



MEMO

Datum	27 juni 2023
Aan	Leden van de raad
Kopie aan	
Van	College van burgemeester en wethouders
Informant	Jannie Lozeman, 06-1276 6991
Onderwerp	Beantwoording technische vragen jaarstukken 2022

Inleiding

Onderstaand de beantwoording van de technische vragen jaarstukken 2022 zoals deze zijn ingediend na afloop van de rekeningcommissie van 21 juni 2023.

Beantwoording technische vragen GB Jaarrekening 2022

1. Afdekking financiële risico's.

De gemeente heeft als uitgangspunt dat geprobeerd wordt om risico's zoveel mogelijk af te dekken, bv door het aangaan van een verzekering of het vormen van een voorziening. Voor de belangrijkste risicogebieden zijn afdoende maatregelen getroffen. Op het terrein "wegenonderhoud" lopen we wel risico's.

Dat heeft te maken met

- a) preventief onderhoud aan de bermverhardingen wordt nauwelijks uitgevoerd. Deze zijn ook niet structureel opgenomen in het MIP.
- b) door een verouderend wegenbestand neemt het risico op afwijkingen in de weginrichting en daarmee verwijtbare aansprakelijkheid toe. Daarnaast is de verwachting dat de kosten voor correctief onderhoud gaan toenemen. Structurele financiering voor preventief grootschalig onderhoud is nog niet geregeld.

OPM: stel voor om hier aandacht voor te vragen bij de behandeling van de jaarrekening. Voor wegen, straten en pleinen is in 2014 een laag onderhoudsniveau vastgesteld. Dit leidt tot een toename van schade en aansprakelijkheidsstellingen richting de gemeente. Door de verkeersintensiteit worden kunstwerken (bruggen en duikers) zwaarder belast. Dit leidt tot een verkorte levensduur.

Waarom is voor preventief grootschalig onderhoud aan wegen nog geen structurele financiering geregeld en welke relatie ligt er met de financiering in het kader van de Verkeersagenda?

Antwoord:

De gemeente Raalte heeft het wegbeheer ingericht conform CROW publicatie 147 "Wegbeheer". Daarbij wordt conform IVOR2014 gestreefd naar kwaliteit C (centrum en toegangswegen niveau B). Voor

kosteneffectief onderhoud (Lifecycle cost) dient conform de CROW publicatie niveau B te worden nagestreefd. (er wordt dan eerder met kleinere maatregelen ingegrepen)

In de praktijk komt het onderhoud nu neer op het herstellen van wegvakken o.b.v. Inspecties. Preventief onderhoud vindt weinig plaats. Voor elementenverharding is het deels herstraten de meest voorkomende maatregel, voor asfaltverharding het gedeeltelijk vrezenvullen.

Conform de Nota afschrijvingsbeleid moeten investeringen voor wegen worden geactiveerd. Dit geldt voor elementverharding (klinkers) zodra meer dan 50% wordt aangepakt, en voor asfaltinvesteringen waarbij sprake is van significante levensduurverlenging. Groot onderhoud wordt derhalve (in principe) op het MJIP opgevoerd. (niet uit exploitatiebudget).

Het onderhouden middels lokaal herstel kan heel lang volgehouden worden i.r.t. het gewenste kwaliteitsniveau. Tot het moment komt dat uit de inspectie/maatregeltoets blijkt dat de te nemen maatregel groot onderhoud betreft welke vervolgens op korte termijn moet worden genomen.

Deze werkwijze is derhalve risicovol, de werkwijze stelt ons niet in staat om (betrouwbaar) te plannen >2jr terwijl dit voor het groot onderhoud wel gewenst is (immers op te voeren in MJIP). Zeker gezien de leeftijdsopbouw van de wegen is groot onderhoud te verwachten.

De verkeersagenda heeft zeer beperkt middelen. Deze middelen worden daar waar mogelijk en nodig/doeltreffend ingezet door (vooral) kleine/lokale veiligheidsmaatregelen te koppelen aan onderhoudswerkzaamheden.

N.b. voor elementenverharding zien we op basis van de inspectie 2023 dat er in 2024 aanzienlijk groot onderhoud nodig is (>1M euro) om weer te voldoen aan gewenst kwaliteitsniveau).

