep. Ondanks de enorme dynamiek in de arbeidsmarkt zien wij terug op een positief resultaat. In 2023 zijn 64 vacatures in behandeling genomen, waarvan er 44 zijn vervuld, 8 vervallen/ingetrokken

			en 12 niet vervuld. In 2024 hebben we tot op heden: 24 vacatures, waarvan 12 vervuld, voor 5 worden gesprekken gevoerd en 2 vacatures zijn zeer recent opengesteld. Overige inzet is op het zien en waarderen van onze medewerkers, stelling is dat als mensen tevreden zijn ze blijven en het positieve gevoel delen met anderen.
VVD	12	Jaarverslag programma 3. Versterken preventie. Onderdeel Sport en Preventieakkoord. Bevinding. Blijkbaar ligt er nog 1 initiatief ter beoordeling voor. Vraag 1. Wat is dit initiatief en komt dit nog in uitvoering? Vraag 2. Worden er nog initiatieven genomen om de ondertekenaars van het akkoord te enthousiasmeren om met initiatieven te komen en zo ja welke?	Vraag 1: Het initiatief was de VerwonderKaravaan. Het initiatief was vooral gericht op deelname aan kunst en cultuur. De verbinding met de doelstellingen die onder het preventieakkoord vallen (roken, alcoholgebruik en overgewicht terug te dringen) was niet goed uitgewerkt. De betrokken partijen werden daarvoor verzocht het plan nog verder uit te werken. Zij hebben echter hiervoor uitstel aangevraagd. Dit is niet op tijd gebeurd waardoor de niet-besteedde jaarlijkse rijksmiddelen in het kader van het Preventieakkoord teruggestort moesten worden. Doordat het hier om een Sisa-regeling gaat konden we de middelen niet meenemen naar 2024. Vraag 2: Vanaf 2024 is de SPUK-regeling voor het Preventieakkoord komen te vervallen en ondergebracht bij de Brede SPUK-regeling het Gezond en Actief Leven Akkoord (GALA). Onder GALA hangen allerlei specifiek uitgeschreven regelingen als Kansrijke Start, Valpreventie of het versterken van de Sociale Basis. Ook hierbij sluiten we aan bij de vraag door de samenwerking op te zoeken met maatschappelijke partners, maar dit wordt niet meer op dezelfde manier vormgegeven als bij het preventieakkoord. Dit is ook mede ingegeven door het feit dat de extra inzet in 2023 tot weinig tot geen initiatieven heeft geleid.

VVD	13	Jaarverslag programma 4. BOA's. Bevinding. De tekst geeft tegenstrijdige 'geluiden'. Vraag 1 Is er nu wel of niet een probleem? Vraag 2. Kunt u schetsen wat de nieuwe werkwijze inhoudt? Vraag 3. Is het optioneel en reëel om eigen BOA's in dienst te nemen?	Er was geen acuut probleem, omdat het contract met Papendrecht nog liep. We moesten echter wel over op een andere werkwijze. Omdat beoogd was dat dit in 2023 afgerond was, maar dat niet het geval was, was in de jaarrekening gekozen voor de kleur rood. Inmiddels is er echter sprake van een andere realiteit. Wij hebben recent een BOA in eigen dienst genomen. Dit loopt goed. Hiermee is de samenwerking met Papendrecht formeel beëindigd. Zodra deze medewerker beëdigd is, zal hierover ook naar inwoners meer worden gecommuniceerd.
VVD	14	Bevinding. Netto schuldquote (schuldenlast t.o.v. de eigen middelen). U stelt dat 100% beschouwd wordt als 'goed'. Op bladzijde 69 (tabel) wordt ons niet duidelijk wat het 'getal' is voor Molenlanden terwijl u wel aangeeft dat de schuldquote van Molenlanden als redelijk wordt gezien. Vraag 1. Kunt hier svp duidelijkheid in geven?	Hoe lager dit percentage hoe 'financieel gezonder' dit is. Het is daarom inderdaad verwarrend dat we ons percentage van 10,7% redelijk hebben genoemd. De keerzijde is dat dit percentage laag is omdat we minder geldleningen aangetrokken hebben dan gepland. Dit is het gevolg van achtergebleven investeringen; iets wat we niet als 'goed' willen benoemen.
VVD	15	Bijlage 2. In de tekstkolom van de Programma's zijn delen van de tekst niet leesbaar c.q. worden afgekapt. Vraag 1. Kan een juiste/volledige bijlage worden toegevoegd aan de stukken? In die kolom is de tekst van onderdeel 5 en 6 identiek. De wijze van presenteren van de meevaller en de tegenvaller wekt verwarring. Vraag 2. Kunnen de beide tekstblokken aangepast worden zodat voor de lezer een scherp en duidelijk onderscheid wordt gemaakt in relatie tot de bedragen?	Vraag 1. Bijlage 2 betreft over te hevelen middelen. Er is een nieuwe versie beschikbaar (zie document overgehevelde middelen – JR). Vraag 2. De tekst is aangepast.

