

Jaarstukken 2023 Technische vragen en beantwoording

Partij	Onderdeel	Pagina jaarstukke n	Technische vraag	Beantwoording vanuit de ambtelijke organisatie
1	CDA	Deel I: Programmaverantwoording 2023	Diversen	bij ieder programma is een kopje Financiële toelichting opgenomen. Bij de verschillende argumenten die bij de toelichting genoemd zijn, wordt niet overal een bedrag genoemd of financiële toelichting in euro's opgenomen. Hierdoor is het lastig te bepalen welk onderdeel nu voor het verschil heeft gezorgd. Is het mogelijk om alle argumenten die benoemd worden van een bedrag te voorzien? De toelichtingen hebben betrekking op de tabel erboven. Daarin staan over en onderschrijvingen in bedragen genoemd op de baten lasten per taakveld. <u>Lasten</u>: Een + saldo betekent dat er meer kosten zijn gemaakt dan geraamd. Een - saldo betekent dat de uitgaven in werkelijkheid lager zijn dan geraamd. <u>Baten</u>: Een + saldo betekent dat er minder inkomsten zijn ontvangen dan geraamd. Een - saldo betekent meer ontvangen inkomsten dan geraamd. Samen zorgt dit voor het saldo per taakveld, waarbij een + bedrag een nadelig saldo is voor het taakveld en een – bedrag een voordelig taakveld saldo Voor dit jaar kunnen we de toelichtingen niet meer aanpassen. Voor volgend jaar zullen we deze vraag meenemen en de bedragen duidelijker proberen te vermelden in de toelichting.
2	CDA	Deel I: Programmaverantwoording 2023 / Financiële toelichting Programma 6	58	op blz 58 is opgenomen dat er een voorziening voor spaarverlof is opgenomen die in de begroting niet voorzien was. Is dit een nieuwe regeling dat dit in de begroting nog niet meegenomen was? Daarnaast de vraag waarom de overheadkosten significant lager zijn dan begroot in 2023? Spaarverlof: Obv het BBV moet een voorziening gevormd van het opgebouwde spaarverlof per 31 december. Gedurende het jaar is het moeilijk een inschatting te maken van het opgebouwde spaarverlof omdat tot ultimo 2023 het personeel een keuze kan maken om spaarverlof op te bouwen of niet. Overheadkosten: Dit betreft vnl. lagere salariskosten overheadfuncties dan begroot. Daarnaast nog diverse kleinere afwijkingen op o.a. arrbobudget, reiskosten, kosten werving en selectie.
3	VVD	Deel III: Financiële Jaarrekening	180	Jaarlijks hebben we veel geld over. Begroten we niet te zuinig? Op welke wijze worden de inkomsten begroot, muv wat zijn de uitgangspunten voor de begroting? Wordt er een index toegepast? O.b.v. het Besluit begroting en verantwoording dienen we reëel te begroten. We houden rekening met een index voor inflatie. De grootste afwijking in de jaarrekening 2023 betreft de uitkomsten van de decembercirculaire 2023. Deze uitkomsten zijn zijn bij de 2de tussentijdse rapportage niet bekend.
4	VVD	Deel III: Financiële Jaarrekening / toelichting op de tabel incidentele baten en lasten	202	pag 202 uitvoering energie toeslag. Is dit bedrag ad € 857.370,00 extra uitgegeven als gevolg van de verhoging van de inkomstenstoets van 120 naar 130%? Van het rijk hebben wij hiervoor (tot 120%) toch ook een vergoeding ontvangen? Zo ja, hoeveel bedroeg deze? Zo nee, waarom niet? Heeft er bij de 120 tot 130% - groep een extra toetsing op noodzaak van energietoelage plaatsgevonden? De totale kosten voor de uitbetaling energietoelage zijn € 1.722.315,-. De rijksvergoeding bedraagt: € 1.360.773,-. Een tekort op de rijksvergoeding van € 361.542,-. Het bedrag van € 857.370,- betreft voor een bedrag van € 495.828,- rijksverogeding die we in december 2022 hebben ontvangen waardoor de dekking in 2022 was opgenomen. Dit betekent dat we dit bedrag in 2023 uit de reserve hebben gehaald en dus geen tekort betreft.
5	VVD	Deel III: Financiële Jaarrekening / toelichting op de tabel incidentele baten en lasten	204 / 205	Pag 204 boeterente ivm vervroegde aflossing. Er is totaalbedrag ad € 1.080.047 betaald aan boeterente, een verhoging met 30% van hetgeen in de TURAP van 12-2023 is vermeld. Was dit niet te voorzien? Normaal gesproken wordt de boeterente opgevraagd en is deze gedurende een periode vast? Was het met de verhoogde kosten nog steeds een goed idee/ goedkoper om de lening af te lossen? De eerdere opgevraagde agio was van 10 augustus 2023. Waarna het bestuurlijke proces is gaan lopen van treasurycommissie, college en raad. Na het vaststellen door de raad op 14-12-2023 is contact opgenomen met de BNG en bleek de kapitaalmarkt rente dusdanig gedaald in de afgelopen anderhalve maand dat de agio fors hoger uit viel. In overleg met de treasurycommissie en college is vervolgens besloten de aflossing door te zetten. Dit in verband met het structurele voordeel dat wordt behaald met het vervroegd aflossen van de lening. •Totaal voordeel van vervroegd aflossen met deze agio bedraagt 1,7 miljoen euro aan rentelasten. Verdeeld over de resterende looptijd. •Omdat de agio incidenteel is blijft het structurele voordeel a € 388.700 vanaf 2024, zoals ook benoemd in de tussentijdse rapportage hetzelfde.