

Gemeente Loon op Zand
Gemeenteraad
Postbus 7
5171 CV KAATSHEUVEL



Datum	Verzenddatum	Zaaknummer	uw kenmerk	uw brief / registratienr.
24-jun.-2025		ZK25.00955		/

Onderwerp

Indicatoren toekomstbestendigheid: aanvullende informatie t.a.v. de Jaarrekening 2024

Geachte gemeenteraadsleden en fractieondersteuners,

Tijdens de raadsvergadering van dinsdag 15 mei jl. heeft u het voorstel aangenomen voor het vaststellen van indicatoren op het gebied van inwonerstevredenheid, financiën, robuuste organisatie en taakuitvoering. Dit met als doel om beter zicht te krijgen op de toekomstbestendigheid van de gemeente. Als eerste rapportagemoment is gekozen voor de jaarrekening 2024 met als doel om een basis te leggen voor toekomstige metingen.

In het raadsvoorstel wordt ook benoemd dat de set van indicatoren, normen en meetwijzen nog niet is afgerond. Zo moet een deel van de normen en meetwijzen nog worden ontwikkeld. Opname in de jaarrekening kan pas plaatsvinden als de accountant goedkeuring geeft aan de gepubliceerde cijfers op basis van duidelijke definities en robuuste meetmethoden. Dat was voor een deel van de indicatoren in de jaarrekening helaas nog niet mogelijk, waardoor slechts een beperkt deel van de indicatoren daadwerkelijk meetbaar is gemaakt.

Het college begrijpt echter dat de politieke wens groot is om toch al zoveel als mogelijk zicht te krijgen op de waarde van de indicatoren. Dit in het licht van uw besluit uit 2021 om te kiezen voor het scenario "zelfstandigheid". De indicatoren heeft u vastgesteld met als doel om met een zekere regelmaat te kunnen zien of de gemeente kwantitatief en kwalitatief nog steeds op orde is om op goed wijze aan dit scenario invulling te blijven geven. Daarom is voor het deel van de indicatoren dat nog niet in de jaarrekening is opgenomen bekeken of toch al relevante indicaties kunnen worden bepaald die een behoorlijk eerste beeld geven. Daarbij moet worden opgemerkt dat het gaat om indicaties waarbij normen en meetmethoden nog verder moeten worden ontwikkeld. Het college adviseert de raad daarom er op gepaste wijze en met enige voorzichtigheid mee om te gaan. De komende tijd zullen normeringen en meetmethoden verder worden uitgewerkt, zodat in

toekomstige rapportages nog beter onderbouwde en beter meetbare indicatoren en meetresultaten kunnen worden weergegeven.

Hieronder wordt per aandachtsgebied aangegeven voor welke indicatoren een nadere specificatie / schatting mogelijk was en wat de waarde van de indicator ultimo 2024 was (tenzij anders weergegeven).

Inwonerstevredenheid

Nr	Indicator	Norm	Waarde
1.1	Waardering dienstverlening inwoners	Gelijk aan gemiddelde Nederlandse gemeenten	LoZ: 6,14 / NG: 6,51 (meting 2022)
1.2	Waardering dienstverlening ondernemers, verenigingen en stichtingen	Gelijk aan gemiddelde Nederlandse gemeenten	LoZ: ?? / NG: ?? (meting 2022)

Ad 1.1 Een nieuwe meting moet nog worden uitgevoerd. We onderzoeken nu de mogelijkheden. Afhankelijk van het traject zal de meting nog in 2025 of anders 2026 plaats vinden.

Ad. 1.2 De resultaten van deze meting kunnen niet meer opgehaald worden uit waarstaatjegemeente.nl. Meting hiervan is alleen nog mogelijk in specifiek maatwerk en geeft alleen individuele resultaten.

Financiën

Nr	Indicator	Norm	Waarde
2.1	Solvabiliteitsratio	20-50% (zie begroting)	31%
2.2	Netto schuldquote	<90%	27%
	Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle geldleningen	<90%	26%
2.3	Structurele exploitatieruimte	>0 (zie begroting)	-1%
2.4	Belastingcapaciteit	110-115%	92%

Ad 2.1 t/m 2.4: Bovenstaande indicatoren zijn ook al in de jaarrekening 2024 gepresenteerd.