2. Verbonden partijen

Het sportbedrijf zal in 2022 een beperkt verlies lijden. Ook voor 2023 en daarna zijn de prognoses niet gunstig. Graag een nadere toelichting hierop

Antwoord:

Voor 2022 wordt het verlies grotendeels door 2 oorzaken verklaard. Ten eerste door de hoge loon- en prijsstijging. Deze "inflatiecorrectie" is niet meegenomen in de exploitatiebijdrage voor dat jaar, aangezien tot en met 2023 de exploitatiebijdrage was/is gebaseerd op het "Synarchis-rapport". Hier werd rekening gehouden met (veel) lagere indexaties. Een tweede oorzaak is gelegen in het feit dat de buurtsportcoaches gemiddeld een hoger loon kennen dan waar in het synarchis rapport vanuit gegaan is.

Voor 2023 is het ook de verwachting dat een sluitend resultaat lastig te realiseren is. Hier spelen de (hogere salarissen) van de buurtsportcoaches en de hoge inflatie wederom een belangrijke rol. Daarnaast speelt een hoger gasverbruik dan oorspronkelijk werd aangenomen hierin mee. Gesprekken met de voormalig aannemer (en onderaannemer) zijn inmiddels hierover gaande.

2023 is het laatste jaar waarin de exploitatiebijdrage is gebaseerd op het "Synarchis-rapport". Momenteel wordt door het Sportbedrijf (in nauw overleg met de gemeente) een andere methodiek van begroten ontwikkeld, waarin de begrote exploitatiebijdrage niet alleen nadrukkelijker gekoppeld is aan de maatschappelijke opdracht maar ook moet zorgdragen voor een sluitende begroting.

3. Financiële onzekerheden in accountantsverslag.

Vervallen. Vraag is beantwoord door accountant

4. Budget Overheveling naar 2023

3,5 miljoen euro wordt overgeheveld naar 2023. In hoeverre was dit niet eerder voorzien en is er sprake van problemen in de uitvoering. Graag een nader toelichting hierop.

Antwoord:

Van de 3,5 mln. euro budgetoverheveling naar 2023 heeft een belangrijk deel (ruim 2 mln. euro) betrekking op middelen die we via de algemene uitkering hebben ontvangen. Zo hebben we in de decembercirculaire 2022 al een voorschot energietoeslag voor 2023 ontvangen van ca. 0,94 mln. Euro. Ook hebben we via de septembercirculaire ca. 0,45 mln. euro ontvangen voor de invoeringskosten omgevingswet. Het spreekt voor zich dat we deze gelden niet meer in 2022 konden aanwenden maar zijn gereserveerd op een stelpost om alsnog in 2023 aan te wenden.

Het resterende deel van ca 1,5 mln. heeft betrekking op budgetten welke deels zijn vertraagd in de uitvoering of waarvan de factuur niet in 2022 is ontvangen, maar in 2023. Het betreffen relatief geringe bedragen op een lastentotaal van ca. 115 mln. euro. Er zullen altijd afwijkingen ontstaan tussen planning en daadwerkelijke realisatie. Hierbij moet de krapte op de arbeidsmarkt ook in ogenschouw worden genomen, maar er is overal geen sprake van problemen in de uitvoering.

5. Personele kosten

Welk bedrag is besteed aan externen (inhuur, kosten adviesbureau en externe adviseurs). Graag een overzicht

Antwoord:

Op blz. 105 van de jaarrekening is vermeld dat 18% van de totale kosten aan personele inzet is besteed aan externe inhuur. Uitgedrukt in euro's gaat dit om een bedrag van circa 4,5 miljoen euro.

6. Onderwijs huisvesting

Programma 7 blz 74: IHP, onderwijshuisvesting, "komt onder druk te staan".
Graag nadere toelichting

Antwoord:

Door inflatie komen de in het IHP (en in het verlengde hiervan de begroting) begrote bedragen onder druk te staan. Prijzen in de bouw zijn behoorlijk gestegen, waardoor hoogstwaarschijnlijk aanvullend middelen nodig zijn om hetzelfde te bereiken. Daarnaast leert de praktijk dat nieuwbouw- en renovatieprojecten langer duren door krapte op de arbeidsmarkt.

