



Vraag/vragen ter voorbereiding van vergadering (geen schriftelijke vraag ex 3.4.6 Organisatieverordening):

Verzoek beantwoording vóór of op vergadering van 9 december 2024.

Indiener: Arie van Dijk	
Datum: 3 december 2024	

Onderwerp:

Raadsvoorstel Najaarsrapportage 2024

Inleiding:

In aanvulling op de beeldvormende vergadering van maandag 25 november jl. hierbij nog enkele schriftelijke vragen over de Najaarsrapportage 2024.

Vragen:

1. Raadsvoorstel, Argumenten 1.1b t/m 1.1g en Kanttekening 1.1, 3^e alinea:
* De bestemmingsreserve sociaal domein wordt volgens de door de raad vastgestelde Nota reserves en voorzieningen 2025-2028 per 1-1-2025 gemaximeerd op € 5 miljoen. Dan moet een besluit om dat te doen toch ook pas per 1-1-2025 (en dus in boekjaar 2025) genomen worden? Zou daarvoor niet eerst de definitieve stand per 31-12-2024 bekend moeten zijn, waarna het college de raad het voorstel doet bij de resultaatbestemming van de jaarrekening 2024? Verwerking kan dan plaatsvinden in boekjaar 2025 per 1 januari 2025, zodat ook het rechtmatigheidsaspect betrekking heeft op boekjaar 2025.

Aangezien de nota reserves en voorzieningen per 1-1-2025 geldt, is het uitgangspunt ook geweest om vanaf 1-1-2025 het maximum van € 5.000.000 te hanteren voor de reserve sociaal domein (en niet pas per 31-12-2025). Dat betekent dat we in 2024 al de onttrekking aan de reserve sociaal domein doen om per 31-12-2024 (en dus ook 1-1-2025) op de € 5 miljoen uit te komen. Op basis van de werkelijke baten en lasten binnen het sociaal domein wordt dan bij de jaarrekening 2024 bepaald wat de daadwerkelijke onttrekking moet zijn. Het huidige opgenomen bedrag in de najaarsrapportage van € 6.168.000 is een begroot bedrag. Mochten de lasten en baten binnen het sociaal domein anders uitvallen dan begroot bij de najaarsrapportage, dan valt ook de onttrekking anders uit. Leidend bij de uiteindelijke onttrekking zal zijn dat de reserve eind 2024 op € 5 miljoen uitkomt.

* Hoe is het bedrag van € 6.168.000 bepaald, dat zal worden afgeroomd van de reserve sociaal domein en toegevoegd aan de algemene reserve? Hoe is dit aan te sluiten bij de Nota reserves en voorzieningen 2025-2028 en het daarbij verstrekte verloopoverzicht per 1 juli 2024?

In het verloopoverzicht per 1 juli 2024, dat bij de herziening van de nota was geagendeerd, was een begrote eindstand van de reserve voor 2024 opgenomen van ca. € 11.546.000. Op basis daarvan zou een bedrag van € 6.546.000 onttrokken moeten worden om te komen tot € 5 miljoen. In de najaarsrapportage worden echter ook voor- en nadelen gemeld (zie programma 6) die verrekend worden met de reserve sociaal domein. In totaal gaat dit om een bedrag van ca. € 378.000, opgebouwd uit € 403.000 aan nadelen die worden toegelicht en € 25.000 aan voordelen die als overige verschillen zijn aangemerkt. Dit maakt dat de aanvullende onttrekking die nog moet worden gedaan € 6.168.000

bedraagt (€ 6.546.000 minus € 378.000). De totale onttrekking aan de reserve sociaal domein bij de najaarsrapportage, die ook in het (concept) raadsbesluit wordt aangehaald, bedraagt echter nog wel steeds € 6.546.000, aangezien hierin ook de verrekening van de voor- en nadelen is meegenomen.

2. Najaarsrapportage (NR) P. 22, speerpunt 9: Op deze pagina staat geen andere info dan in de Voorjaarsrapportage over dit speerpunt. Is er de afgelopen 6 maanden niets gewijzigd / aanvullend gerealiseerd?

Zie gegeven antwoord op de SGP-vraag naar de vertraging en versnelling van elk speerpunt uit het collegeprogramma (vraagnummer 9 van het bestand Beantwoording raadsragen najaarsrapportage).

3. NR P. 28, Representatiekosten bestuur: Kunt u een overzicht geven van de begrote en werkelijke bedragen over 2024 voor raad, college en overige?