CDA	16	In de raadsvoorstel over de jaarstukken 2023 (raadsvoorstel 1215610) wordt o.a. voorgesteld om een aantal investeringen die niet tot uitvoering gekomen zijn over te hevelen. Daaronder het voorstel om € 100.000 voor een onderzoekbudget voor de aansluiting Arkel op de A27 door te schuiven. Hierover hebben we enkele vragen. Vraag 1. Het beschikbaar gestelde bedrag was € 100.000 en daar is nog niets van onttrokken. Is er dus nog niets gedaan met betrekking tot 'onderzoek aansluiting Arkel op de A27'? Vraag 2. U schrijft in uw toelichting dat deze vertraging veroorzaakt is doordat besluitvorming rond aansluiting bij Gorinchem nog niet rond is. Maar in uw raadsinformatiebrief 1196862 van 13 december 2023 schrijft u dat 'in het verleden bestuurlijke afspraken met Rijksaterstaat en de gemeente Gorinchem gemaakt zijn'. Dit lijkt in tegenspraak ten opzichte van elkaar te staan. Welke van de beide mededelingen die u ons doet is de juiste? Vraag 3. Rijkswaterstaat gaat dit jaar de afrit Groote Haar op de A27 realiseren. Het bestek is geruime tijd geleden opgesteld, en de aannemer heeft de opdracht ontvangen. Heeft u met uw voornemen om Arkel aan de A27 aan te sluiten het momentum gemist? Vraag 4. Als het inderdaad niet meer realistisch is om in dit bouwtraject Arkel nog aan de A27 te ontsluiten: kunnen we dan niet beter	Beantwoording van deze vraag is via een apart document.

		het onderzoek schrappen en die € 100.000 naar de Algemene Reserve overhevelen?	
Audit comm.	17	Waarom zijn de kostendekkingspercentages voor reisdocumenten en rijbewijzen zo laag	De ICT-kosten van burgerzaken zijn hoger dan vorig jaar, excl btw was dit 174.000 in 2022 en 211.000 in 2023, verder zijn de kosten voor de verzending van documenten fors toegenomen. Daarnaast is de BTW op de directe kosten in 2023 niet opgenomen in de berekening van de kostendekkendheid en dit is door een verbetering van de applicatie voor 2024 wel gebeurd.
Audit comm.	18	Hoe zeker is het dat de openstaande bedragen die genoemd zijn onder overlopende activa (pag. 121/122) daadwerkelijk ontvangen worden?	Gelet op de ervaring met dergelijke Sisa-regelingen kunnen we ervan uitgaan dat we dit gaan ontvangen. De twee grootste bedragen zijn de vergoeding voor de Oekraïne-opvang en de serviceorganisatie Jeugd. Oekraïne opvang: De vergoeding voor Oekraïneopvang is in twee delen te splitsen. In dit overzicht gaat het om de dagvergoeding voor de opvang. Dit is het derde jaar dat dit van toepassing is en in vorige jaren hebben we deze vergoeding in z'n geheel ontvangen. Het andere onderdeel van deze opvang zijn de transitiekosten. Voor Groot-Ammers hebben we dit ontvangen. Voor Waal is er nog discussie zoals u in de raadsinformatiebrief heeft kunnen lezen. In de jaarrekening 2023 is hier niets voor opgenomen omdat deze kosten in 2024 zijn gemaakt. Afrekening SOJ Er is rekening gehouden met een ontvangst van SOJ waarbij de betaalde voorschotten afgestemd worden op de werkelijke kosten. Dit bedrag wordt zoals gebruikelijk in juli ontvangen.

<u>Bijlage</u>: Verloop Algemene Reserve 2023

Saldo per 01-01-2023	€ 32,0 miljoen
Toevoegingen 2023	€ 2,0 miljoen
Onttrekkingen 2023	€ 6,9 miljoen
Saldo per 31-12-2023	**€ 27,1 miljoen**

Bedragen x € 1.000		
Toevoegingen		
Jaarrekening 2022: saldo jaarrekening 2022	€	8.785
Besluit res. JR2022: Dotatie aan reserve Afwikkeling Voorgaande Jaren	€	-140
Besluit res. JR2022: Dotatie reserve Kapitaallasten	€	-6.737
Besluit res. JR2022: Dotatie aan reserve Duurzaamheid	€	-94
KN2023: Groot Ammers Zuid Oost	€	37
KN2023: CBS locatie Hoogblokland	€	170
Totaal toevoegingen	**€**	**2.021**
Onttrekkingen		
Vennootschapsbelasting en kosten	€	5
Lokale agrarische projecten	€	59
Versterken Welzijnsstructuur (B&W 23/6/20)	€	165
Implementatiekosten nieuw afval- en grondstoffenbeleid	€	47
Vervanging e-HRM pakket (salarisapplicatie)	€	150
Implementatiekosten e-HRM pakket (salarisapplicatie)	€	81
Eenmalige korting gemeentelijke heffingen	€	506
Verzelfstandigingsbuffer zwembad Schoonenburg	€	94
Verzelfstandigingsbuffer zwembad De Dompelaar	€	31
Maatwerkbijdrage zwembad De Dompelaar	€	61
Vervangen kozijnen zwembad De Dompelaar	€	32
Ambtelijke inzet 0,1formatie medewerker jongerenontmoeting	€	18
Inzet Jongerenwerk Stichting Welzijn Molenlanden	€	35
Vervanging financieel pakket	€	464
Inhuur vakteam Bouw- en Woningtoezicht	€	418
Naar reserve Duurzaamheidsprojecten	€	750
Dot. aan Res. Kap.lst. afschrijvingslst. herontw. schoollocatie Giessen Oudek	€	1.666
Dotatie aan Res. Kap.lst. afschrijvingslasten buitensportvelden	€	1.575
Personele uitbreiding Sociaal Team	€	105
Extern jurdisch advies (advieskosten)	€	100
Inhuur jurdisch advies	€	134
Beheer en instandhouding Slingelandse Plassen	€	7
Uitbreiding capaciteit vakteam Juridisch, Bestuurlijke zaken en Inkoop	€	80
Aanv.dot.aan res.Afwikkeling Voorgaande Jaren, resultaatbestemming 2022	€	217
Randweg Groot Ammers	€	74
Totaal onttrekkingen	**€**	**6.873**