7. ICT

Hier gaan aanzienlijke bedragen in om. Hebben we alles op orde.

Antwoord:

De gemeente Raalte heeft in 2022 deelgenomen aan de landelijke benchmark ICT van M&I partners over peiljaar 2021. Uit deze benchmark is gebleken dat de gemeente Raalte met haar DOWR-samenwerking tegen relatief lage kosten een hoge kwaliteit in informatievoorziening en ICT geniet. De benchmark is gedeeld met de gemeenteraad in voorbereiding op (en besproken tijdens) de rond de tafel sessie over digitalisering op 17 november 2022.

8. Jeugdhulp en tekorten:

Is er gewerkt aan (betere-) automatisering: bv slimmer factureren ?

Antwoord:

In januari 2022 hebben we binnen DOWR een nieuwe applicatie aangeschaft voor onder andere het verwerken van de declaraties Wmo en jeugd. In deze applicatie worden de via het berichtenverkeer ingediende declaraties geautomatiseerd verwerkt op basis van een controle op de afgegeven indicatie, waar voorheen nog een handmatige actie nodig was bij deze verwerking. Hierdoor ontvangen aanbieders zeer snel een reactie op de ingediende declaraties wat zorgt voor een efficiëntere afhandeling bij zowel de aanbieders als bij ons als gemeente.

Beantwoording technische vragen CDA jaarrekening 2022

blz. 45 Programma 3 Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven enz. met een indicator getal van 12,9. Waar komt dit getal vandaan, is afwijkend en voor mij niet te plaatsen.

Antwoord:

De waarde 12,9 is de ambitie die we in de begroting 2022 hebben gesteld. Die ambitie is destijds gebaseerd op het referentiecijfer uit 2019. Toen stond het namelijk op 13,0. Zie onderstaande afbeelding uit de begroting van 2022.

Indicatoren programma 3	Referentie jaar	cijfer	2022	2023	2024	2025
Het aantal leerplichtigen dat wel staat ingeschreven op een school, maar ongeoorloofd afwezig is, per 1.000 inwoners in de leeftijd van 5 tot 18 jaar.	2019	13,00	12,90	12,80	12,70	12,60
Bron: Ingrado						

Bij deze jaarrekening zijn de gegevens over 2021 gebruikt als referentie. In dat jaar waren er slechts 6,0 ongeoorloofd afwezige leerplichtigen per 1000 inwoners tussen de 5 en 18 jaar.

Concreet betekent dit dat het aantal ongeoorloofd afwezige leerplichtigen tussen 2019 en 2021 met meer dan de helft is afgenomen. Dit heeft verschillende oorzaken. Deels komt dit doordat we meer insteken op preventief werken. Hierdoor zijn leerlingen vaak al in beeld bij Leerplicht en ziet de school af van een verdere melding omdat leerplicht al betrokken is. Ook corona is van invloed op deze cijfers. Door de sluiting van de scholen kon verzuim een periode niet aangemerkt worden als ongeoorloofd verzuim.

Zo ook op blz: 75 Programma 7 Het percentage van de bevolking van 19 jaar en ouder dat voldoet aan de Nederlandse Norm van Gezond bewegen enz. indicator getal 67,4% in de begroting 2022 en werkelijk 2022 54,0% . Kun je hier ook duiding aangeven.

Antwoord:

Het verschil heeft twee oorzaken. Bij het opstellen van de begroting 2022 waren de laatst beschikbare cijfers de Gezondheidsmonitor van 2016. In 2016 was dit percentage voor de inwoners van 19 jr. en ouder 61%. Het aandeel jeugd dat voldoende bewoog was ongeveer 77 %

Het percentage van 67,4 % is de gewogen optelsom van de jeugd en de volwassenen, die voldoen aan de Beweegrichtlijn. Daarmee zat dus eigenlijk een foutje in de begrotingsindicator.

Het percentage in de jaarrekening 2022 geldt alleen voor de doelgroep 19 jr en ouder.

En het percentage komt uit de nieuwste IJssellandscan van 2022. (dus een nieuw ijkmoment).