Robuuste organisatie

Nr	Indicator	Norm	Waarde
3.1	Tevredenheid medewerkers	Hoger dan een 7	7,1 (meting 2025)
3.2	Uitstroom medewerkers	Uitstroom tussen de X en Y%	11,7%
3.3	Invulling kwetsbare functies	Rapporteren over vacatures, tijdelijke inhuur en periode van openstaande vacatures	Financieel: 3 functies openstaand, >1 jaar, ingevuld met inhuur. Ruimtelijke ordening: Vacatures niet openstaand, 2 functies ingevuld met inhuur. Beleid sociaal domein: 1 functie openstaand, 1 maand, ingevuld met inhuur.
3.4	Openstaande vacatures	Max. XX% > 4 maanden open	11 actief openstaande vacatures, waarvan 9 meer dan 4 maanden. (82%)
3.5	Afhankelijkheid inhuurkrachten	Max. 20% vd functies wordt ingevuld door inhuurkrachten	Circa 16%
3.6	Omvang en gebruik opleidingsbudget	Hoogte en trend opleidingsbudget en gebruik hiervan (X% van begroting personeelslasten)	Budget: €272.400 (2%), benut: circa 86%.
	%-medewerkers dat een opleiding heeft gevolgd	Aantal medewerkers in relatie tot het totaal dat een opleiding heeft gevolgd	Individueel gebruik: circa 26%

Ad 3.1: Dit is het resultaat van de actuele meting van medio 2025. In 2022 is de laatste meting gedaan, alleen is geen tevredenheidscijfer gegeven. Tevredenheid is wel gemeten aan de hand van helemaal eens en gedeeltelijk eens. Deze bij elkaar opgeteld geeft een percentage van circa 81%.

Ad 3.2.: Voor deze meting is uitgegaan van de informatie zoals ook gerapporteerd aan het A&O fonds. De definitie van het A&O fonds is: Aantal uitstroom in jaar t / bezetting op 31 december in jaar t-1 x 100%. In 2024 zijn er 25 medewerkers uitgestroomd.

Ad 3.3: Als kwetsbare functies zien we op dit moment functies op het gebied van financiën, ruimtelijke ordening en beleid sociaal domein.

Ad 3.4: Uitgangspunt voor de meting op vacatures is formatie die niet is ingevuld op 31-12-2024 en waarvan de vacature officieel is opengesteld.

Ad 3.5 Het gaat hier over inhuur op formatieplaatsen, gebaseerd op aantal inhuurkrachten op formatieplaatsen per 31-12-2024 afgezet tegen aantal medewerkers dat we in dienst hebben op 31-12-2024. Er waren 30 inhuurkrachten op formatieplaatsen. De bezetting gemeten op 31-12-2024 was 189 (30/189x100=16%).

Ad 3.6: Het percentage is vastgesteld door de uitgaven voor opleiding te delen door de begroting personele lasten (overhead) 2024. Er zijn 49 individuele collega's welke gebruik hebben gemaakt van het opleidingsbudget (circa 26%). Naast de individuele opleidingen werken we ook zo efficiënt mogelijk met groepsopleidingen of groepscoaching. Hiermee hebben we zeker minstens een even grote groep individuele medewerkers bereikt. Er zijn namelijk meerdere initiatieven voor collega's geweest zoals training omgevingswet, politieke sensitiviteit, insightsprofielen en trainingen, coachingstraject burgerzaken, omgaan met agressie, etc.

Taakuitvoering

Nr	Indicator	Norm	Waarde
4.1	Uitvoering wettelijke taken	Activiteiten gerealiseerd Kwalitatief voldoende Geen achterstanden Naleving eventuele wettelijke normen	n nb
4.2	Uitvoering overige, reguliere taken	Doelen bereikt Activiteiten gerealiseerd Kwalitatief voldoende Geen achterstanden	n nb
4.3	Uitvoering speerpunt taken	Doelen overeenkomstig planning bereikt Binnen budget gebleven	n nb
4.4	Kwaliteit en tijdigheid implementatie wet- regelgeving	Nieuwe of gewijzigde wetgeving tijdig en toereikend ingevoerd	n nb
4.5	Innovaties	Transformaties, toepassing nieuwe technieken, implementatie nieuwe software	n nb

Ad 4.1 – 4.5: Voor deze indicatoren is het nodig om specifieker te maken wat hier gemeten en gerapporteerd zal moeten worden en hoe dit inzichtelijk gemaakt kan worden. De raads werkgroep heeft tijdens de raads vergadering op 15 mei jl. aangegeven om hier na de zomer verder invulling aan te gaan geven. Op dit moment is het dus nog niet mogelijk meer zicht op deze indicatoren te geven.

Met deze toevoeging op de informatie in paragraaf 9 van de jaarrekening hoopt het college uw raad meer onderbouwing te geven van de stand van zaken met betrekking tot de toekomstbestendigheid van onze gemeente.

Het college van burgemeester en wethouders;

de secretaris,

de burgemeester,

C.A. de Haas

H.A.G. Ronnes