De in de najaarsrapportage gemelde overschrijding betreft alleen het collegebudget. Wel zijn er vergelijkbare budgetten in de organisatie en voor de raad. Momenteel wordt onderzocht of er representatiebudgetten gebundeld of anders ingericht kunnen worden. Dit leidt mogelijk tot een aanvraag in de perspectiefnota volgend jaar.

Het collegebudget voor representatie bedroeg in 2024 ca. € 9.000 en de uitgaven tot aan de najaarsrapportage ca. € 43.000. De uitgaven kunnen globaal als volgt worden samengevat:

Omschrijving	Bedrag
Catering en consumpties*	19.000
Lintjesregen	6.000
Kosten overige speeches	4.000
Sessies adviesbureau strategie en samenwerking	3.000
Boeketten	3.000
Contributies**	2.000
Overnachtingen	1.000
Ereburgerpenningen	1.000
Overig	4.000
Totaal	43.000

**Zaalhuur, heisessies en afscheid wethouder zijn hierbij inbegrepen.*

***Betreft K80 en secretarissenkring.*

4. NR P. 31, Implementatie WOZ- en belastingapplicatie: Waarschijnlijk vindt er doorloop plaats naar 2025. Is dit voor zover nu te overzien het enige budget waarvoor het (te) lastig is in te schatten welk bedrag zal worden overgeheveld naar 2025?

Nee, dit is niet het enige budget. Met name voor sommige investeringen die (gedeeltelijk) rond de jaarwisseling worden uitgevoerd, zoals de gemeentewerf, woningbouwopgave en vervanging laptops, was het ten tijde van het opstellen van de najaarsrapportage nog lastig aan te geven hoeveel middelen in 2024 worden weggezet. Daar waar de onzekerheid te groot was, hebben we ervoor gekozen nog geen bijstelling te doen bij de najaarsrapportage te doen en de inventarisatie (opnieuw) bij de jaarrekening 2024 te doen. Ook in de gevallen waarbij in de najaarsrapportage budget wordt doorgeschoven naar 2025, zal ten tijde van de jaarrekening 2024 beoordeeld worden of deze inschattingen juist waren of dat er bijstelling nodig is.

5. NR P. 52, 7.1 IZA: Extra opbrengsten over 2023 € 456.000, te corrigeren op de SiSa-verantwoording 2023. Hoe wordt dit dan gecorrigeerd, in de SiSa-bijlage 2024? Waarom waren deze kosten niet opgenomen in de SiSa-bijlage in de jaarrekening 2023? Heeft de accountant hierover geen opmerkingen gemaakt bij de controle van de jaarrekening 2023?

Voor IZA hebben we in 2023 een bedrag opgenomen als kosten: € 147.000. Ditzelfde bedrag is ook als ontvangst vanuit het Rijk verantwoord in 2023.

De kosten zijn getoetst en terecht bevonden bij de jaarrekeningcontrole. Door de accountant is niet geconstateerd dat er kosten ontbraken in de SiSa-verantwoording (Single information, Single audit).

Echter bleek in 2024 dat niet de volledige kosten van € 1.632.000 zijn opgenomen in de SiSa-verantwoording 2023. Een deel van de kosten (€ 1.029.000) hebben we in 2024 doorbelast gekregen middels facturen van andere gemeenten. Een ander deel van de kosten is verantwoord in 2023, maar elders in de administratie (€ 456.000). Dit betreft bijvoorbeeld salariskosten. Er is in de SiSa-verantwoording 2024 een mogelijkheid tot het doen van een correctie over het voorgaande jaar (2023). Deze mogelijkheid zullen we gebruiken.

6. NR P. 61 en 64, Oude Harderwijkerweg (wegen resp. riool): Waarom zijn de hier opgevoerde kredieten (€ 467.000 en € 312.000) niet aan de raad gevraagd, voordat de werkzaamheden in uitvoering werden genomen? Per 31 oktober was inmiddels € 586.000 besteed.

Het vervangen van wegen en riolering wordt doorgaans ondergebracht in de kredieten 'vervanging wegen' en 'vrijverval riolering'. Bij het opstellen van het beheerplan openbare ruimte is ervoor gekozen om de vervanging van de oude Harderwijkerweg apart te verwerken, en niet op te nemen in de genoemde "verzamelpost". Omdat de werkwijze afwijkt van de gebruikelijke manier van het vervangen van wegen, had dit project separaat in het meerjarig investeringsplan (MIP) opgenomen moeten worden en daarmee door de raad moeten worden vastgesteld. Helaas is dit per abuis vergeten.

Het project is wel opgenomen in het beheerplan, en de dekking vanuit de reserve openbare ruimte is daardoor beschikbaar.